



樺漢科技股份有限公司
Ennoconn Corporation
公開說明書

(國內第五次無擔保轉換公司債申報用稿本)

一、公司名稱：樺漢科技股份有限公司

二、本公司公開說明書編印目的：：國內第五次無擔保轉換公司債

三、本次發行轉換公司債概要：

(一)發行種類：國內第五次無擔保轉換公司債。

(二)發行金額：本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數上限為參萬張，發行總面額上限為新臺幣參拾億元整。本轉換公司債採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之100%~101%發行。

(三)發行利率：票面利率0%。

(四)發行條件：發行期間為三年，自發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止，可轉換為本公司普通股股票。

(五)公開承銷比例：100%委由承銷商對外公開承銷。

(六)承銷及配售方式：採詢價圈購方式全數辦理對外公開承銷。

(七)發行與轉換辦法：請參閱本公開說明書附件一。

五、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第 119 頁。

六、本次發行之相關費用如下：

(一)承銷費用：新台幣伍佰萬元整。

(二)其他費用：會計師公費、律師公費及印刷費等，約新台幣 55 萬元整。

七、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

八、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

九、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 4 頁

十、本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。

十一、查詢本公開說明書之網址：

(一)金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

(二)本公司揭露公開說明書相關資料網址：<https://www.ennocinn.com>

樺漢科技股份有限公司 編製

一、本次發行前實收資本額之來源：

資本來源	金額	佔實收資本額比率
設立資本	10,000,000	0.80%
現金增資	190,400,000	15.15%
資本公積轉增資	508,800,000	40.48%
盈餘轉增資	289,422,890	23.02%
股份交換發行新股	21,500,000	1.71%
減資	(86,550,000)	(6.89%)
債權抵繳股款	20,000,000	1.59%
公司債轉換	254,694,190	20.26%
私募普通股	48,800,000	3.88%
合計	1,257,067,080	100.00%

註：已加計 112 年 4 月 1 日至 7 月 7 日止國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股 16,941,620 股，截至申報日止尚未辦理變更登記。

二、公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：除依規定方式分送主管機關外，另放置於本公司及本公司股務代理機構。

(二)分送方式：依證券交易法第三十一條規定辦理。

(三)索取方式：請親洽以上陳列處所或上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載媒體檔案。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司 網址：<http://www.kgi.com>

地址：台北市明水路 700 號 電話：(02)2181-8888

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐商業銀行股份有限公司 網址：<http://www.banksinopac.com.tw>

地址：台北市南京東路三段 36 號 電話：(02)2506-3333

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.gfortune.com.tw>

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓 電話：(02)2371-1658

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

最近年度簽證會計師姓名：寇惠植、郭欣頤會計師

簽證事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：<https://kpmg.com/tw>

地址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓 電話：(02)8101-6666

最近期簽證會計師姓名：蕭佩如、于紀隆會計師

簽證事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：<https://kpmg.com/tw>

地址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓 電話：(02)8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

律師姓名：邱雅文律師

事務所名稱：翰辰法律事務所 網址：<http://www.fsi-law.com>

地址：台北市信義區松德路 6 號 12 樓 電話：(02)2345-0016

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林沅閒 代理發言人姓名：蔡能吉

職稱：董事長室特助 職稱：總經理

電話：(02)5590-8050 電話：(02)5590-8050

電子郵件信箱：Stockaffairs@ennoconn.com 電子郵件信箱：Stockaffairs@ennoconn.com

十三、公司網址：<https://www.ennoconn.com>

樺漢科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 1,257,067,080 元		公司地址：新北市中和區建康路 10 號 3 至 6 樓		電話：(02)5590-8050	
設立日期：88 年 07 月 12 日		網址：https://www.ennocnn.com			
上市日期：103 年 03 月 28 日		上櫃日期：不適用	公開發行日期：不適用	管理股票日期：不適用	
負責人：董事長 朱復銓 總經理 蔡能吉		發言人姓名：林沅閒 職稱：董事長室特助	代理發言人姓名：蔡能吉 職稱：總經理		
股票過戶機構：福邦證券股份有限公司		電話：02-2371-1658 網址：http://www.gfortune.com.tw 地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓			
股票承銷機構：凱基證券股份有限公司		電話：(02)2181-8888 網址：http://www.kgi.com 地址：台北市中山區明水路 700 號			
最近年度簽證會計師：寇惠植、郭欣頤會計師 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所		電話：(02)8101-6666 網址：https://kpmg.com/tw 地址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓			
最近期簽證會計師：蕭佩如、于紀隆會計師 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所		電話：(02)8101-6666 網址：https://kpmg.com/tw 地址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓			
複核律師：邱雅文律師 事務所名稱：翰辰法律事務所		電話：(02)2345-0016 網址：http://www.fsi-law.com 地址：台北市信義區松德路 6 號 12 樓			
信用評等機構：不適用		電話：不適用	網址：不適用	地址：不適用	
評等標的	發行公司：－	無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：－	評等等級：－		
	本次發行公司債：－	無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：－	評等等級：－		
董事選任日期：111 年 06 月 23 日，任期：3 年		監察人選任日期：本公司設置審計委員會，故不適用			
全體董事持股比例：31.44% (112 年 6 月 30 日)		全體監察人持股比例：本公司設置審計委員會，故不適用			
董事及持股超過 10%股東及其持股比例：31.44% (112 年 6 月 30 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	朱復銓	0.94%	獨立董事	蘇裕惠	0.00%
董 事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：洪美慧	30.50%	獨立董事	詹心怡	0.00%
董 事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：張傳旺	30.50%	獨立董事	文妙心	0.00%
持股超過 10% 股東	寶鑫國際投資(股)公司	30.50%	獨立董事	杜黃旭	0.00%
工廠地址：請參閱本公開說明書第 1 頁			電話：請參閱本公開說明書第 1 頁		
主要產品：產業電腦軟硬體銷售、資訊系統、網路通訊產銷、廠務系統及機電系統服務及其他 市場結構(111 年度)：內銷 19.82%及外銷 80.18%				參閱本文之頁次	
				第 83 頁	
風 險 事 項		請參閱本公開說明書公司概況之風險事項。		第 4 頁	
去 (1 1 1) 年 度		營業收入：108,228,533 仟元 稅前淨利：3,709,274 仟元 每股盈餘：32.60 元		第 138 頁	
本 次 募 集 發 行 有 價 證 券 種 類 及 金 額			請參閱本公開說明書封面。		
發 行 條 件			請參閱本公開說明書封面。		
募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述			請參閱本公開說明書參、發行計畫及執行情形。		
本次公開說明書刊印日期：112 年 7 月 13 日			刊印目的：國內第五次無擔保轉換公司債申報用稿本		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。					

樺漢科技股份有限公司
公開說明書目錄

壹、公司概况.....	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	1
(一)風險因素.....	4
(二)訴訟或非訟事件.....	7
(三)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 截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明 其對公司財務狀況之影響.....	8
(四)其他重要事項.....	8
三、公司組織.....	9
(一)組織系統.....	9
(二)關係企業圖.....	11
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管.....	20
(四)董事及監察人.....	22
(五)發起人.....	28
(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	29
四、資本及股份.....	33
(一)股份種類.....	33
(二)股本形成經過.....	33
(三)最近股權分散情形.....	36
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	39
(五)公司股利政策及執行狀況.....	40
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	41
(七)員工、董事及監察人酬勞.....	41
(八)公司買回本公司股份情形.....	42
五、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	43
六、特別股辦理情形.....	49
七、參與發行海外存託憑證辦理情形.....	49
八、員工認股權憑證辦理情形.....	49
九、限制員工權利新股辦理情形.....	49
十、併購辦理情形.....	49
十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者，應揭露事項.....	49
貳、營運概況.....	68
一、公司之經營.....	68
(一)業務內容.....	68
(二)市場及產銷概況.....	83
(三)最近二年度從業員工人數.....	91
(四)環保支出資訊.....	92
(五)勞資關係.....	92
(六)資通安全管理.....	93

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產.....	95
(一)自有資產.....	95
(二)使用權資產(金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上).....	95
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	95
三、轉投資事業.....	96
(一)轉投資事業概況.....	97
(二)綜合持股比例.....	103
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	103
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	105
四、重要契約.....	106
參、發行計畫及執行情形.....	107
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項.....	107
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項.....	119
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	135
四、本次併購發行新股應記載事項.....	135
肆、財務概況.....	136
一、最近五年度簡明財務資料.....	136
(一)簡明資產負債表及綜合損益表.....	136
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響.....	139
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	139
(四)財務分析.....	139
(五)會計項目重大變動說明：比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因.....	142
二、財務報告應記載事項.....	143
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	143
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表.....	144
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	144
三、財務概況其他重要事項.....	144
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	144
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊.....	144
(三)期後事項.....	144
(四)其他.....	144

四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	144
(一)財務狀況.....	144
(二)財務績效.....	145
(三)現金流量.....	146
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	146
(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.....	146
(六)其他重要事項.....	146
伍、特別記載事項.....	149
一、內部控制制度執行狀況.....	149
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形.....	149
(二)內部控制聲明書.....	149
(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形.....	149
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	149
三、證券承銷商評估總結意見.....	149
四、律師法律意見書.....	149
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	149
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形.....	149
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項.....	149
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	149
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....	149
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....	149
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	150
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	150
十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見.....	150
十四、其他必要補充說明事項.....	150
十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	160
(一)董事會運作情形資訊.....	160
(二)審計委員會運作情形.....	160
(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.....	164
(四)薪資報酬委員會運作情形資訊.....	174

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊.....	174
(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因.....	177
(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	184
(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	190
(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總..	191
(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露.....	191
陸、重要決議.....	193
一、與本次發行有關之決議文.....	193
柒、附件	
一、國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
二、國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書	
三、110 年度合併財務報告及會計師查核報告	
四、111 年度合併財務報告及會計師查核報告	
五、112 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告	
六、110 年度個體財務報告及會計師查核報告	
七、111 年度個體財務報告及會計師查核報告	
八、無退還承銷相關費用聲明書	
九、承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金之承諾書	

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 88 年 07 月 12 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	新北市中和區建康路 10 號 3 至 6 樓	02-5590-8050
樺漢 K11 廠	新北市中和區中正路 700 號 11 樓之 1 至之 8	02-5590-8050
樺漢匈牙利廠	14, Puskás Tivadar street, 1119, Budapest, Hungary	+36-1-371-8000
瑞祺新莊廠	新北市新莊區大安路 11 號	02-7727-5788
瑞祺北京廠	北京市海淀区上地创业路 8 号群英科技园 5 号楼四层东	+86-010-8270-0505
濤楷工廠	新北市中和區平河里中正路 736 號 13 樓	02-8227-1956
帆宣湖口廠	新竹縣湖口鄉光復南路 35 號	03-597-4779
帆宣頭份廠	苗栗縣頭份鎮中華路 430 巷 15 號	03-761-2385
帆宣南科廠	台南市新市區大業一路 9 號	06-505-0228
帆宣善化廠	台南市善化區大利二路 5 號及 6 號	06-505-5666
帆宣無錫廠	無錫國家高新技術產業開發區新錫路 11 號	+86-510-8520-0505
帆宣緬甸廠	Lot No. B-12, Thilawa SEZ Zone A, Thanlyin Township, Yangon, Myanmar	+95-1535-927

(三)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。

時間	重要紀事
民國101年06月	與世界POS第一大廠B公司合作主機板ODM專案。
民國101年08月	以自製產品All-in-One POS與歐洲POS第一品牌大廠Wincor Nixdorf接洽並取得訂單。
民國101年11月	金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
民國101年12月	於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。
民國103年3月	經臺灣證券交易所核准股票掛牌上市買賣。
民國103年8至10月	透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資取得工規手持裝置專業廠商「沅聖科技股份有限公司」55.4%股權。
民國103年10至12月	以公開收購、股份交換及透過子公司樺成國際投資股份有限公司投資等方式合計取得網路安全設備商「瑞祺電通股份有限公司」38.7%股權，迅速擴張新領域新產品。
民國104年4至7月	成立「樺鼎精密」生產工業電腦機構件，提供衝壓、噴漆、鐫雕、校形、打磨等製造能力，專屬服務客戶機構產品。
民國104年10月	成立「皇睿科技」跨足POS產業全球售後服務領域。
民國104年10月	因應銀行3.0科技發展趨勢，於2015年底投資「樺應智能股份有限公司」，積極跨足銀行支付技術新興行業。
民國105年1月	與德國工業電腦領導品牌商Kontron 跨國合作，轉投資子公司5,730萬美金以取得Kontron旗下通訊事業子公司Kontron Canada Inc.的49%股權，除強化樺漢與Kontron在通訊產品的整合及延伸優勢外，將更進一步藉由全面整合綜效，攜手啟動全球網路安全、大數據、雲端通信及IoT應用商機的成長。
民國105年7月	透過子公司投資取得「AIS Cayman Technology Group」60%股權，發展人機介面、工業4.0等相關產品。
民國105年8月	因應物聯網市場趨勢，投資「樺緯物聯」60%股權，建置智慧生活領域產品相關技術。
民國105年10月	投資「S&T AG」近三成股權以成為持股最大單一股東，S&T主要產品及服務應用領域擴及醫療、通訊、大數據、自動化、智能電網及能源優化技術等，厚植軟體研發實力及顧客服務經驗，並透過Kontron出色的品牌及行銷通路，導入垂直市場之產業鏈佈局，樺漢 + S&T + Kontron三方策略結盟，將更進一步延伸彼此之軟體研發、硬體製造、系統整合、品牌及通路等核心優勢效益集合，共同攜手擴大工業電腦市場占有率，穩健發展全球運營多元化之事業。
民國107年1月	樺漢透過子公司投資「鈺緯科技開發股份有限公司」股權19.5%，正式跨足醫療版圖。鈺緯為醫療顯示器大廠，目前在全球市占率約3%，大客戶包括飛利浦、GE等，產品銷售區域達日本、歐洲、美國等地。
民國107年5月	透過公開收購方式取得「帆宣系統科技股份有限公司」約47.15%股權，透過本次策略合作，樺漢科技將與帆宣於廠務設備管理、製造執行管理系統、整廠輸出等多面向提升製造互聯網之垂直與水平全方位發展優勢，結合核心利基，加速擴張雙方營運規模及發揮整合效益，提升競爭優勢。
民國107年6月	透過子公司AIS併購「超恩股份有限公司」，擴展產品線，深入工業用寬溫嵌入式電腦、機器視覺、影像監控分析、智能交通、智能控制、工業自動化、AGV無人搬運車及多埠乙太網等應用領域。
民國107年9月	擴展及佈局全球博弈產業客戶服務，結合上下游供應鏈，提供完整機電整合方案。
民國108年3月	透過蘇州樺漢，提供大中華區樺漢自有品牌及各垂直領域應用服務、機器設備及工廠自動化、汽車組裝線控制系統、汙水淨化系統等。
民國109年1月	樺漢透過子公司投資智能零售解決方案供應商「威霸科技」，持股70%，以提升智能零售產品垂直整合能力，未來亦將與系統整合事業群合作，以創造更大商機。
民國110年1月	本公司以增資發行新股作為受讓子公司 AIS Cayman Technology 股份之對價，進行股份交換，股份交換後集團百分百持有 AIS Cayman Technology 股

時間	重要紀事
	權，可加強結合彼此所長，提昇整體經營效益，共同布局機器視覺及 AI 人工智能應用市場，強化雙方合作綜效。
民國 110 年 9 月	本公司發行私募國內第一次無擔保可轉換公司債，總金額為新台幣 15 億元，引進聯發科、威盛長期合作之策略性投資夥伴，攜手三強聯手合作，憑藉聯發科旗下芯片組已在智慧型手機領域取得高市佔率，且為全球超過 20 億台設備提供動力，威盛擁有強大 AI 應用軟體與嵌入式作業系統之解決方案，而樺漢已是全球多家包括 Google、Microsoft、Amazon 國際雲端服務的主要工業電腦供應商，且擁有涵蓋包括零售、金融、博奕、製造等產業市場的通路渠道，樺漢透過垂直式整合聯盟，助力樺漢旗下工業電腦產品設計開發的技術升級、開拓不同層級之客戶，以最大效益合作模式共創三贏，齊步推進樺漢與聯發科、威盛在全球 AIoT 市場占有率之提升，共同邁向科技新未來。
民國 111 年 1 月	本公司發行私募普通股 4,880,000 股普通股，總金額為新台幣 11.07 億元，引進 Google International LLC 長期合作之策略性投資夥伴。將階段性自今年第四季起結合 Google Cloud、Google Workspace、Google Glass 等創新的「智慧工業與智慧城市」生意模式，不僅挹注樺漢未來營運長期穩健成長，更以開放策略，祭出「3+3 雲地整合服務」組國際大聯盟，針對地端提出 IOT 三大 Solutions，將產品設計開發”標準化”，軟硬通訊整合”模組化”，資訊數據走向”數位化”，以及 Cloud 三大 Solutions，連結雲網平台走向”雲端化”運算與儲存，透過”智能化”數據分析與優化人機協作，雲地循環持續創造高度的作業效能，加上彈性”服務化”的模式，完整提供從 IoT 聯雲、上雲、用雲、管雲及護雲一條龍的方案，強化服務功能、創造使用量、開闢新營收、提升平台價值，進一步形成強大的生態體系，齊步協助客戶解決雲地整合技術、安全與可靠性等的痛點，積極搶灘工業元宇宙(IMVS)龐大市場商機，正式邁向 IPC 3.0 (Innovation Platform Convergence)的新紀元。
民國 111 年 2 月	樺漢透過子公司投資磐儀 (3594) 私募普通股 17.64%，磐儀在手持設備上已有相當基礎，透過兩家產品線的深化合作，除了具加速產業生態系成型效果之外，更有助於跟聯發科、Google 等異業結盟夥伴共同拓展工業物聯網，合作綜效將逐步顯現。
民國 111 年 5 月	樺漢透過子公司投資金雨 (4503) 私募普通股 10.45%，金雨主要產品為自動販賣機，具備大型機台的整機能力，並在台灣彰化及越南設有工廠；而樺漢的博奕設備皆屬較大型之機台，加上子公司力盟科技伺服器業務，其相關客戶皆有 MIT 之需求。另為衝刺全球布局策略發展，雙方可望有進一步的綜效。
民國 111 年 12 月	樺漢透過子公司投資 FunP Co., Ltd(雲沛創新集團，以下簡稱 FunP)取得股權 3.9%。FunP 旗下子公司-聖洋科技為國內數位行銷龍頭，近年來也跨進 Martech，Google 雲端領域及東南亞市場，其主要客戶包括 PChome、聯合線上、KKBOX 等。因應樺漢集團之數位轉型發展，未來將與 FunP 共同發展雲端業務及軟硬整合之客戶。
民國 112 年 3 月	樺漢透過子公司投資安瑞-KY(3664)私募普通股 10.32%，安瑞-KY 提供資安相關產品，其研發總部位於美國矽谷。樺漢集團因應海內外大型客戶愈趨重視提升資安效率，雙方未來可透過軟硬體策略合作方式，增進產品資安附加價值，共同擴大產品市佔率。

二、風險事項

(一)風險因素

1.最近年度及截至公開說明書刊印日止，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)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 111 年度及 112 年第一季之稅前淨利將分別減少／增加 216,014 仟元及 224,939 仟元，主係因本公司及子公司之變動利率借款所致。

本公司自有資金充足，資金規劃以穩健保守為原則，利率變動未對本公司及子公司損益產生重大影響，因此對本公司及子公司之損益影響有限，然本公司及子公司仍針對市場利率變動採取相關因應措施，如財務單位隨時掌握最新利率變動資訊，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠之借款利率，使利率變動對本公司及子公司的影響降到最低。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

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曝險。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)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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.最近年度及截至公開說明書刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1)本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資業務。

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

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

研發係本公司及子公司賴以發展之重要基礎，本公司及子公司除持續耕耘既有之 POS 系統市場、自動提款機市場設備外，亦持續投入部份資源於其他市場，如：工業控制、車隊管理、網路通訊安全、醫療照護、智能家庭等。技術相關方向則有無線傳輸(包括 5G, GPS, WiFi, Bluetooth 等)、手持移動設備、基於 RISC 或 MCU 之 RTOS 專用機等。硬體開發在過去高度分工市場雖能達到分享利益之優

點，但卻使產品缺乏差異性。為求能在競爭環境中勝出，研發將走向更基礎及更專業領域，例如 5G, AI, IoT, 區塊鏈, 影像運算，構築更高之競爭門檻。預計 112 年投入研發的費用約為營收比重 7%~10%。

4. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)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. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 111 年度及 112 年度截至公開說明書刊印日止，為考量本公司長期發展策略並看好生產資源互補，且未來發展方向層面廣泛，於 111 年 2 月 24 日董事會決議通過子公司樺成國際投資透過私募方式與磐儀科技股份有限公司進行策略合作，對於樺漢事業體之技術實力、營收獲利及長期發展將可帶來正面助益。

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

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

大數據市場快速成長、自動化、智能化分析工具需求強烈，市場對於人工智能化的大數據分析軟體有明確的需求，本公司透過子公司 AIS(KY)參與 Gemini Data, Inc. 現金增資，Gemini 所提供之人工智能化且以圖像視覺化介面呈現的數據分析

解決方案，可廣泛應用在商業智慧、醫療保健、CRM、客服、生產力、資安、IT 維運及稽核等多重企業領域，未來樺漢可透過結合 Gemini 軟體的數據連結力，增加客戶對樺漢的黏著度，擴大集團客源。

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

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

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

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

8.最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無其他擴充廠房之計畫。

9.最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中風險評估及因應措施

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)銷貨集中風險評估及因應措施

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. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

11. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有經營權改變之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：

依「境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法」第十五條規定，發行人同時符合下列兩項情形，認定為境內企業間接境外發行上市，且遵循實質重於形式的原則，應向大陸證監會進行項目備案

(1)境內企業最近一個會計年度的營業收入、利潤總額、總資產或者淨資產，任一指標占發行人同期經審計合併財務報表相關資料的比例超過 50%。

(2)經營活動的主要環節在境內開展或者主要場所位於境內，或者負責經營管理的高級管理人員多數為中國公民或者經常居住地位於境內。

茲說明及評估如下：

樺漢集團之中國境內企業最近一個會計年度的營業收入、利潤總額、總資產或者淨資產，任一指標占本公司 111 年度經會計師查核簽證之合併財務報表相關資料的比例皆未超過 50%，故不適用。

樺漢集團之主要生產據點及進銷貨客戶皆位於中華民國境內、歐洲及美洲地區，加上主要經營團隊均為中華民國籍，故不適用。

綜上所述，本公司本次募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債案無須向大陸證監會進行項目備案，對本公司尚無重大影響。

(二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書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，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：無此情形。
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，最近二年度及截至公開說明書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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，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：無此情形。

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，最近二年度及截至公開說明書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：無此情形。

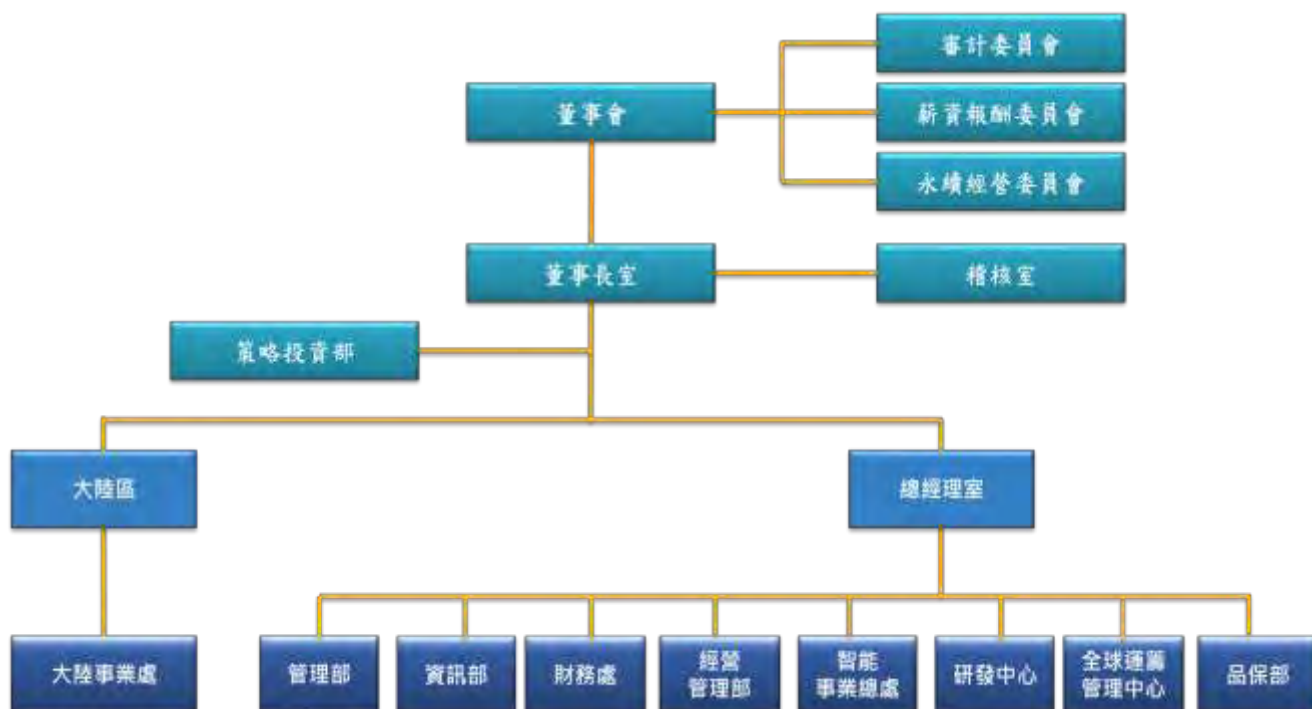
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構

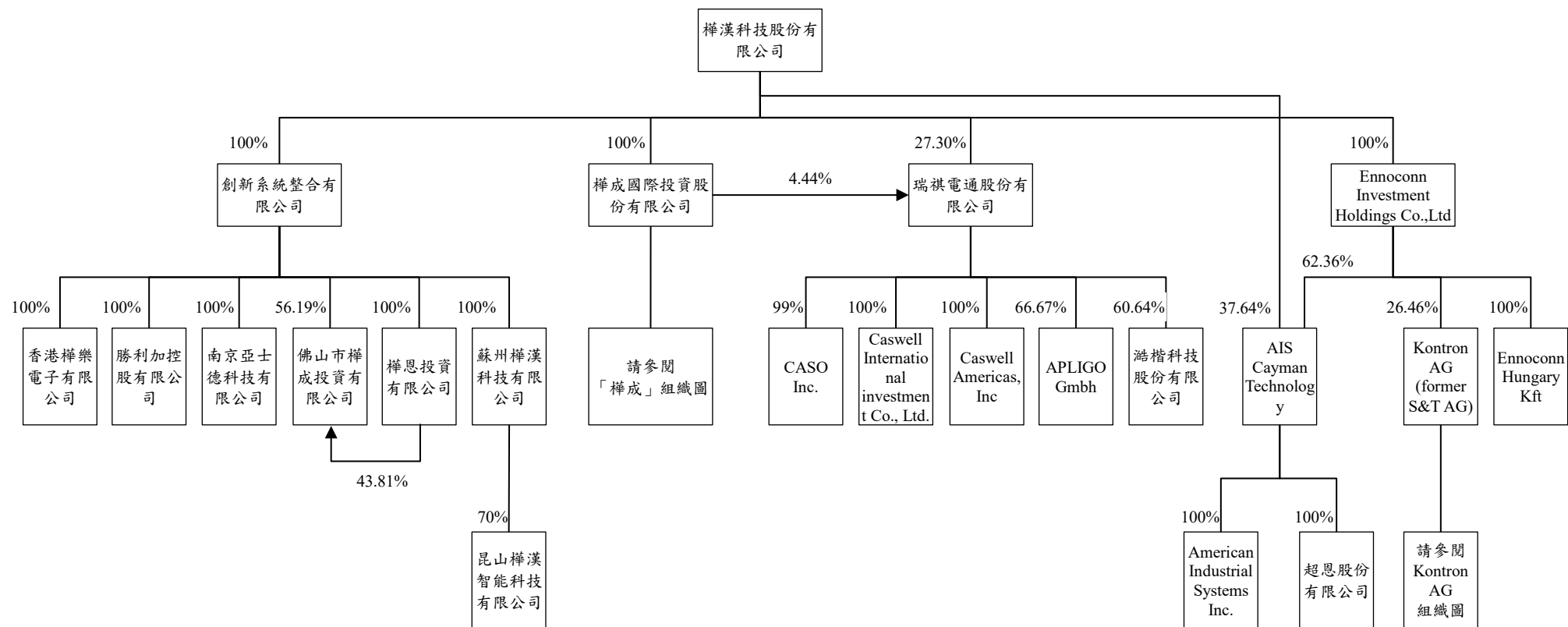


2.各主要部門所營業務

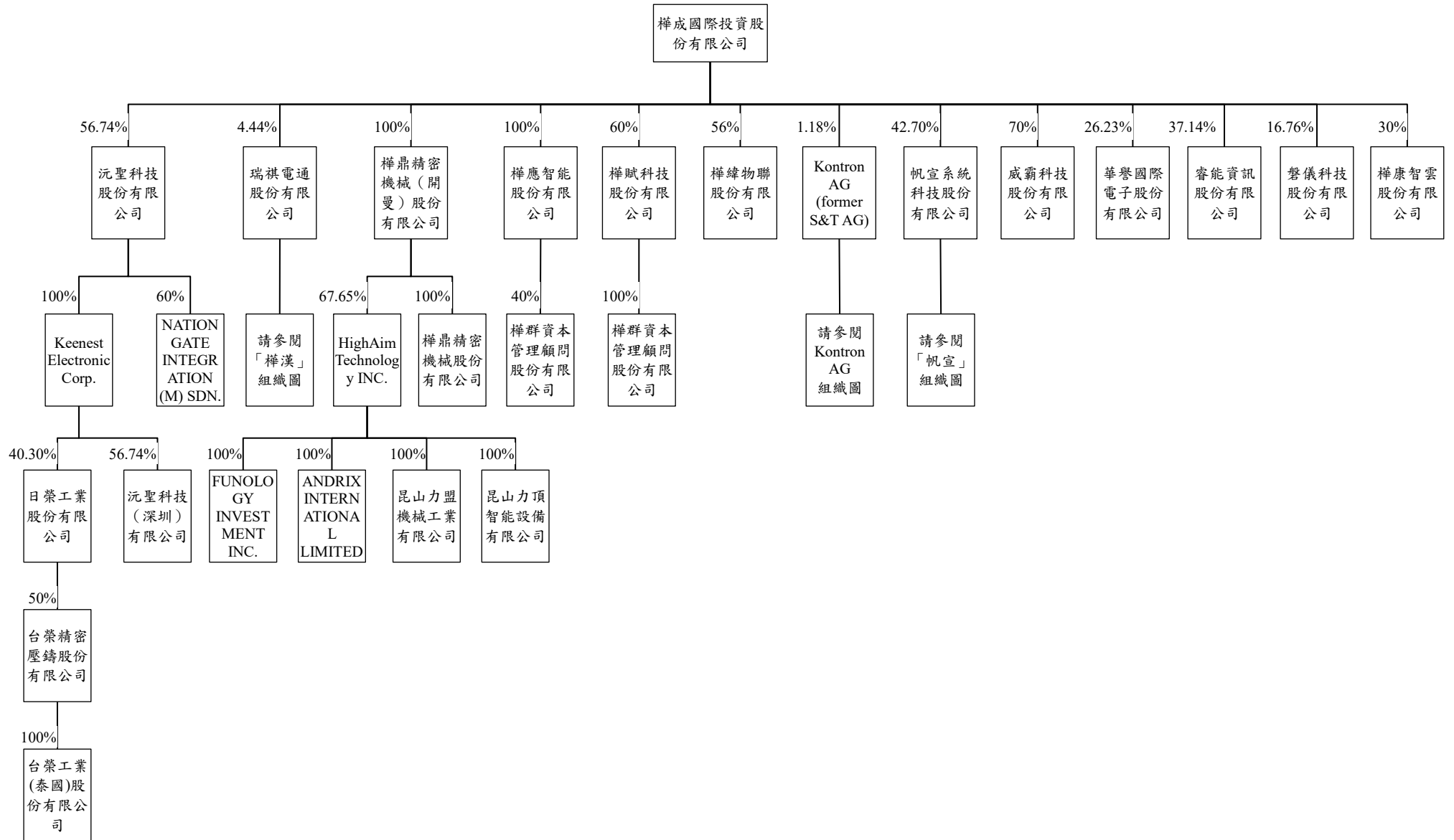
部門	主要職掌
董事長室	董事長/執行長: 1. 整合公司資源，參與董事會會議決策，促進公司成長。 2. 建立、加強或改變企業文化。 3. 制定企業戰略、目標、戰略併購等。 4. 打造實現企業目標的高級管理團隊。
總經理室	1. 全面監督和管理公司的經營目標，並領導各部門執行公司政策。 2. 負責業務/銷售戰略，產品規劃，制定技術進步藍圖以及公司的整體運營。
稽核室	負責公司審計和內部控制的評估和實施，並提出改進建議，以促進公司的有效運營。
策略投資部	負責因應公司發展策略，規劃各項併購、投資策略及投後管理。
經營管理部	負責管理與追蹤各項營運績效、規劃與管理審核各項管理制度。
管理部	1. 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

(二)關係企業圖

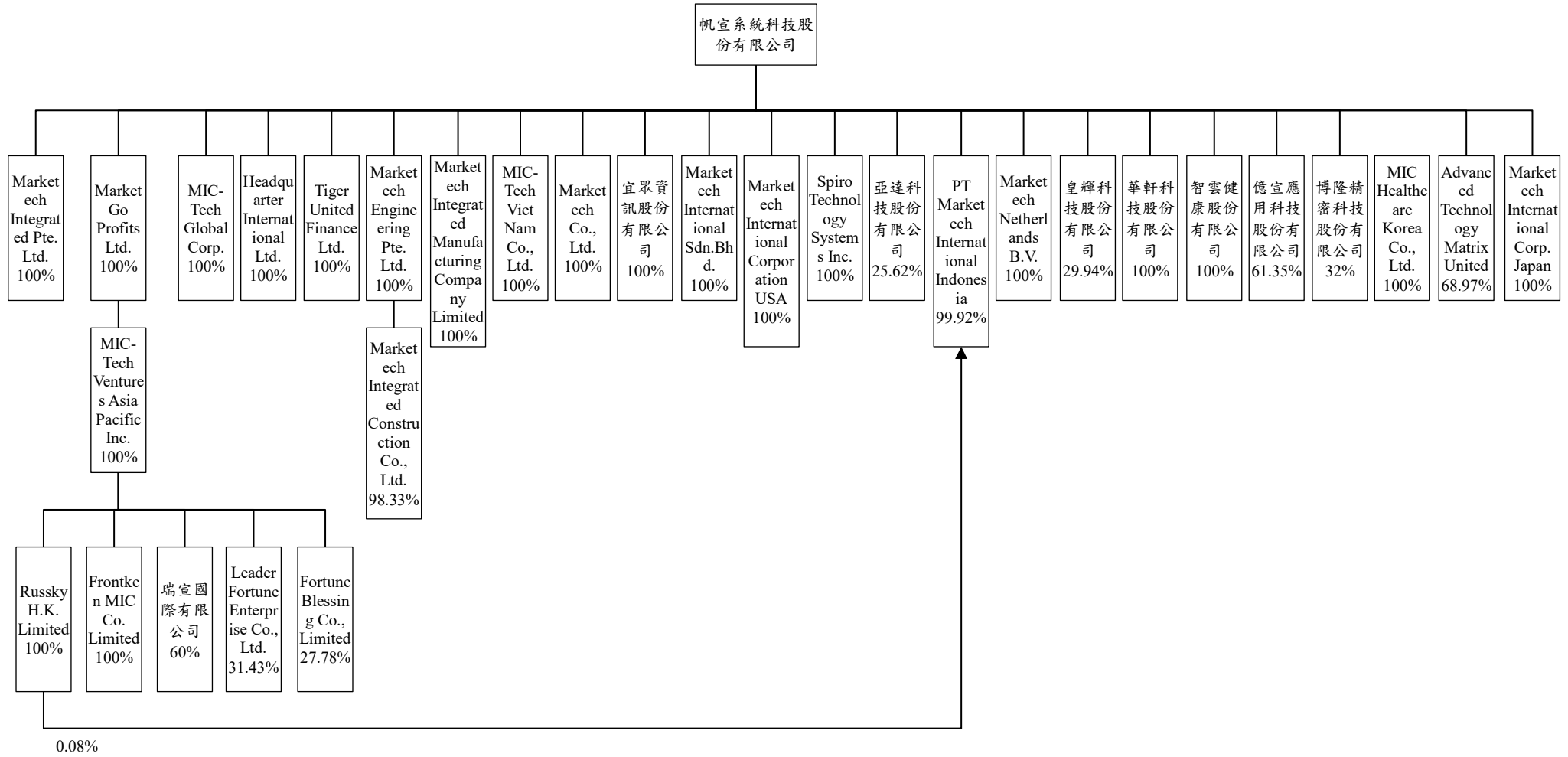
1.關係企業組織圖(112年3月31日)



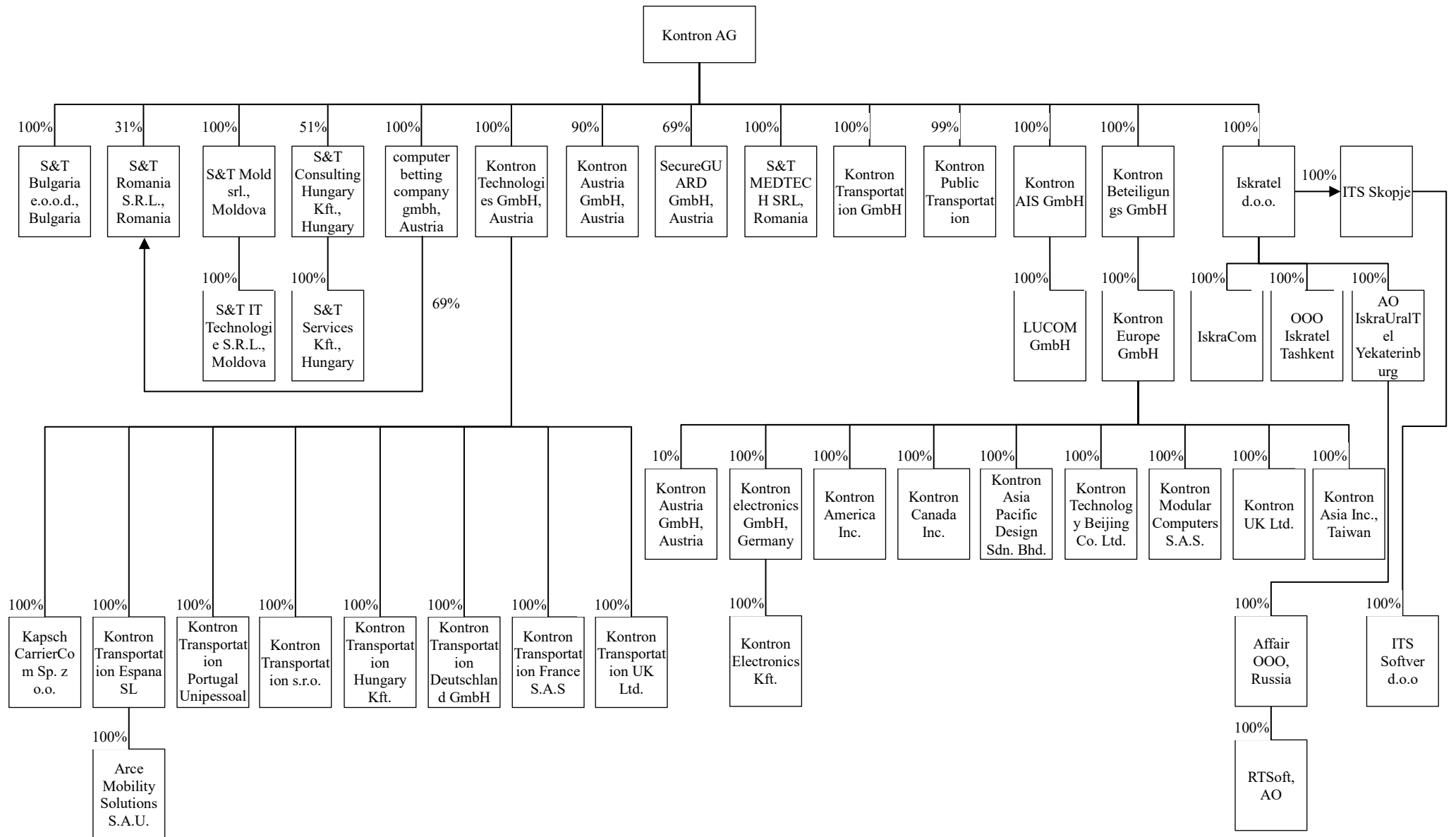
樺成組織圖



帆宣組織圖



Kontron AG 組織圖



2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

112年3月31日 單位：股；新台幣仟元

投資公司	關係企業	主要營業項目	本公司持有股權			持有本公司股份數額
			股數	實際投資金額	持股比例	
樺漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	專業投資	518,216,530	1,952,933	100.00%	—
樺漢科技股份有限公司	樺成國際投資股份有限公司	專業投資	820,635,000	8,010,000	100.00%	—
樺漢科技股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	20,000,000	1,031,800	27.30%	—
樺漢科技股份有限公司	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	專業投資	309,510,000	9,588,707	100.00%	—
樺漢科技股份有限公司	AIS Cayman Technology	專業投資	4,028,217	230,586	37.64%	—
創新系統整合有限公司	香港樺樂電子有限公司	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口	3,500,000	106,330	100.00%	—
創新系統整合有限公司	勝利加控股有限公司	進出口貿易買賣	500,000	-	100.00%	—
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology	專業投資	6,672,469	289,628	62.36%	—
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	Kontron AG (former S&T AG)	資訊系統軟硬體整合服務	16,835,008	5,393,105	26.46%	—
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	Ennoconn Hungary Kft	工業用電腦之製造及行銷買賣	3,000,000	2,430,400	100.00%	—
AIS Cayman Technology	American Industrial Systems Inc.	人機介面及工業 4.0 等相關產品	1,500,000	45,570	100.00%	—
AIS Cayman Technology	超恩股份有限公司	通訊機械器材、電子器材及電子設備	5,000,000	49,539	100.00%	—
樺成國際投資股份有限公司	沅聖科技股份有限公司	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	17,022,831	492,221	56.74%	—
樺成國際投資股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	3,250,000	149,500	4.44%	—
樺成國際投資股份有限公司	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	專業投資	13,800,000	448,861	100.00%	—
樺成國際投資股份有限公司	樺應智能股份有限公司	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	10,400,000	95,029	100.00%	—
樺成國際投資股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	10,200,000	102,000	60.00%	—
樺成國際投資股份有限公司	樺緯物聯股份有限公司	多媒體產品研發及設計製造業務	12,600,000	236,862	56.00%	—
樺成國際投資股份有限公司	Kontron AG (former S&T AG)	資訊系統軟硬體整合服務	750,000	247,340	1.18%	—
樺成國際投資股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	83,468,613	4,924,648	42.70%	—
樺成國際投資股份有限公司	威霸科技股份有限公司	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	9,100,000	132,317	70.00%	—
樺成國際投資股份有限公司	華譽國際電子股份有限公司	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	1,066,667	32,000	26.23%	—
樺成國際投資股份有限公司	睿能資訊股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	2,960,000	29,600	37.14%	—
樺成國際投資股份有限公司	磐儀科技股份有限公司	工業用主機控制板介面卡之研發裝配組合加工製造業務	16,000,000	296,000	16.76%	—
樺成國際投資股份有限公司	樺康智雲股份有限公司	智慧建築系統整合、能源管理服務、雲端服務	900,000	9,000	30.00%	—
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	HighAim Technology INC.	專業投資	3,382,618	329,418	67.65%	—
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	1,000,000	12,035	100.00%	—
HighAim Technology INC.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	雲端機構件	1,000	30	100.00%	—
HighAim Technology INC.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	雲端機構件	900	27	100.00%	—

投資公司	關係企業	主要營業項目	本公司持有股權			持有本公司股份數額
			股數	實際投資金額	持股比例	
瑞祺電通股份有限公司	CASO Inc.	網通產品販賣	1,881	27,062	99.00%	—
瑞祺電通股份有限公司	Caswell International investment Co., Ltd.	海外投資	3,205,760	101,135	100.00%	—
瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas, Inc	網通產品販賣	3,000,000	92,460	100.00%	—
瑞祺電通股份有限公司	APLIGO GmbH	Hub and SI Service	24,000	60,275	66.67%	—
瑞祺電通股份有限公司	鴻楷科技股份有限公司	電腦及週邊商品批發業	9,096,667	602,041	60.64%	—
樺賦科技股份有限公司	Thecus USA., Inc.	網路儲存設備	750,000	23,367	100.00%	—
沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	專業投資	24,000,000	730,800	100.00%	—
沅聖科技股份有限公司	NATIONGATE INTEGRATION (M) SDN.	電子製造服務	600,000	4,072	60.00%	—
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司	金屬沖壓鑄造產業	7,500,000	310,968	40.30%	—
日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	財務／物流	7,500,000	29,095	50.00%	—
台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮工業(泰國)股份有限公司	金屬沖壓鑄造產業	186,000,000	166,898	100.00%	—
樺應智能股份有限公司	樺群資本管理顧問股份有限公司	一般投資與投資顧問	40,000	400	40.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	半導體業自動化供應系統業務之承攬	14,636,958	331,732	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Market Go Profits Ltd.	從事控股及轉投資事務	40,119,104	1,299,429	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	一般國際貿易業務	131,560	19,147	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Headquarter International Ltd.	從事控股及轉投資事務	1,289,367	42,475	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Tiger United Finance Ltd.	從事控股及轉投資事務	1,410,367	46,475	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Engineering Pte. Ltd.	機電安裝等工程業務之承攬	1,270,133	29,545	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造、組裝等服務	1,535,600	478,985	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	各種廠務機械設備暨週邊耗材之貿易、安裝及維修業務；安裝電腦硬體有關之顧問服務及軟體執行服務	註	131,060	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Co., Ltd.	工程專業承包及相關維修服務；工具機買賣及維修、化妝品及日用品之買賣；軟件的生產、開發和實施及編程服務；提供工業機械和設備的安裝服務	註	72,596	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務	23,500,000	230,737	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn.Bhd.	工程專業承包及相關維修服務；醫療器材銷售	12,242,750	81,023	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	工程專業承包及相關維修服務	8,750,000	259,794	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Spiro Technology Systems Inc.	一般國際貿易業	1,000,000	54,074	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	亞達科技股份有限公司	資訊軟體之研發、應用及服務電子資訊之供應及設備之買賣	5,005,940	84,119	25.62%	—
帆宣系統科技股份有限公司	PT Marketch International Indonesia	機器設備及零配件之貿易業務	1,199,000	38,043	99.92%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Netherlands B.V.	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務	1,200,000	40,510	100.00%	—

投資公司	關係企業	主要營業項目	本公司持有股權			持有本公司股份數額
			股數	實際投資金額	持股比例	
帆宣系統科技股份有限公司	皇輝科技股份有限公司	資、通訊設備之買賣及安裝服務	5,968,371	42,713	29.24%	—
帆宣系統科技股份有限公司	華軒科技股份有限公司	從事面板設備及材料銷售	200,000	2,000	20.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	智雲健康股份有限公司	智慧醫療顧問服務及投資	50,000	500	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	億宣應用科技股份有限公司	5G 無線通訊專網所用設備（微型基地台及核心網）及 IoT 智能控制閘道器買賣；維運 DMP 雲端物件管理平台並提供軟體管理平台、垂直領域 IT 及通訊系統 CT 之整合服務	5,000,000	50,000	61.35%	—
帆宣系統科技股份有限公司	博隆精密科技股份有限公司	精密雷射相關之模組及設備的研發、製造及銷售，並提供雷射應用解決方案	1,600,000	19,200	32.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	醫療器械及零組件之研發、銷售及專業技術服務；一般國際貿易及進出口業務	3,600,000	41,537	100.00%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Advanced Technology Matrix United	倉儲物流服務；半導體設備、零配件及耗材與半導體材料之銷售代理業務	2,000,000	60,960	68.97%	—
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corp. Japan	一般國際貿易業	990	2,302	100.00%	—
Market Go Profits Ltd.	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	從事控股及轉投資事務	40,016,604	1,293,932	100.00%	—
Marketch Engineering Pte. Ltd.	Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	機電安裝等工程業務之承攬	88,500	27,083	98.33%	—
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Russky H.K. Limited	從事控股及轉投資事務	833,000	34,551	100.00%	—
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Frontken MIC Co. Limited	從事控股及轉投資事務	2,337,608	31,422	100.00%	—
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	瑞宣國際有限公司	從事控股及轉投資事務	5,400,000	132,282	60.00%	—
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	從事控股及轉投資事務	303,000	8,990	31.43%	—
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Fortune Blessing Co., Limited	從事控股及轉投資事務	500,000	45,985	27.78%	—
Russky H.K. Limited	PT Marketch International Indonesia	機器設備及零組件之貿易業務	1,000	32	0.08%	—
Kontron AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	IoT Solutions Europe	13,126	41,789	100.00%	—
Kontron AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	IoT Solutions Europe	2,461	106,107	31.00%	—
Kontron AG, Austria	S&T Mold srl., Moldova	IT Services	578,898	59,184	100.00%	—
S&T Mold srl., Moldova	S&T IT Technologie S.R.L., Moldova	IT Services	50,000	80	100.00%	—
Kontron AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	IT Services	100,000	392,806	51.00%	—
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	S&T Services Kft., Hungary	IT Services	268,000	119,267	100.00%	—
Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Inc., Taiwan	IT Services	13,000	91,969	100.00%	—
Kontron AG, Austria	computer betting company gmbh, Austria	IT Services	36,336	1,240,817	100.00%	—
computer betting company gmbh, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	IoT Solutions Europe	5,460	55,559	69.00%	—
Kontron AG, Austria	SecureGUARD GmbH, Austria	IT Services	92,460	77,958	69.00%	—
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Austria GmbH, Austria	IT Services	3,634	2,322	10.00%	—
Kontron AG, Austria	Kontron Austria GmbH, Austria	IT Services	32,702	241,496	90.00%	—

投資公司	關係企業	主要營業項目	本公司持有股權			持有本公司股份數額
			股數	實際投資金額	持股比例	
Kontron AG, Austria	Kontron Technologies GmbH, Austria	IoT Solutions Europe	35,000	407,004	100.00%	—
Kontron AG, Austria	S&T MEDTECH SRL, Romania	IoT Solutions Europe	105,000	383,869	100.00%	—
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron electronics GmbH, Germany	IoT Solutions Europe	102,150	633,318	100.00%	—
Kontron electronics GmbH, Germany	Kontron Electronics Kft.	IT Services	3,000,000	4,768	100.00%	—
Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	IoT Solutions Europe	23,600,000	6,884,241	100.00%	—
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron America Inc.	IoT Solutions Europe	2,036,040	1,084,962	100.00%	—
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Canada Inc.	IoT Solutions Europe	50,000,200	1,979,795	100.00%	—
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	IoT Solutions America	44,581,102	166,744	100.00%	—
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	IoT Solutions America	15,398,961	30,193	100.00%	—
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Modular Computers S.A.S.	IoT Solutions Europe	344,503	169,604	100.00%	—
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron UK Ltd.	IoT Solutions Europe	172,550	56,280	100.00%	—
Kontron AG, Austria	Kontron Transportation GmbH	IoT Solutions Europe	10,000,000	358,454	100.00%	—
Kontron Transportation GmbH	Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	IoT Solutions Europe	100,000	—	100.00%	—
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana SL (former Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.)	IoT Solutions Europe	250,000	—	100.00%	—
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Portugal Unipessoal LDA (former Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co., Ltd)	IoT Solutions Europe	5,000	—	100.00%	—
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation s.r.o.	IoT Solutions Europe	30,400,000	—	100.00%	—
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Hungary Kft.	IoT Solutions Europe	67,000,000	—	100.00%	—
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Deutschland GmbH (former Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH)	IoT Solutions Europe	25,000	—	100.00%	—
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S	IoT Solutions Europe	8,600,000	—	100.00%	—
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation UK Ltd.	IoT Solutions Europe	415,950	—	100.00%	—
Kontron AG, Austria	Kontron Public Transportation (former: Kontron Transportation Belgium NV)	IoT Solutions Europe	11,318,887	—	99.00%	—
Kontron AG, Austria	Kontron AIS GmbH	IoT Solutions Europe	51,000	433,198	100.00%	—
Kontron AG, Austria	Kontron Beteiligungs GmbH	IoT Solutions Europe	25,001	6,909,586	100.00%	—
Kontron AG, Austria	IskrateL d.o.o.	IoT Solutions Europe	109,275	1,990,131	100.00%	—
ITS Skopje	ITS Softver d.o.o	IoT Solutions Europe	309,000	165	100.00%	—
IskrateL d.o.o.	IskraCom	IoT Solutions Europe	15,365,000	—	100.00%	—
IskrateL d.o.o.	OOO IskrateL Tashkent	IoT Solutions Europe	8,798,207	62	100.00%	—
IskrateL d.o.o.	AO IskraUralTel Yekaterinburg	IoT Solutions Europe	760,000	37,186	100.00%	—
Affair OOO, Russia	RTSoft, AO	IT Services	1,000,000	252,204	100.00%	—
Kontron AIS GmbH	LUCOM GmbH	IoT Solutions Europe	26,076	164,400	100.00%	—
Kontron Transportation Espana SL	Arce Mobility Solutions S.A.U.	IoT Solutions Europe	60,000	249,888	100.00%	—

投資公司	關係企業	主要營業項目	本公司持有股權			持有本公司股份數額
			股數	實際投資金額	持股比例	
創新系統整合有限公司	南京亞士德科技有限公司	從事軟硬件產品之研究、開發、銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢。	註	31,502	100.00%	—
創新系統整合有限公司與樺恩投資有限公司	佛山市樺成投資有限公司	專業投資	註	296,085	100.00%	—
創新系統整合有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	工業電腦之研發、生產及銷售	註	911,400	100.00%	—
蘇州樺漢科技有限公司	昆山樺漢智能科技有限公司	智能科技技術開發及硬件銷售	註	—	70.00%	—
創新系統整合有限公司	樺恩投資有限公司	專業投資	註	607,600	100.00%	—
HighAim Technology INC.	昆山力盟機械工業有限公司	各種模具、服務器及通信設備之設計研發及生產。	註	329,410	67.65%	—
HighAim Technology INC.	昆山力頂智能設備有限公司	智能、機器設備及其配件之租賃、銷售及售後服務。	註	—	67.65%	—
Keenest Electronic Corp.	沅聖科技（深圳）有限公司	電子產品及智能家居安防系統設備產品之研發，批發及加工等相關配套業務。	註	395,850	56.74%	—

註：有限公司，故無發行股份。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

112年6月30日 單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人員取得工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係		
執行長	朱復銓	男	中華民國	100.06.11	1,026,726	0.94	0	0	0	0	新埔工專電子工程系 鴻海精密工業(股)公司資深協理	本公司董事長暨執行長 瑞祺電通(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事 威霸科技(股)公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事長 樺成國際投資(股)公司董事 帆宣系統科技(股)公司董事 樺鼎精密機械(股)公司董事 超恩(股)公司董事 Kontron AG 董事 香港樺樂電子有限公司董事 翰成數位科技(股)公司董事 新埔之星創業投資(股)公司董事	無	無	無	-	註 1
總經理	蔡能吉	男	中華民國	108.12.19	35,000	0.03	0	0	366,726	0.34	美國西岸大學企管所 American Industrial Systems Inc. 總經理	本公司總經理 American Industrial Systems Inc. 董事長 超恩股份有限公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事 樺成國際投資(股)公司董事 瑞祺電通(股)公司董事 威霸科技(股)公司董事 帆宣系統科技(股)公司董事 磐儀科技(股)公司董事 樺康智雲(股)公司董事	無	無	無	-	註 2
大陸區總經理	樓朝宗	男	中華民國	110.09.01	220,914	0.20	1,364	0	0	0	逢甲大學企管系 南亞塑膠工業(股)公司工程經理 鴻海精密工業(股)公司經營管理副總經理	本公司大陸區總經理 樺成國際投資(股)公司董事長 樺鼎精密機械(股)公司董事長 樺鼎精密機械(開曼)(股)公司董事長 Ennoconn Investment Holdings Co.,	無	無	無	-	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人員取得工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係		
												Ltd 董事長 佛山市樺成投資有限公司董事長 樺恩投資有限公司董事長 帆宣系統科技(股)公司董事 沅聖科技(股)公司董事 瑞祺電通(股)公司董事 香港創新系統整合有限公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事長 香港樺樂電子有限公司董事					
研發中心協理	張勝雄	男	中華民國	108.12.16	8,000	0.01	0	0	0	0	黎明技術學院電機工程科 凌華科技研發經理	無	無	無	無	-	-
財務長	莊宗憲	男	中華民國	111.08.22	0	0.00	0	0	0	0	New York University MBA-Finance 台灣大學會計系 大同醫護(股)有限公司財務長	樺成國際投資(股)公司監察人 帆宣系統科技(股)公司董事	無	無	無	-	-
資訊部協理	張文達	男	中華民國	110.09.01	10,000	0.01	0	0	0	0	中原大學企管系	無	無	無	無	-	-
公司治理主管	周宏志	男	中華民國	111.08.22	0	0.00	0	0	0	0	英國倫敦帝國學院 MBA 國立台灣科技大學工業管理系學士 鴻海精密工業股份有限公司 IPCD/New PCEBG 資深經理	無	無	無	無	-	-

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

本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加外部機構舉辦之董事進修課程，以增進董事會及功能性委員會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
- 5.本公司已於 112 年 5 月 30 日股東會增設第 4 席獨立董事。

註 2：利用他人名義持有股份係銀行本人之保管專戶。

(四)董事及監察人

1.董事資料

112年06月30日 單位：股；%

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 (就) 任 日 期	任 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	朱復銓	男 61~ 65	中 華 民 國	101.10.04	111.06.23	3 年	1,026,726	0.96	1,026,726	0.94	0	0	0	0	新埔工專電子 工程系 鴻海精密工業 (股)公司資深 協理	本公司董事長暨執行長 瑞祺電通(股)公司董事長 沅聖科技(股)公司董事長 樺緯物聯(股)公司董事長 蘇州樺漢科技有限公司董事 威霸科技(股)公司董事長 AIS Cayman Technology Group 董事長 樺成國際投資(股)公司董事 帆宣系統科技(股)公司董事 樺鼎精密機械(股)公司董事 超恩(股)公司董事 Kontron AG 董事 香港樺樂電子有限公司董事 翰成數位科技(股)公司董事 新埔之星創業投資(股)公司董事	無	無	無	註
董事	寶鑫國際 投資(股) 公司	-	中 華 民 國	96.03.12	111.06.23	3 年	33,178,779	31.10	33,178,779	30.50	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
	代表人： 洪美慧	女 41~ 50	中 華 民 國	111.06.23	111.06.23	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企業 管理碩士	鴻海精密工業(股)公司 財務總處處長	無	無	無	-
董事	寶鑫國際 投資(股) 公司	-	中 華 民 國	96.03.12	111.06.23	3 年	33,178,779	31.10	33,178,779	30.50	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
	代表人： 張傳旺	男 51~ 60	中 華 民 國	111.06.23	111.06.23	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學高階 經營管理碩士	鴻海精密工業(股)公司 經營管理協理	無	無	無	-
獨立 董事	蘇裕惠	女 51~ 60	中 華 民 國	106.05.18	111.06.23	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學 商學研究所博 士 東吳會計系主 任	東吳大學會計系教授 迎廣科技(股)公司獨立董事 聚陽實業(股)公司獨立董事 台新藥股份有限公司獨立董事	無	無	無	-

職 稱	姓 名	性 別 年 齡	國 籍 或 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 (就) 任 日 期	任 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
															台大會計系兼任教授 中華會計教育學會理事					
獨立 董事	詹心怡	女 / 41~ 50	中 華 民 國	111.06.23	111.06.23	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學管理學院 商學碩士 美國波士頓大學 財務碩士 台灣大學會計學士	艾姆勒車電(股)公司獨立董事 煌輝生技(股)公司董事長 君妍(股)公司董事長 建聯投資(股)公司董事長 碩人儷心(股)公司董事長 偉漢材料科技有限公司董事長 建興資訊(股)公司董事 台灣本立社會事業(股)公司董事	無	無	無	-
獨立 董事	文妙心	女 / 51~ 60	中 華 民 國	111.06.23	111.06.23	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國羅格斯商學院 MBA 前花旗銀行金融市場暨證券服務事業群副總裁	無	無	無	-	
獨立 董事	杜黃旭	男 / 61~ 65	中 華 民 國	112.05.30	112.05.30	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	聖約翰科技大學機械工程學士	汎德永業汽車(股)公司總經理 依德國際(股)公司董事長 財盟小客車租賃(股)公司董事長 財盟租賃(股)公司董事長 捷立汽車(股)公司董事長 汎德(股)公司董事 永鑫租賃(股)公司董事	無	無	無	-

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

本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加外部機構舉辦之董事進修課程，以增進董事會及功能性委員會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
- 5.本公司已於112年5月30日股東會增設第4席獨立董事。

2.法人股東之主要股東

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

註：董事屬法人股東。

3.主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻海精密工業(股)公司	郭台銘(12.56%) 花旗託管新加坡政府投資專戶(2.78%) 新制勞工退休基金(1.64%) 渣打託管列支敦士登銀行投資專戶(1.20%) 美商大通託管梵加德新興市場股票指數基金(1.19%) 大通託管先進星光先進總和國際股票指數(1.14%) 花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.06%) 花旗託管鴻海精密工業股份有限公司存託憑證專戶(1.06%) 中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越 50 (0.89%) 渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F 投資專戶 (0.82%)

註：鴻海 112 年 4 月 2 日停止過戶日之資料。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

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

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
文妙心		文妙心獨立董事畢業於美國羅格斯商學院 MBA，曾任花旗銀行金融市場暨證券服務事業群副總裁，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	文妙心獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
杜黃旭		杜黃旭獨立董事畢業於聖約翰科技大學機械工程學士，現任汎德永業汽車(股)公司總經理及依德國際(股)公司等多家企業之董事長，深具營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	杜黃旭獨立董事於選任前二年及任職期間已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

5.董事會多元化及獨立性

董事會成員多元化政策

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

- ①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- ②專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

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

- 營運判斷能力。
- 會計及財務分析能力。
- 經營管理能力。
- 危機處理能力。
- 產業知識。
- 國際市場觀。
- 領導能力。
- 決策能力。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 位獨立董事。成員具備財務會計、管理及工業電腦產業領域之豐富經驗與專業。本公司就董事會成員擬訂並落實多元化方針，以健全本公司之董事會結構，董事會成員所具之能力請參閱下表：

姓名	營運判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營管理 能力	危機處理 能力	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
朱復銓	V		V	V	V	V	V	V
洪美慧	V	V	V	V		V	V	V
張傳旺	V		V	V	V	V	V	V
蘇裕惠		V		V		V		

姓名	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
文妙心		V				V		
詹心怡		V		V				
杜黃旭	V		V	V	V	V	V	V

董事會成員多元化管理目標

本公司亦重視董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標訂為 30% 以上，董事會支持並監督管理階層為提高女性高階經理人比率所採取的行動，並於今年第十屆董事會董事改選達成上述目標。目前 7 席董事，包含 4 位女性董事，比率達 57%。

董事會成員達成情形

本公司董事會成員多元化之落實情形彙總如下表：

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

董事會成員獨立性情形

本公司董事會 7 名董事成員，包含 4 位獨立董事佔董事會成員 57%，董事間未具有配偶及二親等以內親屬之關係，且本公司已於 102 年 1 月 22 日成立審計委員會取代監察人，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定。獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有本公司股份，且未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事，本公司董事會具有獨立性。

6. 董事會績效評估情形及與薪資報酬之連結：

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

本公司董事會於 109 年 11 月 11 日通過修訂「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。

本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：

- (1)對公司營運之參與程度。
- (2)提升董事會決策品質。
- (3)董事會組成與結構。
- (4)董事的選任及持續進修。
- (5)內部控制。

董事成員績效評估之衡量項目函括下列六大面向：

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

功能性委員會績效評估之衡量項目函括下列五大面向：

- (1)對公司營運之參與程度。
- (2)功能性委員會職責認知。
- (3)提升功能性委員會決策品質。
- (4)功能性委員會組成及成員選任。
- (5)內部控制。

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

本公司業於 112 年第一季完成 111 年董事會、董事成員及功能性委員會內部績效評估，並委由中華公司治理協會進行 111 年董事會外部績效評估，且將內外部 111 年績效評估之評鑑結果，提報 112 年 3 月 8 日董事會。

外部評估單位	評估年度	評估範圍	報告日期	評估證明及報告節錄
中華公司治理協會	2022 全年	董事會及功能性委員會	2023.01.16	https://www.ennocnn.com/zh-tw/performance-evaluation-of-board-of-directors/

本公司董事酬金依公司章程第 20 條之規定，得按不超過當年度獲利 2% 額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以董事績效評估結果作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考董事個人的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經

營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

7.公司制定之董事會成員及重要管理階層之接班計劃及運作情形：

(1)董事會成員：

①接班計畫：

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

②運作情形：

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

(2)重要管理階層：

①接班計畫：

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

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

本公司將定期檢視高階管理階層績效表現，以評估接班人選之適任性。

②運作情形：

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

(五)發起人：不適用。

(六)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：仟元；%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例		領 取 自 公 司 以 外 資 或 公 司 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)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	股 票 金 額	財 務 報 告 內 所 有 公 司	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	朱復銓	0	0	0	0	1,470	1,470	1,225	2,165	2,695 0.08%	3,635 0.11%	25,009	25,009	0	0	34,443	0	34,443	0	62,147 1.08%	63,087 1.83%	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司																					
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：洪美慧																					
董事	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：張傳旺																					
董事 (註 8)	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：樓朝宗																					
董事 (註 8)	寶鑫國際投資(股)公司 法人代表人：鄧嘉麟																					
董事 (註 8)	褚承慶																					
獨立董事	蘇裕惠	0	0	0	0	1,380	1,380	1,250	1,250	2,630 0.08%	2,630 0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,630 0.08%	2,630 0.08%	0
獨立董事	詹心怡																					
獨立董事	文妙心																					
獨立董事 (註 8)	方文昌																					
獨立董事 (註 8)	王健民																					

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

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

註1：係111年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等）。

註2：係111年度依法提撥及給付數。

註3：依本公司112年3月30日董事會通過之111年度董事酬勞金額分派，業經112年5月30日股東常會通過。

註4：係111年度董事之相關業務執行費用（包括本公司為子公司指派之法人董事代表人之酬金，包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物）。

註5：稅後純益係指111年度個體財務報告之稅後純益。

註6：係111年董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註7：係111年董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，依本公司112年3月30日董事會通過員工酬勞金額分派擬議數。

註8：本公司於111年6月23日股東常會進行董事全面改選，法人董事寶鑫國際投資(股)公司原任代表人樓朝宗先生、鄧嘉麟先生，原任董事褚承慶先生及原任獨立董事方文昌先生、王建民先生於改選後任期屆滿卸任。

111年6月23日股東常會改選後新任董事共7人，分別為董事朱復銓先生、法人董事寶鑫國際投資(股)公司2席(法人代表人分別為洪美慧女士及張傳旺先生)、獨立董事蘇裕惠女士、獨立董事詹心怡女士及獨立董事文妙心女士，另張豐淦獨立董事因個人因素於當選當日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	朱復銓、洪美慧、張傳旺、樓朝宗、鄧嘉麟、褚承慶、蘇裕惠、詹心怡、文妙心、方文昌、王健民	洪美慧、張傳旺、樓朝宗、鄧嘉麟、褚承慶、蘇裕惠、詹心怡、文妙心、方文昌、王健民	洪美慧、張傳旺、鄧嘉麟、褚承慶、蘇裕惠、詹心怡、文妙心、方文昌、王健民	洪美慧、張傳旺、鄧嘉麟、褚承慶、蘇裕惠、詹心怡、文妙心、方文昌、王健民
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	寶鑫國際投資(股)公司	朱復銓、寶鑫國際投資(股)公司	寶鑫國際投資(股)公司	寶鑫國際投資(股)公司
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	—	—	—	—
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	—	—	—	—
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	—	—	樓朝宗	樓朝宗
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	—	—	—	—
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	—	—	—	—
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	—	—	—	—
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	—	—	朱復銓	朱復銓
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	共12位(內含法人一位)	共12位(內含法人一位)	共12位(內含法人一位)	共12位(內含法人一位)

2.監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，依法不設置及選任監察人，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

111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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	朱復銓	7,596	7,596	193	193	21,535	21,535	37,543	0	37,543	0	66,867 1.93%	66,867 1.93%	0
總經理	蔡能吉													
大陸區總經理	樓朝宗													

酬金級距表

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

註 1：係填列 111 年總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係 111 年依法提撥及給付數。

註 3：係填列 111 年總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：依本公司 112 年 3 月 30 日董事會通過之 111 年員工酬勞金額分派擬議數。

註 5：稅後純益係指 111 年度個體財務報告之稅後純益。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
執行長	朱復銓	0	39,218	39,218	1.14%
總經理	蔡能吉				
大陸區總經理	樓朝宗				
研發中心協理	張勝雄				
財務長	莊宗憲				
資訊部協理	張文達				
公司治理主管	周宏志				

5.本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

身分 \ 年度	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報告所有公司	本公司	合併報告所有公司
董事酬金比例	2.04%	2.11%	1.88%	1.91%
總經理及副總經理酬金比例	1.89%	1.89%	1.93%	1.93%

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

①本公司董事酬金，依本公司章程第 16 條規定，全體董事之報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，不論營業盈虧得依同業通常水準授權董事會議定。另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 20 條規定提撥不高於 2% 為董事酬勞。本公司定期評估董事之酬金，董事之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、董事會績效評估、顧客滿意度及公司治理評鑑等構面，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過，由董事會擬定董事酬勞分配案後報告股東會。

本公司經理人酬金，依公司薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 20 條規定提撥不低於 2% 為員工酬勞。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據。員工酬勞經薪資報酬委員會及董事會審核，由董事會決議後報告股東會。

本公司董事及經理人薪酬評估項目計有財務性指標：目標達成率、公司獲利率、營收貢獻度...等；以及非財務性指標：營運管理能力、永續經營之參與、是否發生道德風險事件...等重要面向。

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

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

四、資本及股份

(一)股份種類

112年7月7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	
記名式普通股	125,706,708	124,293,292	250,000,000	上市股票 (流通在外股份包含私募普通股 4,880,000 股)

註：已加計 112 年 4 月 1 日至 7 月 7 日止國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股 16,941,620 股，截至申報日止尚未辦理變更登記。

(二)股本形成經過

1.股本形成

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.07.12 (註 1)	10	4,000,000	40,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	-	-
88.10.25 (註 2)	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 30,000,000	-	-
90.01.15 (註 3)	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 60,000,000	-	-
94.05.25 (註 4)	20 10	10,000,000	100,000,000	4,000,000	40,000,000	債權抵繳股款 20,000,000 減資 80,000,000	-	-
94.06.24 (註 5)	20	10,000,000	100,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 10,000,000	-	-
95.05.11 (註 6)	10 10 10	60,000,000	600,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 70,000,000 盈餘轉增資 18,489,850 員工紅利轉增資 1,510,150	-	-
95.10.04 (註 7)	10	60,000,000	600,000,000	16,800,000	168,000,000	現金增資 28,000,000	-	-
96.03.06 (註 8)	12.5	60,000,000	600,000,000	36,800,000	368,000,000	現金增資 200,000,000	-	-
96.06.22 (註 9)	10	60,000,000	600,000,000	37,793,600	377,936,000	盈餘轉增資 9,936,000	-	-
97.08.21 (註 10)	10 10	60,000,000	600,000,000	40,040,000	400,400,000	盈餘轉增資 19,136,000 員工紅利轉增資 3,328,000	-	-
98.08.25 (註 11)	10 12.26	60,000,000	600,000,000	41,675,111	416,751,110	盈餘轉增資 14,014,000 員工紅利轉增資 2,337,110	-	-
99.08.13 (註 12)	10 13.58	60,000,000	600,000,000	46,185,340	461,853,400	盈餘轉增資 38,757,860 員工紅利轉增資 6,344,430	-	-
100.09.26 (註 13)	10 14.24	60,000,000	600,000,000	47,409,788	474,097,880	盈餘轉增資 11,084,480 員工紅利轉增資 1,160,000	-	-
101.09.17 (註 14)	25 10 13.96	60,000,000	600,000,000	53,945,984	539,459,840	現金增資 50,000,000 盈餘轉增資 9,481,960 股 員工紅利轉增資 5,880,000 股	-	-
102.07.17 (註 15)	10 42.42	100,000,000	1,000,000,000	60,450,341	604,503,410	盈餘轉增資 60,635,280 股 員工紅利轉增資 4,408,290 股	-	-
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	236	100,000,000	1,000,000,000	68,680,341	686,803,410	股份交換 21,500,000 股	交換瑞祺電	-

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
(註 17)							通股份 8,600 仟股	
104.11.30 (註 18)	10	100,000,000	1,000,000,000	68,875,760	688,757,600	國內第一次可轉換公司債轉換 1,954,190 股	-	-
105.02.15 (註 19)	10	100,000,000	1,000,000,000	69,728,698	697,286,980	國內第一次可轉換公司債轉換 8,529,380 股	-	-
105.05.19 (註 20)	10	100,000,000	1,000,000,000	70,495,867	704,958,670	國內第一次可轉換公司債轉換 7,671,690 股	-	-
105.08.11 (註 21)	388	100,000,000	1,000,000,000	74,995,867	749,958,670	現金增資 45,000,000 股	-	-
105.08.29 (註 22)	10	100,000,000	1,000,000,000	75,618,210	756,182,100	國內第一次可轉換公司債轉換 6,223,430 股	-	-
105.11.22 (註 23)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,152,738	761,527,380	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 5,345,280 股	-	-
106.02.06 (註 24)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,300,802	763,008,020	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 1,480,640 股	-	-
106.05.31 (註 25)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,388,434	763,884,340	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 87,632 股	-	-
106.08.07 (註 26)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,398,052	763,980,520	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 9,618 股	-	-
106.12.07 (註 27)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,527,598	765,275,980	國內第一次及第二次可轉換公司債轉換 139,546 股	-	-
107.02.01 (註 28)	10	100,000,000	1,000,000,000	76,528,811	765,288,110	國內第二次可轉換公司債轉換 1,213 股	-	-
107.05.24 (註 29)	10	100,000,000	1,000,000,000	77,365,249	773,652,490	國內第二次可轉換公司債及海外第一次可轉換公司債轉換 836,438 股	-	-
108.03.13 (註 30)	10	100,000,000	1,000,000,000	83,574,472	835,744,720	現金增資 60,000,000 股	-	-
109.09.21. (註 31)	10	250,000,000	2,500,000,000	91,866,420	918,664,200	盈餘轉增資 8,291,948 股	-	-
109.12.02. (註 32)	10	250,000,000	2,500,000,000	93,272,019	932,720,190	國內第三次可轉換公司債轉換 1,405,599 股	-	-
110.02.13 (註 33)	10	250,000,000	2,500,000,000	96,812,019	968,120,190	本公司增資發行新股 3,540,000 股與子公司 AIS(開曼)進行股份交換	交換 AIS(開曼)股份 4,028,217 股	-
111.01.07 (註 34)	10	250,000,000	2,500,000,000	101,812,019	1,018,120,190	本公司現金增資發行新股 5,000,000 股	-	-
111.01.19 (註 35)	10	250,000,000	2,500,000,000	106,692,019	1,066,920,190	本公司現金增資發行私募普通股 4,880,000 股	-	-
111.05.25 (註 36)	10	250,000,000	2,500,000,000	106,037,019	1,060,370,190	本公司註銷庫藏股減資 655,000 股	-	-
112.05.24 (註 37)	10	250,000,000	2,500,000,000	108,765,088	1,087,650,880	國內第三次及第四次可轉換公司債轉換 2,728,069 股	-	-

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

註 11：經濟部 98 年 8 月 25 日經授中字第 09832930520 號

註 12：台北縣政府 99 年 8 月 13 日北府經登字第 0993148047 號
 註 13：新北市政府 100 年 9 月 26 日北府經登字第 1005059538 號
 註 14：經濟部 101 年 9 月 17 日經授商字第 10101192660 號
 註 15：經濟部 102 年 7 月 17 日經授商字第 10201140690 號
 註 16：經濟部 103 年 4 月 16 日經授商字第 10301065980 號
 註 17：經濟部 104 年 1 月 21 日經授商字第 10401002010 號
 註 18：經濟部 104 年 11 月 30 日經授商字第 10401247880 號
 註 19：經濟部 105 年 02 月 15 日經授商字第 10501027780 號
 註 20：經濟部 105 年 05 月 19 日經授商字第 10501104050 號
 註 21：經濟部 105 年 08 月 11 日經授商字第 10501193160 號
 註 22：經濟部 105 年 08 月 29 日經授商字第 10501209510 號
 註 23：經濟部 105 年 11 月 22 日經授商字第 10501266500 號
 註 24：經濟部 106 年 02 月 06 日經授商字第 10601014510 號
 註 25：經濟部 106 年 05 月 31 日經授商字第 10601069670 號
 註 26：經濟部 106 年 08 月 07 日經授商字第 10601112420 號
 註 27：經濟部 106 年 12 月 07 日經授商字第 10601164100 號
 註 28：經濟部 107 年 02 月 01 日經授商字第 10701012860 號
 註 29：經濟部 107 年 05 月 24 日經授商字第 10701057310 號
 註 30：經濟部 108 年 04 月 03 日經授商字第 10801036000 號
 註 31：經濟部 109 年 09 月 21 日經授商字第 10901180310 號
 註 32：經濟部 109 年 12 月 02 日經授商字第 10901223000 號
 註 33：經濟部 110 年 02 月 23 日經授商字第 11001029270 號
 註 34：經濟部 111 年 01 月 07 日經授商字第 11101001020 號
 註 35：經濟部 111 年 01 月 19 日經授商字第 11101007710 號
 註 36：經濟部 111 年 05 月 25 日經授商字第 11101084530 號
 註 37：經濟部 112 年 05 月 24 日經授商字第 11230086450 號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：

項 目	111 年第 1 次私募現金增資發行普通股 發行日期：111 年 1 月 26 日
股東會通過日期與數額	111 年 1 月 4 日，發行不超過 5,000,000 股普通股
價格訂定之依據及合理性	本次私募普通股發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。私募普通股之參考價格係以下列二基準計算價格較高者定之： A、定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 B、定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 本次私募定價日為 111 年 1 月 4 日，依據上述定價原則，以前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 232.1 元為參考價格。本次私募價格定為 226.92 元，為參考價格之 97.77%，未低於股東會決議之最低成數。 本次私募價格之訂定係依股東會決議及法令規定，並參酌市場狀況、公司未來展望，故應屬合理。
特定人選擇之方式	本次私募普通股案之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定及主管機關所訂相關函令規定之特定人為限，且非本公司之內部人或關係人。 本公司 111 年 01 月 04 日董事會洽定之應募人為 Google International LLC，與本公司無任何關係。
辦理私募之必要理由	本公司近年來營運結果均為獲利，且無累計虧損，但因應公司未來營運發展策略所需，故引進策略性投資夥伴，而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更確保公司與應募人間的長期合作關係。另透過授權董事會視公司營運發展需求，於適當時機辦理私募案，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性，因此，不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。本計畫之執行預計開拓不同層面之客戶，加速公司業績成長，提升公司營運競爭力，有利於股東權益。
價款繳納完成日期	111 年 1 月 11 日

應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	Google International LLC	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	4,880,000 股 1,107,369,600 元	策略性投資人	無
實際認購價格	本次私募每股發行價格訂為新台幣 226.92 元				
實際認購價格與參考價格差異	97.77%				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	無				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本公司 111 年度私募現金增資發行普通股於 111 年 1 月募集完成，募集所得之資金為新台幣 1,107,369,600 元，已依計畫完成於 111 年第一季全數用於償還本公司海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金，強化本公司財務結構及提升償債能力。				
私募效益顯現情形	償還本公司海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金，強化本公司財務結構及提升償債能力。				

3.公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

112 年 4 月 1 日 單位：人；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	2	19	89	12,167	189	12,466
持 有 股 數	723,000	11,015,533	41,294,129	33,987,890	21,744,536	108,765,088
持 股 比 例	0.67%	10.12%	37.97%	31.25%	19.99%	100.00%

註：112 年 4 月 1 日至 7 月 7 日止國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股 16,941,620 股，截至申報日止尚未辦理變更登記。

2.股權分散情形

112 年 4 月 1 日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,433	598,924	0.55%
1,000 至 5,000	6,730	11,537,770	10.61%
5,001 至 10,000	651	4,832,397	4.44%
10,001 至 15,000	207	2,538,815	2.33%
15,001 至 20,000	110	1,988,975	1.83%
20,001 至 30,000	90	2,157,294	1.98%
30,001 至 40,000	52	1,846,092	1.70%
40,001 至 50,000	36	1,668,372	1.53%
50,001 至 100,000	71	4,925,812	4.53%
100,001 至 200,000	36	5,033,822	4.63%
200,001 至 400,000	22	5,708,924	5.25%
400,001 至 600,000	9	4,535,179	4.17%
600,001 至 800,000	5	3,499,702	3.22%
800,001 至 1,000,000	7	6,187,904	5.69%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1,000,001 以上	7	51,705,106	47.54%
合計	12,466	108,765,088	100.00%

註：已加計 112 年 4 月 1 日至 7 月 7 日止國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股 16,941,620 股，截至申報日止尚未辦理變更登記。

3.主要股東名單

112 年 4 月 1 日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		33,178,779	30.51%
富邦人壽保險股份有限公司		6,062,000	5.57%
花旗（台灣）商業銀行受託保管谷歌國際有限公司投資專戶		4,880,000	4.49%
全球人壽保險股份有限公司		3,335,168	3.07%
鴻揚創業投資股份有限公司		2,063,433	1.90%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ 摩根士丹利證券公司－證券交易單位之自營平台三方SBL 交易投資專戶		1,159,000	1.07%
朱復銓		1,026,726	0.94%
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶		971,506	0.89%
永豐金證券股份有限公司		955,587	0.88%
台新人壽全權委託台新投信股票投資帳戶		900,000	0.83%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無此情事。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動及質押情形

單位：股

職 稱	姓 名	110 年		111 年		112 年度截至 公開說明書刊印日止	
		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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	朱復銓	147,196	0	0	0	0	0
法人董事暨大股東	寶鑫國際投資(股)公司	1,245,362	0	0	0	0	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：洪美慧(註 1)	0	0	0	0	0	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：張傳旺(註 1)	0	0	0	0	0	0
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：樓朝宗(註 2)	220,914	0	0	0	0	0

職 稱	姓 名	110 年		111 年		112 年度截至 公開說明書刊印日止	
		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	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 代表人：鄧嘉麟(註 2)	0	0	0	0	0	0
董事	褚承慶(註 2)	0	0	0	0	0	0
獨立董事	蘇裕惠	0	0	0	0	0	0
獨立董事	詹心怡	0	0	0	0	0	0
獨立董事	文妙心	0	0	0	0	0	0
獨立董事	方文昌(註 2)	0	0	0	0	0	0
獨立董事	王健民(註 2)	0	0	0	0	0	0
總經理	蔡能吉	35,000	0	0	0	0	0
大陸區總經理	樓朝宗	220,914	0	0	0	0	0
研發中心協理	張勝雄	12,000	0	0	0	(4,000)	0
財務長	吳友梅(註 3)	128	0	0	0	0	0
財務長	莊宗憲(註 4)	0	0	0	0	0	0
資訊部協理	張文達	10,000	0	0	0	0	0
協理	周宏志	0	0	0	0	0	0

註1：111年6月23日改選後新任。

註2：111年6月23日改選後卸任。

註3：111年8月22日解任。

註4：111年8月22日新任。

(2)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(3)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

6.持股比例占前十名之股東，相互間具為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112 年 4 月 1 日 單位：股；%

姓名	本人 持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者， 其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
寶鑫國際投資股份有限公司	33,178,779	30.51%	0	0	0	0	鴻揚創業投資(股)公司	同一最終 母公司	無
寶鑫國際投資(股)公司 代表人：黃德才	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司	6,062,000	5.57%	0	0	0	0	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管 谷歌國際有限公司投資專戶	4,880,000	4.49%	0	0	0	0	無	無	無
全球人壽保險股份有限公司	3,335,168	3.07%	0	0	0	0	無	無	無
全球人壽保險股份有限公司 代表人：彭騰德	0	0%	0	0	0	0	無	無	無

姓名	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	
鴻揚創業投資股份有限公司	2,063,433	1.90%	0	0	0	0	寶鑫國際投資(股)公司	同一最終母公司	無
鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	0	0.00%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱UFJ摩根士丹利證券公司－證券交易單位之自營平台三方SBL交易投資專戶	1,159,000	1.07%	0	0	0	0	無	無	無
朱復銓	1,026,726	0.94%	0	0	0	0	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶	971,506	0.89%	0	0	0	0	無	無	無
永豐金證券股份有限公司	955,587	0.88%	0	0	0	0	無	無	無
台新人壽全權委託台新投信股票投資帳戶	900,000	0.83%	0	0	0	0	無	無	無

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；仟股；%

年度		110年度	111年度	112年度截至6月30日
每股市價	最高	284.50	276.00	298.00
	最低	176.00	179.00	203.50
	平均	221.50	207.94	259.90
每股淨值	分配前	106.12	146.50	137.72(註4)
	分配後	98.83	131.36	不適用
每股盈餘	加權平均股數	95,990	105,903	106,172(註4)
	每股盈餘	13.91	32.60	4.64(註4)
每股股利	現金股利		7.00	15.00
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註1)		15.92	6.38
	本利比(註2)		31.64	13.86
	現金股利殖利率(註3)		3.16%	7.21%

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：財務資料係截至112年3月31日止。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策：

本公司章程第二十條：

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

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

本公司章程第二十條之一(112年5月30日股東會修章前)：

本公司每年決算如有「本期稅後淨利」，依下列順序分派之：

- (1)撥補虧損。
- (2)依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (3)其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。
- (4)年度決算「當期淨利」扣除前述(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。

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

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

有關本公司股利紅利之分配，應以不低於累積可分配盈餘之40%以供分配為原則。

本公司章程第二十條之一(112年5月30日股東會修章後)：

本公司每年決算如有「本期稅後淨利」，依下列順序分派之：

- (1)撥補虧損。
- (2)依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (3)其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。
- (4)年度決算「當期淨利」扣除前述(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。

本公司分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金方式為之，依公司法第二百四十條第五項規

定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意後為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

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。

2. 本年度已議股利分派之情形：

本公司董事會於112年3月30日通過111年度盈餘分配案，並於112年5月30日經股東常會決議，分派情形如下：

- (1) 盈餘分配之現金股利：15.00(元/股)。
- (2) 盈餘分配之股票股利：0(元/股)。
- (3) 法定盈餘公積、資本公積發放之現金：0(元/股)。
- (4) 股東配發之現金(股利)總金額：新台幣1,604,719,725元。
- (5) 股東配發之股票(股利)總金額：新台幣0元。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(七)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條：

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

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

2. 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) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：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。

(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。

3. 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111年度員工酬勞及董事酬勞業經112年3月30日董事會決議通過，本公司配發111年度員工現金酬勞總額計新台幣89,000,000元，佔111年度決算獲利

之比例為2.58%，董事酬勞2,850,000元，佔111年度決算獲利之比例為0.08%。111年度所估列之員工現金酬勞89,000,000元及董事酬勞2,850,000元，係分別按本公司股利政策中所述之稅前利益估列，與年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司111年度皆配發員工現金紅利，並無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：本公司111年度員工酬勞及董事酬勞業經112年3月30日董事會決議通過，本公司配發111年度員工現金酬勞總額計新台幣89,000,000元，佔111年度決算獲利之比例為2.58%，董事酬勞2,850,000元，佔111年度決算獲利之比例為0.08%。前述分派酬勞情形已於112年5月30日股東常會報告。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、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110年度員工及董事酬勞之配發情形如下

單位：新台幣元

110 年度	財務報表 認列金額	董事會通過 實際配發金額	差異數	差異原因
員工酬勞	36,000,000	36,000,000	0	無
董事酬勞	3,060,000	3,060,000	0	
合計	39,060,000	39,060,000	0	

(八)公司買回本公司股份情形：

112年6月30日

買回期次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106/03/30--106/05/08
買回區間價格	388~500 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000 股
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	66.67%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股 (已於111年5月完成庫藏股減資註銷作業)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債

1、樺漢科技股份有限公司

公 司 債 種 類	國內第三次無擔保 轉換公司債	國內第四次無擔保 轉換公司債	國內第一次私募無擔保 轉換公司債
發 行 日 期	民國 108 年 2 月 26 日	民國 110 年 11 月 16 日	民國 110 年 9 月 2 日
面 額	每張新台幣壹拾萬元	每張新台幣壹拾萬元	每張新台幣壹拾萬元
發 行 及 交 易 地 點	中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心	不適用
發 行 價 格	依票面金額 100.2%發行	依票面金額 100.5%發行	依票面金額十足發行
總 額	新台幣陸拾億元	新台幣壹拾億零伍佰萬元	新台幣壹拾伍億元
利 率	票面利率 0%	票面利率 0%	票面利率 0%
期 限	發行期間五年； 自 108 年 2 月 26 日發行， 至 113 年 2 月 26 日到期	發行期間五年； 自 110 年 11 月 16 日發行， 至 115 年 11 月 16 日到期	發行期間五年； 自 110 年 9 月 2 日發行， 至 115 年 9 月 2 日到期
保 證 機 構	不適用	不適用	不適用
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司	無
承 銷 機 構	元大證券股份有限公司	國票綜合證券股份有限公司	無
簽 證 律 師	翰辰法律事務所：邱雅文律師	翰辰法律事務所：邱雅文律師	無
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 劉水恩、楊清鎮會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 劉水恩、楊靜婷會計師	無
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十八條行使賣回權外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十八條行使賣回權外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十八條行使賣回權外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
未 償 還 金 額	截至 112 年 7 月 7 日止，未償還金額為新台幣 2,000,100,000 元	截至 112 年 7 月 7 日止，未償還金額為新台幣 438,800,000 元	截至 112 年 7 月 7 日止，未償還金額為新台幣 1,500,000,000 元
贖回或提前清償之條款	1. 本債券於發行滿三個月之翌日(108 年 5 月 27 日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(113 年 1 月 17 日)止，若本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。 2. 本債券於發行滿三個月之翌日(108 年 5 月 27 日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止(113 年	1. 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 111 年 2 月 17 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 10 月 7 日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。 2. 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 111 年 2 月 17 日)至發行期間屆滿前四十日(民	1. 本私募轉換公司債自發行日起滿三年之翌日起(民國 113 年 9 月 3 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 7 月 24 日)止，若本公司普通股之收盤價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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本私募轉換公司債。 2. 本私募轉換公司債自發行日起滿三年之翌日起(民國 113 年 9 月 3 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 7 月 24 日)止，若本

公 司 債 種 類		國內第三次無擔保 轉換公司債	國內第四次無擔保 轉換公司債	國內第一次私募無擔保 轉換公司債
		1月17日)，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃買中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。 3.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回本轉換公司債。	國115年10月7日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。 3.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。 4.若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。	私募轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本私募轉換公司債。 3.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本私募轉換公司債。
限 制 條 款		無	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用	不適用
附 其 他 權 利	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112年7月7日止，已完成轉換39,999張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣3,999,900,000元，累計已轉換普通股18,423,169股。	截至112年7月7日止，已完成轉換5,612張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣561,200,000元，累計已轉換普通股2,652,119股。	截至112年7月7日止，已完成轉換0張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣0元，累計已轉換普通股0股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	如後附	如後附	如後附
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股9,363,764股，股本稀釋率為6.93%，對股東權益影響有限。	依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股2,073,724股，股本稀釋率為1.62%，對股東權益影響有限。	依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股7,295,719股，股本稀釋率為5.49%，對股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用	不適用

2、帆宣系統科技股份有限公司

公 司 債 種 類	國內第四次無擔保 轉換公司債	國內第五次無擔保 轉換公司債
發 行 日 期	民國 109 年 12 月 15 日	民國 112 年 6 月 27 日
面 額	每張新台幣壹拾萬元	每張新台幣壹拾萬元
發 行 及 交 易 地 點	中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總 額	新台幣壹拾伍億元	新台幣貳拾伍億元
利 率	票面利率 0%	票面利率 0%
期 限	發行期間三年； 自 109 年 12 月 15 日發行， 至 112 年 12 月 15 日到期	發行期間三年； 自 112 年 6 月 27 日發行， 至 115 年 6 月 27 日到期
保 證 機 構	不適用	不適用
受 託 人	台北富邦商業銀行股份有限公司	台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	富邦綜合證券股份有限公司	富邦綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	集英法律事務所：鄭洋一律師	集英法律事務所：鄭洋一律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 張淑瓊、翁世榮會計師	資誠聯合會計師事務所 林鈞堯、翁世榮會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額之 100% 將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前收回者及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後十個營業日內，按債券面額將本公司轉換公司債持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未 償 還 金 額	截至 112 年 6 月 30 日止，未償還金額為新台幣 534,100,000 元	截至 112 年 6 月 30 日止，未償還金額為新台幣 2,500,000,000 元
贖回或提前清償之條款	(一)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國110年3月16日)起至發行期間屆滿前四十日(民國112年11月3日)止，若本公司普通股收盤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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債權人(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持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (二)本債券於發行滿三個月之次日(民國110年3月16日)起至發行期間屆滿前四十日(民國112年11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	(一)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國112年9月28日)起至發行期間屆滿前四十日(民國115年5月18日)止，若本公司普通股收盤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，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債權人(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持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (二)本債券於發行滿三個月之次日(民國112年9月28日)起至發行期間屆滿前四十日(民國115年5月18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

公 司 債 種 類		國內第四次無擔保 轉換公司債	國內第五次無擔保 轉換公司債
		屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。 (三)若債權人於「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(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。	屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。 (三)本轉換公司債債券收回基準日之次一個營業日為本轉換公司債終止上櫃日，債權人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止上櫃日後第二個營業日，惟債權人最遲應於本轉換公司債終止上櫃日後次一個營業日前向原交易券商申請將本轉換公司債轉換為本公司普通股，如債權人未於前述期限內申請轉換，本公司將按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債，並於債券收回基準日後五個營業日以現金收回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場終止營業之日，將順延至次一營業日。
限 制 條 款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用
附 其 他 權 利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 112 年 6 月 30 日止，已完成轉換 9,659 張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣 965,900,000 元，累計已轉換普通股 8,736,574 股。	截至 112 年 6 月 30 日止，已完成轉換 0 張，每張面額新台幣壹拾萬元，債券轉換金額為新台幣 0 元，累計已轉換普通股 0 股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳帆宣國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	請詳帆宣國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股 5,000,936 股，股本稀釋率為 2.49%，對股東權益影響有限。	依現有轉換價格計算剩餘公司債若全數轉換為普通股時，本公司需再發行普通股 17,135,023 股，股本稀釋率為 8.05%，對股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

(二)一年內到期之公司債：

種類	公司債金額	償還辦法
樺漢科技股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債	截至 112 年 7 月 7 日止，未償還金額為新台幣 2,000,100,000 元	到期時依債券面額以現金一次償還。
帆宣系統科技股份有限公司國內第四次無擔保轉換公司債	截至 112 年 6 月 30 日止，未償還金額為新台幣 534,100,000 元	到期時依債券面額以現金一次償還。

(三)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：

1、樺漢科技股份有限公司

公司債種類		國內第三次無擔保 轉換公司債			國內第四次無擔保 轉換公司債			國內第一次私募無擔保 轉換公司債		
項目	年度	110 年	111 年	112 年度 截至 6 月 30 日	110 年	111 年	112 年度 截至 6 月 30 日	110 年	111 年	112 年度 截至 6 月 30 日
	最高	120.00	127.45	138.00	124.40	132.00	139.40	不適用		
轉換公司債市價(元)	最低	104.10	103.80	107.50	110.55	106.95	109.50			
	平均	112.28	110.43	123.67	120.50	115.89	119.62			
轉換價格		221.2	213.6	213.6	219.1	211.6	211.6			
發行日期及發行時 轉換價格		108 年 2 月 26 日發行， 發行時轉換價格為新台幣 272.8 元。			110 年 11 月 16 日發行， 發行時轉換價格為新台幣 221.1 元。			110 年 9 月 12 日發行， 發行時轉換價格為新台幣 220.7 元。		
履行轉換義務方式		發行新股			發行新股			發行新股		

2、帆宣系統科技股份有限公司

公司債種類		國內第四次無擔保 轉換公司債			國內第五次無擔保 轉換公司債		
項目	年度	110 年	111 年	112 年度 截至 6 月 30 日	110 年	111 年	112 年度 截至 6 月 30 日
	最高	174.00	169.00	145.00	-	-	108.05
轉換公司債市價(元)	最低	108.00	110.40	113.00	-	-	106.10
	平均	125.90	141.34	126.17	-	-	107.89
轉換價格		111.1	106.8	106.8	-	-	145.9
發行日期及發行時 轉換價格		109 年 12 月 15 日發行， 發行時轉換價格為新台幣 114.8 元。			112 年 6 月 27 日發行， 發行時轉換價格為新台幣 145.9 元。		
履行轉換義務方式		發行新股			發行新股		

(四)已發行交換公司債：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(六)已發行附認股權公司債：無。

(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：

項 目	國內第 1 次私募無擔保轉換公司債 發行日期為 110 年 9 月 2 日
私募公司債種類	轉換公司債
股東會(或董事會)通過 日期與數額	董事會決議日 110 年 5 月 13 日，股東會決議日 110 年 8 月 3 日 發行張數為 15,000 張，金額為 1,500,000,000 元
價格訂定之依據及合 理性	1.本公司 110 年度股東常會決議私募價格訂定依據為：本轉換公司債發行價格應不低於理論價值之八成。 2.本轉換公司債依票面金額十足發行，每張面額為新台幣壹拾萬元，本次將發行 15,000 張，總金額為新台幣 15 億元整。本轉換公司債發行價格不低於理論價值之八成，並洽請博龍財金科技有限公司於 110 年 8 月 10 日出

項 目	國內第1次私募無擔保轉換公司債 發行日期為110年9月2日				
	具之「樺漢科技國內第一次私募無擔保轉換公司債定價理論價值評估報告」，理論價格為112元。 3.本私募轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國110年8月11日為訂定轉換價格之基準日(以下簡稱：定價日)，應以(一)定價日前一、三或五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或(二)定價日前30個營業日之本公司普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，兩者孰高者作為基準計算價格，再乘以98%即為本私募轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。定價日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。 4.依前述訂價依據，以110年8月11日為轉換價格定價日，取定價日(不含)前一、三、五個營業日或前30個營業日普通股之平均收盤價，選孰高者(分別為215.0元、218.8元、221.6元、225.2元)，選定新台幣225.2元為本私募轉換公司債之基準計算價格。 5.董事會決議本私募轉換公司債之轉換價格為每股新台幣220.7元，經核算為基準計算價格乘以98%，即為轉換價格。 本次私募價格之訂定係依股東會決議及法令規定，並參酌市場狀況、公司未來展望，故應屬合理。				
特定人選擇之方式	本次私募國內轉換公司債之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限。本公司110/08/11董事會洽定之應募人為1.翔發投資股份有限公司，2.威盛電子股份有限公司，3.威鋒電子股份有限公司 4.卓毅貳投資有限合夥。				
辦理私募之必要理由	1.因應公司未來營運發展策略所需，引進策略性投資夥伴，而私募無擔保轉換公司債受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更確保公司與應募人間的長期合作關係。 2.考量私募具有迅速簡便之特性，亦有利於達成引進策略性投資人之目的，於適當時機辦理亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。				
價款繳納完成日期	110年8月23日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	翔發投資股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	10,000張 (1,000,000,000元)	策略性投資人	無
	威盛電子股份有限公司		2,000張 (200,000,000元)		
	威鋒電子股份有限公司		1,000張 (100,000,000元)		
	卓毅貳投資有限合夥		2,000張 (200,000,000元)		
實際認購(或轉換)價格	本私募轉換公司債之轉換價格為每股新台幣220.7元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	98%				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	無				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本公司國內第1次私募無擔保轉換公司債於110年8月募集完成，募集所得之資金為新台幣1,500,000,000元，已依計劃完成於110年第四季全數用於充實營運資金。				
私募效益顯現情形	因應本公司未來營運發展策略所需，引進策略性投資夥伴，取得更多層面之客戶，進入潛在垂直市場、促進產品多元化，以因應公司未來發展。				

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行中：無。

樺漢科技股份有限公司
國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

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

二、發行日期

民國 108 年 2 月 26 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

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

四、發行期間

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

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式

除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司依本辦法第十七條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。

七、擔保情形

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

八、轉換標的

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

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(108 年 5 月 27 日)起，至到期日(113 年 2 月 26 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公

司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

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

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

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定方式

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

(二)轉換價格之調整

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

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

註 1：如為股票分割則於分割基準日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係採私募方式

辦理之現金增資，則於私募有價證券交付日調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整之。

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

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

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

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

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

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

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

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

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝

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

(2)現金減資時：

調整後之轉換價格＝

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

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

(三)除息時轉換價格之調整

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

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價之比率)

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

十三、轉換後新股之上市

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

十四、股本變更登記之作業

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

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

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

十六、轉換後之權利義務

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

十七、本公司對本轉換公司債之提前贖回權

(一)本轉換公司債於發行滿三個月之翌日(108 年 5 月 27 日)起至發行期間屆滿前(到期

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

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

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

十八、債券持有人之賣回權

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

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

十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換公司債轉換。

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

(二)股票股利

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

2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換公司債轉換。

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

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

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

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

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理轉換及還本付息事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

**樺漢科技股份有限公司
國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法**

一、債券名稱

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第四次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國 110 年 11 月 16 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間

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

四、發行總額、每張面額及發行價格

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

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前收回，或債券持有人依本辦法第十八條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

七、擔保情形

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

八、轉換標的

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

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 111 年 2 月 17 日)起至到期日(民國 115 年 11 月 16 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止不得請求轉換之外、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換(認購)之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)向本公司之股務代理機構請求依本

辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及第十四條規定辦理。

十、請求轉換程序

- (一)債券持有人透過集保結算所以帳簿劃撥方式辦理轉換，債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由原交易券商向集保結算所提出申請，集保結算所於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 110 年 11 月 8 日為訂定轉換價格之基準日，取基準日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 107%之轉換溢價率，即為計算本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新臺幣 221.1 元。

(二)轉換價格之調整

- 1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，如係因股票面額變更致發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價(以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整之。如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃買中心重新公告調整之。

(1)新股發行時：

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

註 1：如為股票分割則為分割基準日；如係採詢價團購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外

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

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

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

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

(2)股票面額變更時：

調整後轉換價格=調整前換價格×(股票面額變更前已發行普通股股數(註 5)/股票面額變更後已發行普通股股數)

註 5：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包含募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利時，本公司應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

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

註 6：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 7)之轉換或認股價格再募集發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

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

註 7：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前

一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 8：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格=調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註 9)/減資後已發行普通股股數)

(2)現金減資時：

調整後轉換價格=(調整前轉換價格－每股退還現金金額)×(減資前已發行普通股股數(註 9)/減資後已發行普通股股數)

(3)股票面額變更時：

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

註 9：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募部分)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

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

十三、無法換發壹股之餘額處理

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

十四、轉換後新股之上市

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

十五、轉換後之權利義務

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

十六、股本變更登記作業

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

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 111 年 2 月 17 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 10 月 7 日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤

價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起(民國 111 年 2 月 17 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 10 月 7 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

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

十八、債券持有人之賣回權

本公司應於本轉換公司債發行屆滿三年之日(民國 113 年 11 月 16 日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前三十日(民國 113 年 10 月 17 日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予本轉換公司債持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額，將其所持有之本轉換公司債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，以現金贖回本轉換公司債。

前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

十九、因本公司股份終止上市提前賣回

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

二十、轉換年度股利之歸屬

(一)現金股利

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

放之前一年度現金股利。

- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

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

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

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

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

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥交付，不印製實體債券。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

樺漢科技股份有限公司
國內第一次私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

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

二、發行日期

民國 110 年 9 月 2 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間

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

四、發行總額、每張面額及發行價格

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

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本私募轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本私募轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十七條提前收回，或債券持有人依本辦法第十八條行使賣回權，本公司於本私募轉換公司債到期時，按債券面額加計利息補償金(為面額之 102.2703%，實質收益率 0.45%)以現金一次償還。

七、擔保情形

本私募轉換公司債為無擔保債券。

八、轉換標的

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

九、轉換期間

債券持有人得於本私募轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 110 年 12 月 3 日)起至到期日(民國 115 年 9 月 2 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止不得請求轉換之外、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換(認購)之外，得隨時向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本私募轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及第十四條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人於請求轉換時，應向本公司股務代理機構提出轉換申請書及相關資料。轉換申請書於送達時即生效力，且不得申請撤銷。於行使轉換權之債券持有人送達轉換

申請書後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司私募普通股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統一由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本私募轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 110 年 8 月 11 日為訂定轉換價格之基準日(以下簡稱：定價日)，應以(一)定價日前一、三或五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或(二)定價日前 30 個營業日之本公司普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，兩者孰高者作為基準計算價格，再乘以 98%即為本私募轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。定價日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

依上述方式，本私募轉換公司債之轉換價格為每股新台幣 220.7 元。

(二)轉換價格之調整

1.本私募轉換公司債發行後，除本公司所發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(包含但不限以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，於新股發行除權基準日(註 1)調整之。如係因股票面額變更致發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價(以本公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整之。如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則應於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格。

(1)新股發行時：

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

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

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

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

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

(2)股票面額變更時：

調整後轉換價格=調整前換價格×(股票面額變更前已發行普通股股數(註 5)/股票面額變更後已發行普通股股數)

註 5：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包含募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數

- 2.本私募轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利時，本公司應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

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

註 6：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

- 3.本私募轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 7)之轉換或認股價格再募集發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本私募轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之，並於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格：

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

註 7：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 8：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏

股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本私募轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之，並於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格：

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格=調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註 9)/減資後已發行普通股股數)

(2)現金減資時：

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

(3)股票面額變更時：

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

註 9：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募部分)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本私募轉換公司債之上櫃

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

十三、轉換後新股之上市

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

十四、無法換發壹股之餘額處理

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

十五、轉換後之權利義務

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

十六、股本變更登記作業

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

十七、本公司對本私募轉換公司債之贖回權

(一)本私募轉換公司債自發行日起滿三年之翌日起(民國 113 年 9 月 3 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 7 月 24 日)止，若本公司普通股之收盤價連續三十個營業

日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本私募轉換公司債。

(二)本私募轉換公司債自發行日起滿三年之翌日起(民國 113 年 9 月 3 日)至發行期間屆滿前四十日(民國 115 年 7 月 24 日)止，若本私募轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本私募轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本私募轉換公司債。

十八、債券持有人之賣回權

本公司應於本私募轉換公司債發行屆滿三年之日(民國 113 年 9 月 2 日)為本私募轉換公司債持有人提前賣回本私募轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前三十日(民國 113 年 8 月 3 日)，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予本私募轉換公司債持有人，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額，將其所持有之本私募轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，以現金贖回本私募轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

十九、因本公司股份終止上市提前賣回

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

二十、轉換年度股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本私募轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股除權停止過戶前十五

個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

2.當年度本公司無償配股除權停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本私募轉換公司債轉換。

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

二十一、所有本公司收回、償還或已轉換之本私募轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

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

二十三、本私募轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本私募轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定交付，不印製實體債券。

二十五、本私募轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營之主要內容

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

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
產業電腦軟硬體銷售	13,103,509	12.11%	6,971,083	7.22%
資訊系統	34,111,310	31.52%	43,628,914	45.18%
網路通訊產銷	4,948,667	4.57%	4,406,679	4.56%
廠務系統及機電系統服務	50,366,703	46.54%	34,458,674	35.69%
其他	5,698,344	5.26%	7,091,296	7.35%
合計	108,228,533	100.00%	96,556,646	100.00%

註：因子公司 Kontron AG 於 111 年 8 月 11 日董事會決議出售部分 IT service 業務，符合 IFRS5 停業單位定義，故 111 年度財報相關損益科目已扣除 Kontron AG 之 IT service 相關營收、成本、毛利、營業利益及業外收支等損益金額。另 110 年度損益數字係依當年度經會計師查核簽證之財報數進行填列及比較分析。

(3)公司目前商品(服務)項目

- A. 智能工控
- B. 智能零售
- C. 智能博弈
- D. 雲地整合服務
- E. 產業元宇宙產品
- F. 雲化 ESG 賦能科技
- G. 樺漢解決方案服務 (Ennoconn Solution as a Service)
- H. 智能物聯
- I. 邊緣物聯

- J. 智能家居
- K. 智慧城市
- L. 智能交通
- M. 智慧醫療
- N. 智能電網
- O. 工業網安
- P. 機器視覺
- Q. 工業計算機
- R. 嵌入式計算機
- S. 工業乙太網計算機
- T. 邊緣運算系統
- U. 光學影像系統
- V. 原始設備製造商 (OEM)
- W. 原始設計製造商 (ODM)
- X. 聯合設計製造商 (JDM)
- Y. 全球供應鏈服務

(4)公司計畫開發之新商品(服務)

- A. 工業平板電腦
- B. 工業 5G 計算平台
- C. 工業 4K/8K 顯示器
- D. 人工智能 (AI) 計算機
- E. 電信系統
- F. 醫療電腦
- G. 工業網絡安全計算機
- H. 嵌入式軟體開發工具
- I. 光學影像系統
- J. 電動車運算系統
- K. 自駕車運算系統
- L. EV 充電樁 HMI 系統
- M. 利基電信市場
- N. 樺漢解決方案服務 (Ennoconn Solution as a Service)

2. 產業概況

(1)產業之現況與發展

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

原應用市場持續發展，而新應用領域不斷擴充下，產品種類趨於多樣化，整體市場規模將持續的擴大成長。

全球工業電腦市場產值



資料來源：KBV Research；2022 年 1 月

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

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

根據國際研究顧問機構 Statista 預測全球最終用戶在物聯網解決方案上的支出費用，2021 年為 4,180 億美金，至 2025 年大增至 15,670 億美金。近年物聯網產業的蓬勃多元展，使得各領域的公司競相投入大筆資源發展發展，其中又以交通、零售、倉儲、醫療、網安、智能方案及製造產業為多。物聯網雖為創新概念，但卻是由自動化產業、電信業、電腦業等三大傳統產業融合而成，而本公司及子公司為「專業工業電腦垂直整合製造商」，從互動式終端產品出發，聚焦大數據、物聯網、車聯網、機器人等四大新興產品線。

就廠務及機電系統而言，廠務及機電系統服務對象遍及半導體產業、顯示產業、發光二極體產業等等，且跨足一般工業如石化廠、傳產廠、智慧型建築等產業。

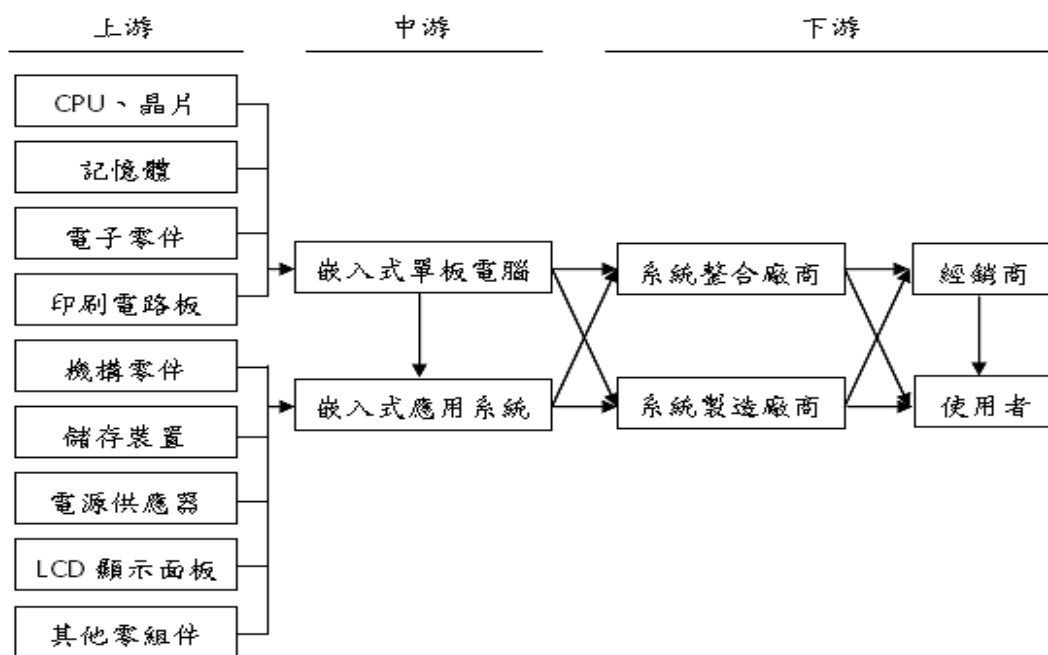
隨著半導體庫存修正結束，市場認為 2024 年半導體設備市場將出現明顯回溫，據 SEMI 協會預估，晶圓廠設備將出現 17%成長達 924 億美元，封裝設備市場大幅成長 24%達 65.7 億美元，測試設備市場則年增 16%達 81.9 億美元，隨著

更多供應商提供晶圓代工服務並擴增產能，晶圓廠設備支出以晶圓代工為大宗，晶圓代工業 2023 年將引領半導體業擴張，同時也帶動廠務及機電系統產業呈現正向發展。

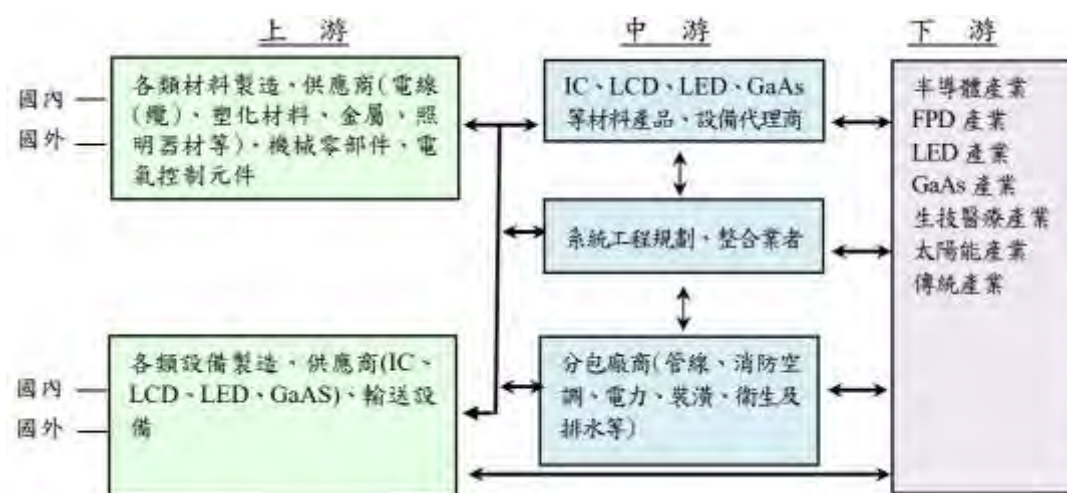
顯示產業包括電視、筆電、行動裝置及車用顯示等因受到疫情及政經情勢影響而市場動盪加劇，然隨著各品牌面板庫存恢復健康水位，面板出貨可望提升，同時因通膨降溫及中國經濟活動力復甦等影響，面板需求可望恢復需求力道，且因應元宇宙、汽車智慧化、互聯網等產業與技術趨勢下，顯示產業呈現成長趨勢，隨著顯示產業的發展及擴張，相關廠務及機電系統產業也隨之成長。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

工業電腦單板產品及其相關介面卡，基於客戶需求亦產製工業電腦系統產品，產品應用範圍非常廣泛。工業電腦產業上游為相關零組件、材料、裝置及面板等，中游則為嵌入式單板電腦及相關應用，下游依終端需求透過系統整合廠商或製造廠商最終提供給經銷商或消費者。工業電腦產業上、中、下游之關聯性以下圖表述：



而就廠務系統及機電系統服務觀之，廠務系統及機電系統係半導體及光電等高科技產業之全方位供應者，所屬行業之上、中、下游之關聯性如下圖所示：



(3)產品之各種發展趨勢

A.工業控制(IA)

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

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

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

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

B.雲地整合服務

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

本公司已發展 IPC3.0 (Innovation Platform Convergence)，此階段起結合 Google Cloud、Google Workspace、API 等雲端科技，導入在創新的「智慧工業與智慧城市」生意模式，樺漢整合「3+3 雲地整合服務」組國際大聯盟，針對地端提出 AIoT 三大 Solutions，將產品設計開發”標準化”，軟硬通訊整合”模組化”，資訊數據走向”數位化”，以及 Cloud 三大 Solutions，連結雲網平台走向”雲端化”運算與儲存，透過”智能化”數據分析與優化人機協作，

雲地循環持續創造高度的作業效能，加上彈性”服務化”的模式，完整提供從 IoT 聯雲、上雲、用雲、管雲及護雲一條龍的方案，強化服務功能、創造使用量、開闢新營收、提升平台價值，進一步形成強大的生態體系，齊步協助客戶解決雲地整合技術、安全與可靠性等的痛點。

C. 產業元宇宙產品

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

本公司憑借多年來所累計之設計製造服務 (DMS)、資訊科技 (IT) 和系統整合 (SI) 及雲(Cloud)服務完整「AIoT 硬軟雲平台」的解決方案，以及全球擁有超過 59 個國家、超過 5,000 個系統整合商、超過 25 萬個企業客戶等的高度競爭力，整合合作夥伴協助更多不同產業市場客戶，全力搶占更多產業元宇宙市場占有率。

D. 雲化 ESG 賦能科技

全球溫室氣體淨零排放等環境永續發展已經是各國共識，歐盟將於 2026 年起開徵碳關稅，根據聯合國環境規劃署 2020 年的 UNEP 報告指出，2019 年建築耗能佔全球總耗能 35%，溫室氣體排放更高達總量的 38%，皆高於工業部門和運輸的總排放量，樺漢瞄準三大包含智慧城市、智能製造與智能樓宇等主要市場之節能減碳商機，祭出 IPC 3.0「雲化 ESG 賦能科技」雲地整合服務，促進全球綠色經濟，以及節約能源轉型發展。

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

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

E. 邊緣運算電腦 (Edge Computing)

邊緣運算是物聯網時代下的產物，其功用為邊緣運算在傳統雲端與裝置端的連接中間，多了一層運算層 Edge 端，這是靠近數據源的運算單位，包括開道器、路由器，以及底層相關的各種裝置、機器、設備與系統；邊緣運算電腦

直接對多裝置傳輸的龐大訊息先做擷取、過濾與處理，即時處理資訊，並對裝置端做出回饋反應，不需所有資料都上到雲端，以減少時間遞延與資料傳輸成本。

隨著近期最熱門的人工智慧 (AI) 與 5G 等關鍵性技術發展，在此時代浪潮之下，此關聯應用產品的邊緣運算 (Edge computing) 跟著受到重視，且實際場域使用需求量大增，從雲端服務三巨頭 AWS、微軟、Google，還有伺服器、網路設備、主機大廠等眾廠商紛紛投入此產品應用；根據國際市調 MarketsandMarkets 統計 2022 年全球邊緣運算電腦 (Edge Computing) 市場規模為 447 億美元，2027 年規模將達 1,013 億美元，年平均複合成長 17.8%，長期穩定成長，因應此市場成長，樺漢科技將開發一系列高、中、低邊緣運算電腦 (Edge Computing) 產品，來提供各式場域使用需求。

F. 博弈產品

博弈則是另一個帶動工業電腦持續成長的引擎。受惠於歐美市場景氣復甦，以及新加坡開放博弈產業後，近年來博弈產業在世界各國皆引起高度的關切，期待博弈及彩票的事業可成為促進觀光相關產業與刺激經濟成長的利器，博弈產業再次成為市場熱門焦點，據國際研究顧問機構 Allied Market Research 研究調查顯示，全球博彩市場的年複合成長率約 CAGR 3.8%，至 2031 年達到 4,304 億美元的規模。

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

G. 端點銷售系統 (POS)

近年來隨著移動支付需求，消費者透過手持裝置付費的習慣日漸養成，移動支付正快速普及和發展。據國際研究顧問機構 Allied Market Research 研究調查顯示，全球行動支付整體市場、服務與交易金額規模將自 2019 年 14,800 億美元，成長至 2027 年約 120,600 億美元，年複合率約為 30.1%。

廣為人知的行動支付服務 Apple Pay、Samsung Pay、Google Wallet、悠遊卡及商店發行的儲值卡，都是採用近距無線通訊 (Near Field Communication, NFC) 支付技術。若需搭配 NFC 支付技術，消費者需先有內建 NFC 晶片的智慧型手機，商家也必須更換支援 NFC 交易功能的 MPOS (Mobile Point of Sale) 或其他 POS 系統，消費者才能夠享有行動支付服務。

移動的 POS 機 (MPOS) 具有可攜帶的優勢，讓商店人員能夠隨時隨地為客戶結帳，而且方便顧客在飛機或火車上等特殊場合進行消費，這項優勢預計將為 MPOS 相關產業帶來明顯的商機。全球研究顧問公司 IHL 集團總裁 Greg Buzek 表示，移動 POS 機在某些領域的使用正快速改變著零售和待客的面貌，尤其對於商場的零售商，並預估百貨店、服裝店和鞋店使用的移動 POS 機數量將每年快速成長。因應快速改變的消費者服務樣貌，產品已由 PC-based 的

POS 機台朝向整合無線傳輸的掌上型 POS(Handheld POS)、整合主機與觸控螢幕的多功能一體機 Touch POS、Mobile POS(行動銷售點管理系統)和資訊服務系統(Kiosk)發展。

H.雷射投影機 (Laser Projector)

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

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

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

I.工業乙太網 (Industrial Ethernet)

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

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

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

J.自動化供應系統業務

自動化供應系統業務除工廠自動化業務外，另包含運轉服務業務、氣體、化學品自動化供應系統及設備健康故障預診斷與管理系統。

氣體自動化供應系統在廠房設施方面佔有舉足輕重的地位，同時也是高科技廠房不可或缺的重要設施之一，因本公司在營運規模及技術方面為業界主要供應商之一，未來仍以最佳化之生產技術，帶給客戶高品質、高效能之整體解

決方案。

化學自動化供應系統為高課技產業建廠中心必備之化學藥劑輸送供應設施，本公司提供完整的系統設計規劃、設備製造、安裝施工及相關服務等，由於客戶製程上日新月異的精進及改變，目前其服務特殊性及技術門檻皆提高許多，本公司長期投入技術與研發，亦在政府法規前端取得認證許可，更添增市場競爭力。

就運轉服務業務及工廠自動化業務方面，由於本公司及子公司有多年服務大廠經驗，未來將持續藉由過去經驗，持續提供客戶完整及全面性之服務，提升競爭力。

K.高科技設備材料銷售與服務業務

就半導體產業而言，面對未來半導體市場發展趨勢，隨著 5G、AI 人工智慧、高效能運算、車用等相關新興半導體應用，帶動從雲端到邊緣端所需要的各類 AI 加速與協同晶片紛紛被提出，使得未來新架構的晶片發展趨勢，將影響著半導體產業發展方向與半導體應用區塊的轉移。

全球晶圓製造廠商預見 5G 手機和基地台高端晶片的需求高於預期，5nm 及 7nm 加強版皆導入 EUV 製程，EUV 在先進製程中扮演重要角色，相關資本支出持續投入。

半導體代工製造商與 IDM 廠陸續針對 3D 封裝技術投入研發資源，將引領新一波 3D 封測技術風潮，代工封測廠也將加緊腳步，跟上此波 3D 封裝技術的發展趨勢。透過微縮凸塊(Bumping)密度，提升 CPU/GPU 處理器與記憶體間整體運算速度。整體而言，期望藉由 SoIC 封裝技術持續延伸，並當作台積電於 InFO(Integrated Fan-out)、CoWoS(Chip on Wafer on Substrate)後端先進封裝之全新解決方案。

而就面板產業而言，LED 產業整體雖面臨供過於求的風險，但在特殊應用方面前景仍然看好，包含小間距 LED 顯示螢幕、MiniLED 背光、UV-CLED、車用照明與高光效 LED 照明等，將成為帶動 LED 需求的重要動力。若未來 MiniLED 的成本以及巨量轉移的製程能夠獲得突破性發展，MiniLED 背光技術有望廣泛應用至各種顯示器當中，將有效提振 LED 產業的晶片需求。

從 Micro LED 自發光顯示器進展來看，越來越多面板廠商推出玻璃背板的 Micro LED 方案，但由於良率問題，更大尺寸的顯示器則是通過玻璃拼接的方式實現。儘管短期內 Micro LED 的成本仍居高不下，但由於 Micro LED 搭配巨量轉移技術可以結合不同的顯示背板，創造出透明、投影、彎曲、柔性等顯示效果，未來將有機會在供過於求的顯示器產業當中，創造出全新的藍海市場。

(4)競爭情形

本公司及子公司自民國 93 年成功自行研發工業用主板，始踏入工業電腦產業，持續擴展產品應用領域。工業電腦垂直應用領域相當多元，且跨越各垂直

應用領域的成本不低，多數應用領域屬寡占競爭結構。

本公司及子公司專注於資源整合，擴增客戶區域在地整體製造服務，取得大客戶的產品設計製造統包合約，為客戶做一條龍的整體產品服務，同時也開發高成長、高價值、高毛利產品及解決方案，整併現有產品線，擴張工業電腦產品之多樣性，積極布局從雲端、系統到終端裝置的物聯網平台，提高既有領域的競爭力，具成長潛力。

本公司及子公司為工業電腦(Industrial PC, IPC；亦可稱「產業電腦」)專業智能應用完整解決方案商，並跨足網路通訊安全領域、資訊系統軟硬體整合服務及高科技產業廠務及製程系統規劃整合領域，經考量公司主要營業項目、規模，故選取目前上市公司研華股份有限公司(以下簡稱研華)、凌華科技股份有限公司(以下簡稱凌華)及研揚科技股份有限公司(以下簡稱研揚)作為採樣比較之同業公司，茲分別將其資本額及營業收入列示比較如下：

單位:新台幣仟元

代號	公司名稱	主要營業項目	資本額	111 年度	
				合併營業收入	每股盈餘(元)
6414	樺漢	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及提供網路通訊安全領域、資訊系統軟硬體整合服務及高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務。	1,087,651	108,228,533	32.60
2395	研華	主要從事嵌入式板卡、工業控制產品、應用電腦及工業電腦之製造加工及買賣。	7,784,872	68,744,701	13.85
6166	凌華	主要業務為產銷工業電腦硬體、軟體及週邊設備。	2,174,973	11,718,175	3.71
6579	研揚	主要營業項目為電腦週邊設備、電子零組件、電腦測試儀器、電腦用測試功能電路板、無線電工訊器材及其零組件製造、加工及進出口業務；各種工業電腦、醫療電腦、工業控制器、數量控制器及零件研究開發設計製造及加工買賣業務；工業電腦自動化設計及服務暨有關材料產品之進出口買賣。	1,600,898	8,352,076	10.03

資料來源：公開資訊觀測站及各公司財務報告

本公司及子公司近年定位為專業工業電腦研發設計廠商，專注於開拓智能工控、智能零售、智能博弈、智能家居與智能交通各領域之歐美、日本大型系統整合品牌廠商，並隨客戶拓展至中國、南美地區等新興市場。由上表可知，本公司實收資本額雖皆低於採樣同業，惟營收規模高於採樣同業，顯見於本公司於國內同業間有一定之競爭地位。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次與研究發展：

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

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

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

智能零售方面，x86 電腦主要應用於零售櫃銀機(POS)、互動式多媒體機台(Kiosk)、自動化控制設備、ATM、彩票機、電子看板、醫療照護設備、網路儲存設備等，本公司及子公司與 Intel 攜手追尋新產業、新市場的發展契機。採用新一代 Intel S 及 U 系列 CPU，標準化設計，整合主板與系統，結合嵌入式儲存記憶體週邊與多模內嵌式無線傳輸，提供不一樣的 General SBC 的開發平台，做為不同垂直市場不同產品，可加速並提高衍伸機種產品開發時程與系統產品的開發效率，以提供最適之客製化的模組設計，成為各產業使用的裝置或是設備。

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

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

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

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

持續與各晶片廠擴大開發不同垂直領域之應用電腦，持續導入 Intel 最新晶

片平台之設計，提供 Elkhart Lake, Tiger Lake 等相關最新平台解決客戶規格需求，並提供符合 EN50155 電源規範之軌道強固型整機電腦於客戶；另外也提供符合 DNV 與 IEC60950 等海事協會規範之整機電腦於相關客戶驗證；因應新冠疫情之變化，研發團隊也投入相對應之資源，結合 MediaTek、Aspeed 等晶片廠商開發視訊相關之設備，如 360 度 4K 影像拼接視訊產品並結合 AI 識別、追蹤、降噪等設計，推出相關之樣機及產品。

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

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

就廠務系統及機電系統服務而言，集團積極投入客製化設備研發及技術發展，特別針對客製化設備加強設計、組裝及測試之能力，自我研發製造 Colorfilter PI Repair、OLED PI Repair，Flexible OLED PI Repair 等面板修補機台。

(2)研究發展人員及其學(經)歷：

單位：人

年度 項目		110 年度	111 年度	112 年截至公開說明書刊印日止
學 歷 分 布	博士	35	47	35
	碩士	1,343	939	948
	大專	1,501	1,288	1,292
	高中	878	710	714
合計		3,757	2,984	2,989
平均年資(年)		9.42	9.93	9.93

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度／金額	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
研發費用	5,876,650	7,788,264	9,084,329	7,397,394	7,975,853
營業收入淨額	68,962,459	81,506,216	96,556,646	85,367,035	108,228,533
研發費用佔營收淨額比率	8.52%	9.56%	9.41%	8.67%	7.37%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品及技術名稱項目
108 年	1.推出 AMD 4 顯整合型單一 SOC 晶片標準主機板，成功切入遊戲娛樂機台廠商，展現高效能之影音動態顯示效果。 2.持續與 Intel 擴大 Coffee lake 平台於遊戲娛樂機台之應用，並提升 USB device 管理之應用，MCU 之裝置控制，提供更多不同型態之系統整合應用，並成功切入飛鏢機等遊戲機台廠商。 3.持續強化與博弈客戶之合作，並開發韌體在 Boot Security 與不同核心模組之功能以滿足客戶不同需求。 4.與醫療設備廠商合作開發符合醫療 EN60601 規範之手持式超音波平板，並開發各種韌體協助客戶整合各式需求。 5.推出 Intel Coffee lake 平台之航海強固型主機，並深入嚴苛之海事 EMI/EMC，Safety 及電源要求之研發能力，解決電壓變動及相關絕緣問題，以符合相關 DNV 及各種測試規範認證等，提供客戶更多元化之產品選擇。 6.開發 ECDIS 色彩校正軟體針對面板於產業應用時能符合其認證規範，提供海圖與訊息系統在不同亮度條件下能精準顯示於液晶螢幕上，並同時整合通訊協議用於船舶裝置之控制。 7.開發 Intel Apollo Lake 入門款 POS，提供客戶佈局更完整之產品線。 8.開發 USB SR Pro 套裝軟體工具，並搭配硬體之設計，用於工業用電腦上，提供裝置之偵測及重置之功能，降低人員至現場維護之機率。 9.開發 Intel 整合型 SOC 單一晶片，搭配客戶機器人產品整合機器視覺提供 AOI 之檢測應用，並設計工業絕緣等級之 PSE 模組系統，提供四組 POE 接口，供攝影機使用，並同時開發光源控制之韌體，提供各式參數，搭配高瓦數之光源控制模組，提供 LED 更佳化之調光功能。
109 年度	1.開發 Intel Whiskey Lake 平台之中低階 POS 機，提供客戶多樣性之產品佈局。 2.開發 Intel Elkhart Lake 平台之 BOX PC，提供客戶 Kitchen 控制器之產品佈局。 3.結合視訊晶片廠與聯發科之晶片，開發設計 4K 影像拼接及 AI 智能辨識之視訊會議應用之產品。 4.開發 Intel Tiger Lake 平台之 BOX PC，導入符合 NMEA 隔離設計之介面，並提升 ECDIS 色彩校正之技術，導入海圖系統之產品，提供客戶新一代之產品佈局。 5.開發 Intel Elkhart Lake 平台之軌道交通應用之 BOX PC，導入符合車載之 Ignition 之設計，符合電壓變動及電源絕緣之要求及整合 4G/5G 模組於同一系統，增加更多元之應用，提供客戶更完整之整機系統產品。 6.開發工業等級之 Ethernet Switch 產品，串列埠支援即時(real-time)資料傳輸和接收的方式通信，網路介面擴充盒連線後，串列埠即時恢復通訊狀態，隨插即用，毋須複雜之 IP 設定，安裝維護簡易。 7.開發 Rockchip 之 ARM 架構 CPU 模組板提供 SMARC Embedded 架構之產品更多元選擇。 8.持續強化博弈產品之整機系統能力，提供軟硬機電之系統設計支援，優化彩票機等量產產品，並結合晶片大廠推出新的平台設計，提供客戶更高之性價比。 9.開發 Microsoft Azure Cloud 應用之軟體，建置 Remote 監控及 Recovery 機制，提供客戶更多產品附加功能之選擇。 10.開發加密資料儲存技術與 ECDSA 數位簽章技術，提供硬體加軟體整合之加密技術給客戶。
110 年度	1.開發 Intel Whiskey Lake 平台 All in One POS 機，提供客戶多樣性之產品佈局。 2.開發 Intel Elkhart Lake 平台之 BOX PC，提供客戶 Kitchen 應用領域之控制器方案。 3.開發 Intel Tiger Lake 平台之 BOX PC，導入符合 NMEA 隔離設計之介面，並提升 ECDIS 色彩校正之技術，導入海圖系統之產品，提供客戶新一代之產品佈局。

年度	產品及技術名稱項目
	4.開發 Intel Elkhart Lake 平台之軌道交通應用之 BOX PC，導入符合車載之 Ignition 之設計，符合電壓變動及電源絕緣之要求及整合 4G/5G 模組於同一系統，增加更多元之應用，提供客戶更完整之整機系統產品。 5.開發 Intel Elkhart Lake 平台之彩票機主板，提供客戶多樣性之產品佈局。 6.開發 Intel Whiskey Lake 平台之小尺寸顯示屏彩票整機系統並搭配無線 BCR Reader 設計，因應不同場域提供易組裝多變化性之產品。 7.開發整合型 Smart Projector 產品，支援不同投影輸入源功能，並結合雲端軟體服務之多媒體產品。 8.結合視訊晶片廠與聯發科相關晶片，開發設計 4K 影像全景拼接及 AI 智能辨識之視訊會議應用產品，並整合視訊軟提及雲端協同合作之軟體於產品上。 9.開發以 Intel Whiskey Lake 為平台的 FAN less All in One 系統。 10.與客戶協同合作擴大博弈產品大型機櫃之相關塑、鐵件設計，優化變更，持續導入相關系統件等新設計方案。
111 年度	1.開發 Intel Tiger lake 平台之中高階 POS 機主板，搭配 I/O board，AD board 模組，提供客戶整機系統多變化彈性組合。 2.開發 Intel ADL-P 新平台之中高階彩票機主板，提供客戶高階產品佈局。 3.開發 Intel Elkhart Lake 平台，運用於低階 POS 機主板設計，配合新一代小型化，簡潔化，低噪音等系統機構設計出低耗之產品。 4.新一代視訊會議系統開發，增加 VIA 模組(聯發科晶片)，不需外部電腦即可實現單機上網視訊，搭配 Google Cloud 相關應用軟體，可經由無線或有線上網於雲平台直接處理文件立即進行會議討論。 5.EDEB 平台整合開發，EDA 經由 AI 判別 datasheet 即可快速產出 symbol，footprint，3D 等資料以加速 layout 設計，DQM 平台提供規格相近零件關聯資訊供設計者參考選用，能加速零件選用及驗證導入。 6.開發無線與有線之條碼讀取器，並取得快速轉向裝置台灣及中國大陸的新型專利設計。 7.針對 Gaming 產業，開發大型販賣機相關產品，整合軟硬體加機構之設計，推出整機之系統。 8.與現有客戶合作開發博弈產業相關應用機台，整合推出軟硬體及機構整合之整機系統。 9.整合 Google Anthos 軟體，建立管理混合雲之跨雲應用平台產品。 10.整合 Google IoT Core 於 Intel 及 TI 晶片平台，透過 Google Cloud 雲端平台建立連接眾多物聯網設備，並且透過雲端平台集中管理，同時也能記錄、分析其擷取數據，提供物聯網管理解決方案。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫

A.行銷策略

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

範點。

B.生產、研發及產品發展方向

- (a) 積極引進、育成研發與專案管理人才，以延伸技術領域、加速產品開發速度。
- (b) 添購研發設備,尤以系統分析及機構整合相關研發驗證設備，以因應智能工控、智能零售、智能博弈、智能家居與智能交通增加的專案需求。
- (c) 儲備軟體研發人才，用於 RISC & MCU 產品的開發，並新增工業通訊相關協定包含 IoT 與大數據之專才人員，積蓄研發能量與軟體研發力道。
- (d) 與行銷目標結合，擴大並加速自有技術與策略夥伴核心技術產品在工業互聯網相關領域的關鍵產品研發、關鍵技術發展與智能生產配套之集合、整合、融合。

C.營運管理政策

- (a) 強化品質監控系統，持續提升產品品質，加強客戶服務。
- (b) 善用資訊管理系統，提升公司營運績效。
- (c) 加強內部工作品質與創新能力。

(2)長期計畫

A.行銷策略

- (a) 積極爭取歐、美、大中華及日本工業電腦領域的大型客戶合作機會。
- (b) 深耕鎖定之垂直應用市場，培養專業技術能力與熟悉產業應用與需求，整合各子公司之專業及優勢，爭取新商機。
- (c) 強化應用生態鏈整合，提供客戶多元應用發展。
- (d) 整合全球生產基地，提供客戶全球生產運籌之服務。
- (e) 建基台灣、佈局中國、放眼世界；提供紮實、有效且完整的軟硬整合應用及智能垂直領域的解決方案。
- (f) 結合品牌商共同開發產業應用產品，協助拓展利基市場。
- (g) 爭取指標大客戶的產品設計製造統包合約，獨家為客戶做一條龍的全球整體產品服務。
- (h) 隨著工業物聯網科技變革，一切即服務 XaaS (Everything as a Service) 龐大市場規模到來，搭配公司轉型升級發展 ESaaS (Ennoconn Solution as a Service) ，提供雲軟硬整合解決方案，搶攻此龐大市場商機。

B.生產、研發及產品發展方向

- (a) 深入垂直市場的應用環境，研究、蒐集並利用使用者經驗，開發具差異化的產品與服務。
- (b) 基於智能垂直領域發展，結合雲端運算及物聯網的架構，與具備關鍵性技術、元件的廠商聯盟，提供新穎的產品與服務，為不同的垂直市場創造多元的應用。

- (c) 關鍵策略夥伴的多元合作平台建立；彈性硬體生產及目標產業之快速場域應用解決方案模組化導入。
- (d) 因應全球供應鏈版圖的遷移重組，為客戶設立跨洲區域工廠，提供各式產品專業製造服務。

C.營運管理政策

- (a) 垂直整合技術與製造能力，提供客戶全方位服務。並積極整合全球生產基地，提高客戶全球生產與異地備援能力。
- (b) 調整組織結構，建立利潤中心管理制度。
- (c) 透過國內外資本市場籌資，進一步打造企業全球化版圖。
- (d) 培養公司企業文化及國際觀，並藉由職務輪調培育優秀專業人才，提高競爭優勢。
- (e) 公司、部門與個人目標設定，並導入績效考評線上軟體，系統化執行績效管理。
- (f) 整合集團各領域技術，發展應用生態鏈。
- (g) 建立多時區跨國籍快速策略與執行之溝通與組織架構。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		110 年		111 年	
		金額	佔當期營收 百分比(%)	金額	佔當期營收 百分比(%)
內銷		19,130,961	19.81	21,455,921	19.82
外銷	亞洲	22,184,483	22.98	27,896,503	25.78
	美洲	11,515,565	11.93	21,438,739	19.81
	歐洲	43,337,613	44.88	37,337,598	34.50
	其他	388,024	0.40	99,772	0.09
	合計	77,425,685	80.19	86,772,612	80.18
合計		96,556,646	100.00	108,228,533	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)市場未來供需狀況與成長性

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

ATM 市場方面，目前北美市場雖已趨於飽和，但因新興國家基期低，智慧型行動裝置滲透率低，成長性較佳，ATM 的需求潛力尚不低。根據聯合市場研究（Allied Market Research, AMR）評估發表的報告顯示，全球 ATM 市場將在 2019 到 2027 年間年複合增長率達到 5.2%，2027 年全球 ATM 市場規模將攀至近 305 億美元；然 ATM 市場在歐美市場已趨於飽和狀態，而預計未來幾年，亞太地區、中東和非洲增長將明顯快於其它地區。

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

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

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

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

而就工廠自動化系統業務而言，整廠廠務監控系統為高科技產業將廠務設施之全廠監控導入建廠中之重要投資，未來除高科技外，其他產業因科技之進步也會增加此類自動化廠務監控設施之需求量，但因為潛在市場需求之擴大，參與之競爭公司相對亦會增加是必然的趨勢。

同時隨著工業 4.0 的來臨，各產業皆以自動化、數位化、智能化之目標邁進，本集團協助企業掌握外部客戶關係(CRM)及水準供應鏈(SCM)系統，建立水準整合系統。並整合企業內部資源計畫(ERP)、電腦整合製造(CIM)與製造執行

系統(MES)，強化垂直系統整合。藉由水準、垂直與相關系統整合，達成大量客製、高效生產、自主決策及故障預測等目標，並滿足客戶需求。

(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

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

D. 投入資源於 E 化、自動化與知識管理

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

E. 背景豐富的經營團隊

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

F. 彈性的服務模式，近乎一次到位的解決方案，加深與客戶的合作層次

從核心的板卡、嵌入式系統到包含許多顯像裝置的整機，從單純的產品設計、製造到為客人打造無後顧之憂的供應鏈及服務體系，以多層次的產品能力

與廣泛的生態鏈夥伴，增加了客戶的黏著度。

(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、硬體及韌體研發能力外，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。

(h) 微型設備趨勢

為降低生產成本與設備體型過大(如 TFT-LCD 之 10.5 吋以上的製程設備)之因素，國外設備廠商尋求臺灣 OEM 合作的機會增加。目前集團客製化設備製造業務已耕耘多年，並與多家原廠進行合作計畫。此方面技術能力的培養，有助於未來高科技產業設備的研發及加速國外製程設備移入臺灣製造的質與量的提升。

B. 不利因素及因應對策

(a) 銷售報價以美金為主，匯率變動存有潛在風險。

因應對策：

a.隨時注意匯率走勢，以適時調整產品成本與售價

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

(b) 中美貿易戰導致北美客戶需求海外生產基地

因應對策：

積極整合全球生產基地，提高客戶全球生產與異地備援能力。

(c) 新冠肺炎疫情影響需求下滑，全球經濟未來前景不明造成投資保守

因應對策：

a.與供應商及客戶合作，做好產銷管理、減少呆滯庫存的機會

b.投入較不受經濟衰退影響的產業，開發新產品線並藉由投資策略聯盟多角化拓展營收來源。

(d) 客戶為國際知名大廠，談判能力較小且銷貨集中

因應對策：

a.與客戶間維持良好的溝通關係

b.積極開發新客戶，並已逐步進行客戶分散。

(c) 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。

(f) 自動化系統及整合系統業務之工程變數頗多，易受各項工程相互配合影響，因此若工程工期較長，施工期間材料、設備及外包費用之上漲，均將導致成本之增加，易造成業務風險及財務調度風險。

因應對策：

詳加評估承接個案可能影響工期之因素，將其列入預估工程成本，並與其供應商保持良好之合作關係，並培養長期優良之外包廠商，施工期間隨時掌握採購與外包價格之變動情形，預估物價波動可能性，定期或不定期舉辦因應物價波動對策討論會議及與關係企業聯合採購，有效降低採購及外包價格變動風險，並以工期短之工程業務為主，且公司採取穩健財務政策，擁有足夠之營運週轉金以支付工程營運所需之週轉金，除可提昇業主對公司之信譽與信賴度，尚可降低資金成本。

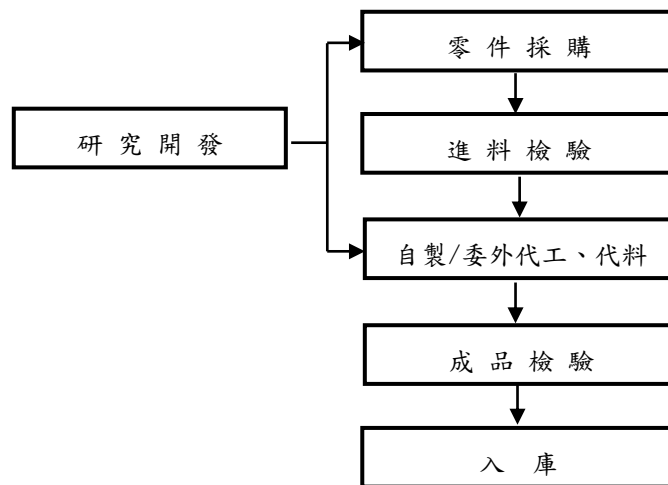
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

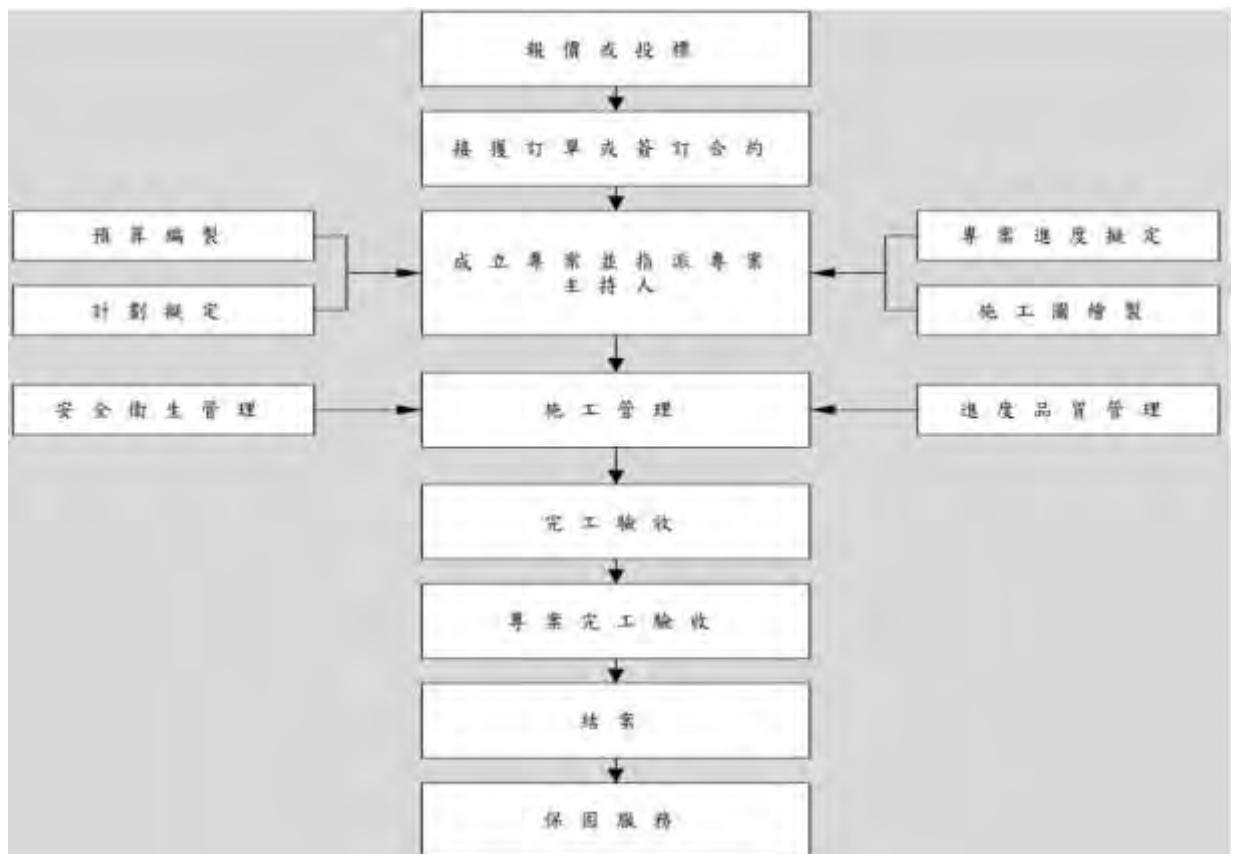
主要產品	重要用途
產業電腦用嵌入式板卡	將運算、記憶、儲存與多樣的傳輸或是擴充介面依系統的需求或是工業規格整合起來。透過系統的整合與增加擴充的模組，成為各產業使用的裝置或是設備。其應用有 -工業嵌入式電腦系統、工業嵌入式箱式電腦、工業5G 計算平台、工業4K/8K 顯示器、工業平板電腦、人工智能（AI）計算機、邊緣計算機、電信系統、醫療電腦、工業乙太網計算機、工業網絡安全計算機、嵌入式軟體開發工具、光學影像系統等。
系統/準系統	為應用需求將產業電腦板卡與其他相關零組件如液晶屏幕、觸控螢幕、讀卡機、印表機、運動控制卡、GPS 模組、GSM 模組等整合成一系統，因為集成度更高，所以更聚焦在單一的應用與更接近市場與使用者。
網路資訊安全	保障網路的連線順暢、管制所有網路封包的進出及整合通訊設備及電腦設備。其應用有網路安全伺服器、防火牆、虛擬私人網路、防毒應用伺服器、整合式威脅應用伺服器、入侵偵測與預防伺服器、企業級網路語音伺服器等等。
廠務系統及機電系統服務	包括規劃、設計、施工、監造、測試。包含機電、潔淨室、UPW 水、氣體、化學、污水處理、廢氣排放處理及設備整合性連接，客戶可以藉助專業性廠商以最精簡人力、成本，迅速完成建廠工作生產獲利。

(2) 主要產品之產製過程

就產業電腦而言：



就廠務系統及機電系統服務而言：



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
管件材料	良好

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率變動分析表

單位：新台幣仟元

年度	營業收入	營業毛利	毛利率	毛利率變動率
110 年度	96,556,646	20,482,953	21.21%	—
111 年度(註)	108,228,533	19,610,952	18.12%	(14.57)%

註：因子公司 Kontron AG 於 111 年 8 月 11 日董事會決議出售部分 IT service 業務，符合 IFRS5 停業單位定義，故 111 年度財報相關損益科目已扣除 Kontron AG 之 IT service 相關營收、成本、毛利、營業利益及業外收支等損益金額。另 110 年度損益數字係依當年度經會計師查核簽證之財報數進行填列及比較分析。

本公司及子公司 111 年度毛利率相較前一年度之變動未達百分之二十，故不適用價量分析。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：無此情事。

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

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度				112 年第一季			
	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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	—	—	—	—	—	—	—	—	甲客戶	4,517,229	15.85%	無
	其他	96,556,646	100.00%	—	其他	108,228,533	100.00%	—	其他	23,974,081	84.15%	—
	銷貨淨額	96,556,646	100.00%	—	銷貨淨額	108,228,533	100.00%	—	銷貨淨額	28,491,310	100.00%	—

增減變動原因：112 年第一季受惠於全球半導體市場成長動能攀升，半導體客戶建廠及擴廠需求增加，使甲客戶成為主要客戶。

6.最近二年度生產量值

單位：片/組；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年			111 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
產業電腦軟硬體銷售	135,242,856	46,233,817	1,496,144	121,544,949	39,238,756	6,054,070
資訊系統	(註 1)	(註 1)	30,216,045	(註 1)	(註 1)	23,654,842
網路通訊產銷	178,072	151,832	1,863,019	232,229	168,082	2,277,689
廠務系統及機電系統服務	(註 2)	(註 2)	30,838,692	(註 2)	(註 2)	44,980,634
其他	(註 3)	18,845,633	17,434,935	(註 3)	16,848,944	5,663,611
合計	135,420,928	65,231,282	51,632,790	121,777,178	56,255,782	58,976,004

註 1：係為軟體買賣及資訊服務，故無法計算其產能及產量。

註 2：因產品種類繁多且廠務工程專案係依業主需求量身製作，各有其獨立性，亦無法計算其產能及產量。

註 3：因屬委外廠生產，故無統計其產能。

變動分析：主係因產業電腦軟硬體銷售之產品組合變動，以致產能及產量減少，產值增加。

7.最近二年度銷售量值

單位：片/組；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	外 銷		內 銷		外 銷		內 銷	
	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值
產業電腦軟硬體銷售	-	6,933,346	-	37,737	-	13,073,413	-	30,096
資訊系統	-	43,628,914	-	-	-	34,080,163	-	31,147
網路通訊產銷	-	4,260,044	-	146,635	-	4,597,810	-	350,857
廠務系統及機電系統服務	-	16,182,532	-	18,276,142	-	30,283,445	-	20,083,258
其他	-	6,420,849	-	670,447	-	4,737,781	-	960,563
合 計	-	77,425,685	-	19,130,961	-	86,772,612	-	21,455,921

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

變動分析：主係受惠於全球疫情解封，博弈、金融、零售市場需求暢旺，以及全球半導體市場成長動能攀升，半導體客戶建廠及擴廠需求增加。

(三)最近二年度從業員工人數

單位：人；歲；年；%

年 度		110 年度	111 年度	112 年度截至 公開說明書刊印日止
員 工 人 數	行政	1,497	1,370	1,394
	業務行銷	1,347	1,163	1,183
	技術支援	7,368	7,052	6,816
	合計人數	10,212	9,585	9,393
平均年歲(歲)		41.00	41.23	41.40
平均服務年資(年)		8.54	8.37	8.66
學 歷 分 布 比率(%)	博士	0.70%	0.93%	0.96%
	碩士	22.02%	16.79%	17.32%
	大專	43.01%	44.97%	46.73%
	高中	22.99%	22.82%	22.60%
	高中以下	11.28%	14.49%	12.39%

(四)環保支出資訊

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

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- 2.列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

(五)勞資關係

- 1.員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(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、撞球社讓員工選擇。

(2)勞資間之協議與各項員工權益維護措施

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

- 2.最近二年度及截至公開說明書列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：無此情形。

(六)資通安全管理

- 1.資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

(1)資通安全風險管理架構：



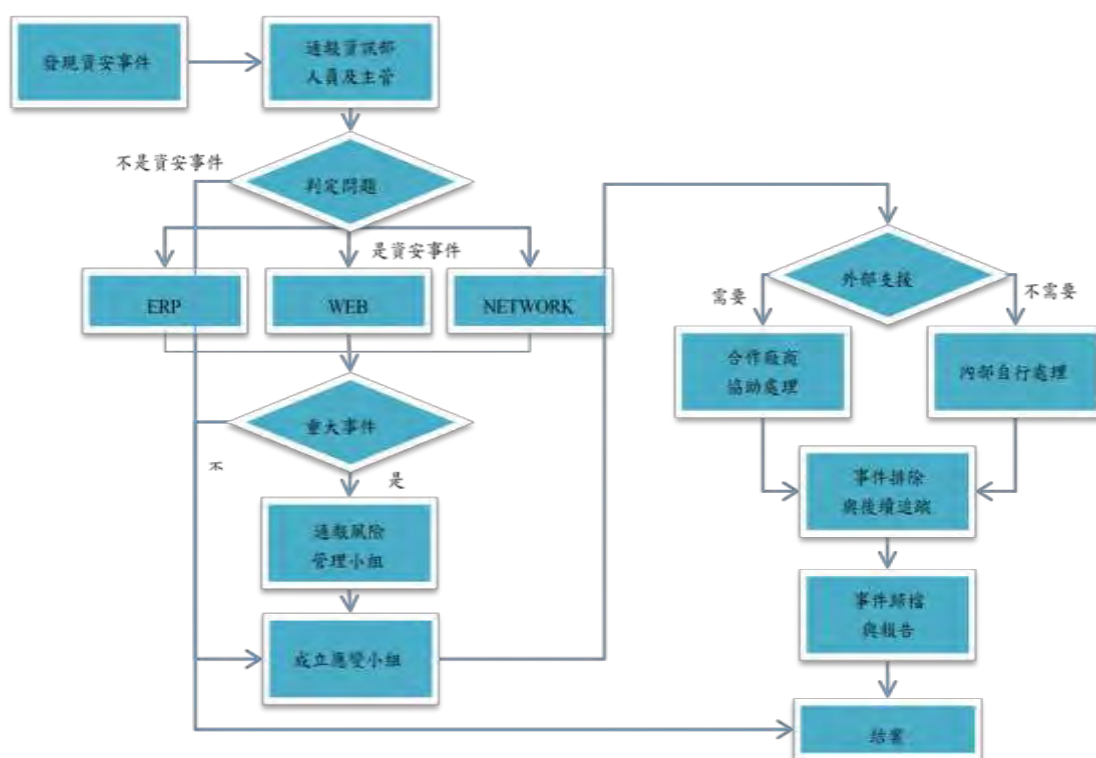
(2)資通安全管理政策、具體管理方案、投入資通安全管理之資源：

為強化資通安全管理，以維護本公司重要資訊系統的機密性、完整性與可用性，本公司預計於 112 年年底前依法規規定設置資安專責主管及資安專責人員各一名，並訂定多項資安規範與制度，以規範公司人員資訊安全行為。每年定期檢視資安相關制度及人力是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整，建立安全及可信賴之科技產業。

資訊安全政策相關管理規範

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

資通安全風險管理流程



2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之不動產、廠房及設備

112年3月31日；單位：新台幣仟元

不動產、廠房及設備 名稱	單位	數量	取得 年月	原始 成本	重估 增值	未折減 餘額	利用狀況			保險 情形	設定擔保 及權利受 限制之其 他情事
							本公司 使用部門	出租	閒置		
新北市中和區建康路 10號3至6樓及地下 室停車位	坪	2,229.20	103.9	516,800	-	-	本公司全 公司及部 分子公司	-	-	已投 保	-

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)使用權資產(金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上)：

112年3月31日；單位：新台幣仟元

租賃標的名稱	單位	數量	租賃期間	出租人	原始帳面 金額	未折減 餘額	保險 情形	租約之其他重 要約定事項
台南市新市區新科段土 地(171-10)	平方 公尺	36,178.62	106.5.18~1 26.5.17	科技部南部科 學園區管理局	515,641	468,823	無	無
臺南科學工業園區用地 <專七>中間區域用地	平方 公尺	22,000	93.4.01~11 2.12.31	科技部南部科 學園區管理局	305,500	230,182	無	無

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

1.各生產工廠之使用狀況

112年3月31日

公司別(廠別)	建物面積	員工人數	生產商品種類	目前使用狀況
樺漢 K11 廠	235.81 平方公尺	36	工業電腦	使用中/良好
樺漢匈牙利廠	38,900 平方公尺	654	ATM / POS / KIOSK	使用中/良好
瑞祺新莊廠	834.51 坪	28	網通安全產品	使用中/良好
瑞祺北京廠	1,213.74 平方公尺	9	網通安全產品	使用中/良好
浩楷工廠	433.16 坪	16	網路通信設備	使用中/良好
帆宣湖口廠	6,331,31 平方公尺	25	客製自動化相關設備、化學品 供應相關設備	使用中/良好
帆宣頭份廠	5,491 平方公尺	9	超潔淨閥件組裝設備	使用中/良好
帆宣南科一廠	18,089 平方公尺	101	半導體、LED、面板及太陽能 客製化設備製造	使用中/良好
帆宣南科二廠	8,764 平方公尺		半導體、LED、面板及太陽能 客製化設備製造	使用中/良好
帆宣南科三廠	27,226 平方公尺	30	半導體、LED、面板及太陽能 客製化設備製造	使用中/良好
帆宣南科五廠	8,493 平方公尺	81	半導體及面板客製化設備製造	使用中/良好
帆宣善化廠	3,580.17 平方公尺	3	通用機械設備	使用中/良好
帆宣無錫廠	21,064.46 平方公尺	110	自動化包裝設備、冷水機組裝	使用中/良好
帆宣緬甸廠	11,556.50 平方公尺	4	自動化生產相關設備	使用中/良好

2.最近二年度設備產能利用率

單位：片/組；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年				111 年			
	產能	產量	產能 利用率	產值	產能	產量	產能 利用率	產值
產業電腦軟硬體銷售	135,242,856	46,233,817	34.19%	1,496,144	121,544,949	39,238,756	32.28%	6,054,070
資訊系統	(註 1)	(註 1)	-	30,216,045	(註 1)	(註 1)	-	23,654,842
網路通訊產銷	178,072	151,832	85.26%	1,863,019	232,229	168,082	72.38%	2,277,689
廠務系統及機電系統服務	(註 2)	(註 2)	-	30,838,692	(註 2)	(註 2)	-	44,980,634
其他	(註 3)	18,845,633	-	17,434,935	(註 3)	16,848,944	-	5,663,611
合計	135,420,928	65,231,282	48.17%	51,632,790	121,777,178	56,255,782	46.20%	58,976,004

註 1：係為軟體買賣及資訊服務，故無法計算其產能及產量。

註 2：因產品種類繁多且廠務工程專案係依業主需求量身製作，各有其獨立性，亦無法計算其產能及產量。

註 3：因屬委外廠生產，故無統計其產能。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

112年3月31日；單位：新台幣仟元、仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(111)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
創新系統整合有限公司	專業投資	1,952,933	2,068,782	518,216,530	100.00%	2,068,782	-	權益法	(112,207)	-	-
樺成國際投資股份有限公司	專業投資	8,010,000	10,148,461	820,635,000	100.00%	10,148,461	-	權益法	1,205,615	每股配發現金股利 0.938 元	-
瑞祺電通股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	1,181,300	1,324,958	23,250,000	31.74%	1,324,958	-	權益法	113,947	每股配發現金股利 2.0 元	-
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	專業投資	9,588,707	12,722,097	309,510,000	100.00%	12,722,097	-	權益法	2,058,909	-	-
AIS Cayman Technology	專業投資	520,214	1,173,280	10,700,686	100.00%	1,173,280	-	權益法	228,120	-	-
香港樺樂電子有限公司	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口	106,330	106,456	3,500,000	100.00%	106,456	-	權益法	(308)	-	-
勝利加控股有限公司	進出口貿易買賣	-	13,277	500,000	100.00%	13,277	-	權益法	(26)	-	-
Kontron AG	資訊系統軟硬體整合服務	5,640,445	9,888,834	17,585,008	27.64%	9,888,834	-	權益法	1,902,684	每股配發現金股利 EUR0.35 元	-
Ennoconn Hungary Kft.	工業用電腦之製造及行銷買賣	2,430,400	2,508,487	3,000,000	100.00%	2,508,487	-	權益法	76,292	-	-
American Industrial Systems Inc.	人機介面及工業 4.0 等相關產品	45,570	418,187	1,500,000	100.00%	418,187	-	權益法	118,785	-	-
超恩股份有限公司	通訊機械器材、電子器材及電子設備等之製造、加工、買賣及進出口	49,539	498,382	5,000,000	100.00%	498,382	-	權益法	111,470	-	-
沅聖科技股份有限公司	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	492,221	1,016,246	17,022,831	56.74%	1,016,246	-	權益法	87,424	每股配發現金股利 3.5 元	-
樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	專業投資	448,861	655,465	13,800,000	100.00%	655,465	-	權益法	32,966	-	-
樺應智能股份有限公司	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	95,029	(56,538)	10,400,000	100.00%	(56,538)	-	權益法	(11,378)	-	-
樺賦科技股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	102,000	(12,422)	10,200,000	60.00%	(12,422)	-	權益法	(6,817)	-	-
樺緯物聯股份有限公司	多媒體產品研發及設計製造業務	236,862	359,643	12,600,000	56.00%	359,643	-	權益法	75,164	每股配發現金股利 2.5 元	-
帆宣系統科技股份有限公司	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	4,924,648	6,456,262	83,468,613	42.70%	6,456,262	-	權益法	926,132	每股配發現金股利 4.448 元	-

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(111)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
威霸科技股份有限公司	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	132,317	105,640	9,100,000	70.00%	105,640	-	權益法	(16,214)	-	-
華譽國際電子股份有限公司	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	32,000	29,227	1,066,667	26.23%	29,227	-	權益法	(1,433)	-	-
睿能資訊股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	29,600	19,837	2,960,000	37.14%	19,837	-	權益法	(1,185)	-	-
磐儀科技股份有限公司	工業用主機控制板介面卡之研發裝配組合加工製造業務	296,000	330,629	16,000,000	16.76%	330,629	-	權益法	25,000	-	-
樺康智雲股份有限公司	智慧建築系統整合、能源管理服務、雲端服務	9,000	15,334	900,000	30.00%	15,334	-	權益法	5,468	-	-
HighAim Technology INC.	專業投資	329,418	431,421	3,382,618	67.65%	431,421	-	權益法	32,922	-	-
樺鼎精密機械股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	12,035	46,400	1,000,000	100.00%	46,400	-	權益法	(886)	-	-
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	雲端機構件	30	15,991	1,000	100.00%	15,991	-	權益法	4,810	-	-
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	雲端機構件	27	19,101	900	100.00%	19,101	-	權益法	6,876	-	-
CASO Inc.	網通產品販賣	27,062	108,942	1,881	99.00%	108,942	-	權益法	26,665	-	-
Caswell International investment Co., Ltd.	海外投資	101,135	197,692	3,205,760	100.00%	197,692	-	權益法	(11,583)	-	-
Caswell Americas, Inc	網通產品販賣	92,460	73,064	3,000,000	100.00%	73,064	-	權益法	12,623	-	-
APLIGO GmbH	Hub and SI Service	60,275	59,597	24,000	66.67%	59,597	-	權益法	(1,862)	-	-
鴻楷科技股份有限公司	電腦及週邊商品批發業	602,041	529,211	9,096,667	60.64%	529,211	-	權益法	42,210	-	-
Thecus USA., Inc.	網路儲存設備	23,367	5,272	750,000	100.00%	5,272	-	權益法	(63)	--	-
Keenest Electronic Corp.	專業投資	730,800	258,690	24,000,000	100.00%	258,690	-	權益法	(85,413)	-	-
NATIONGATE INTEGRATION (M) SDN.	電子製造服務	4,072	4,233	600,000	60.00%	4,233	-	權益法	(5)	-	-
日榮工業股份有限公司	金屬沖壓鑄造產業	310,968	188,857	7,500,000	40.30%	188,857	-	權益法	(4,166)	-	-
台榮精密壓鑄股份有限公司	財務／物流	29,095	115,793	7,500,000	50.00%	115,793	-	權益法	22,285	-	-
台榮工業(泰國)股份有限公司	金屬沖壓鑄造產業	166,898	195,196	186,000,000	100.00%	195,196	-	權益法	33,495	-	-
樺群資本管理顧問股份有限公司	一般投資與投資顧問	400	185	400,000	40.00%	185	-	權益法	(114)	-	-
Marketch Integrated Pte. Ltd.	半導體業自動化供應系統業務之承攬	331,732	52,122	14,636,958	100.00%	52,122	-	權益法	(3,305)	-	-
Market Go Profits Ltd.	從事控股及轉投資事務	1,299,429	2,436,182	40,119,104	100.00%	2,436,182	-	權益法	686,499	--	-
MIC-Tech Global Corp.	一般國際貿易業	19,147	15,915	131,560	100.00%	15,915	-	權益法	2,940	-	-
Headquarter International Ltd.	從事控股及轉投資事務	42,475	36,779	1,289,367	100.00%	36,779	-	權益法	(382)	-	-
Tiger United Finance Ltd.	從事控股及轉投資事務	46,475	34,489	1,410,367	100.00%	34,489	-	權益法	(152)	-	-
Marketch Engineering Pte. Ltd.	機電安裝等工程業務之承攬	29,545	3,686	1,270,133	100.00%	3,686	-	權益法	(3,542)	-	-
Marketch Integrated	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造、組裝等	478,985	137,815	1,535,600	100.00%	137,815	-	權益法	(36,190)	-	-

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(111)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Manufacturing Company Limited	服務										
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	各種廠務機械設備暨週邊耗材之貿易、安裝及維修業務；安裝電腦硬體有關之顧問服務及軟體執行服務	131,060	83,021	註 1	100.00%	83,021	-	權益法	(41,236)	-	-
Marketch Co., Ltd.	工程專業承包及相關維修服務；工具機買賣及維修、化妝品及日用品之買賣；軟件的生產、開發和實施及編程服務；提供工業機械和設備的安裝服務	72,596	4,505	註 1	100.00%	4,505	-	權益法	(7,320)	-	-
宜眾資訊股份有限公司	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務	230,737	51,776	23,500,000	100.00%	51,776	-	權益法	(37,100)	-	-
Marketch International Sdn.Bhd.	工程專業承包及相關維修服務;醫療器材銷售	81,023	40,023	12,242,750	100.00%	40,023	-	權益法	(11,090)	-	-
Marketch International Corporation USA	工程專業承包及相關維修服務	259,794	760,784	8,750,000	100.00%	760,784	-	權益法	393,884	-	-
Spiro Technology Systems Inc.	一般國際貿易業	54,074	82,841	1,000,000	100.00%	82,841	-	權益法	25,785	-	-
亞達科技股份有限公司	資訊軟體之研發、應用及服務 電子資訊之供應及設備之買賣	84,119	25,043	5,005,940	25.62%	25,043	-	權益法	(18,208)	-	-
PT Marketch International Indonesia	機器設備及零配件之貿易業務	38,075	34,558	1,200,000	100.00%	34,558	-	權益法	3,393	-	-
Marketch Netherlands B.V.	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務	40,510	3,723	1,200,000	100.00%	3,723	-	權益法	(7,545)	-	-
皇輝科技股份有限公司	資、通訊設備之買賣及安裝服務	42,713	69,033	5,968,371	29.24%	69,033	-	權益法	3,586	-	-
華軒科技股份有限公司	從事面板設備及材料銷售	2,000	1,803	200,000	20.00%	1,803	-	權益法	(7)	-	-
智雲健康股份有限公司	智慧醫療顧問服務及投資	500	367	50,000	100.00%	367	-	權益法	(41)	-	-
億宣應用科技股份有限公司	5G 無線通訊專網所用設備（微型基地台及核心網）及 IoT 智能控制閘道器買賣；維運 DMP 雲端物件管理平台並提供軟體管理平台、垂直領域 IT 及通訊系統 CT 之整合服務	50,000	32,597	5,000,000	61.35%	32,597	-	權益法	(8,007)	-	-
博隆精密科技股份有限公司	精密雷射相關之模組及設備的研發、製造及銷售，並提供雷射應用解決方案	19,200	23,576	1,600,000	32.00%	23,576	-	權益法	7,446	-	-
MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	醫療器械及零組件之研發、銷售及專業技術服務;一般國際貿易及進出口業務	41,537	22,189	3,600,000	100.00%	22,189	-	權益法	(12,594)	-	-
Marketch International Corp. Japan	一般國際貿易業	2,302	1,136	990	100.00%	1,136	-	權益法	(109)	-	-
Advanced Technology Matrix United	倉儲物流服務；半導體設備、零配件及耗材與半導體材料之銷售代理業務	60,960	60,900	2,000,000	68.97%	60,900	-	權益法	-	-	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	從事控股及轉投資事務	1,293,932	2,434,872	40,016,604	100.00%	2,434,872	-	權益法	註 2	-	-
Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	機電安裝等工程業務之承攬	27,083	3,119	88,500	98.33%	3,119	-	權益法	註 2	-	-

轉投資事業	主要營業	投資 成本	帳面 價值	投資股份		股權 淨值	市價	會計處 理方法	最近年度(111) 投資報酬		持有公 司股份 數額
				股數	股權 比例				投資 損益	分配 股利	
Russky H.K. Limited	從事控股及轉投資事務	34,551	(5,365)	833,000	100.00%	(5,365)	-	權益法	註 2	-	-
Frontken MIC Co. Limited	從事控股及轉投資事務	31,422	3,317	2,337,608	100.00%	3,317	-	權益法	註 2	-	-
瑞宣國際有限公司	從事控股及轉投資事務	132,282	33,402	5,400,000	60.00%	33,402	-	權益法	註 2	-	-
Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	從事控股及轉投資事務	8,990	(4,410)	303,000	31.43%	(4,410)	-	權益法	註 2	-	-
Fortune Blessing Co., Limited	從事控股及轉投資事務	45,985	6,411	500,000	27.78%	6,411	-	權益法	註 2	-	-
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	IoT Solutions Europe	41,789	99,240	13,126	100.00%	99,240	-	權益法	(1,757)	-	-
S&T Romania S.R.L., Romania	IoT Solutions Europe	161,666	278,873	7,921	100.00%	278,873	-	權益法	31,306	-	-
S&T Mold srl., Moldova	IT Services	59,184	162,552	578,898	51.00%	162,552	-	權益法	380	-	-
S&T IT Technologie S.R.L., Moldova	IT Services	80	(1,439)	50,000	100.00%	(1,439)	-	權益法	184	-	-
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	IT Services	392,806	202,667	100,000	100.00%	202,667	-	權益法	(34,392)	-	-
S&T Services Kft., Hungary	IT Services	119,267	52,916	268,000	100.00%	52,916	-	權益法	828	-	-
Kontron Asia Inc., Taiwan	IT Services	91,969	149,827	13,000	100.00%	149,827	-	權益法	93,900	-	-
computer betting company gmbh, Austria	IT Services	1,240,817	430,284	36,336	100.00%	430,284	-	權益法	234,962	-	-
SecureGUARD GmbH, Austria	IT Services	77,958	40,896	92,460	69.00%	40,896	-	權益法	5,513	-	-
Kontron Austria GmbH, Austria	IT Services	243,818	687,247	36,336	100.00%	687,247	-	權益法	(38,070)	-	-
Kontron Electronics AG, Switzerland	IT Services	-	(103,975)	1,000	100.00%	(103,975)	-	權益法	37,622	-	-
Kontron Technologies GmbH, Austria	IoT Solutions Europe	407,004	301,137	35,000	100.00%	301,137	-	權益法	(59,967)	-	-
S&T MEDTECH SRL, Romania	IoT Solutions Europe	383,869	226,122	105,000	100.00%	226,122	-	權益法	(72,747)	-	-
Kontron electronics GmbH, Germany	IoT Solutions Europe	633,318	665,691	102,150	100.00%	665,691	-	權益法	(14,398)	-	-
Kontron Electronics Kft.	IT Services	4,768	90,632	3,000,000	100.00%	90,632	-	權益法	19,443	-	-
Kontron Europe GmbH	IoT Solutions Europe	6,884,241	4,120,824	23,600,000	100.00%	4,120,824	-	權益法	40,669	-	-
Kontron America Inc.	IoT Solutions Europe	1,084,962	372,831	2,036,040	100.00%	372,831	-	權益法	(359,826)	-	-
Kontron Canada Inc.	IoT Solutions Europe	1,979,795	945,135	50,000,200	100.00%	945,135	-	權益法	(183,740)	-	-
Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	IoT Solutions America	166,744	(129,338)	44,581,102	100.00%	(129,338)	-	權益法	(3,888)	-	-
Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	IoT Solutions America	30,193	399,784	15,398,961	100.00%	399,784	-	權益法	(26,356)	-	-
Kontron Modular Computers S.A.S.	IoT Solutions Europe	169,604	151,958	344,503	100.00%	151,958	-	權益法	(37,963)	-	-
Kontron UK Ltd.	IoT Solutions Europe	56,280	119,304	172,550	100.00%	119,304	-	權益法	18,924	-	-
Kontron Transportation GmbH	IoT Solutions Europe	358,454	758,725	10,000,000	100.00%	758,725	-	權益法	235,250	-	-

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(111)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	IoT Solutions Europe	-	(42,876)	100,000	100.00%	(42,876)	-	權益法	99	-	-
Kontron Transportation Espana SL	IoT Solutions Europe	-	8,183	250,000	100.00%	8,183	-	權益法	1,685	-	-
Kontron Transportation Portugal Unipessoal LDA	IoT Solutions Europe	-	42,968	5,000	100.00%	42,968	-	權益法	334	-	-
Kontron Transportation s.r.o.	IoT Solutions Europe	-	157,331	30,400,000	100.00%	157,331	-	權益法	32,579	-	-
Kontron Transportation Hungary Kft.	IoT Solutions Europe	-	(43,857)	67,000,000	100.00%	(43,857)	-	權益法	(5,849)	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH	IoT Solutions Europe	-	(151)	25,000	100.00%	(151)	-	權益法	65,486	-	-
Kontron Transportation France S.A.S	IoT Solutions Europe	-	239,265	8,600,000	100.00%	239,265	-	權益法	217,091	-	-
Kontron Transportation UK Ltd.	IoT Solutions Europe	-	98,808	415,950	100.00%	98,808	-	權益法	8,901	-	-
Kontron Public Transportation	IoT Solutions Europe	-	(20,104)	11,318,887	99.00%	(20,104)	-	權益法	(23,529)	-	-
Kontron AIS GmbH	IoT Solutions Europe	433,198	395,448	51,000	100.00%	395,448	-	權益法	1,723	-	-
Kontron Beteiligungs GmbH	IoT Solutions Europe	6,909,586	7,386,730	25,001	100.00%	7,386,730	-	權益法	(4)	-	-
Iskratel d.o.o.	IoT Solutions Europe	1,990,131	1,679,336	109,275	100.00%	1,679,336	-	權益法	550,227	-	-
ITS Softver d.o.o	IoT Solutions Europe	165	13,794	309,000	100.00%	13,794	-	權益法	3,952	-	-
IskraCom	IoT Solutions Europe	-	4,062	15,365,000	100.00%	4,062	-	權益法	4,406	-	-
OOO Iskratel Tashkent	IoT Solutions Europe	62	11,475	8,798,207	76.00%	11,475	-	權益法	3,299	-	-
AO IskraUralTel Yekaterinburg	IoT Solutions Europe	37,186	405,365	760,000	48.00%	405,365	-	權益法	(37,767)	-	-
RTSoft, AO	IT Services	252,204	(70,710)	1,000,000	100.00%	(70,710)	-	權益法	(209,195)	-	-
LUCOM GmbH	IoT Solutions Europe	164,400	167,992	26,076	100.00%	167,992	-	權益法	3,126	-	-
Arce Mobility Solutions S.A.U.	IoT Solutions Europe	249,888	256,071	60,000	100.00%	256,071	-	權益法	-	-	-
南京亞士德科技有限公司	從事軟硬件產品之研究、開發、銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢	31,502	209,088	註 1	100.00%	209,088	-	權益法	51,891	-	-
佛山市樺成投資有限公司	專業投資	296,085	516,009	註 1	100.00%	516,009	-	權益法	455	-	-
蘇州樺漢科技有限公司	工業電腦之研發、生產及銷售	911,400	698,898	註 1	100.00%	698,898	-	權益法	(199,786)	-	-
昆山樺漢智能科技有限公司	智能科技技術開發及硬件銷售	-	14,819	註 1	70.00%	14,819	-	權益法	(462)	-	-
樺恩投資有限公司	專業投資	607,600	613,745	註 1	100.00%	613,745	-	權益法	35,657	-	-
北京瑞祺電通科技有限公司	生產電子監控產品及網路通訊產品。	94,882	68,608	註 1	26.03%	68,608	-	權益法	(3,156)	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	各種模具服務器及通信設備之設計研發及生產	329,410	401,098	註 1	67.65%	401,098	-	權益法	24,259	-	-
昆山力頂成智能設備有限公司	智能、機器設備及其配件之租賃、銷售及售後服務	-	(8,714)	註 1	67.65%	(8,714)	-	權益法	(5,279)	-	-
沅聖科技(深圳)有限公司	電子產品及智能家居安防系統設備產品之研發，批發及加工等相關配套業務。	395,850	(33,513)	註 1	56.74%	(33,513)	-	權益法	(45,704)	-	-
日榮五金製品(深圳)有限公司	沖壓／組立	-	(11,983)	註 1	22.87%	(11,983)	-	權益法	(5,008)	-	-

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(111)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
台榮五金製品(深圳)有限公司	鋅／鋁合金壓鑄	-	19,183	註 1	11.43%	19,183	-	權益法	783	-	-
沅聖科技貿易(深圳)有限公司	電子產品及電子專用材料銷售	-	664	註 1	56.74%	664	-	權益法	(433)	-	-
無錫啟華電子科技有限公司	半導體元器件及晶體專用設備、電子元器件專用設備、環境污染防治設備的設計、製造、安裝及維修服務；包裝專用設備、制冷設備的組裝；燒烤爐組裝	624,225	55,798	註 1	42.70%	55,798	-	權益法	35,578	-	-
華友化工國際貿易(上海)有限公司	半導體生產、半導體設備的維修、檢測設備及其耗材、發電用鍋爐的批發、佣金代理、進出口及其他相關配套業務；以化工、鍋爐產品為主的倉儲、分撥業務	15,225	336,069	註 1	42.70%	336,069	-	權益法	123,454	-	-
上海茂華電子工程技術有限公司	半導體製造行業用的除害桶再生、管道系統及相關設施設計、安裝、調試及技術服務，半導體製造行業用的設備維修，電子、醫療設備技術諮詢	18,361	(3,458)	註 1	37.15%	(3,458)	-	權益法	(12,874)	-	-
上海吉威電子系統工程有限公司	機電安裝工程施工總承包、機電安裝工程專業承包、電子工程專業承包、化工石油設備管道安裝工程專業承包、管道專業承包並提供相關工程後期保修服務、相關工程技術諮詢服務	259,434	337,426	註 1	42.70%	337,426	-	權益法	124,263	-	-
南通建瑞光電科技有限公司	開發生產太陽能電池生產專用設備，大屏幕彩色投影顯示器用光學引擎、光源、投影屏、高清晰度投影管和微顯投影設備模塊等關鍵件製造，新型電子元器件製造，以及清洗再生等服務	118,755	13,937	註 1	25.62%	13,937	-	權益法	961	-	-
上海帆亞貿易有限公司	化工產品（危險化學品、易制毒化學品、特殊化學品除外）、半導體、檢測設備及其耗材、太陽能設備耗材、發電用鍋爐、機械設備及其配件的批發、佣金代理、進出口及其他相關配套業務	45,675	50,822	註 1	42.70%	50,822	-	權益法	23,331	-	-
上海吉懋貿易有限公司	電子產品、食品、紡織品、日用品、化妝品、閥門開關、儀器儀表、金屬製品、機電設備的批發、佣金代理、進出口及相關配套業務；國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理	9,158	(1,884)	註 1	13.42%	(1,884)	-	權益法	(728)	-	-
南京福芯科技有限公司	與半導體相關的元器件、設備、材料的研發、設計、製造、銷售、安裝及維修服務；與半導體相關的技術研發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、供應鏈管理服務、自營及代理各類商品和技術的進出口	15,225	2,723	註 1	11.86%	2,723	-	權益法	(845)	-	-

註 1：係有限公司，未發行股票。

註 2：係子公司帆宣未直接認列投資損益。

(二)綜合持股比例

112年3月31日；單位：仟股

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
創新系統整合有限公司	518,216,530	100.00%	-	-	518,216,530	100.00%
樺成國際投資股份有限公司	820,635,000	100.00%	-	-	820,635,000	100.00%
瑞祺電通股份有限公司	20,000,000	27.30%	3,250,000	4.44%	23,250,000	31.74%
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	309,510,000	100.00%	-	-	309,510,000	100.00%
AIS Cayman Technology	4,028,217	37.64%	6,672,469	62.36%	10,700,686	100.00%
香港樺樂電子有限公司	-	-	3,500,000	100.00%	3,500,000	100.00%
勝利加控股有限公司	-	-	500,000	100.00%	500,000	100.00%
Kontron AG	-	-	17,585,008	27.64%	17,585,008	27.64%
Ennoconn Hungary Kft.	-	-	3,000,000	100.00%	3,000,000	100.00%
American Industrial Systems Inc.	-	-	1,500,000	100.00%	1,500,000	100.00%
超恩股份有限公司	-	-	5,000,000	100.00%	5,000,000	100.00%
沅聖科技股份有限公司	-	-	17,022,831	56.74%	17,022,831	56.74%
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	-	-	13,800,000	100.00%	13,800,000	100.00%
樺應智能股份有限公司	-	-	10,400,000	100.00%	10,400,000	100.00%
樺賦科技股份有限公司	-	-	10,200,000	60.00%	10,200,000	60.00%
樺緯物聯股份有限公司	-	-	12,600,000	56.00%	12,600,000	56.00%
帆宣系統科技股份有限公司	-	-	83,468,613	42.70%	83,468,613	42.70%
威霸科技股份有限公司	-	-	9,100,000	70.00%	9,100,000	70.00%
華譽國際電子股份有限公司	-	-	1,066,667	26.23%	1,066,667	26.23%
睿能資訊股份有限公司	-	-	2,960,000	37.14%	2,960,000	37.14%
磐儀科技股份有限公司	-	-	16,000,000	16.76%	16,000,000	16.76%
樺康智雲股份有限公司	-	-	900,000	30.00%	900,000	30.00%
HighAim Technology INC.	-	-	3,382,618	67.65%	3,382,618	67.65%
樺鼎精密機械股份有限公司	-	-	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	-	-	1,000	100.00%	1,000	100.00%
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	-	-	900	100.00%	900	100.00%
CASO Inc.	-	-	1,881	99.00%	1,881	99.00%
Caswell International investment Co., Ltd.	-	-	3,205,760	100.00%	3,205,760	100.00%
Caswell Americas, Inc	-	-	3,000,000	100.00%	3,000,000	100.00%
APLIGO Gmbh	-	-	24,000	66.67%	24,000	66.67%
鴻楷科技股份有限公司	-	-	9,096,667	60.64%	9,096,667	60.64%
Thecus USA., Inc.	-	-	750,000	100.00%	750,000	100.00%
Keenest Electronic Corp.	-	-	24,000,000	100.00%	24,000,000	100.00%
NATIONGATE INTEGRATION (M) SDN.	-	-	600,000	60.00%	600,000	60.00%
日榮工業股份有限公司	-	-	7,500,000	40.30%	7,500,000	40.30%
台榮精密壓鑄股份有限公司	-	-	7,500,000	50.00%	7,500,000	50.00%
台榮工業(泰國)股份有限公司	-	-	186,000,000	100.00%	186,000,000	100.00%
樺群資本管理顧問股份有限公司	-	-	400,000	40.00%	400,000	40.00%
Marketch Integrated Pte. Ltd.	-	-	14,636,958	100.00%	14,636,958	100.00%
Market Go Profits Ltd.	-	-	40,119,104	100.00%	40,119,104	100.00%
MIC-Tech Global Corp.	-	-	131,560	100.00%	131,560	100.00%
Headquarter International Ltd.	-	-	1,289,367	100.00%	1,289,367	100.00%
Tiger United Finance Ltd.	-	-	1,410,367	100.00%	1,410,367	100.00%
Marketch Engineering Pte. Ltd.	-	-	1,270,133	100.00%	1,270,133	100.00%
Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	-	-	1,535,600	100.00%	1,535,600	100.00%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之資 投		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	-	-	註	100.00%	註	100.00%
Marketech Co., Ltd.	-	-	註	100.00%	註	100.00%
宜眾資訊股份有限公司	-	-	23,500,000	100.00%	23,500,000	100.00%
Marketech International Sdn.Bhd.	-	-	12,242,750	100.00%	12,242,750	100.00%
Marketech International Corporation USA	-	-	8,750,000	100.00%	8,750,000	100.00%
Spiro Technology Systems Inc.	-	-	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%
亞達科技股份有限公司	-	-	5,005,940	25.62%	5,005,940	25.62%
PT Marketech International Indonesia	-	-	1,200,000	100.00%	1,200,000	100.00%
Marketech Netherlands B.V.	-	-	1,200,000	100.00%	1,200,000	100.00%
皇輝科技股份有限公司	-	-	5,968,371	29.24%	5,968,371	29.24%
華軒科技股份有限公司	-	-	200,000	20.00%	200,000	20.00%
智雲健康股份有限公司	-	-	50,000	100.00%	50,000	100.00%
億宣應用科技股份有限公司	-	-	5,000,000	61.35%	5,000,000	61.35%
博隆精密科技股份有限公司	-	-	1,600,000	32.00%	1,600,000	32.00%
MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	-	-	3,600,000	100.00%	3,600,000	100.00%
Marketech International Corp. Japan	-	-	990	100.00%	990	100.00%
Advanced Technology Matrix United	-	-	2,000,000	68.97%	2,000,000	68.97%
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	-	-	40,016,604	100.00%	40,016,604	100.00%
Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	-	-	88,500	98.33%	88,500	98.33%
Russky H.K. Limited	-	-	833,000	100.00%	833,000	100.00%
Frontken MIC Co. Limited	-	-	2,337,608	100.00%	2,337,608	100.00%
瑞宣國際有限公司	-	-	5,400,000	60.00%	5,400,000	60.00%
Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	-	-	303,000	31.43%	303,000	31.43%
Fortune Blessing Co., Limited	-	-	500,000	27.78%	500,000	27.78%
S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	-	-	13,126	100.00%	13,126	100.00%
S&T Romania S.R.L., Romania	-	-	7,921	100.00%	7,921	100.00%
S&T Mold srl., Moldova	-	-	578,898	51.00%	578,898	51.00%
S&T IT Technologie S.R.L., Moldova	-	-	50,000	100.00%	50,000	100.00%
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	-	-	100,000	100.00%	100,000	100.00%
S&T Services Kft., Hungary	-	-	268,000	100.00%	268,000	100.00%
Kontron Asia Inc., Taiwan	-	-	13,000	100.00%	13,000	100.00%
computer betting company gmbh, Austria	-	-	36,336	100.00%	36,336	100.00%
SecureGUARD GmbH, Austria	-	-	92,460	69.00%	92,460	69.00%
Kontron Austria GmbH, Austria	-	-	36,336	100.00%	36,336	100.00%
Kontron Electronics AG, Switzerland	-	-	1,000	100.00%	1,000	100.00%
Kontron Technologies GmbH, Austria	-	-	35,000	100.00%	35,000	100.00%
S&T MEDTECH SRL, Romania	-	-	105,000	100.00%	105,000	100.00%
Kontron electronics GmbH, Germany	-	-	102,150	100.00%	102,150	100.00%
Kontron Electronics Kft.	-	-	3,000,000	100.00%	3,000,000	100.00%
Kontron Europe GmbH	-	-	23,600,000	100.00%	23,600,000	100.00%
Kontron America Inc.	-	-	2,036,040	100.00%	2,036,040	100.00%
Kontron Canada Inc.	-	-	50,000,200	100.00%	50,000,200	100.00%
Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	-	-	44,581,102	100.00%	44,581,102	100.00%
Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	-	-	15,398,961	100.00%	15,398,961	100.00%
Kontron Modular Computers S.A.S.	-	-	344,503	100.00%	344,503	100.00%
Kontron UK Ltd.	-	-	172,550	100.00%	172,550	100.00%
Kontron Transportation GmbH	-	-	10,000,000	100.00%	10,000,000	100.00%
Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	-	-	100,000	100.00%	100,000	100.00%
Kontron Transportation Espana SL	-	-	250,000	100.00%	250,000	100.00%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
Kontron Transportation Portugal Unipessoal LDA	-	-	5,000	100.00%	5,000	100.00%
Kontron Transportation s.r.o.	-	-	30,400,000	100.00%	30,400,000	100.00%
Kontron Transportation Hungary Kft.	-	-	67,000,000	100.00%	67,000,000	100.00%
Kontron Transportation Deutschland GmbH	-	-	25,000	100.00%	25,000	100.00%
Kontron Transportation France S.A.S	-	-	8,600,000	100.00%	8,600,000	100.00%
Kontron Transportation UK Ltd.	-	-	415,950	100.00%	415,950	100.00%
Kontron Public Transportation	-	-	11,318,887	99.00%	11,318,887	99.00%
Kontron AIS GmbH	-	-	51,000	100.00%	51,000	100.00%
Kontron Beteiligungs GmbH	-	-	25,001	100.00%	25,001	100.00%
Iskratel d.o.o.	-	-	109,275	100.00%	109,275	100.00%
ITS Softver d.o.o	-	-	309,000	100.00%	309,000	100.00%
IskraCom	-	-	15,365,000	100.00%	15,365,000	100.00%
OOO Iskratel Tashkent	-	-	8,798,207	76.00%	8,798,207	76.00%
AO IskraUralTel Yekaterinburg	-	-	760,000	48.00%	760,000	48.00%
RTSoft, AO	-	-	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%
LUCOM GmbH	-	-	26,076	100.00%	26,076	100.00%
Arce Mobility Solutions S.A.U.	-	-	60,000	100.00%	60,000	100.00%
南京亞士德科技有限公司	-	-	註	100.00%	註	100.00%
佛山市樺成投資有限公司	-	-	註	100.00%	註	100.00%
蘇州樺漢科技有限公司	-	-	註	100.00%	註	100.00%
昆山樺漢智能科技有限公司	-	-	註	70.00%	註	70.00%
樺恩投資有限公司	-	-	註	100.00%	註	100.00%
北京瑞祺電通科技有限公司	-	-	註	26.03%	註	26.03%
昆山力盟機械工業有限公司	-	-	註	67.65%	註	67.65%
昆山力頂成智能設備有限公司	-	-	註	67.65%	註	67.65%
沅聖科技(深圳)有限公司	-	-	註	56.74%	註	56.74%
日榮五金製品(深圳)有限公司	-	-	註	22.87%	註	22.87%
台榮五金製品(深圳)有限公司	-	-	註	11.43%	註	11.43%
沅聖科技貿易(深圳)有限公司	-	-	註	56.74%	註	56.74%
無錫啟華電子科技有限公司	-	-	註	42.70%	註	42.70%
華友化工國際貿易(上海)有限公司	-	-	註	42.70%	註	42.70%
上海茂華電子工程技術有限公司	-	-	註	37.15%	註	37.15%
上海吉威電子系統工程有限公司	-	-	註	42.70%	註	42.70%
南通建瑞光電科技有限公司	-	-	註	25.62%	註	25.62%
上海帆亞貿易有限公司	-	-	註	42.70%	註	42.70%
上海吉懋貿易有限公司	-	-	註	13.42%	註	13.42%
南京福芯科技有限公司	-	-	註	11.86%	註	11.86%

註：係有限公司，未發行股票。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無此情形。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無此情形。

四、重要契約

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
樺漢科技(股)公司	承攬契約	鴻海精密工業(股)公司	96.04.01 起至一方按合約規定終止合約	委外加工	無
樺漢科技(股)公司	銷售契約	A 集團	98.11.24 起至一方按合約規定終止合約	產品之買賣	無
樺漢科技(股)公司	銷售契約	E 公司	102.01.01 日起 1 年(初始期間)，期滿後自動續展 1 年	產品之買賣	無
創新系統整合有限公司	投資契約	寰宇智芯科技(成都)有限公司	111.05.13 起至一方按合約規定終止合約	策略投資	無
樺成國際投資(股)公司	投資契約	磐儀科技(股)公司	111.02.24 起至一方按合約規定終止合約	策略投資	無
樺成國際投資(股)公司	投資契約	funP Co., Ltd.	111.10.31 起至一方按合約規定終止合約	策略投資	無
瑞祺電通(股)公司	配銷服務合約	American Portwell Technology, Inc.	103.02.17 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
瑞祺電通(股)公司	配銷服務合約	N 公司	103.02.26 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
瑞祺電通(股)公司	配銷服務合約	G 公司	103.03.20 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
瑞祺電通(股)公司	商務合作契約	H 公司	106.09.01 起至任一方依合約規定終止合約	配銷服務相關權利義務	無
瑞祺電通(股)公司	商務合作契約	C 公司	103.11.30 起至任一方依合約規定終止合約	銷售、服務等相關權利義務	無
帆宣系統科技(股)公司	代理合約	Rippey Corporation	自 1998.02.16 起，若無異議，無條件續約無終止日期。	化學機械研磨處理刷子	限台灣、大陸地區使用
帆宣系統科技(股)公司	代理合約	台灣艾迪科精密化學(股)公司	自 2012.01.18 起，有效期為五年。其中一方三個月前若無書面表示終止合約者，則每年度自動延長。	半導體製程前驅氣體材料	限台灣地區使用
帆宣系統科技(股)公司	代理合約	Taisei Corporation	自 2012.11.16 起，本合約屆期後自動延展期效一年。	減震平台	限台灣地區使用

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項

本公司前各次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債及私募有價證券計畫中，實際完成日距本次申報日未逾三年者，為 109 年度受讓他公司股份發行新股、110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債、110 年 9 月發行國內第一次私募無擔保轉換公司債及 111 年 1 月辦理私募發行普通股計畫，茲就該次計畫內容、執行情形及效益說明如下：

(一) 109 年度受讓他公司股份發行新股

1. 計畫內容

(1) 主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 110 年 1 月 19 日金管證發字第 1090379999 號函。

(2) 受讓股份名稱、數量及對象：樺漢科技股份有限公司擬依公司法第 156-3 條規定增資發行 3,540,000 股普通股，預計受讓 AIS(開曼)37.64%之普通股，受讓 AIS(開曼)股份計 4,028,217 股。

(3) 預計可能產生效益：

A. 拓展市場業務，提高工業電腦全球市占率

AIS(開曼)旗下子公司已建立的標準產品線、機器視覺及人機介面相關產品軟硬體整合能力，更具累積多年業務開發資源及綿密的經銷商通路關係，透過本次增加對 AIS(開曼)持股，樺漢科技可加速達成全產品線的品牌行銷策略，提高工業電腦全球市占率。

B. 結合產品技術以提升營運動能

AIS(開曼)旗下子公司專精於 AI 人工智慧嵌入式系統的設計研發，對於高運算能力、高效能機器視覺運算及人機介面等利基型應用領域，擁有多年實績及發展經驗。透過本次增加對 AIS(開曼)持股，樺漢科技可整合雙方軟硬體的技術、完整終端系統與運算主機的技术結合，面臨 AIoT 高速運算時代，將可進一步為樺漢科技開創市場新商機，亦能順應當前市場趨勢擴大營運規模。

C. 強化全球人力佈建資源以優化組織

樺漢科技為工業電腦專業研發設計廠商，AIS(開曼)旗下子公司則專精於 AI 人工智慧的高效能機器視覺運算主機開發與設計。在面對快速興起並蓬勃發展的機器視覺及 AI 人工智能應用市場，透過本次增加對 AIS(開曼)持股，使雙方合作關係深化，藉由融合技術團隊人才資源，能有效並快速切入高速成長的 AIoT 市場。此外，AIS(開曼)於歐美等地之銷售據點，亦將有助於樺漢科技進一步落實歐美在地化服務，延伸營運觸角至全球大型客戶市場，強化在地售後服務能力及全球人力佈建資源以優化組織。

綜上所述，本公司發行新股受讓 AIS(開曼)股份，對雙方營運均有其明顯助益。

2. 執行情形及效益評估

(1)執行情形

本公司受讓他公司股份發行新股案業於 110 年 1 月 19 日以金管證發字第 1090379999 號函申報生效後辦理，以 110 年 1 月 21 日為股份交換基準日，並於 110 年 2 月 23 日業經經濟部經授商字第 11001029270 號完成變更登記且增資發行新股已於 110 年 3 月 12 日上市掛牌。

(2)效益評估

單位：新台幣仟元

項目		年度	109 年底 (增資受讓前)	110 年度 (增資受讓後)	111 年度 (增資受讓後)	112 年 1~5 月 (增資受讓後)
持股 情形	樺漢個體對 AIS(開曼)持股比例		0%	37.64%	37.64%	37.64%
	樺漢旗下 100%之子公司 Ennoconn Investment Holding Co., Ltd.(簡稱 EIH)對 AIS 持股比例		62.36%	62.36%	62.36%	62.36%
	合計		62.36%	100.00%	100.00%	100.00%
AIS(開曼)本期利益			120,491	166,431	227,325	102,800
樺漢集團對 AIS(開曼)認列之投資收益			73,166	166,438 (註)	228,120 (註)	102,800

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：投資收益與本期淨利差異主係因匯率計算差異所致。

樺漢科技與 AIS(開曼)之受讓股東股份交換基準日為 110 年 1 月 21 日，本公司原間接持有 AIS(開曼)62.36%之股權，完成受讓後本公司直接及間接持有 AIS(開曼)100%之股權，並藉由雙方業務開發資源共享，整合技術服務團隊、銷售客戶及統籌售後服務等資源，以期加速產品技術，擴大市場滲透率，本公司旗下子公司 EIH 於 109 年底(受讓前)認列 AIS(開曼)73,166 仟元之投資收益，而本公司發行新股受讓 AIS(開曼)37.64%之股權後，雖短期間受到新冠疫情影響，惟在歐美地區於疫苗施打後疫情已漸舒緩，雙方合作逐漸步上軌道，隨經濟緩步復甦且於全球缺料問題改善後，逐步提升拓展市場業務，提高工業電腦全球市占率、結合產品技術提升營運動能及強化全球人力佈建資源以優化組織等效益，樺漢集團於 110~111 年度分別認列 AIS(開曼)166,438 仟元及 228,120 仟元之投資收益，112 年 1~5 月則已認列 AIS(開曼)102,800 仟元之投資收益，其效益達成情形尚屬合理。

(二)110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 110 年 7 月 12 日金管證發字第 1100348326 號函及金管證發字第 11003483261 號函。

(2)計劃所需資金總額：1,980,000 仟元。

(3)資金來源：

①現金增資發行新股：

現金增資發行普通股 5,000 股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 195 元，募集總金額為新台幣 975,000 仟元整。

②發行國內第四次無擔保轉換公司債：

發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總張數為 10,000 張，每張面額新台幣 10 萬元整，發行總面額為新台幣 10 億元整，依票面金額之 100.5%發行，發行期間 5 年，票面年利率為 0%，募集總金額為新台幣 1,005,000 仟元。

(4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計 完成時間	所需 資金總額	預計資金運用進度	
			110 年	111 年
			第四季	第一季
充實營運資金	111 年第一季	260,000	—	260,000
償還銀行借款	111 年第一季	1,720,000	1,005,000	715,000
合計		1,980,000	1,005,000	975,000

(5)預計效益

①充實營運資金：

本公司辦理募集與發行 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案，其中 260,000 仟元係供充實營運資金之用，除可減輕利息負擔外，亦可增加長期資金穩定度，以因應公司未來營運規模成長所增加之營運週轉資金需求，若以本公司之平均銀行借款利率 0.697%設算，預計每年度將可節省利息支出 1,812 仟元，可避免利息支出侵蝕獲利並可強化財務結構。

②償還銀行借款：

本公司辦理募集與發行 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案，其中 1,720,000 仟元用於償還銀行借款，除可節省利息支出外，並降低對金融機構之依存度，強化財務結構及提升償債能力，預計每年可節省利息支出 11,796 仟元。

2.執行情形及效益評估

(1)執行情形

計畫項目	執行情形			進度超前或落後之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	260,000	綜上所述，截至 111 年第一季止，本公司該次籌資計畫項目已全數支用完畢。
		實際	260,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
償還銀行借款	支用金額	預定	1,720,000	綜上所述，截至 111 年第一季止，本公司該次籌資計畫項目已全數支用完畢。
		實際	1,720,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	1,980,000	
		實際	1,980,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

截至 111 年第一季底止，本公司辦理發行 110 年度現金增資發行新股暨國

內第四次無擔保轉換公司債募集計畫，已依規定將資金計畫輸入公開資訊觀測站，尚無重大異常。

(2)效益評估

①充實營運資金

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		籌資前	籌資後	
		110/9/30	110/12/31	111/3/31
基本 財務資料	流動資產	1,900,157	3,060,383	2,379,695
	流動負債	11,344,119	4,445,012	2,591,646
	負債總額	12,810,076	12,411,389	10,696,010
	營業收入	2,508,193	3,343,018	1,129,462
	營業利益	69,999	69,127	46,938
	利息支出	95,310	125,599	26,022
	每股盈餘(元)	8.66	13.91	2.97

資料來源：各期間經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司個體財務數字

本公司辦理發行 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案，於 110 年第四季募得資金後，即於 111 年第一季用於充實營運資金以因應業務發展需求，並於 111 年第一季執行完畢，經比較其基本財務資料，110 年底流動資產較 110 年 9 月底增加，主係 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債募集資金之未支用資金，及因 110 年下半年度客戶需求增加及產品組合改變，使營收及營運資金增加，另本公司於 111 年第一季償還海外第一次無擔保轉換公司債、銀行借款及支應營運所需資金，致 111 年 3 月底之流動資產較 110 年底減少；本公司 110 年第四季及 111 年第一季則係因辦理 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫並依進度陸續償還銀行借款及海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金於 111 年第一季償還，致 110 年第四季利息支出 30,289 仟元及 111 年第一季利息支出 26,022 仟元皆較 110 年第三季利息支出 30,520 仟元減少，且 110 年底及 111 年 3 月底帳上短期借款皆較 110 年 9 月底減少，致 110 年底及 111 年 3 月底流動負債皆較 110 年 9 月底下降；然 110 年底負債總額較 110 年 9 月底無重大差異，主係因 110 年度於 9 月辦理國內第一次私募無擔保轉換公司債及辦理國內第四次無擔保轉換公司債募集資金所致；另本公司 110 年第四季營業收入因客戶產品組合改變而較第三季下滑，惟營業利益及每股盈餘於籌資後較 110 年第三季成長，且 111 年第一季受惠於客戶需求增加，致營業收入及營業利益較 110 年第三季及第四季成長，惟 111 年第一季受到子公司專案出貨時程影響轉投資收益，致每股盈餘較 110 年第三季及第四季下滑。

綜上所述，本公司辦理 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債部分用於充實營運資金，除本公司 110 年第四季營業收入因客戶產品組合改變而較第三季下滑，及 111 年第一季受到子公司專案出貨時程影響轉投資收益，致每股盈餘較 110 年第三季及第四季下滑外，其整體營收及營業利益等均較籌資前明顯提升，顯示該次充實營運資金效益應已顯現。

②償還銀行借款：

本公司募集與發行國內第四次無擔保轉換公司債部分係用以償還銀行借款，

預計償還及實際償還之銀行借款明細如下：

單位：新台幣仟元

貸款 機構	利率 (%)	契約期間	首次動撥 時點	原貸款 用途	原貸款 金額	實際償還 金額	減少利息支出
							往後年度
第一銀行	0.69	109/12/27-110/12/27	108/03	營運週轉	1,000,000	1,000,000	6,900
玉山銀行	0.68	110/03/31-111/03/31	108/03	營運週轉	800,000	720,000	4,896
合計					1,800,000	1,720,000	11,796

茲就前述銀行借款償還後之效益說明如下：

①節省利息支出，減輕財務負擔

單位：新台幣仟元

利息費用	季度	籌資前	籌資後	
		109 年度	110 年度	111 年度
本期銀行借款利息支出		39,864	28,766	36,762

資料來源：本公司個體財務數字

本公司募集與發行 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案分別於 111 年 11 月及 12 月募集完成，故本公司分別於 110 年第四季及 111 年第一季將擬償還之銀行借款 1,005,000 仟元及 715,000 仟元全數償還。就上表觀之，本公司 110 年度及 111 年度籌資後銀行借款利息支出較 109 年度籌資前分別減少 11,098 仟元及 3,102 仟元，111 年度節省之利息支出較 110 年度減少主係因本公司業績持續成長故向銀行增加借款以支應營運所需資金，以及央行持續升息等因素，惟 109 年度籌資前相較仍有實際節省借款利息費用之效益，顯示前次籌資用於償還銀行借款之效益已有所顯現。

②強化財務結構並提升償債能力

單位：新台幣仟元

項目		年度	籌資前	籌資後	
			110/9/30	110/12/31	111/3/31
財務結構	負債比率		58.26%	53.46%	46.10%
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率		2,105.36%	3,720.19%	4,101.12%
償債能力	流動比率		16.75%	68.85%	91.82%
	速動比率		13.68%	57.53%	72.37%

資料來源：各期間經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司個體財務數字

經比較募資前後之財務結構及償債能力比率，由於本公司辦理 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案係於 110 年第四季募得資金，故本公司 110 年 12 月底之負債比率與 110 年 9 月底相較，由 58.26% 下降至 53.46%，長期資金佔不動產、廠房及設備比率由 2,105.36% 上升至 3,720.19%，另隨著營運規模成長致流動資產提高，本公司流動比率由 16.75% 上升至 68.85%，速動比率由 13.68% 上升至 57.53%，財務結構及償債能力均較增資前大幅提升。本公司 110 年第四季及 111 年第一季則係因辦理 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫並依進度陸續償還

銀行借款，致 110 年第四季利息支出 30,289 仟元及 111 年第一季利息支出 26,022 仟元皆較 110 年第三季利息支出 30,520 仟元減少，且 110 年底及 111 年 3 月底帳上短期借款皆較 110 年 9 月底減少，致 110 年底及 111 年 3 月底流動負債皆較 110 年 9 月底下降，而 110 年底負債總額較 110 年 9 月底無重大差異，主係因 110 年 9 月份辦理國內第一次私募無擔保轉換公司債募集資金所致；另 110 年底及 111 年 3 月底之流動比率及速動比率與 110 年 9 月底相較皆呈持續上升之趨勢，主係因流動負債因償還借款而持續減少所致，而長期資金佔不動產廠房及設備比率皆較 110 年 9 月底提升係因權益總額及非流動負債增加所致，顯示其財務結構及償債能力皆較籌資前提升。

綜上所述，本公司辦理 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債部分用於償還銀行借款，其財務結構及償債能力均較籌資前明顯提升，顯示該次充實營運資金及償還銀行借款效益應已顯現。

③原借款用途顯現之效益

單位：新台幣仟元

項目		年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
基本財務資料	營業收入		4,256,456	3,188,103	2,547,970	3,343,018
	營業毛利		543,435	433,431	308,972	372,202
	營業淨利		205,335	114,722	64,040	69,127

資料來源：各期間經會計師查核簽證之個體財務報告

本公司 108 年度受到北美電信通訊及網通服務器專案中止影響，營業收入、營業毛利及營業利益皆較 107 年度減少，為維持公司正常營運，故向銀行進行短期借款以支應進貨購料及日常經營之各項開銷；109 年度因新冠肺炎影響客戶需求致本公司營業收入較 108 年度減少；110 年度受惠於北美歐洲疫苗施打率大幅攀升，景氣逐漸復甦，帶動零售、餐飲、旅遊觀光及博弈等需求攀升，整體市場回溫，獲利情形良好，110 年營業收入、營業毛利及營業淨利皆較 109 年度提高，顯示原借款效益應已顯現，然前述造成營業收入、營業毛利及營業淨利下滑之原因尚屬合理，並無異常之情事，且本公司為支付日常營運所需之資金，故持續動撥銀行借款支應，對公司整體營運實有其必要性亦有一定之助益。

(三) 110 年 9 月發行國內第一次私募無擔保轉換公司債：

1.計畫內容

- (1)經 110 年 5 月 13 日董事會決議及 110 年 8 月 3 日股東會決議通過。
- (2)計劃所需資金總額：1,500,000 仟元。
- (3)資金來源：發行國內第一次私募無擔保轉換公司債，發行張數為 15,000 張，每張面額新台幣 10 萬元，依票面金額十足發行，募集總金額新台幣 1,500,000 仟元。

(4)計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計 完成時間	所需 資金總額	預計資金運用進度
			110 年第四季
充實營運資金	110 年第四季	1,500,000	1,500,000
合計		1,500,000	1,500,000

(5)預計效益

本公司辦理募集與發行國內第一次私募無擔保轉換公司債案，用以充實營運資金，以強化本公司財務結構及提升償債能力，將降低本公司銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，若以本公司向金融機構融資之平均借款利率約 0.697% 設算，預計往後每年可節省利息支出 10,455 仟元，同時藉由策略投資人的加入，取得更多層面之客戶，進入潛在垂直市場，促進產品多元化，以因應公司未來發展。

2.執行情形及效益評估

(1)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形			進度超前或落後 之原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	1,500,000	截至 110 年第四季止，本公司該次籌資計畫項目已全數支用完畢。
		實際	1,500,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	1,500,000	
		實際	1,500,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債於 110 年 8 月 23 日募集完成，募集所得之資金為新台幣 1,500,000 仟元，已依計劃完成於 110 年第四季全數用於充實營運資金，以強化本公司財務結構及提升償債能力，同時藉由策略投資人的加入，可取得更多層面之客戶，進入潛在垂直市場，促進產品多元化，以因應公司未來發展，並已依規定將資金計畫輸入公開資訊觀測站，尚無重大異常。

(2)效益評估

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		籌資前	籌資後	
		110/6/30	110/9/30	110/12/31
基本 財務資料	流動資產	1,614,466	1,900,157	3,060,383
	流動負債	12,583,225	11,344,119	4,445,012
	負債總額	12,585,202	12,810,076	12,411,389
	營業收入	1,416,590	2,508,193	3,343,018
	營業利益	78,501	69,999	69,127
	利息支出	64,790	95,310	125,599
	每股盈餘(元)	4.95	8.66	13.91

項目		年度	籌資前	籌資後	
			110/6/30	110/9/30	110/12/31
財務結構	負債比率		58.51%	58.26%	53.46%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率		1,746.24%	2,105.36%	3,720.19%
償債能力	流動比率		12.83%	16.75%	68.85%
	速動比率		10.96%	13.68%	57.53%

資料來源：各期間經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司個體財務數字

本公司辦理發行國內第一次私募無擔保轉換公司債案，於 110 年第三季募得資金後，即分別於 110 年第三季及 110 年第四季用於充實營運資金以因應業務發展需求，並於 110 年第四季執行完畢，經比較其基本財務資料，110 年 9 月底流動資產較 110 年 6 月底增加，主係本公司於 111 年第三季辦理國內第一次私募無擔保轉換公司債案之未支用資金所致，110 年底流動資產較 110 年 9 月底增加，主係本公司辦理 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案於 110 年第四季募集完成之未支用資金所致；另本公司 110 年第四季因辦理 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫並依進度陸續償還銀行借款，致 110 年第四季利息支出 30,289 仟元較 110 年第三季 30,520 仟元減少，且 110 年底及 110 年 9 月底帳上短期借款皆較 110 年 6 月底減少，致 110 年底及 110 年 9 月底流動負債皆較 110 年 6 月底下降，而 110 年底及 110 年 9 月底負債總額較 110 年 6 月底無重大差異，主係因 110 年 9 月份辦理國內第一次私募無擔保轉換公司債募集資金及 110 年底發行國內第四次無擔保轉換公司債所致；另本公司 110 年第四季營業收入因客戶產品組合改變而較第三季下滑及 110 年第四季因銷管費用隨業績成長而增加，致營業利益較 110 年 9 月底下降外，其每股盈餘於 110 年第四季籌資後皆較 110 年 6 月底及 9 月底成長。

經比較募資前後之財務結構及償債能力比率，由於本公司辦理國內第一次私募無擔保轉換公司債案係於 110 年第三季募得資金，故本公司 110 年 9 月底之負債比率與 110 年 6 月底相較，由 58.51%下降至 58.26%，長期資金佔不動產、廠房及設備比率由 1,746.24%上升至 2,105.36%；另隨著營運規模成長致流動資產提高，本公司流動比率由 12.83%上升至 16.75%，速動比率由 10.96%上升至 13.68%，財務結構及償債能力均較增資前提升。

綜上所述，本公司辦理國內第一次私募無擔保轉換公司債用於充實營運資金，除本公司 110 年第四季營業收入因客戶產品組合改變而較第三季下滑及 110 年第四季因銷管費用隨業績成長而增加，致營業利益較 110 年 9 月底下降外，其每股盈餘表現已較籌資前明顯提升，顯示該次充實營運資金效益應已顯現。

(四)111 年 1 月辦理私募發行普通股計畫

1 計畫內容

(1)經 110 年 11 月 11 日董事會決議及 111 年 1 月 4 日股東臨時會決議通過。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 1,107,370 仟元

(3)資金來源：辦理發行私募普通股 4,880,000 股。每股面額新台幣 10 元，每股私募價格為新台幣 226.92 元，預計募集總金額新台幣 1,107,370 仟元。

(4)計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預計資金運用進度
			111 年第一季
償還海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金	111 年第一季	1,107,370	1,107,370
合計		1,107,370	1,107,370

(5)預計可能產生效益：

本公司辦理發行私募普通股計畫以 1,107,370 仟元用以償還海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金，將降低本公司銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，若以本公司向金融機構融資之平均借款利率約 0.697% 設算，預計往後每年可節省利息支出 7,718 仟元，同時藉由策略性投資人之加入，開拓不同層面之客戶，加速公司業績成長，提升公司營運競爭力，有利於股東權益。

2. 執行情形及效益評估

(1)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形	進度超前或落後之原因及改進計畫	
		預定	實際
償還海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金	支用金額	1,107,370	1,107,370
		100%	100%
	執行進度	100%	100%
		100%	100%
合計	支用金額	1,107,370	1,107,370
		100%	100%
	執行進度	100%	100%
		100%	100%

本公司辦理發行私募普通股計畫於 111 年 1 月 11 日募集完成，募集所得資金為新台幣 1,107,370 仟元，已依計畫完成於 111 年第一季全數用於償還海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金，強化本公司財務結構及提升償債能力，同時藉由策略性投資人之加入，開拓不同層面之客戶，加速公司業績成長，提升公司營運競爭力，有利於股東權益，並已依規定將資金計畫輸入公開資訊觀測站，尚無重大異常。

(2)效益評估

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		籌資前	籌資後
		110/12/31	111/3/31
基本財務資料	流動資產	3,060,383	2,379,695
	流動負債	4,445,012	2,591,646
	負債總額	12,411,389	10,696,010
	營業收入	3,343,018	1,129,462
	營業利益	69,127	46,938
	利息支出	125,599	26,022
	每股盈餘(元)	13.91	2.97
財務結構	負債比率	53.46%	46.10%
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率	3,720.19%	4,101.12%
償債能力	流動比率	68.85%	91.82%
	速動比率	57.53%	72.37%

資料來源：各期間經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司個體財務數字

本公司辦理發行 111 年 1 月辦理私募發行普通股計畫案，於 111 年第一季募得資金後，即用於償還海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金，並於 111 年第一季執行完畢，經比較其基本財務資料，111 年第一季流動資產底流動資產較 110 年底減少，主係除因 111 年辦理私募普通股以償還到期之海外第一次無擔保轉換公司債及本公司辦理 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫於 110 年第四季募集完成並於 111 年第一季用以償還銀行借款所致；本公司 111 年第一季因執行 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫用以償還銀行借款，以及償還海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金，致 111 年 3 月底流動負債、負債總額及利息支出皆較 110 年底下降；另本公司 111 年第一季受惠於客戶需求增加，致 111 年第一季營業收入 1,129,462 仟元及營業利益 46,938 仟元皆較 110 年第四季成長，惟 111 年第一季受到子公司專案出貨時程影響轉投資收益，致每股盈餘較 110 年第四季下滑。

經比較募資前後之財務結構及償債能力比率，由於本公司辦理 111 年 1 月辦理私募發行普通股計畫案係於 111 年第一季募得資金並償還到期之海外第一次無擔保轉換公司債，故本公司 111 年 3 月底之負債比率與 110 年底相較，由 53.46%下降至 46.10%，長期資金佔不動產、廠房及設備比率由 3,720.19%上升至 4,101.12%，另隨著營運規模成長致流動資產提高，本公司流動比率由 68.85%上升至 91.82%，速動比率由 57.53%上升至 72.37%，財務結構及償債能力均較增資前大幅提升。本公司 111 年第一季因償還銀行借款及償還海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金，致 111 年 3 月底流動負債較 110 年下降；另 111 年 3 月底之流動比率及速動比率與 110 年底相較皆呈上升之趨勢，係因流動資產增加幅度高於流動負債增加幅度所致，而長期資金佔不動產廠房及設備比率較 110 年底提升係因權益總額及非流動負債增加幅度高於不動產、廠房及設備增加幅度所致，其財務結構及償債能力皆較籌資前提升。

綜上所述，本公司辦理 111 年 1 月辦理私募發行普通股計畫用以償還海外

第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金所需資金，除 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債計畫於 110 年第四季募集完成並於 111 年第一季用以償還銀行借款，致 111 年 3 月底之流動資產較 110 年底減少，以及 111 年第一季受到子公司專案出貨時程影響轉投資收益，致每股盈餘較 110 年第四季下滑外，其整體營收、財務結構及償債能力均較籌資前明顯提升，顯示該次償還海外第一次無擔保轉換公司債到期本金及利息補償金之效益應已顯現。

3. 原辦理海外第一次無擔保轉換公司債案計畫項目之效益

(1) 資金運用計畫及進度(經 106 年 6 月 9 日董事會決議計畫變更後)

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計 完成時間	所需 資金總額		預計資金運用進度			
				106 年			
				第一季	第二季	第三季	第四季
支應營運所需購料及製成 品採購之外幣資金需求	106 年 第四季	美金	119,007	9,114	38,724	45,489	25,680
		新台幣	3,766,944	288,478	1,225,731	1,439,863	812,872
轉投資 Ennoconn Investment Holding Co.,Ltd.(EIH)以支應取得 S&T 股權之現金對價	106 年 第二季	美金	80,993	0	80,993	0	0
		新台幣	2,563,656	0	2,563,656	0	0
合計		美金	200,000	9,114	119,717	45,489	25,680
		新台幣	6,330,600	288,478	3,789,387	1,439,863	812,872

(2) 效益達成情形(計畫變更後)

① 海外購料

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		籌資前	籌資後
		105 年度	106 年度
基本財務資料	營業收入	5,872,486	6,914,022
	利息費用	13,256	35,976
	每股盈餘(元)	14.01	14.75
財務結構	負債比率	43.77	57.48
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	1,353.98	2,640.57
償債能力	流動比率	87.36	224.19
	速動比率	72.75	192.82

資料來源：各期間經會計師查核簽證之個體財務報告

(A) 節省利息支出，減輕財務負擔

本公司於 106 年 3 月募足海外第一次無擔保轉換公司債計美金 200,000 仟元(折合新台幣 6,330,600 仟元)之款項後，其中以美金 119,007 仟元(折合新台幣 3,766,944 仟元)用以支應營運所需購料及製成品採購之外幣資金需求，其業已依變更後之預計進度支應完畢，本公司 105 年度及 106 年度利息費用分別為 13,256 仟元及 35,976 仟元，106 年度利息費用增加係因增加銀行借款以支應轉投資所需資金所致，惟前述借款已於 106 年底償還，經檢視 107 年第一季利息費用為 403 仟元，相較 106 年第四

季利息費用 514 仟元已減少 111 仟元觀之，其節省利息之效益業已顯現。

(B)增加長期營運獲利能力

106 年底籌資後之負債比率 57.48%較 105 年底籌資前之負債比率 43.77%增加，主係 106 年度發行海外第一次無擔保轉換公司債致負債總額增加，而 106 年底流動比率及速動比率分別為 224.19%及 192.82%，較 105 年度籌資前之流動比率及速動比率分別為 87.36%及 72.75%提升，顯示本公司發行海外第一次無擔保轉換公司債用以支應營運所需購料及製成品採購之外幣資金需求及轉投資 Ennoconn Investment Holding Co.,Ltd.(EIH)以支應取得 S&T 股權之現金對價後，對本公司財務結構及獲利能力有相當之助益。此外，募資後本公司整體營收及獲利均較籌資前明顯提升，顯示該次募集資金用以支應營運所需購料及製成品採購之外幣資金需求以增加長期營運獲利能力之效益應已顯現。

②轉投資 Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd.(EIH)以支應取得 S&T 之股權

S&T 預估損益表達成情形

單位：新台幣仟元

項目\年度	S&T					
	106 年度			107 年度		
	預計數	實際數	達成率 (%)	預計數	1~9 月 實際數	年化後之 達成率(%)
營業收入	18,086,667	17,768,393	98.24	19,707,425	23,419,314	158.45
營業成本	11,756,711	13,109,885	111.51	12,743,009	16,486,059	172.50
營業毛利	6,329,956	4,658,508	73.59	6,964,416	6,943,255	132.93
營業費用	5,197,216	4,114,040	79.16	5,560,007	6,212,692	148.99
營業利益	1,132,739	544,468	48.07	1,404,409	730,563	69.36
稅前淨利	1,064,567	887,805	83.40	1,366,551	1,161,043	113.28
稅後淨利	809,725	738,965	91.26	961,120	969,912	134.55
持股比率(註 1)	29.36%	26.93%	-	29.36%	24.06%	-
EIH 可認列稅後淨利(註 2)	118,868	99,502	83.71	282,185	233,361	110.26

註 1：預估數係以申報時預計取得 S&T 之股權 29.36%計算，實際數係以各期間實際對 S&T 之持股比率計算。

註 2：因 106 年於 6 月份完成交割程序，惟本公司係自 106 年 7 月份始認列損益，故僅以 6 個月計算。

註 3：匯率係以申報時匯率歐元：新台幣=1：35.5 計算。

(A) S&T 效益達成情形

S&T 為歐洲首屈一指之資訊系統軟硬體整合服務提供者，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，本公司透過與 S&T、Kontron 三方策略結盟，進一步延伸集結彼此在軟體研發、硬體製造、系統整合、品牌及通路等核心優勢效益，有效擴大工業電腦市場占有率。106 年度 S&T 之實際稅後淨利為 738,965 仟元與預計數 809,725 仟元相較，其達成率為 91.26%；另以 107 年前三季稅後淨利為 969,912 仟元與預計數 720,840 仟元(以 9 個月計算)相較，達成率為 134.55%，顯示其轉投資公司效益達成情形良好。

(B) EIH 效益達成情形

另以投資收益而言，由於本公司透過 EIH 於 106 年度實際取得 S&T 之持股比率為 26.93%，與預估之持有比率 29.36% 有所差異，加上 S&T 陸續增資，致本公司透過 100% 子公司 EIH 間接轉投資 S&T 之持股比率於 107 年 9 月已降至 22.94% (當年度換算加權比率為 24.06%)，實際投資收益為 233,361 仟元與預計投資效益 211,639 仟元 (以 9 個月計算) 相較，達成率為 110.26%，顯見本公司透過 EIH 轉投資 S&T 之效益業已顯現，有助於提升本公司之營收及獲利能力。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：

(一) 資金來源

1. 本次計畫所需資金總額：新台幣 3,030,000 仟元。
2. 資金來源：發行國內第五次無擔保轉換公司債上限 30,000 張，每張面額新台幣 10 萬元整，發行總面額上限為新台幣 3,000,000 仟元，依票面金額之 100%~101% 發行，發行期間三年。如本次無擔保轉換公司債於實際發行時未足額發行，導致資金不足時，其差額將以減少償還銀行借款因應。
3. 計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預計資金運用進度
			112 年第三季
償還銀行借款	112 年第三季	3,030,000	3,030,000

4. 預計可能產生效益

本次計畫所募得資金擬全數用於償還銀行借款，以本公司擬償還之借款利率估算，預估償還借款後 112 年度約可節省利息支出 20,427 仟元，往後每年度約可節省利息支出 54,423 仟元，將可適度減輕本公司財務負擔及對銀行借款之依存度，健全財務結構，有利於公司整體營運發展。

(二) 本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

1. 依公司法第二百四十八條之規定應揭露事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法

項 目	國內第五次無擔保轉換公司債
公司名稱	樺漢科技股份有限公司
公司債總額及債券每張之金額	發行總面額上限為新台幣 3,000,000 仟元 每張面額為新台幣 100 仟元 (依票面金額之 100%~101% 發行)
公司債之利率	票面利率為 0%
公司債償還方法及期限	1. 期限：三年 2. 償還方法：除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公

項 目	國內第五次無擔保轉換公司債
	司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後 10 個營業日(含第 10 個營業日)內支付。
償還公司債款之籌集計畫及保管方法	1.籌資計畫：本次公司債之償還資金預計由本公司營業活動及融資活動項下支應，並於債券還本付息日或到期日前一個營業日交付還本付息代理機構備付到期本息。 2.保管方法：本次公司債因未設償債基金，故無保管方式。
公司債募得價款之用途及運用計畫	詳本公開說明書參、二、(一)之說明。
前已募集公司債者，其未償還數額	截至 112 年 7 月 7 日止，未償還之公司債及其數額： 國內第三次無擔保轉換公司債 2,000,100 仟元， 國內第四次無擔保轉換公司債 438,800 仟元， 國內第一次私募無擔保轉換公司債 1,500,000 仟元， 合計 3,938,900 仟元。
公司債發行價格或最低價格	每張面額新台幣 100 仟元整，依票面金額之 100%~101%發行。
公司股份總數與已發行股份總數及其金額	1.股份總數：額定資本貳拾伍億元整(其中伍佰萬股保留供員工認股權憑證使用)，每股金額：10 元。 2.已發行股份總額：125,706,708 股(註) 3.已發行股份金額：1,257,067,080 元(註)
公司現有全部資產，減去全部負債後之餘額	資產總額：117,590,210 仟元。 負債總額：74,975,032 仟元。 全部資產減去全部負債後之餘額：42,615,178 仟元。 (112 年 3 月 31 日經會計師核閱之合併財務報告)
證券主管機關規定之財務報表	請詳本公開說明書肆、二之財務報表
公司債權人之受託人名稱及其約定事項	1.債權人之受託人名稱：永豐商業銀行股份有限公司。 2.約定事項：主係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。
代收款項之銀行或郵局名稱地址	凱基商業銀行民生分行 台北市民生東路五段 2 號、2 之 1 號
有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項	凱基證券股份有限公司，主係約定申報生效後之相關對外公開銷售之權利及義務。
有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件	不適用。
有發行保證人者，其名稱及證明文件	不適用。
對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或遲延支付本息之事實或現況	無。
可轉換股份者，其轉換辦法	請參閱本次轉換公司債發行及轉換辦法(附件一)。
附認股權者，其認購辦法	不適用。
董事會之議事錄	請參閱本公開說明書「陸、重要決議」
公司債其他發行事項，或證券主管機關規定之其他事項	無。

註：已加計 112 年 4 月 1 日至 7 月 7 日止國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股 16,941,620 股，截至申報日止尚未辦理變更登記。

2.如有委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構評等者，應揭露事項：無。

3.如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

(1)發行及轉換辦法：請詳本公開說明書之附件一。

(2)對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

就股權可能稀釋之影響觀之，現金增資發行新股會對股權產生稀釋之情形；轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股)，現金增資對股權稀釋的影響較轉換公司債為大。本公司選擇以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，因而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，雖轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定事項：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。

(七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。

(八)本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

1.本次募集與發行有價證券資金計畫之可行性評估

(1)適法性之可行性

本公司本次辦理募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債案，業經 112 年 7 月 6 日董事會決議通過，經查與公司法、證券交易法、發行人募集與發行有價證券處理準則及其他相關法令規定並無不符，且律師對本次計畫之適法性業已出具法律意見書，顯示本次計畫應屬適法可行。

(2)募集完成之可行性

本公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債之發行及轉換辦法，係參酌資本市場接受度及公司未來營運狀況訂定，且本次發行轉換公司債之承銷方式係採承銷團全數包銷並依詢價圈購方式對外銷售，應可確保完成本次資金募集，

故本次募集資金計畫應屬可行。

(3) 資金運用計畫之可行性

本公司本次辦理募集與發行募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債案所募集之資金將全數用以償還銀行借款，以減輕利息負擔及改善財務結構。經核閱本公司本次預計償還銀行借款之借款合同及融資動撥情形，該等借款係依約如期償還並無提前清償，故待本次募集資金完成後，即可依預定資金運用計畫進行償還銀行借款作業，故本次籌資用於償還銀行借款計畫應具可行性。

綜上所述，本公司辦理募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債之計畫就其適法性、資金募集完成及資金運用計畫等各方面均具可行性。

2. 本次計畫之必要性評估

(1) 節省利息支出，減輕財務負擔，增加資金靈活運用空間

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	111 年第一季	112 年第一季
營業收入	3,343,018	5,304,930	1,129,462	1,056,987
銀行借款餘額	2,300,000	5,195,000	1,250,000	5,345,000
銀行借款利息費用(A)	28,766	36,762	785	23,683
營業淨利(B)	69,127	189,366	46,938	90,913
(A)/(B)%	41.61%	19.41%	1.67%	26.05%

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司個體財務數字

本公司主係從事設計製造工業電腦用嵌入式板卡及系統/準系統之廠商，主要係以終端需求較大的智能零售的 ATM、自助結帳機、智能博弈及智能工控為主要產品，111 年度及 112 年度第一季個體營業收入分別較前一年度成長 1,961,912 仟元及(72,475)仟元，成長幅度分別約 58.69%及(6.42)%，111 年度受惠於物聯網、智慧城市以及工業 4.0 等題材興起，除終端應用層面不斷擴增，本公司成功打入多間國際品牌大廠供應鏈，加上毛利較高的博弈產品訂單增加，使整體營收及營運規模均持續穩定成長，112 年第一季主係受到產品組合差異之影響，使營收較去年同期小幅下滑，惟 112 年第一季營業淨利較去年同期成長 43,975 仟元，成長幅度 93.69%，獲利狀況持續成長。本公司 111 年度及 112 年第一季因應業務拓展所需營運資金需求增加，均以增加銀行借款以供營運支出及管銷費用等營運週轉使用，111 年底及 112 年第一季底之銀行借款餘額皆較去年同期增加，惟因 111 年度營收成長，致銀行借款利息費用占營業淨利之比重由 110 年度 41.61%下降至 19.41%；112 年第一季銀行借款利息費用占營業淨利之比重則由 111 年底 19.41%上升至 26.05%，顯示利息費用對本公司獲利有其影響力。

綜上所述，本公司目前係以銀行借款支應營運所需資金，為健全財務結構及降低利息費用，本次籌資計畫擬全數用以償還銀行借款，以本公司預計償還之銀行借款利率設算，預計 112 年度可減少利息支出約 20,427 仟元，未來每年可節省利息支出約 54,423 仟元，將可適度減輕利息費用以減少本公司之財務負

擔，降低對銀行之依存度以因應產業變化。若本公司繼續以銀行借款方式支應資金缺口，其經營獲利成果將被舉債產生之利息支出所侵蝕，且如遇全球經濟反轉時之因應能力及對資金運用空間亦大幅壓縮。故本公司本次所募集資金用以償還銀行借款，不僅可降低對金融機構之依存度，且可預留未來資金運用之調度空間，以維持公司長期發展之穩定性，亦可降低利息支出對獲利之侵蝕，對本公司未來獲利之提昇亦將有所助益，因此本次募集資金計劃用以償還銀行借款確實有其必要性。

(2)改善財務結構及提升償債能力，降低財務風險及維持長期競爭力

本公司募資前後之財務比率一覽表

項目 \ 年度		募資前			募資後
		110 年底	111 年底	112 年 3 月底	112.12.31 (註 1 及 2)
財務結構	負債比率(%)	53.46	49.34	51.87	42.23
償債能力	流動比率(%)	68.85	54.44	29.11	37.30
	速動比率(%)	57.53	42.80	22.92	28.90

資料來源：本公司 110~111 年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註 1：假設國內第五次無擔保轉換公司債於 112 年底前全數轉換。

註 2：係依本公司 112 年第一季個體自結財務數字推估。

就財務結構而言，本公司 110~111 年底及 112 年 3 月底之負債比率分別為 53.46%、49.34%及 51.87%，111 年底負債比率較 110 年底下降主係因本公司於 111 年度增資子公司樺成國際投資(股)公司及 Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd.致資產總額增加，且資產總額增加幅度大於負債總額增加幅度所致；另 112 年 3 月底營運規模擴大使營運資金及資產總額較 111 年底增加，惟資產增加幅度小於較負債總額增加幅度，致 112 年 3 月底負債比率較 111 年底上升。而就償債能力觀之，110~111 年底及 112 年 3 月底之流動比率分別為 68.85%、54.44%及 29.11%；速動比率分別為 57.53%、42.80%及 22.92%，111 年底流動比率及速動比率較 110 年底下降，主係因應業務拓展所需營運資金需求增加，均以增加銀行借款以供營運支出及管銷費用等營運週轉使用，111 年底之銀行借款餘額較 110 年底增加；112 年 3 月底流動比率及速動比率較 111 年底下降，主係因國內第三次無擔保轉換公司債重分類至一年內到期或執行賣回權公司債致流動負債增加所致。

樺漢與採樣同業最近三年度之財務比率一覽表

分析項目		年度	109 年底	110 年底	111 年底
		公司別			
財務結構	負債比率(%)	樺漢	57.18	53.46	49.34
		研華	25.31	28.28	27.29
		凌華	33.09	57.91	51.10
		研揚	8.51	11.76	12.58
償債能力	流動比率(%)	樺漢	27.18	68.85	54.44
		研華	174.84	154.38	176.95
		凌華	215.59	139.43	212.04
		研揚	515.42	401.20	374.88

分析項目		年度	109 年底	110 年底	111 年底
		公司別			
	速動比率(%)	樺漢	18.85	57.53	42.80
		研華	133.11	99.73	127.66
		凌華	165.15	87.90	133.44
		研揚	430.56	287.67	234.86

資料來源：各公司股東會 111 年度年報之個體財務比率

另就上表可知，本公司負債占資產比率於 109 年底高於採樣同業，110~111 年底皆低於凌華，高於研華及研揚；償債能力方面，本公司之流動比率及速動比率於 109~111 年底皆低於採樣同業，顯示本公司需有穩健的財務結構及償債能力以因應營運規模成長及增強對同業的競爭力，仍實有持續改善其財務結構及償債能力之必要性。

綜前所述，可知本公司為支應營運所需之各項資金主要係以銀行借款作為支應，在本次辦理籌資並償還銀行借款後，預計於 112 年第三季完成資金募集，並依預計資金運用計畫隨即償還銀行借款，假設本次無擔保轉換公司債 112 年度全數轉換，預估募資後負債比率為 42.23%，負債比率已較籌資前下滑，流動比率及速動比率分別上升至 37.30%及 28.90%。本公司若未發行轉換公司債用以償還銀行借款，則將使財務結構及償債能力弱化及增加利息支出，並影響本公司整體償債能力，流動性信用風險提高，對未來營運發展將產生不利之影響，而在本次籌資並償還銀行借款後，預計負債比率及財務結構應可獲得改善，將有利於本公司降低財務風險、提升償債能力及維持長期競爭力，故應有其必要性。

(3)財務資金面

本公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，預計募集資金總額為 3,030,000 仟元，將全數用於償還銀行借款，將可適度降低負債比率。由本公司 112 年度及 113 年度之現金收支預測表觀之，本公司 112 年 7 月至 112 年 8 月非融資性收入總計為 2,013,5444 仟元，若加計 112 年 7 月期初現金餘額 1,407,756 仟元，扣除非融資性支出 2,492,142 仟元，並考量每月最低現金餘額為 600,000 仟元及預計償還銀行借款 9,800,000 仟元，將出現資金缺口達 9,470,842 仟元。舉債造成公司利息支出負擔，並降低對銀行依存度及提升競爭力，本公司本次募集資金計劃用以償還銀行借款，以長期資金支應其資金短絀情形應有其必要性。

3.本次計畫之合理性評估

(1)資金運用計畫及預定進度之合理性

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預計資金運用進度
			112 年第三季
償還銀行借款	112 年第三季	3,030,000	3,030,000

本公司本次辦理國內第五次無擔保轉換公司債案預計於 112 年 7 月向金融監

督管理委員會證券期貨局提出申報，於申報生效後，預計於 112 年第三季可完成資金之募集，並隨即用於償還銀行借款，且本公司擬償還之銀行借款合同，並無提前還款之限制，故本次償還銀行借款之資金運用計畫及預計進度尚屬合理。

(2)預計可能產生效益之合理性

茲列示本次募資計畫預計償還之銀行借款明細如下：

單位：新台幣仟元

貸款機構	利率	首次動撥時點	契約期間	原貸款用途	原貸款金額	擬償還金額	減少利息支出	
							112 年度	往後年度
第一銀行	1.780%	111.06	111/12/30-112/12/30	營運周轉	345,000	330,000	2,205	5,874
台新銀行	1.800%	111.09	111/07/31-112/07/31 (註)	營運周轉	290,000	290,000	1,959	5,220
兆豐商銀	1.850%	111.08	112/01/03-113/01/02	營運周轉	330,000	330,000	2,291	6,105
國泰世華商銀	1.780%	111.09	111/11/30-112/11/30	營運周轉	215,000	180,000	1,203	3,204
土地銀行	1.820%	111.08	111/11/05-112/11/05	營運周轉	300,000	300,000	2,049	5,460
星展銀行	1.780%	112.02	112/05/01-113/04/30	營運周轉	800,000	800,000	5,345	14,240
遠東商銀	1.790%	111.08	112/06/20-113/06/19	營運周轉	800,000	800,000	5,375	14,320
合計					3,080,000	3,030,000	20,427	54,423

註：契約期間到期前將與銀行重新簽訂合約展期。

本公司本次募資計畫預計於 112 年第三季償還 3,030,000 仟元之銀行借款，其原貸款用途主要係用於營運週轉所需及日常營運之資金需求等。經參酌預計償還之銀行借款利率，112 年度及往後年度每年約可節省利息支出分別為 20,427 仟元及 54,423 仟元，可適度減輕本公司財務負擔並可改善本公司之財務結構及提升償債能力，其效益應屬合理。

4.分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

(1)各種資金調度來源比較分析

綜觀上市(櫃)公司主要資金調度來源，大致分為股權及債權之相關籌資工具，前者有現金增資發行新股及海外存託憑證，後者如國內外轉換公司債、普通公司債及銀行借款等。茲就各種資金調度來源比較分析有利及不利因素彙總如下：

項目		有利因素	不利因素
股	現金增資發行新股	1.改善財務結構，降低財務風險，提升市場競爭力。 2.係為資本市場較為普遍之金融商品，一般投資者接受程度高。 3.員工依法得優先認購 10%~15%，可提升員工之認同感及向心力。	1.每股盈餘易因股本膨脹而被稀釋。 2.對於股權較不集中之公司，其經營權易受威脅。 3.承銷價與市價若無合理差價，則不易籌集成功。
	權 海外存託憑證	1.經由海外市場募集資金，可拓展公司之知名度。 2.籌資對象以國外法人為主，避免國內籌碼膨脹太多，對股價產生不利影響。 3.提高自有資本比率，改善財務結構。	1.公司海外知名度及其產業成長性影響資金募集計畫成功與否。 2.固定發行成本較高，為符合經濟規模，發行額度不宜過低。

項目		有利因素	不利因素
債 權	國內外轉換公司債	1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低。 2.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於以較高價格溢價發行股票。 3.稀釋每股盈餘之壓力較低。 4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。	1.流通性較普通股低。 2.未轉換，仍有贖回之資金壓力。
	普通公司債	1.對股權沒有稀釋效果。 2.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。 3.有效運用財務槓桿，創造較高之利潤。	1.利息負擔侵蝕公司獲利。 2.易致財務結構惡化，降低競爭力。 3.公司債期限屆滿後，公司即面臨龐大資金贖回壓力。
	銀行借款或發行承兌匯票	1.對股權沒有稀釋效果。 2.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。 3.有效運用財務槓桿，創造較高之利潤。	1.利息負擔侵蝕公司獲利。 2.財務結構惡化，降低競爭能力。 3.或需擔保品。 4.到期有還款壓力。

(2)分析各種資金調度來源對公司當年度每股盈餘稀釋之影響

上市櫃公司常用之資金調度方式有舉債(含銀行借款、發行普通公司債及發行轉換公司債)、發行海外存託憑證及現金增資發行新股等，其中發行海外存託憑證因固定發行成本較高，不符合經濟效益，故暫不予考慮；另銀行借款與發行普通公司債之效果相同，因此就本次可採取之籌資方式為銀行借款、發行轉換公司債及現金增資發行新股等三種方式。由於本次計畫為償還銀行借款，為取得長期穩定之資金以降低對銀行借款之依存度，故不建議採行銀行借款之籌資方式。若本次募集資金係採用發行普通公司債之籌資方式，由於需支付發行利率加計保證費用及其他受託費用等利息費用，形成每年固定之利息負擔，且到期亦須償還，如到期時遇產業景氣反轉，將對公司財務調度造成影響，故採單純負債型之籌資工具，除將增加本公司之負債比率進而導致財務風險增加外，亦將降低獲利能力，並對本公司每年之資金調度造成負擔，有違其穩健經營原則，亦將影響其銀行授信額度之調度及未來之融資資金成本、獲利能力及財務結構。故僅就現金增資及發行轉換公司債比較其對籌資後每股盈餘稀釋之影響：

單位：新台幣仟元；股；每股盈餘為元

項目	現金增資	轉換公司債	
		全數轉換	全數未轉換
籌資金額(仟元)(註1)	3,030,000	3,030,000	3,030,000
稅前淨利(仟元)(註2)	3,495,626	3,495,626	3,495,626
籌資工具利率(註3)	0%	0%	0%
資金成本(仟元)(註4)	0	0	0
籌資前流通在外普通股股數(股)(註5)	125,706,708	125,706,708	125,706,708
籌資後稅前淨利(A)	3,495,626	3,495,626	3,495,626

項目	現金增資	轉換公司債	
		全數轉換	全數未轉換
籌資後加權平均流通在外普通股股數 (註 6) (B)	129,746,708	126,531,790	125,706,708
每股稅前盈餘(A)/(B)	26.94	27.34	27.81

註 1：本籌資計畫募集金額為 3,030,000 仟元。

註 2：本公司 112 年稅前純益係以 111 年度個體稅前純益 3,495,626 仟元為評估基礎。

註 3：在不考慮發行成本下，各種籌資工具之資金成本分別為：現金增資 0%、轉換公司債為 0%。

註 4：假設 3,030,000 仟元債款之募足時點為 112 年 8 月，則 112 年度債款資金成本計算期間為 4 個月。

註 5：籌資前流通在外普通股股數係為 125,706,708 股，每股面額為新台幣 10 元，已加計 112 年 4 月 1 日至 7 月 7 日止國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股 16,941,620 股，截至申報日止尚未辦理變更登記。

註 6：預計增發股數係假設現金增發行價格為每股新台幣 250 元；轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格為新台幣 303 元計算。

(1)現金增資假設籌資 3,030,000 仟元，發行價格為 250 元，則需發行約 12,120,000 股，預計募足股款時點為 112 年 8 月底，故 112 年加權平均流通在外股數為 129,746,708 股 $(125,706,708 + 12,120,000 \times 4/12)$ 。

(2)假設無擔保轉換公司債於 112 年 8 月底完成募集，閉鎖期 3 個月，並於 112 年 12 月底全數轉換為普通股，則流通在外以 1 個月計算，若以每股轉換價格 303 元計算，全部轉換共可轉換 9,900,990 股 $(3,000,000 \text{ 仟元} / 303 \text{ 元})$ ，故加權平均流通在外股數為 126,531,790 股 $(125,706,708 + 9,900,990 \times 1/12)$ 。

① 對每股盈餘稀釋效果

上述可運用之籌資工具中，假設本次發行無擔保轉換公司債於 112 年度全數轉換之情況下，其設算之 112 年度每股稅前盈餘為 27.34 元，優於以現金增資方式進行資金募集，且就轉換公司債之特性觀之，因債權人於日後行使轉換權之時點不一，故對本公司獲利稀釋程度不若辦理現金增資之立即顯現，有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定之報酬率，故考量各工具對每股盈餘之稀釋效果下，本次以轉換公司債方式募集資金之原因應尚屬合理。

② 對公司財務負擔之影響

前揭各項籌資方式中，現金增資為股權性質工具，無需負擔利息及到期償還本金，餘則均屬債權性質籌資工具。以現金增資發行新股方式募集資金，可取得長期、穩定、成本低廉之資金，可減輕利息負擔，強化財務結構，短期雖造成每股盈餘之稀釋，惟就長期而言應有健全財務之正面效益。另以本公司本次轉換公司債之發行條件觀之，其發行期間三年，票面利率 0%，各年度本公司雖需依國際財務報導準則第 32 號及 39 號規定依本次發行之實質利率計算應攤銷認列之利息費用，惟實質上本公司並未支付此筆利息，故有利於提升公司資金運用之靈活度；另轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。綜上，本公司採發行轉換公司債可減少公司財務負擔並降低財務風險，較有利於公司之中長期發展，為公司較佳之資金籌措方式。

③ 對股權稀釋及股東權益之影響

單位：仟元；股

項目	現金增資	轉換公司債	
		全數轉換	全數未轉換
募集金額	3,030,000	3,030,000	3,030,000
目前已發行普通股股數	125,706,708	125,706,708	125,706,708
預計增發普通股股數	12,120,000 (3,030,000 仟元/250 元)	9,900,990 (3,000,000 仟元/303 元)	0
募資後預計已發行普通股股數(註 2)	137,826,708	135,607,698	125,706,708
股權最大稀釋程度(註 3) (A)	8.79%	7.30%	-%
每股盈餘最大稀釋程度(1-(1/1+A))	8.08%	6.80%	-%

註 1：假設現金增資發行價格為每股新台幣 250 元；假設轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格均為新台幣 303 元。

註 2：籌資前流通在外普通股股數係為 125,706,708 股，每股面額為新台幣 10 元，已加計 112 年 4 月 1 日至 7 月 7 日止國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股 16,941,620 股，截至申報日止尚未辦理變更登記。

註 3：股權最大稀釋程度=1-(目前流通在外股數/籌資後預計流通在外股數)，係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債。

就股權可能稀釋之影響觀之，現金增資發行新股會對股權產生稀釋之情形；轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言（係假設原股東並未參與認購現金增資普通股），現金增資對股權稀釋的影響較轉換公司債為大。本公司選擇以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，因而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，雖轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

5.以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(九)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認購價格之訂定方式：請詳國內第五次無擔保轉換公司債轉換價格計算書(附件二)。

(十)資金運用概算及可能產生之效益

1.收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.轉投資其他公司者，應列明事項：不適用。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表：

A.公司債務逐年到期，償還計畫及預計財務負擔減輕情形：請參閱本公開說明書壹、五及所編製之 112 年度及 113 年度現金收支預測表。

B.目前營運資金狀況，所需之資金額度及預計運用情形

單位：新台幣仟元

項 目		112 年 1 月~6 月 (實際數)	112 年 7 月~8 月 (預估數)
期初現金餘額(A)		623,358	1,407,756
非融資性收入(B)		3,240,485	2,013,544
非融資性支出(C)		2,161,087	2,492,142
最低要求現金餘額(D)		600,000	600,000
預計償還銀行借款(E)		31,660,000	9,800,000
資金餘額(短絀) (A)+(B)-(C)-(D)-(E)-(F)		(30,557,244)	(9,470,842)
因應方式	銀行借款	31,365,000	6,770,000
	發行公司債	-	3,030,000

由上表可知，本公司預期 112 年 7 月至 112 年 8 月非融資性收入總計為 2,013,544 仟元，若加計 112 年 7 月期初現金餘額 1,407,756 仟元，扣除非融資性支出 2,492,142 仟元，並考量每月最低現金餘額為 600,000 仟元及預計償還銀行借款 9,800,000 仟元，將出現資金缺口達 9,470,842 仟元。若資金缺口均以增加銀行借款支應，則預估未來現金水位偏低，且將提高營運風險並侵蝕獲利，故為避免因舉債造成公司利息支出負擔，並降低對銀行依存度及提升競爭力，本公司本次擬辦理轉換公司債募集資金 3,030,000 仟元，以長期資金支應其資金短絀情形應有其必要性。經評估本公司此次籌資計畫之金額與資金募足時點，與現金收支預測表所列資金需求狀況及資金不足時點，尚無發現重大異常情事。

C.列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表如下：

112 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目	112/1	112/2	112/3	112/4	112/5	112/6	112/7	112/8	112/9	112/10	112/11	112/12	合計
期初現金餘額 1	623,358	1,105,267	1,153,134	1,376,992	1,361,880	1,086,717	1,407,756	1,420,762	929,158	904,281	924,249	871,993	623,358
加：非融資性收入 2													
應收帳款收現	716,267	275,230	508,356	290,572	342,703	462,560	441,566	482,671	298,918	369,243	297,187	379,881	4,865,152
利息收入	4,012	4,001	5,385	6,353	6,436	5,237	-	-	-	-	-	-	31,424
蘇州樺漢及匈牙利之資金貸與收回	-	-	-	-	-	613,374	-	-	-	-	-	-	613,374
現金股利收現	-	-	-	-	-	-	-	1,089,307	-	-	-	-	1,089,307
合計	720,279	279,231	513,740	296,924	349,139	1,081,172	441,566	1,571,978	298,918	369,243	297,187	379,881	6,599,257
減：非融資性支出 3													
應付費用付現	10,397	7,379	8,420	7,525	9,245	12,364	13,515	8,370	10,339	8,321	10,637	9,006	115,516
購料款	291,838	250,490	256,773	280,892	358,017	486,481	391,053	339,985	280,980	322,295	320,239	336,618	3,915,661
薪資及獎金付現	28,440	16,019	16,177	16,309	15,799	18,390	15,831	15,831	18,390	15,831	15,831	15,831	208,682
利息支出	7,695	7,476	8,513	7,311	8,610	7,897	8,160	2,827	2,736	2,827	2,736	2,827	69,614
支付所得稅	-	-	-	-	22,630	-	-	-	11,350	-	-	-	33,980
發放董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	91,850	-	-	-	-	91,850
支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	1,604,720	-	-	-	-	1,604,720
合計	338,370	281,364	289,882	312,037	414,302	525,132	428,560	2,063,582	323,795	349,275	349,443	364,282	6,040,023
要求最低現金餘額 4	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000
所需資金總額 5=3+4	938,370	881,364	889,882	912,037	1,014,302	1,125,132	1,028,560	2,663,582	923,795	949,275	949,443	964,282	6,640,023
融資前可供支用現金餘額(短絀)6=1+2-5	405,267	503,134	776,992	761,880	696,717	1,042,756	820,762	329,158	304,281	324,249	271,993	287,592	582,592
融資淨額 7													
短期銀行借款	5,295,000	5,345,000	5,345,000	5,345,000	5,135,000	4,900,000	4,900,000	1,870,000	1,870,000	1,870,000	1,870,000	1,870,000	45,615,000
償還短期銀行借款	(5,195,000)	(5,295,000)	(5,345,000)	(5,345,000)	(5,345,000)	(5,135,000)	(4,900,000)	(4,900,000)	(1,870,000)	(1,870,000)	(1,870,000)	(1,870,000)	(48,940,000)
發行公司債(CB5)	-	-	-	-	-	-	-	3,030,000	-	-	-	-	3,030,000
合計	100,000	50,000	-	-	(210,000)	(235,000)	-	-	-	-	-	-	(295,000)
期末現金餘額 8=1+2-3+7	1,105,267	1,153,134	1,376,992	1,361,880	1,086,717	1,407,756	1,420,762	929,158	904,281	924,249	871,993	887,592	887,592

113 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目	113/1	113/2	113/3	113/4	113/5	113/6	113/7	113/8	113/9	113/10	113/11	113/12	合計
期初現金餘額 1	887,592	977,255	609,900	609,222	623,136	612,683	609,220	633,229	610,193	680,242	647,008	630,295	887,592
加：非融資性收入 2													
應收帳款收現	321,629	272,640	331,386	386,186	421,947	426,856	510,450	557,967	345,549	426,845	343,548	439,143	4,784,145
現金股利收現	-	-	-	-	-	-	-	1,198,238	-	-	-	-	1,198,238
合計	321,629	272,640	331,386	386,186	421,947	426,856	510,450	1,756,205	345,549	426,845	343,548	439,143	5,982,383
減：非融資性支出 3													
應付費用付現	7,634	9,279	10,813	11,815	11,952	14,293	15,623	9,675	11,952	9,619	12,296	10,410	135,361
購料款	205,722	254,214	302,639	341,937	360,533	394,802	452,058	393,022	324,812	330,957	328,581	347,514	4,036,790
薪資及獎金付現	15,831	31,663	15,831	15,831	15,831	18,390	15,831	15,831	18,390	15,831	15,831	15,831	210,926
利息支出	2,779	4,739	2,779	2,690	2,928	2,834	2,928	3,671	3,697	3,671	3,553	3,671	39,940
支付所得稅	-	-	-	-	21,948	-	-	-	16,649	-	-	-	38,597
支付現金股利最低稅負	-	-	-	-	119,209	-	-	-	-	-	-	-	119,209
發放董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	91,850	-	-	-	-	91,850
支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	1,765,192	-	-	-	-	1,765,192
合計	231,967	299,895	332,063	372,272	532,400	430,319	486,440	2,279,242	375,500	360,079	360,261	377,427	6,437,864
要求最低現金餘額 4	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000
所需資金總額 5=3+4	831,967	899,895	932,063	972,272	1,132,400	1,030,319	1,086,440	2,879,242	975,500	960,079	960,261	977,427	7,037,864
融資前可供支用現金餘額(短絀)6=1+2-5	377,255	350,000	9,222	23,136	(87,317)	9,220	33,229	(489,807)	(19,758)	147,008	30,295	92,011	(167,889)
融資淨額 7													
短期銀行借款	1,870,000	3,530,000	1,870,000	1,870,000	1,970,000	1,970,000	1,970,000	2,470,000	2,570,000	2,470,000	2,470,000	2,470,000	27,500,000
償還短期銀行借款	(1,870,000)	(1,870,000)	(1,870,000)	(1,870,000)	(1,870,000)	(1,970,000)	(1,970,000)	(1,970,000)	(2,470,000)	(2,570,000)	(2,470,000)	(2,470,000)	(25,240,000)
償還公司債(CB3)	-	(2,000,100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,000,100)
合計	-	(340,100)	-	-	100,000	-	-	500,000	100,000	(100,000)	-	-	259,900
期末現金餘額 8=1+2-3+7	977,255	609,900	609,222	623,136	612,683	609,220	633,229	610,193	680,242	647,008	630,295	692,011	692,011

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率(或自有資產與風險性資產比率)，說明償債或充實營運資金之原因

A.應收帳款收款及應付帳款付款政策

在應收帳款收款方面，本公司主要根據客戶以往歷史交易情形、考量客戶信用、營運規模及營運狀況等，而給予適當之授信額度及收款條件，本公司銷售客戶之收款政策多為月結 60 天至出貨後 120 天為授信收款天數，110 及 111 年度之應收款項週轉天數分別為 86 天及 74.44 天，在本公司之授信政策無重大變動下，其應收款項收現天數之編製基礎係以上述基礎推估 112 年度及 113 年度收現天數；在應付帳款方面，本公司對主要供應商平均付款條件多為發票日 60 天付款，110 及 111 年度之應付款項週轉天數分別為 52.29 天及 44.03 天，在本公司之授信政策無重大變動下，擬以此為估算基礎推估 112 年度及 113 年度應付帳款平均付款天數。綜上所述，本公司依據收、付款政策，並參酌過去及目前的實際交易條件，推算各月份應收帳款收現及應付帳款付現情形，以編製未來年度之現金收支預測表，其編製基礎尚屬合理。

B.資本支出及長期投資計畫

經檢視本公司 112 年度及 113 年度編製之現金收支預測表，本公司預計 112 年度及 113 年度之皆無重大資本支出及長期股權投資金額，經評估編製基礎尚屬合理。

C.財務槓桿及負債比率

項目 \ 年度	111.12.31 (籌資前)	112.3.31 (籌資前)	112 年度(預估籌資後)		113 年度 (預估募資後)
			全數轉換	全數未轉換	
財務槓桿度(倍)	0.58	0.67	0.66	0.66	0.66
負債比率(%)	49.34	51.87	42.23	51.74	42.09

財務槓桿係為衡量公司舉債經營之財務風險指標，評估利息變動對於營業利益之影響程度，財務槓桿度愈高表示利息費用占本公司營業利益比重越大，公司所承擔之財務風險愈大，就財務槓桿操作而言，須考慮財務結構之安全性及資金之流動性與週轉性，本公司本次辦理發行國內第五次無擔保轉換公司債案用以償還銀行借款，將可節省利息支出，避免利息費用對獲利之侵蝕。本公司 111 年度及 112 年第一季之財務槓桿分別為 0.58 倍及 0.67 倍，受惠於物聯網、智慧城市以及工業 4.0 等題材興起，除終端應用層面不斷擴增，本公司成功打入多間國際品牌大廠供應鏈，加上毛利較高的博弈產品訂單增加，使整體營收及營運規模均持續穩定成長，111 年度及 112 年第一季個體營業收入分別較前一年度成長 1,961,912 仟元及(72,475)仟元，成長幅度分別約 58.69%及(6.42)%，112 年第一季主係受到產品組合差異之影響，使營收較去年同期小幅下滑，惟 112 年第一季營業淨利較去年同期成長 43,975 仟元，成長幅度 93.69%，獲利狀況持續成長。本公司 111 年度及 112 年第一季因應業務拓展所需營運資金需求增加，加上日常營運等資金需求，均以增加

銀行借款以供營運支出及管銷費用等營運週轉使用，致 112 年第一季財務槓桿度增加至 0.67 倍。另考量本次籌資計畫償還銀行借款後，將產生利息節省之效益，故預計 112 年度及 113 年度之財務槓桿度將由 112 年第一季 0.67 倍分別微幅下滑至 0.66 倍及 0.66 倍，經評估本公司若不藉由本次辦理發行轉換公司債籌措資金，而全數以金融機構融資方式籌措支應未來營運擴展所需資金，將加重利息負擔，並使財務結構趨於惡化；故本次辦理發行國內第五次無擔保轉換公司債可取得長期穩定資金，減少利息支出對獲利侵蝕之影響，對本公司之財務槓桿度應有正面之影響。

本公司 111 年底及 112 年 3 月底之負債比率分別為 49.34% 及 51.87%，112 年第一季營運規模擴大使營運資金及資產總額較 111 年底增加，惟資產增加幅度小於負債總額增加幅度，致 112 年 3 月底負債比率較 111 年底上升。經評估若本公司再以長、短期借款支應，利息負擔及負債比率較高之財務結構將直接影響公司資金運用之靈活度與穩定性，使財務風險日益升高；如遭遇景氣反轉或經營環境惡劣之情況，則公司亦將增加財務風險，因此本公司本次辦理發行國內第五次無擔保轉換公司債案以籌措中長期穩定資金。若本次轉換公司債於 112 年底全數轉換，112 年底及 113 年底預估負債比率將可分別降至 42.23% 及 42.09%，不僅降低公司利息支出及經營風險，更可支應其正常營運所需之資金，故本次募集資金對本公司獲利改善，預計將可有效改善本公司償債能力，並降低財務風險，應有正面之效益。

(3) 增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形：

本公司本次募資計畫擬以 3,030,000 仟元償還銀行借款，茲列示預計償還之銀行借款明細如下：

單位：新台幣仟元

貸款 機構	利率	首次動 撥時點	契約期間	原貸款 用途	原貸款 金額	擬償還金 額	減少利息支出	
							112 年度	往後年度
第一銀行	1.780%	111.06	111/12/30-112/12/30	營運周轉	345,000	330,000	2,205	5,874
台新銀行	1.800%	111.09	111/07/31-112/07/31 (註)	營運周轉	290,000	290,000	1,959	5,220
兆豐商銀	1.850%	111.08	112/01/03-113/01/02	營運周轉	330,000	330,000	2,291	6,105
國泰世華商銀	1.780%	111.09	111/11/30-112/11/30	營運周轉	215,000	180,000	1,203	3,204
土地銀行	1.820%	111.08	111/11/05-112/11/05	營運周轉	300,000	300,000	2,049	5,460
星展銀行	1.780%	112.02	112/05/01-113/04/30	營運周轉	800,000	800,000	5,345	14,240
遠東商銀	1.790%	111.08	112/06/20-113/06/19	營運周轉	800,000	800,000	5,375	14,320
合計					3,080,000	3,030,000	20,427	54,423

註：契約期間到期前將與銀行重新簽訂合約展期。

① 原借款用途

本次預計償還之銀行借款主係 111 年 6 月至 112 年 2 月間陸續向第一銀行、台新銀行、兆豐商銀、國泰世華商銀、土地銀行、星展銀行及遠東商銀等七家銀行動撥之短期借款，其原借款用途係用於營運週轉所需之資金需求。由於受惠於北美歐洲疫苗施打率大幅攀升，經濟活動重啟推動零售、餐飲、旅遊觀光、博奕等需求攀升，且因各國政府財源擴增需求，各國加速導入公益彩券運營及運動賽事彩券貢獻政府公共資金收入，產業趨勢將有望為本公

司帶來智能零售及智能博彩訂單的大幅增加，產品需求將持續擴大，使整體營收及營運規模均持續穩定成長，本公司為支應營運成長而進行購料及日常營運等所需之資金需求持續增加銀行借款，帶動本公司營運成長，而產生資金需求，故本公司向銀行舉借債務以適時補足購料及日常所需之資金缺口，經評估其原借款用途確實有其必要性及合理性。

②原借款之效益達成情形

單位：新台幣仟元

年度		110 年度	111 年度	變動金額	變動比率	111 年第一季	112 年第一季	變動金額	變動比率
項目									
基本財務資料	營業收入	3,343,018	5,304,930	1,961,912	58.69%	1,129,462	1,056,987	(72,475)	(6.42)%
	營業毛利	372,202	786,382	414,180	111.28%	141,094	157,738	16,644	11.80%
	營業淨利	69,127	189,366	120,239	173.94%	46,938	90,913	43,975	93.69%

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司個體自結數

單位：新台幣仟元

年度		111 年 4 月	112 年 4 月	變動金額	變動比率	111 年 5 月	112 年 5 月	變動金額	變動比率
項目									
基本財務資料	營業收入	220,518	403,516	182,998	82.99%	346,624	374,971	28,347	8.18%
	營業毛利	39,335	86,377	47,042	119.59%	48,246	69,397	21,151	43.84%
	營業淨利	13,673	58,075	44,402	324.74%	21,851	91,997	70,146	321.02%

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司個體自結數

單位：新台幣仟元

年度		111年6月	112年6月	變動金額	變動比率
項目					
基本財務資料	營業收入	343,890	466,654	122,764	35.70%

資料來源：本公司個體財務報表自結數

本公司本次籌資計劃擬償還之銀行借款原借款用途係為本公司營運週轉所需，本公司主係從事設計製造工業電腦用嵌入式板卡及系統/準系統之廠商，主要係以終端需求量較大的智能零售的 ATM、自助結帳機、智能博弈及智能工控為主要產品。本公司 110~111 年度及 112 年第一季個體營業收入分別為 3,343,018 仟元、5,304,930 仟元及 1,056,987 仟元，個體營業淨利分別為 69,127 仟元、189,366 仟元及 90,913 仟元，111 年度之個體營業收入及營業淨利較上年度分別增加 58.69% 及 173.94%，111 年度受惠於物聯網、智慧城市以及工業 4.0 等題材興起，除終端應用層面不斷擴增，本公司成功打入多間國際品牌大廠供應鏈，加上毛利較高的博弈產品訂單增加，使整體營收及營運規模均持續穩定成長，致 111 年度個體營收較前期增長 58.69%，營業毛利、營業利益及本期淨利皆隨營業收入成長而增加。112 年第一季主係受到產品組合差異之影響，使營收較去年同期小幅下滑，惟 112 年第一季營業淨利較去年同期成長 43,975 仟元，成長幅度 93.69%，獲利狀況持續成長。112 年 4 月至 6 月營業收入、營業毛利及營業利益較去年同期成長，主係延續 111 年智能零售、智慧金融、彩票博弈及工業網通等產業需求持續成長致訂單需求增加所致。本公司為因應營收成長及市場需求提升等增加備料使存貨金額增加，加上日常營運等資金需求，均以增加銀行借款以供營運支出及管銷費用等營運週轉使用，可見本公司於 111 年 6 月至 112 年 2 月間陸續動撥之銀行

借款用以支應營運週轉所需之效益亦有所顯現。

(4)現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益：

本公司本次募集計畫金額為 3,030,000 仟元，經檢視本公司 112 年度及 113 年度編製之現金收支預測表，本公司 112 年 7 月至 113 年 12 月皆無估列重大資本支出及長期投資支出金額。本公司未來之長期股權投資及重大資本支出合計之金額共計為 0 仟元，未達本次募資金額百分之六十，故不適用本項評估。

4.購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。

5.購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日 財務資料
		107年 (更補正後)	108年 (更補正後)	109年 (更補正後)	110年 (更補正後)	111年	
流動資產		48,125,111	56,250,641	57,452,732	66,384,775	86,091,295	83,680,914
不動產、廠房及設備		4,686,418	4,848,647	6,723,602	6,697,993	6,209,063	6,863,347
無形資產		18,474,968	20,776,225	21,063,308	19,660,148	18,474,332	18,386,911
其他資產		3,744,080	7,106,898	7,858,650	7,882,977	8,390,123	8,659,038
資產總額		75,030,577	88,982,411	93,098,292	100,625,893	119,164,813	117,590,210
流動負債	分配前	45,172,659	42,144,099	42,247,912	47,314,850	57,599,766	60,843,357
	分配後	45,753,095	42,558,696	42,731,545	48,057,109	59,204,486	不適用
非流動負債		3,976,514	18,948,044	20,410,471	21,940,856	18,853,657	14,131,675
負債總額	分配前	49,149,173	61,092,143	62,658,383	69,255,706	76,453,423	74,975,032
	分配後	49,729,609	61,506,740	63,142,016	69,997,965	78,058,143	不適用
歸屬於母公司業主之權益		6,587,373	8,184,175	9,188,684	10,804,458	15,534,234	14,978,943
股本		775,745	835,745	932,720	1,018,120	1,060,370	1,087,651
資本公積		4,728,440	6,339,752	6,738,090	8,865,780	9,285,324	9,862,424
保留盈餘	分配前	1,703,688	2,095,024	2,762,406	2,922,656	6,094,474	4,984,741
	分配後	1,123,252	1,680,427	2,278,773	2,180,397	4,489,754	不適用
其他權益		(384,452)	(850,114)	(1,010,924)	(1,768,490)	(905,934)	(955,873)
庫藏股票		(236,048)	(236,232)	(233,608)	(233,608)	-	-
非控制權益		19,152,403	19,706,093	21,251,225	20,565,729	27,177,156	27,636,235
權益總額	分配前	25,757,929	27,890,268	30,439,909	31,370,187	42,711,390	42,615,178
	分配後	25,177,493	27,475,671	29,956,276	30,627,928	41,106,670	不適用

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		107 年 (更補正後)	108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (更補正後)	111 年
流動資產		1,836,654	1,291,199	1,856,802	3,060,383	3,790,464
不動產、廠房及設備		531,697	522,447	517,081	504,566	497,107
無形資產		1,724	1,533	1,052	44,485	40,646
其他資產		17,794,512	18,753,432	19,086,156	19,606,413	26,415,190
資產總額		20,164,587	20,568,611	21,461,091	23,215,847	30,662,407
流動負債	分配前	13,576,384	5,267,974	6,832,395	4,445,012	6,814,333
	分配後	14,156,820	5,682,571	7,313,180	5,187,271	8,419,053
非流動負債		830	7,116,462	5,440,012	7,966,377	8,313,840
負債總額	分配前	13,577,214	12,384,436	12,272,407	12,411,389	15,128,173
	分配後	14,157,650	12,799,033	12,753,192	13,153,648	16,732,893
歸屬於母公司業主之權益		6,587,373	8,184,175	9,188,684	10,804,458	15,534,234
股本		775,745	835,745	932,720	1,018,120	1,060,370
資本公積		4,728,440	6,339,752	6,738,090	8,865,780	9,285,324
保留盈餘	分配前	1,703,688	2,095,024	2,762,406	2,922,656	6,094,474
	分配後	1,123,252	1,680,427	2,278,773	2,180,397	4,489,754
其他權益		(384,452)	(850,114)	(1,010,924)	(1,768,490)	(905,934)
庫藏股票		(236,048)	(236,232)	(233,608)	(233,608)	-
權益總額	分配前	6,587,373	8,184,175	9,188,684	10,804,458	15,534,234
	分配後	6,006,937	7,769,578	8,705,051	10,062,199	13,929,514

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 3月31日 財務資料(註)
		107年度 (更補正後)	108年度 (更補正後)	109年度 (更補正後)	110年度 (更補正後)	111年度	
營業收入		68,962,459	81,506,216	84,091,485	96,556,646	108,228,533	28,491,310
營業毛利		15,263,910	18,752,645	19,593,183	20,482,953	19,610,952	5,512,690
營業損益		2,910,093	3,377,347	3,674,025	3,193,300	3,083,064	1,282,615
營業外收入及支出		694,774	416,034	277,450	1,055,953	626,210	277,464
稅前淨利		3,604,867	3,793,381	3,951,475	4,249,253	3,709,274	1,560,079
繼續營業單位本期淨利		2,826,045	3,007,733	3,130,291	3,352,124	2,383,386	1,174,874
停業單位淨利		-	-	-	-	7,824,229	195
本期淨利		2,826,045	3,007,733	3,130,291	3,352,124	10,207,615	1,175,069
本期其他綜合損益(稅後淨額)		191,385	(1,037,607)	17,828	(2,293,611)	1,774,403	(9,376)
本期綜合損益總額		3,017,430	1,970,126	3,148,119	1,058,513	11,982,018	1,165,693
淨利歸屬於母公司業主		1,081,524	1,061,667	1,068,432	1,334,944	3,452,916	492,446
淨利歸屬於非控制權益		1,744,521	1,946,066	2,043,859	2,017,180	6,754,699	682,623
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,169,681	577,138	921,169	582,025	4,352,485	442,846
綜合損益總額歸屬於非控制權益		1,847,749	1,392,988	2,226,950	476,488	7,629,533	722,847
每股盈餘		14.10	11.82	11.86	13.91	32.60	4.64

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註：因子公司 Kontron AG 於 111 年 8 月 11 日董事會決議出售部分 IT service 業務，符合 IFRS 5 停業單位定義，故 111 年度及 112 年第一季財報相關損益科目係已扣除 Kontron AG 之 IT service 相關營收、成本、毛利、營業利益及業外收支等損益金額。另 107~110 年度損益數字均係依當年度經會計師查核簽證之財報數進行填列及比較分析。

4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年 (更補正後)	108年 (更補正後)	109年 (更補正後)	110年 (更補正後)	111年
營業收入		4,256,456	3,188,103	2,547,970	3,343,018	5,304,930
營業毛利		543,435	433,431	308,972	372,202	786,382
營業損益		205,335	114,722	64,040	69,127	189,366
營業外收入及支出		878,244	935,955	1,065,880	1,315,459	3,306,260
稅前淨利		1,083,579	1,050,677	1,129,920	1,384,586	3,495,626
繼續營業單位本期淨利		1,081,524	1,061,667	1,086,432	1,334,944	3,452,916
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		1,081,524	1,061,667	1,086,432	1,334,944	3,452,916
本期其他綜合損益(稅後淨額)		88,157	(484,529)	(165,263)	(752,919)	899,569
本期綜合損益總額		1,169,681	577,138	921,169	582,025	4,352,485
每股盈餘		14.10	11.82	11.86	13.91	32.60

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊清鎮	無保留意見 (強調事項或其他事項)
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	楊靜婷、劉水恩	無保留意見 (強調事項或其他事項)
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉水恩、楊靜婷	無保留意見 (強調事項或其他事項)
110 年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見 (強調事項或其他事項)
111 年	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見 (強調事項或其他事項)

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：基於本公司營運及管理之整體考量，並為提升外部查核效率，故擬整合統一集團之簽證會計師事務所。

(四)財務分析

1.財務資料綜合分析(合併)

分析項目(註)		年度	最近五年度財務分析					當年度 截至 3 月 31 日
			107 年 (更補正後)	108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (更補正後)	111 年	
財 務 結 構	負債占資產比率(%)		65.61	68.66	67.30	68.82	64.16	63.76
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		634.48	966.01	756.30	795.93	991.54	826.81
償 債 能 力	流動比率(%)		106.54	133.47	135.99	140.30	149.46	137.54
	速動比率(%)		77.77	100.98	98.31	103.67	108.59	96.53
	利息保障倍數		8.49	7.61	8.36	8.78	7.00	7.97
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		4.77	4.57	4.91	5.61	5.88	6.59
	平均收現日數		76	80	74	65	62	55
	存貨週轉率(次)		6.09	5.32	5.10	4.91	4.25	3.72
	應付款項週轉率(次)		5.04	4.38	4.20	4.35	4.72	4.52
	平均銷貨日數		60	69	72	74	86	98
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		20.03	17.10	14.53	14.39	16.77	17.44
	總資產週轉率(次)		1.10	0.99	0.92	1.00	1.00	0.96
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		5.17	4.23	3.91	3.91	9.74	4.57
	權益報酬率(%)		12.35	11.21	10.73	10.85	27.56	11.02
	稅前純益占實收資本比率(%)		468.57	453.89	423.65	417.36	349.81	573.74
	純益率(%)		4.14	3.69	3.72	3.47	9.43	4.12
	每股盈餘(元)		14.10	11.82	11.86	13.91	32.60	4.64

分析項目(註)		年度	最近五年度財務分析					當年度 截至 3 月 31 日
			107 年 (更補正後)	108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (更補正後)	111 年	
現金 流量	現金流量比率(%)		7.81	12.44	12.58	3.50	0.00	4.35
	現金流量允當比率(%)		42.63	61.23	70.37	69.75	43.94	51.72
	現金再投資比率(%)		18.26	14.30	13.86	0.35	(4.71)	7.39
槓桿 度	營運槓桿度		5.43	5.22	5.19	6.86	6.56	3.99
	財務槓桿度		1.20	1.20	1.17	1.21	1.25	1.21

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

- (1)長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係 111 年度本期淨利提升使保留盈餘增加及發行私募普通股使股東權益提升所致。
- (2)利息保障倍數：主係 111 年度稅前純益下降，利息成本因借款增加及利率升息影響提高所致。
- (3)資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘：主係 111 年度稅後純益因出售部分 IT-Service 業務損益挹注下大幅提高所致。
- (4)現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係 111 年度因應營運成長需求，及匈牙利子公司年中開始營運因應其供貨需求，致存貨所產生之現金流出提升，又因出售部分 IT-Service 業務利益，故造成 111 年度營業活動現金流量呈現淨流出所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註：上述各項財務比率之計算公式請詳下表註。

2.財務資料綜合分析(個體)

分析項目(註)		年度	最近五年度財務分析				
			107 年 (更補正後)	108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (更補正後)	111 年
財務 結構	負債占資產比率(%)		67.33	60.21	57.18	53.46	49.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,239.09	2,928.65	2,829.09	3,720.19	4,797.38
償債 能力	流動比率(%)		13.53	24.51	27.18	68.85	54.44
	速動比率(%)		9.05	21.54	18.85	57.53	42.80
	利息保障倍數		6.04	6.72	9.26	12.02	26.88
經營 能力	應收款項週轉率(次)		3.88	4.14	3.63	4.23	4.90
	平均收現日數		94	88	101	86	74
	存貨週轉率(次)		5.50	5.62	7.89	6.76	6.35
	應付款項週轉率(次)		4.38	4.94	5.02	6.98	8.29
	平均銷貨日數		66	65	46	54	58
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.91	6.05	4.90	6.54	10.59
	總資產週轉率(次)		0.24	0.16	0.12	0.15	0.20
獲利 能力	資產報酬率(%)		6.96	5.95	5.69	6.43	13.22
	權益報酬率(%)		16.22	14.37	12.51	13.35	26.22
	稅前純益占實收資本比率(%)		139.68	125.72	121.14	135.99	329.66
	純益率(%)		25.41	33.30	42.65	39.93	65.09
	每股盈餘(元)		14.10	11.82	11.86	13.91	32.60
現金 流量	現金流量比率(%)		10.89	6.91	1.15	0.00	0.00
	現金流量允當比率(%)		17.97	19.16	15.87	20.25	0.14
	現金再投資比率(%)		12.09	(1.42)	(1.73)	(2.56)	(3.11)

分析項目(註)	年度	最近五年度財務分析				
		107 年 (更補正後)	108 年 (更補正後)	109 年 (更補正後)	110 年 (更補正後)	111 年
槓桿度	營運槓桿度	2.21	3.33	4.21	4.85	25.74
	財務槓桿度	(17.11)	(1.59)	(0.88)	(1.22)	0.58

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

- (1)長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係 111 年度本期淨利提升使保留盈餘增加股東權益提升所致。
- (2)流動比率及速動比率：主係 111 年度因營運所需增加短期借款所致。
- (3)利息保障倍數：主係 111 年度營業收入成長帶動及子公司營運提升挹注下，稅前純益大幅提升所致。
- (4)不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主係 111 年度營業收入成長所致。
- (5)資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：主係 111 年度營業收入成長帶動及子公司營運提升挹注下，本期淨利及稅後純益大幅提升所致。
- (6)現金流量允當比率：主係 111 年度營業活動淨現金流出及資本支出增加所致。
- (7)現金再投資比率：主係 111 年度營業活動淨現金流出及現金股利支付數增加所致。
- (8)營運槓桿度：主係 111 年度營業收入成長所致。
- (9)財務槓桿度：主係 111 年度營業收入成長使營業淨利增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

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／平均股東權益總額。
- (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。

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)。

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。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益-利息費用)。

(五)會計項目重大變動說明：比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因

1.國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	111 年度(註 3)		110 年度(註 3)		增 減 變 動		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
現金及約當現金	25,963,256	21.79	17,522,321	17.41	8,440,935	48.17	主係出售部分 IT Service 業務而產生大額現金流入所致。
合約資產-流動	10,834,081	9.09	9,538,944	9.48	1,295,137	13.58	主係 111 年度子公司半導體客戶廠務自動化工程等專案訂單增加所致。
存貨	21,987,870	18.45	15,971,415	15.87	6,016,455	37.67	主係因應業務成長需求，及匈牙利子公司 111 年年中開始營運因應其供貨需求，故增加庫存備貨所致。
其他流動資產	9,540,219	8.01	4,917,814	4.89	4,622,405	93.99	係子公司 Kontron AG 之雜項流動資產增加所致。
其他無形資產	5,174,060	4.34	6,374,149	6.33	(1,200,089)	(18.83)	主係 111 年度子公司 Kontron AG 出售部分 IT Service 業務所致。
短期借款	15,115,437	12.68	9,476,954	9.42	5,638,483	59.50	主係因應營運資金需求增加銀行借款所致。
合約負債-流動	9,508,609	7.98	7,151,404	7.11	2,357,205	32.96	主係 111 年度子公司半導體客戶廠務自動化工程等專案訂單增加所致。
一年或一營業週期內到期長期借款	1,369,006	1.15	11,926	0.01	1,357,080	11,379.17	主係子公司 Kontron AG 長期借款將於一年內到期故重分類所致。
未分配盈餘	3,513,463	2.95	1,157,171	1.15	2,356,292	203.63	主係 111 年度獲利持續增加所致。
非控制權益	27,177,156	22.81	20,565,729	20.44	6,611,427	32.15	主係具重大非控制權益之子公司獲利增加所致。
銷貨收入淨額	108,228,533	100.00	96,556,646	100.00	11,671,887	12.09	主係子公司配合半導體客戶建廠及擴廠計畫使廠務自動化工程等專案訂單增加，及匈牙利子公司開始營運所致。
營業成本	88,617,581	81.88	76,073,693	78.79	12,543,888	16.49	
停業單位損益	7,824,229	7.23	0	-	7,824,229	100.00	主係子公司 Kontron AG 出售部分 IT Service 業務，並將其損益表達為停業單位損益，且使本期淨利增加。
本期淨利	10,207,615	9.43	3,352,124	3.47	6,855,491	204.51	
後續可能重分類至損益之項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,639,822	1.52	(2,274,474)	(2.36)	3,914,296	172.10	主係 111 年度美金升值，認列海外子公司報表換算利益增加所致。
其他綜合損益	1,774,403	1.64	(2,293,611)	2.38	4,068,014	177.36	
本年度綜合損益總額	11,982,018	11.07	1,058,513	1.10	10,923,505	1,031.97	主係子公司 Kontron AG 出售部分 IT Service 業務使本期淨利增加，且因美金升值，認列海外子公司報表換算利益增加所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

註 3：因子公司 Kontron AG 於 111 年 8 月 11 日董事會決議出售部分 IT service 業務，符合 IFRS 5 停業單位定義，故 111 年度財報相關損益科目係已扣除 Kontron AG 之 IT service 相關營收、成本、毛利、營業利益及業外收支等損益金額。另 110 年度損益數字係依當年度經會計師查核簽證之財報數進行填列及比較分析。

2.國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	111 年度		110 年度		增 減 變 動		說 明
	金額	%(註 1)	金額	%(註 1)	金額	%(註 2)	
現金及約當現金	623,358	2.03	1,355,059	5.84	(731,701)	(54.00)	主係 111 年度增資子公司產生投資活動淨現金流出所致。
應收帳款淨額	855,432	2.79	540,586	2.33	314,846	58.24	主係 111 年第四季營收較 110 年同期成長，應收帳款淨額隨之提高。
存貨	784,767	2.56	457,845	1.97	326,922	71.40	主係因應營運成長備貨使半成品存貨增加，且部分原物料及加工程序改由本公司自行採購及進行加工所致。
其他流動資產	1,044,960	3.41	451,520	1.94	593,440	131.43	主係因應子公司資金需求，資金貸與子公司所產生對關係人之其他應收款增加所致。
採用權益法之投資	26,055,065	84.97	19,552,849	84.22	6,502,216	33.25	主係 111 年度增資子公司，並認列被投資公司投資收益所致。
短期借款	5,195,000	16.94	2,300,000	9.91	2,895,000	125.87	主係因應公司營運資金需求新增銀行借款所致。
一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	0	-	1,137,035	4.90	(1,137,035)	(100.00)	主係海外第一次無擔保轉換公司債於 111 年第一季到期償還所致。
特別盈餘公積	1,768,490	5.77	1,010,924	4.35	757,566	74.94	主係其他權益項目餘額變動，依照金管會函釋規定提列相同數額之特別盈餘公積所致。
未分配盈餘	3,513,463	11.46	1,157,171	4.98	2,356,292	203.63	主係 111 年度獲利持續增加所致。
其他權益	(905,934)	(2.95)	(1,768,490)	(7.62)	862,556	48.77	係因 111 年度美金升值，國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
銷貨收入淨額	5,304,930	100.00	3,343,018	100.00	1,961,912	58.69	係因 111 年度毛利較高之博弈產品訂單成長，致營收較 110 年度提升，營業成本及營業毛利均隨之增加。
營業成本	4,518,548	85.18	2,970,816	88.87	1,547,732	52.10	
營業毛利	786,382	14.82	372,202	11.13	414,180	111.28	
營業毛利淨額	746,249	14.07	377,250	11.28	368,999	97.81	
採用權益法認列之子公司損益之份額	3,335,913	62.88	1,465,081	43.83	1,870,832	127.69	主係 111 年度子公司 Kontron AG 出售部分 IT Service 業務致其本期淨利大幅增加，使本公司認列之投資利益增加所致。
稅前淨利	3,495,626	65.89	1,384,586	41.42	2,111,040	152.47	主係 111 年度營運及獲利成長，加上業外所認列之投資利益增加所致。
本期淨利	3,452,916	65.09	1,334,944	39.93	2,117,972	158.66	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	842,050	15.87	(738,853)	(22.10)	1,580,903	(213.97)	主係 111 年度美金升值，認列海外子公司報表換算利益增加所致。
本年度綜合損益總額	4,352,485	82.05	582,025	17.41	3,770,460	647.82	主係 111 年度營運及獲利成長，加上業外所認列之投資利益增加，及受美金升值影響，認列海外子公司報表換算利益增加所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年為 100%所計算之變動比率。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.110 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件三。

2.111 年度合併財務報告及會計師查核報告，請參閱附件四。

3.112 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件五。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表

1.110 年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件六。

2.111 年度個體財務報告及會計師查核報告，請參閱附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	差異	
				金額	%
流 動 資 產		66,384,775	86,091,295	19,706,520	29.69
不動廠、廠房及設備		6,697,993	6,209,063	(488,930)	(7.30)
無 形 資 產		19,660,148	18,474,332	(1,185,816)	(6.03)
其 他 資 產		7,882,977	8,390,123	507,146	6.43
資 產 總 額		100,625,893	119,164,813	18,538,920	18.42
流 動 負 債		47,314,850	57,599,766	10,284,916	21.74
非 流 動 負 債		21,940,856	18,853,657	(3,087,199)	(14.07)
負 債 總 額		69,255,706	76,453,423	7,197,717	10.39
普 通 股 股 本		1,018,120	1,060,370	42,250	4.15
資 本 公 積		8,865,780	9,285,324	419,544	4.73
保 留 盈 餘		2,922,656	6,094,474	3,171,818	108.53
其 他 權 益		(1,768,490)	(905,934)	862,556	48.77
非 控 制 權 益		20,565,729	27,177,156	6,611,427	32.15
股 東 權 益 總 額		31,370,187	42,711,390	11,341,203	36.15
1.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：係因本期營運狀況較去年同期成長，導致應收帳款及存貨水位增加。					

- (2)流動負債增加：係因應營運資金需求，故增加短期借款所致。
- (3)保留盈餘增加：主係 111 年度營業收入成長帶動及子公司營運提升挹注下，本期淨利提升所致。
- (4)其他權益增加：主係受美金匯率波動使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
- (5)非控制權益增加：主係具重大非控制權益之子公司獲利增加所致。
- (6)股東權益總額增加：受保留盈餘、其他權益及非控制權益增加所致。
- 2.未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。

(二)財務績效

1.財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度(註)	111 年度(註)	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		96,556,646	108,228,533	11,671,887	12.09
營業成本		76,073,693	88,617,581	12,543,888	16.49
營業毛利		20,482,953	19,610,952	(872,001)	(4.26)
營業費用		17,289,653	16,527,888	(761,765)	(4.41)
營業利益		3,193,300	3,083,064	(110,236)	(3.45)
營業外收入及支出		1,055,953	626,210	(429,743)	(40.70)
稅前淨利		4,249,253	3,709,274	(539,979)	(12.71)
所得稅費用		897,129	1,325,888	428,759	47.79
本期淨利		3,352,124	10,207,615	6,855,491	204.51
其他綜合損益		(2,293,611)	1,774,403	4,068,014	177.36
本期綜合損益總額		1,058,513	11,982,018	10,923,505	1,031.97

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)：

- 營業外收入及支出減少：主係因處分部分 IT service 業務，致使部分軟體開發項目終止，故將相關設備提列減損損失所致。
- 所得稅費用增加：主係稅前淨利增加所致。
- 本期淨利增加：係因營收成長，加上處分停業部門致使淨利相較去年同期增加。
- 其他綜合損益增加：主係受美金匯率波動，認列國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加所致。
- 本期綜合損益總額增加：主係受美金匯率波動影響，導致其他綜合損益增加所致。

註：因子公司 Kontron AG 於 111 年 8 月 11 日董事會決議出售部分 IT service 業務，符合 IFRS 5 停業單位定義，故 111 年度財報相關損益科目係已扣除 Kontron AG 之 IT service 相關營收、成本、毛利、營業利益及業外收支等損益金額。另 110 年度損益數字係依當年度經會計師查核簽證之財報數進行填列及比較分析。

- 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：本公司未編製財務預測，故不適用。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	110年度	111年度	變動比率
現金流量比率(%)	3.50	0.00	(100.00%)
現金流量允當比率(%)	69.75	43.94	(37.00%)
現金再投資比率(%)	0.35	(4.71)	(1,445.71%)
增減比例變動分析說明：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上年度下降，主係本年度因備料需求、存貨增加，致營運活動所產生現金流量為負值所致。			

2.流動性不足之改善計畫：無此情事。

3.未來一年度(112 年度)現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年現金 流入量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
623,358	6,599,257	(54,980,023)	(47,757,408)	—	銀行借款、發行 轉換公司債
1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)全年現金流入量：主要係預計本公司營業所產生之現金流入及股利收入等。 (2)全年現金流出量：主要用於營運支出、支付所得稅及償還銀行借款等。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將以銀行借款及發行轉換公司債因應。					

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(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

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度相關規範，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。未來本公司將持續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。

本公司 111 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 3,335,913 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。以下針對各主要轉投資事業營運狀況說明如下：

單位：新台幣仟元

投資公司	轉投資事業	111 年度認 列之投資 (損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
樺漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	(112,207)	主係認列轉投資蘇州樺漢損失所致。	待轉投資公司營運改善後即可挹注投資獲利。
樺漢科技股份有限公司	樺成國際投資股份有限公司	1,205,615	營運狀況穩定。	—

投資公司	轉投資事業	111 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
樺漢科技股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司及其子公司	98,022	營運狀況穩定。	—
樺成國際投資股份有限公司		15,925		
樺漢科技股份有限公司	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	2,058,909	營運狀況穩定。	—
樺漢科技股份有限公司	AIS Cayman Technology	85,575	營運狀況穩定。	—
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd		142,545		
創新系統整合有限公司	香港樺樂電子有限公司	(308)	進行清算中，帳上認列管理費用所致。	預計 112 年度完成相關作業。
創新系統整合有限公司	勝利加控股有限公司	(26)	認列管理費用所致。	將因應集團投資策略進行轉投資。
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	Kontron AG (former S&T AG) 及其子公司	1,818,204	營運狀況穩定。	—
樺成國際投資股份有限公司		84,480		
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	Ennoconn Hungary Kft	76,292	營運狀況穩定。	—
AIS Cayman Technology	American Industrial Systems Inc.	118,785	營運狀況穩定。	—
AIS Cayman Technology	超恩股份有限公司	111,470	營運狀況穩定。	—
樺成國際投資股份有限公司	沅聖科技股份有限公司及其子公司	87,424	營運狀況穩定。	—
樺成國際投資股份有限公司	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	32,966	營運狀況穩定。	—
樺成國際投資股份有限公司	樺應智能股份有限公司	(11,378)	因市場產品變化，出貨不如預期所致。	持續調整產品結構。
樺成國際投資股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	(6,817)	因市場產品變化，出貨不如預期所致。	持續調整產品結構。
樺成國際投資股份有限公司	樺緯物聯股份有限公司	75,164	營運狀況穩定。	—
樺成國際投資股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司及其子公司	926,132	營運狀況穩定。	—
樺成國際投資股份有限公司	威霸科技股份有限公司	(16,214)	受俄烏戰爭影響，俄羅斯客戶訂單下滑；另因展店趨緩，故提列較多庫存損失所致。	持續開拓其他國際客戶及增加產品線，並繼續擷節成本，以期未來轉虧為盈。
樺成國際投資股份有限公司	華譽國際電子股份有限公司	(1,433)	因市場產品變化，出貨不如預期所致。	持續調整產品結構。
樺成國際投資股份有限公司	睿能資訊股份有限公司	(1,185)	主係北美客戶需求減少。	新增加醫療用電子紙，並擴展歐洲通路中。
樺成國際投資股份有限公司	磐儀科技股份有限公司	25,000	營運狀況穩定。	—
樺成國際投資股份有限公司	樺康智雲股份有限公司	5,468	營運狀況穩定。	—
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	HighAim Technology INC.	32,922	營運狀況穩定。	—
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	445	營運狀況穩定。	—
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	(886)	主係營運未達經濟規模所致。	持續拓展營收並進行費用管控。

投資公司	轉投資事業	111 年度認 列之投資 (損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
HighAim Technology INC.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	4,810	營運狀況穩定。	—
HighAim Technology INC.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	6,876	營運狀況穩定。	—
樺賦科技股份有限公司	Thecus USA.,Inc.	(63)	進行清算中，帳上認列管理費用所致。	預計 112 年度完成相關作業。
樺應智能股份有限公司	樺群資本管理顧問股份有限公司	(114)	主係初期營運階段。	將持續拓展業務。
創新系統整合有限公司	南京亞士德科技有限公司	51,891	營運狀況穩定。	—
創新系統整合有限公司	佛山市樺成投資有限公司	455	營運狀況穩定。	—
創新系統整合有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	(199,786)	主係因認列外幣兌換損失，及銷管費用增加。	將持續注意匯率變化狀況，並持續進行費用管控。
創新系統整合有限公司	樺思投資有限公司	35,657	營運狀況穩定。	—
蘇州樺漢科技有限公司	昆山樺漢智能科技有限公司	(462)	受大陸疫情影響營運未如預期。	將持續拓展業務。
HighAim Technology INC.	昆山力盟機械工業有限公司	24,259	營運狀況穩定。	—
昆山力盟機械工業有限公司	昆山力頂成智能設備有限公司	(5,279)	主係營運未達經濟規模所致。	持續拓展營收並進行費用管控。
昆山力盟機械工業有限公司	力盟機械（深圳）有限公司	(5,739)	進行清算中，帳上認列管理費用所致。	預計 112 年度完成相關作業。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

1.會計師提出之內部控制改進建議

年度	發現事實	會計師建議事項	目前改善情形
109	—	無重大缺失	—
110	印鑑之保管及使用未盡確實，致出納人員涉有偽造文書及挪用資產之情事，造成現金及約當現金短少。	1、對於印鑑之使用應確實依照作業程序執行；未使用之印鑑應落實保全措施。 2、銀行調節表應定期由非出納之其他財務人員編製，並呈報權責主管覆核。 3、稽核人員應加強對銀行帳戶管理程序、印鑑管理作業及付帳款立帳及付款作業等程序之稽查。	本公司已依會計師建議 1、確實依照作業程序執行印鑑之使用。 2、由非出納之會計人員編製，並經會計直屬主管、出納人員及財務長覆核簽名。 3、稽核人員加強銀行帳戶管理程序、印鑑管理作業及付帳款立帳及付款作業等程序之稽查。
111	—	無重大缺失	—

2.內部稽核發現重大缺失之改善情形：本公司之稽核人員於執行職務過程中，除發現一般作業問題，並提出改正建議且要求內部人員改善外，尚無發現重大缺失之情形。

(二)內部控制制度聲明書：請參閱本公開說明書第 194 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱本公開說明書第 195 頁。

四、律師法律意見書：請參閱本公開說明書第 196 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：無。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：本公司於 111 年 3 月 23 日主動發現一名員工疑有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，已依公司規定及相關法規將涉嫌偽造文書及

挪用公司資產之該名員工完成辭任作業，並對其進行假扣押，本案目前已進入司法程序，並由內部稽核加強銀行帳戶管理程序、印鑑管理作業及付帳款立帳及付款作業等程序之稽查。

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱本公開說明書附件八。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：請參閱本公開說明書第 197-198 頁。

十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十四、其他必要補充說明事項：

(一)承銷商出具「承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金」之承諾書，請參閱本公開說明書附件九。

(二)本公司 110 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案業經 110 年 7 月 12 日金管證發字第 1100348326 號函及 11003483261 號函申報生效，依該核准函要求未來募資時應具體評估下列轉投資之效益達成情形，茲說明如下：

1、110 年 12 月長期股權投資 4 億元用以設立匈牙利子公司之預計效益

本公司鑑於全球『在地製造，在地服務』之趨勢，擬透過直接投資設立匈牙利子公司，布局歐洲大型光機電系統之人才、銷售、技術與製造，深耕歐洲 Bank4.0 與 Retail4.0 及智能博奕市場，擴展歐洲市場版圖，因生產所需之機器設備係由客戶提供，因此預計投資 400,000 仟元主要用於 100%持股之匈牙利子公司購料使用及營運資金。茲說明效益達成情形如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度			112 年度				113 年度 (預估數)	114 年度 (預估數)
	預估數	實際數	達成率 (%)	預估數	1~5 月 預估數	實際數	達成率 (%)		
營業收入	2,000,000	5,069,675	253.48	2,200,000	916,667	3,550,229	387.30	2,400,000	2,600,000
營業成本	1,700,000	4,251,865	250.11	1,892,000	788,333	3,344,181	424.21	2,064,000	2,236,000
營業毛利	300,000	817,810	272.60	308,000	128,333	206,048	160.56	336,000	364,000
營業費用	180,000	680,492	(378.05)	176,000	73,333	177,177	(241.61)	192,000	208,000
營業利益	120,000	137,318	114.43	132,000	55,000	28,871	52.49	144,000	156,000
營業外收支	(7,280)	(47,693)	(655.12)	(7,280)	(3,033)	(16,891)	(556.85)	(7,280)	(7,280)
稅前淨利	112,720	89,625	79.51	124,720	51,967	11,980	23.05	136,720	148,720
稅後淨利	102,575	81,070	79.03	113,495	47,290	(1,076)	(2.28)	124,415	135,335
累積認列投資收益	-	81,070	-	-	-	79,994	-	-	-

匈牙利子公司之主要產品分為智能 ATM 及智能零售兩大部分，111 年度及 112 年 1~5 月受惠於歐洲疫苗施打率持續攀升下，經濟活動重啟推動零售需求增加，歐美市場主要金融零售、彩票博奕、資安網通與智能家居等客戶訂單需求暢旺，使

111 年度及 112 年 1~5 月營業收入、營業毛利之達成率良好。在營業費用方面，考量所承租之廠房及營運初期所需之推廣、銷售及人事管理費用較高，致 111 年度及 112 年 1~5 月營業費用較預估數增加，111 年營業利益達成率尚屬良好，雖營業外收支主係受匯率影響致兌換損失增加，惟 111 年稅前淨利及稅後淨利達成率尚屬良好，而 112 年 1~5 月因營業利益達成率較低，加上營業外收支主係受匯率影響致兌換損失增加，造成 112 年 1~5 月稅前淨利及稅後淨利之達成率較預估數低，隨未來營運規模持續擴大至達成規模經濟效益後，預期匈牙利子公司之營業費用應可逐漸控制，使營業利益及稅後淨利逐期成長。

2、109 年度受讓 AIS(開曼)股份發行新股，原預期效益達成情形落後之原因及合理性，及對股東權益之影響

本公司與 AIS(開曼)股份交換基準日為 110 年 1 月 21 日，原間接持有 AIS(開曼)60%之股權，完成受讓後本公司直(間)接持有 AIS(開曼)100%之股權，並藉由雙方業務開發資源共享，整合技術服務團隊、銷售客戶及統籌售後服務等資源，以期加速產品技術，擴大市場滲透率，惟 110 年第一季完成受讓後，因第一季為傳統淡季且 AIS(開曼)受新冠肺炎疫情持續之影響，客戶訂單遞延，造成整體營收下滑致獲利減少，惟隨著雙方合作之綜效逐步發酵，且 AIS(開曼)旗下之子公司掌握技術趨勢亦持續開發市場主流需求產品，進而提升獲利，茲說明 110 年度之效益達成情形、111 年及 112 年 1~5 月之損益情形如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度			111 年度	112 年度 1~5 月
	預估數	實際數	達成率 (%)	實際數	實際數
營業收入	2,090,058	1,702,874	81.47%	2,147,922	1,145,965
營業成本	1,567,544	1,266,049	80.77%	1,579,494	883,933
營業毛利	522,515	436,825	83.60%	568,428	262,032
營業費用	272,459	224,673	82.46%	287,239	125,447
營業利益	250,056	212,153	84.84%	281,190	136,585
營業外收支	(1,800)	13,177	732.06%	23,559	3,996
稅前淨利	248,256	225,330	90.77%	304,749	140,581
所得稅費用	62,064	58,799	94.74%	77,425	37,781
稅後淨利	186,192	166,431	89.44%	227,325	102,800
累積認列投資收益	-	166,431	-	393,855	496,655

本公司受讓 AIS(開曼)之股權後，與 AIS(開曼)在營運策略、組織人事及業務合作方面，雙方積極展開合作，另 AIS(開曼)旗下之超恩公司，日前亦與 AI 人工智慧晶片廠商 Hailo，合作推出適用於機器視覺、車載應用、機器人控制、公眾安全及任何 AI 邊緣運算應用之解決方案，此次超恩公司與 Hailo 之新產品搭載先進的 Hailo-8 精巧型 AI 加速器，領先市面上同級產品的 AI 產品效能及功耗表現，透過此次在產品與技術上的合作，強化客戶與全球合作夥伴的市場競爭力，並將持續深化更多合作項目，對準各種 AI 相關應用推出適切的解決方案。綜上所述，本公司受讓 AIS(開曼)之股權後，110 年之營業收入、營業成本、營業利益及稅後淨利之達成率皆屬良好，111 年度及 112 年 1~5 月分別認列 AIS(開曼)投資利益 227,325

仟元及 102,800 仟元，隨著雙方合作之綜效逐步發酵，且 AIS(開曼)旗下之子公司掌握技術趨勢亦持續開發市場主流需求產品，進而提升獲利，其投資效益已顯現，對本公司之股東權益已有正面之影響。

3、107 年度及 108 年度重大資本支出計畫中有關長期股權投資之預計效益達成情形

茲就本公司 107 及 108 年度重大資本支出計畫中有關長期股權投資之投資對象、金額列示如下表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年度		108 年度		合計		資金來源
	預計	實際	預計	實際	預計	實際	
樺成國際	4,960,000	4,960,000	-	-	4,960,000	4,960,000	係以自有資金及銀行借款支應
香港創新	968,150	857,270	880,880	612,798	1,849,030	1,470,068	
EIH	440,268	440,268	-	-	440,268	440,268	
合計	6,368,418	6,257,538	880,880	612,798	7,249,298	6,870,336	

各轉投資之投資目的、預期效益、實際效益、差異說明及改善措施彙總列示如下表：

單位：新台幣仟元

直接投資	間接投資	實際金額	目的	預期效益	實際效益	差異說明及改善措施
樺成國際	鈺緯科技	30,000	醫療用工業電腦為本公司所計劃發展之領域，投資鈺緯有助更深入了解醫療用工業電腦領域。私募普通股每股認購金額為 19.30 元，預計投資 279,850 仟元，取得 14,500 仟股，19.5%之股權。(樺漢公司投資樺成國際 30,000 仟元，樺成國際再投資鈺緯 279,850 仟元)	已全數處分，認列處分利益。	本公司經 110 年 5 月 13 日董事會決議通過授權董事長以每股不低於 30 元進行處分，並已於 110 年 10 月 27 日全數處分，處分利益為 104,364 仟元，資金成本已全數回收。	未有重大差異。
樺成國際	帆宣科技	4,930,000	結合帆宣系統自動化工程之系統能力與本公司旗下工業控制相關產品，建置集團內各工廠之廠務控制系統及安全防護系統，發揮軟硬體之整合能力，並以相關系統經驗共同架構智慧製造，可共同掌握海外及大陸市場工業互聯網應用商機。本公司以 4,930,000 仟元於公開收購帆宣科技之股	預計 107 年度 6~12 月可增加投資收益 276,075 仟元，108 年度及以後年度每年預計可增加投資收益 387,911 仟元。	本公司 107 年度 6~12 月、108 年度及 109 年度分別認列投資收益 219,646 仟元、293,750 仟元及 386,211 仟元。另本公司 110 年度、111 年度及 112 年度 1~5 月分別認列投資收益 681,510 仟元、	未有重大差異。

直接投資	間接投資	實際金額	目的	預期效益	實際效益	差異說明及改善措施
			權，實際收購股數為83,468,613股，交易金額為4,924,648仟元，佔帆宣科技持股比率為46.82%，平均每股價格約為59元。		926,132 仟元及339,886 仟元。	
小計		4,960,000				
香港創新	佛山樺成	8,744	參與深圳市招商集團(以下簡稱招商集團)募集之佛山市招科創新智能產業投資基金及深圳市創新投資集團有限公司(以下簡稱深創投)所募集之廣東鴻富星河紅土創業投資基金之投資，透過招商集團及深創投的在地企業網絡可助益本公司了解華南地區在地智慧製造相關產業而引進訂單，並加強與大陸優質供應鏈策略合作之機會。	預計分別於2025年第一季及2027年第三季進行結算，預期投資收益分別為33.33%及28.17%。	本公司所投資之基金尚未進行結算。	未有重大差異。
香港創新	蘇州樺漢	848,526	鑑於大陸 IPC 市場規模龐大且為迎合中國製造2025，本公司成立蘇州樺漢做為大陸研發、製造及人才儲備中心，以整合本公司大陸現有資源並開始深耕大陸 IPC 市場。	按本次投資佔總成本比重推估，預計107年度10~12月、108、109、110、111及以後年度可認列投資收益59,245仟元、72,672仟元、30,180仟元、(16,325)仟元及11,358仟元。	按本次投資佔總成本比重，107年度10~12月、108年度及109年度分別認列投資收益16,124 仟元、46,277 仟元及(32,772)仟元。110年度、111年度及112年1~5月分別認列投資收益(25,251)仟元、(186,460)仟元及4,243仟元。	蘇州樺漢108年度受到中美貿易戰影響，相關業務受影響未能如期發展，達成率為63.68%，109年度起因產品組合改變，毛利較低之產品占比較高，致營運呈現虧損狀況。蘇州樺漢預期自112年起調整產品組合以提升營業毛利，改善獲利情形。
香港創新	樺恩投資	612,798	透過投資中國內地企業深耕大陸 IPC 市場，以快速配合中國當地智慧製造策略，並進一步發展工業物聯網、大數據、娛樂、醫療等應用領域產品。	預計將用於投資基金、併購及策略投資，將以提升集團競爭優勢及加強與大陸優質供應鏈策略合作或預估報酬率不低於5%之投資標的為主。	本公司尚未對外進行投資。	—
小計		1,470,068				

直接投資	間接投資	實際金額	目的	預期效益	實際效益	差異說明及改善措施
EIH	S&T	440,268	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，若雙方建立長期合作平台，與本公司硬體、韌體、設計、製造與全球資源優勢，將可望相互延伸彼此的營運發展空間及經營績效，達到雙贏的效益。	預計 107 年度第四季可認列投資收益歐元 5,094 仟元，108 年度及 109~120 年度可認列投資收益歐元 13,258 仟元及歐元 14,584 仟元。	本公司 107 年度第四季、108 年度及 109 年度分別認列投資收益歐元 6,000 仟元、10,574 仟元及 12,420 仟元。110 年度、111 年度及 112 年 1~5 月對 S&T (111 年 6 月更名為 Kontron) 認列之投資損益分別為歐元 12,745 仟元、61,508 仟元及 7,702 仟元	未有重大差異。
小計		440,268				
合計		6,870,336				

依上表之轉投資情形分別說明如下：

(1)轉投資樺成國際

單位：新台幣仟元

項目	本公司投資樺成國際	樺成國際再投資金額
鈺緯科技	30,000	279,850
帆宣科技	4,930,000	4,924,648
合計	4,960,000	5,204,498

(A)透過樺成國際轉投資鈺緯科技

單位：新台幣仟元

投資標的	每股認購金額	處分日期	處分價格	處分利益
鈺緯科技私募普通股	19.30元	110/10/27	30元	104,364仟元

鈺緯科技為國內醫療用工業電腦代表廠商之一，經考量醫療用工業電腦係為本公司所計劃發展之領域，投資鈺緯科技有助本公司加速進入醫療用工業電腦市場，故透過子公司樺成國際參與鈺緯科技私募案，私募普通股每股認購金額為 19.30 元，預計投資 279,850 仟元，取得 14,500 仟股，19.5%之股權，其中 30,000 以增資款支應，餘以樺成國際自有資金支應，由於鈺緯科技係屬國內之上櫃公司，其有公開之市價且易於變現，本公司經 110 年 5 月 13 日董事會決議通過授權董事長以每股不低於 30 元進行處分，並已於 110 年 10 月 27 全數處分，處分利益為 104,364 仟元，資金成本已全數回收。

(B)透過樺成國際轉投資帆宣科技

單位：新台幣仟元

項目/年度	107年度6~12月			108年度			109年度		
	預估金額	實際金額	達成率	預估金額	實際金額	達成率	預估金額	實際金額	達成率
投資收益	276,075	219,646	79.56%	387,911	293,750	75.73%	387,911	386,211	99.56%

單位：新台幣仟元

項目/年度	110年度			111年度			112年度1~5月		
	預估金額	實際金額	達成率	預估金額	實際金額	達成率	預估金額	實際金額	達成率
投資收益	387,911	681,510	175.69%	387,911	926,132	238.75%	67,346	339,886	504.69%

帆宣科技主要專注於半導體、平面顯示器設備及耗材代理、廠務系統TURNKEY 服務等業務，目前跨入 LED、OLED 等光電製程設備與技術開發領域，並佈局微機電及生技等產業，朝多角化方向發展，本公司結合帆宣科技系統自動化工程之系統能力與其旗下工業控制相關產品，建置集團內各工廠之廠務控制系統及安全防護系統，發揮軟硬體之整合能力，並以相關系統經驗共同架構智慧製造，可共同掌握海外及大陸市場工業互聯網應用商機。本公司於107年5月轉投資樺成國際4,930,000千元，係用於公開收購帆宣科技之股權，實際收購股數為83,468,613股，交易金額為4,924,648千元，佔帆宣科技持股比例為46.82%，107年6~12月、108年度及109年度對帆宣科技認列之投資損益分別為219,646千元、293,750千元及386,211千元，達成率分別為79.56%、75.73%及99.56%，108年度受到中美貿易戰影響，達成率略微下降，109年度在台灣半導體擴廠的挹注下，效益達成情形尚屬良好；110年度、111年度及112年1~5月對帆宣科技認列之投資損益分別為681,510千元、926,132千元及339,886千元，達成率分別為175.69%、238.75%及504.69%，110年度至112年5月主係因半導體客戶建廠及擴廠需求強勁，使得帆宣科技提供廠務自動化供應系統及整合系統業務服務需求增加，獲利達成情形良好。整體而言，本公司透過樺成國際轉投資帆宣科技之效益應已顯現。

(2)轉投資香港創新之金額及香港創新再轉投資之金額

單位：新台幣仟元

項目/年度	107年度			108年度		合計
	1~10月 實際數	11~12月 預估數	11~12月 實際數	預估數	實際數	實際數
樺漢轉投資香港創新	857,270	110,880	-	880,880	612,798	1,470,068
香港創新轉投資						
佛山樺成	8,744	-	-	-	-	8,744
蘇州樺漢	848,526	-	-	770,000	-	848,526
樺恩投資	-	-	-	-	612,798	612,798
合計						1,470,068

(A)透過香港創新轉投資佛山樺成

本公司透過佛山樺成公司分別參與深圳市招商集團(以下簡稱招商集團)募集之佛山市招科創新智能產業投資基金及深圳市創新投資集團有限公司(以下簡稱深創投)所募集之廣東鴻富星河紅土創業投資基金之投資，透過招商集團及深創投的在地企業網絡可助益本公司了解華南地區在地智慧製造相關產業而引進訂單，並加強與大陸優質供應鏈策略合作之機會，前述基金之回收結算年限均為7年，若7年中該基金均無處分投資標的，即不會作收益分配，7年後一次結算，預計分別於2025年第一季及2027年第三季進行結算，預期投資收益分別為33.33%及28.17%。本公司106~109年度對佛山樺成認列之投資損益分別為1,102仟元、1,457仟元及1,717仟元及1,637仟元，主要係因前述基金有處分投資標的認列投資收益所致，而110~111年度及112年第一季對佛山樺成認列之投資損益分別為(93)仟元、455仟元及(130)仟元，110年度及112年第一季為虧損主要係認列佛山樺成之日常營運支出所致，而111年度產生投資收益主要係因前述基金有處分投資標的所致。綜前所述，透過香港創新轉投資佛山樺成之效益尚待基金於未來處分投資標的或收益分配後逐漸顯現。

(B)透過香港創新轉投資蘇州樺漢

單位：仟元

項目/年度	107年度10~12月			108年度			109年度		
	預估金額	實際金額	達成率%	預估金額	實際金額	達成率%	預估金額	實際金額	達成率%
蘇州樺漢淨利(人民幣)	14,237	4,207	29.55	16,911	11,206	66.26	7,023	(8,204)	(216.82)
蘇州樺漢淨利(新台幣)	63,466	17,276	27.22	75,386	49,584	65.77	31,307	(35,114)	(212.16)
本次投資佔總成本比重	93.35%	93.33%	-	96.40%	93.33%	-	96.40%	93.33%	-
投資收益(新台幣)	59,245	16,124	27.22	72,672	46,277	63.68	30,180	(32,772)	(208.59)

註：實際投資佔總成本比重係依107年對蘇州樺漢投資美金28,000仟元(即臺幣848,526仟元)佔蘇州樺漢總投資成本美金30,000仟元計算投資比重為93.33%。

單位：仟元

項目/年度	110年度			111年度			112年度1~5月		
	預估金額	實際金額	達成率%	預估金額	實際金額	達成率%	預估金額	實際金額	達成率%
蘇州樺漢淨利(人民幣)	(3,924)	(1,707)	43.50	2,730	(44,821)	(1,641.79)	1,138	1,142	100.40
蘇州樺漢淨利(新台幣)	(17,492)	(7,123)	40.72	12,170	(199,786)	(1,641.63)	5,071	4,546	89.65
本次投資佔總成本比重	93.33%	93.33%	-	93.33%	93.33%	-	93.33%	93.33%	-
投資收益(新台幣)	(16,325)	(6,648)	40.72	11,358	(186,460)	(1,641.66)	4,733	4,243	89.65

該本公司鑑於大陸IPC市場規模龐大且為迎合中國製造2025，遂於106年度成立蘇州樺漢，並於107年度投資蘇州樺漢848,526仟元，將其做為大陸研發、製造及人才儲備中心，以整合本公司大陸現有資源並開始深耕大陸IPC市場。本公司107年10~12月、108年度及109年度對蘇州樺漢認列之投資損

益分別為新台幣 17,276 仟元、49,584 仟元及(35,114)仟元，107 年 10~12 月，由於蘇州樺漢尚處於草創初期，業務正待起步，故在其業務發展未達經濟規模下影響獲利狀況，致效益達成率僅 27.22%，加以 108 年度受到中美貿易戰影響，相關業務受影響未能如期發展，達成率為 63.68%，109 年度因產品組合改變，毛利較低之產品占比較高，致營運呈現虧損狀況。而 110 年度、111 年度及 112 年第一季分別認列投資收益(6,648)仟元、(186,460)仟元及 4,243 仟元，110 年度及 111 年度主係受中國新冠疫情尚未解封影響、產品組合改變及匯兌損失等因素致產生虧損，致效益達成率分別為 40.72%及(1,641.66)%，惟 112 年第一季積極拓展業務，使訂單持續增加，除因匯兌損失產生營業外損失外，其餘營收、毛利及淨利呈成長趨勢，達成率已達 89.65%，達成情形尚屬良好，整體投資效益應已顯現。茲列示蘇州樺漢損益達成情形如下：

蘇州樺漢損益達成情形

單位：人民幣仟元

項目 \ 年度	110 年度			111 年度			112 年度 1~5 月			以後年度
	預估數	實際數	達成率 (%)	預估數	實際數	達成率 (%)	預估數	實際數	達成率 (%)	預估數
營業收入	974,081	903,515	92.76	1,071,489	425,043	39.67	446,454	463,998	103.93	1,071,489
營業成本	930,596	816,766	87.77	1,017,915	375,893	36.93	424,131	419,954	99.02	1,017,915
營業毛利	43,485	86,749	199.49	53,574	49,150	91.74	22,323	44,044	197.31	53,574
營業利益(損失)	(8,353)	24,795	296.84	1,736	(36,755)	(2117.22)	723	6,679	923.36	1,736
營業外收入	4,429	(28,036)	(633.01)	1,476	(8,033)	(544.24)	615	(5,832)	(948.29)	1,476
稅前淨利(損)	(3,924)	(3,241)	82.59	3,212	(44,787)	(1394.36)	1,338	847	63.29	3,212
稅後淨利(損)	(3,924)	(1,707)	43.50	2,730	(44,821)	(1641.79)	1,138	1,142	100.40	2,730

蘇州樺漢作為大陸研發、製造、銷售以及人才儲備中心，深耕大陸 IPC 市場，於大中華區提供樺漢自有品牌及各垂直領域應用服務、機器設備及工廠自動化等，受到工業電腦產品應用領域持續擴大，包括醫療、航太、通訊、機器人自動化設備、智能電網及物聯網(The Internet of things, IOT)等應用產品，都將成為工業電腦整體產值未來的成長動能，預期蘇州樺漢未來出貨成長性可期。

(C)透過香港創新轉投資樺恩投資

本公司原預計於 108 年度透過香港創新轉投資蘇州樺漢 770,000 仟元，因運用當地政府現有新建設施之故，暫緩自行購買土地興建廠房之計畫，故未進行後續投資，故於 108 年 9 月 26 日董事會決議通過，透過香港創新轉投資樺恩投資有限公司 612,798 仟元(2,000 萬美元，約當人民幣 1.42 億)，樺恩投資之定位為樺漢科技中國投資總部，主要係投資中國境內的工業電腦、工控系統、便攜式微型計算機及組件、新型電子元器件、智能家居產品、智能交通、智能教育、智能安防、智能消防、智能化控制設備、觸控系統軟硬件、機動車輛用天線電導航設備等相關應用硬、軟件、集團相關產業基金、及其他當地政府機關同意之投資項目。

樺恩投資在成立後即受到疫情及中美貿易衝突持續升溫影響下，在考量各項投資標的之風險因素後尚未對外進行投資，本公司於 109 年度~111 年度及

112 年第一季認列樺恩投資之投資損益分別為(30,785)仟元、(1,243)仟元、35,657 仟元及(8,102)仟元，108 年度因尚未完成注資程序，故無損益產生，109 年度因屬投資初期僅有設立之相關費用及匯兌損失，110 年 8 月起考量集團內資金規畫需求將資金貸與蘇州樺漢供其日常營運周轉使用，故 110 年度~111 年度及 112 年第一季帳列投資損益主係對蘇州樺漢資金貸與產生之匯兌損益影響及日常營運支出所致，本公司對樺恩投資之轉投資收益列示如下表：

單位：仟元

項目/年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年第一季
投資收益 (新台幣)	—	(30,785)	(1,243)	35,657	(8,102)

樺恩投資對蘇州樺漢之資金貸與實際動支情形列示如下表：

單位：仟元

項目/年度	108年底	109年底	110年底	111年底	112年第一季底
資金貸與 實際動支金額 (新台幣)	—	—	345,446	383,261	380,016

截至目前為止，樺恩投資除將資金貸與蘇州樺漢外，其餘資金未來將視市場狀況用於投資基金、併購及策略投資，目前尚無明確投資標的，惟本公司在選取標的上將以提升集團競爭優勢及加強與大陸優質供應鏈策略合作或預估報酬率不低於 5%之投資標的為主，預估投資回收年限約為 20 年，預期未來在中國大陸地區經濟活動復甦下效益應能顯現。

(3)轉投資 EIH 再投資 S&T (111 年 6 月更名為 Kontron AG)

單位：歐元仟元

項目/年度	107 年第四季			108 年度			109 年度		
	預估金額	實際金額	達成率	預估金額	實際金額	達成率	預估金額	實際金額	達成率
稅後淨利 (歐元仟元)	20,000	19,392	96.96%	52,053	49,109	94.34%	57,258	55,609	97.12%
持股比率	25.47%	25.47%	-	25.47%	25.78%	-	25.47%	26.05%	-
EIH 可認列之投資 收益(歐元仟元)	5,094	4,939	96.96%	13,258	12,660	95.49%	14,584	14,486	99.33%

單位：歐元仟元

項目/年度	110 年度			111 年度			112 年度			
	預估金額	實際金額	達成率	預估金額	實際金額	達成率	預估金額	1~5 月預 估金額	實際金額	達成率
稅後淨利 (歐元仟元)	55,222	48,260	87.39%	55,117	232,456	421.75%	55,117	22,965	27,628	120.30%
持股比率	26.41%	26.41%	-	26.46%	26.46%	-	26.46%	26.46%	26.46%	-
EIH 可認列之投資 收益(歐元仟元)	14,584	12,745	87.39%	14,584	61,508	421.75%	14,584	6,077	7,310	120.29%

本公司於 105 年 10 月開始陸續透過 EIH 轉投資 S&T，而 S&T 為歐洲首屈一指之資訊系統軟硬體整合服務提供者，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，透過與 S&T、Kontron AG 三方策略結盟，進一步延伸集結彼此在軟體研發、硬體製造、系統整合、品牌及通路等核心優勢效益，有效擴大工業電腦市場占有率。本公司於 107 年 1 月再投資 EIH 440,268 仟元，截至 107 年 10 月 EIH 對 S&T 之持股比率 25.47%。本公司之子公司 EIH 107 年第四季、108 年度及 109 年度對 S&T 認列之投資損益分別為歐元 4,939 仟元、12,660 仟元及 14,486 仟元，達成率分別為 96.96%、95.49%及 99.33%，達成情形尚屬良好；110 年度、111 年度及 112 年 1~5 月對 S&T (111 年 6 月更名為 Kontron AG)認列之投資損益分別為歐元 12,745 仟元、61,508 仟元及 7,310 仟元，達成率分別為 87.39%、421.75%及 120.29%，110 年度至 112 年 5 月主係因 Kontron AG 積極拓展歐洲工控 IoT 市場，於歐洲軟硬體整合服務及 IoT 技術領域業績持續成長，獲利達成情形良好。整體而言，本公司透過 EIH 再投資 S&T 之效益應已顯現。

十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(111 年度)董事會開會 11 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
董事長	朱復銓	11	0	100%	註 1 及 2
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：洪美慧	6	0	100%	註 2
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：張傳旺	6	0	100%	註 2
董事	褚承慶	5	0	100%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：樓朝宗	5	0	100%	註 1
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：鄧嘉麟	5	0	100%	註 1
獨立董事	蘇裕惠	11	0	100%	註 1 及註 2
獨立董事	詹心怡	6	0	100%	註 2
獨立董事	文妙心	6	0	100%	註 2
獨立董事	方文昌	5	0	100%	註 1
獨立董事	王健民	5	0	100%	註 1

註 1：本公司於 111 年 6 月 23 日股東常會進行董事全面改選，法人董事寶鑫國際投資(股)公司原任代表人樓朝宗先生、鄧嘉麟先生，原任董事褚承慶先生及原任獨立董事方文昌先生、王建民先生於改選後任期屆滿卸任。

註 2：111 年 6 月 23 日股東常會改選後新任董事共 7 人，分別為董事朱復銓先生、法人董事寶鑫國際投資(股)公司 2 席(法人代表人分別為洪美慧女士及張傳旺先生)、獨立董事蘇裕惠女士、獨立董事詹心怡女士及獨立董事文妙心女士，另張豐淦獨立董事因個人因素於當選當日辭任。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

召開日期	重要決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
111.01.04 第 9 屆 第 16 次董事會	(1)通過私募普通股定價及應募人對象等相關事宜。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
111.02.24 第 9 屆 第 17 次董事會	(1)通過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
111.03.22 第 9 屆 第 18 次董事會	(1)通過本公司一一〇年營業報告書案。 (2)通過本公司一一〇年合併及個體財務報告案。 (3)通過本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。 (4)通過本公司一一〇年盈餘分派案。 (5)通過本公司擬以資本公積發放現金案。 (6)通過本公司一一一年度營運計劃案。	全體出席董事(含獨立董事)同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。

	(7)通過修訂本公司「公司章程」案。 (8)通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (9)通過改選本公司第十屆董事(含獨立董事)案。 (10)通過擬召集本公司一一一年股東常會案。 (11)通過本公司擬辦理減資並註銷第一次買回本公司股份案。 (12)通過本公司擬現金增資子公司樺成國際股份有限公司案。 (13)通過提報本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (14)通過申請九家金融機構之短期放款額度案。 (15)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，由本公司負連帶保證責任案。 (16)通過子公司昆山力盟有限公司擬向三家銀行申請融資額度，由本公司負連帶保證責任案。 (17)通過子公司 HIGHAIM TECHNOLOGY INC.擬向銀行申請融資額度，由本公司負連帶保證責任案。 (18)通過子公司威霸科技股份有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司負連帶保證責任案。 (19)通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬向兩家銀行申請融資額度案，由本公司負連帶保證責任案。		
111.03.31 第 9 屆 第 19 次董事會	(1)通過討論本公司出納人員盜蓋公司印鑑、偽造文書及挪用公司資產之處理情況及後續改善措施案。 (2)通過本公司一一〇年度營業報告書案。 (3)通過本公司一一〇年合併及個體財務報告案。 (4)通過本公司一一〇年盈餘分派案。 (5)通過本公司擬以資本公積發放現金案。 (6)通過提報本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (7)通過擬召集本公司一一一年股東常會案。	全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
111.05.13 第 9 屆 第 20 次董事會	(1)通過本公司一一一年第一季合併財務報告案。 (2)通過本公司擬增資子公司香港創新系統整合公司案。 (3)通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。 (4)通過本公司一一〇年度發行國內第一次私募無擔保轉換公司債案。 (5)通過提報本公司一一一年度發行私募普通股票案。 (6)通過提報本公司一一〇年度發行國內第四次無擔保轉換公司債募集情形案。 (7)通過修訂本公司「股東會議事規則」。 (8)通過提名本公司第十屆董事及獨立董事候選人名單案。 (9)通過解除本公司新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。 (10)通過擬召集一一一年股東常會案。 (11)通過擬新增本公司對子公司蘇洲樺漢科技有限公司資金貸與額度計新台幣 2 億元整案。 (12)通過本公司簽證會計師事務所安侯建業聯合會計師事務所擬調高今(111)年度簽證服務公費案。 (13)通過本公司擬委託勤業眾信聯合會計師事務所提供本公司提供重新編製財務報告之簽證服務案。 (14)通過本公司擬向兩家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
111.06.23 第 10 屆 第 1 次董事會	(1)通過選任董事長案。 (2)通過委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。 (3)通過制訂本公司「永續發展委員會組織規程」。 (4)通過委任本公司第一屆永續發展委員會委員案。	全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過。	無獨立董事反對或保留意見之情事。
111.07.08	(1)通過本公司 106 年第二季至 110 年第三季財務報表是否	全體出席董事	無獨立董事反

第 10 屆 第 2 次董事會	須重編案。 (2)通過本公司為子公司 Ennoconn Hungary kft. 背書保證案。 (3)通過子公司昆山力盟機械工業有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司負連帶保證責任案。 (4)通過本公司擬申請銀行授信額度案。	(含獨立董事) 同意通過。	對或保留意見 之情事。
111.08.11 第 10 屆 第 3 次董事會	(1)通過本公司民國 111 年第 2 季合併財務報告案。 (2)通過訂定本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。 (3)通過本公司 110 年度董事酬勞分配明細案。 (4)通過本公司 110 年度經理人員工酬勞分配案。 (5)通過本年度經理人年度調薪案。 (6)通過本公司擬修訂薪酬管理辦法案。 (7)通過本公司財務主管及會計主管異動案。 (8)通過本公司公司治理主管異動案。	全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過。	無獨立董事反 對或保留意見 之情事。
111.09.30 第 10 屆第 4 次 董事會	通過新增本公司對子公司蘇州樺漢科技有限公司資金貸與 額度計新台幣 10 億元整案。	全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過。	無獨立董事反 對或保留意見 之情事。
111.10.07 第 10 屆 第 5 次董事會	通過新增本公司對子公司 Eannoconn Hungary Kft 資金貸與 額度計美金貳仟伍佰萬元整案。	全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過。	無獨立董事反 對或保留意見 之情事。
111.11.10 第 10 屆 第 6 次董事會	(1)通過本公司民國 111 年第 3 季合併財務報告案。 (2)通過制訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」及「永續發展實務守則」案。 (3)通過修訂本公司「董事會議事規範」及「公司治理實務守則」案。 (4)通過評估本公司簽證會計師之獨立性案。 (5)通過提報本公司 112 年度稽核計劃案。 (6)通過本公司擬訂定明年度 ESG 工作執行目標案。 (7)通過本公司擬向四家金融機構申請銀行授信額度案。 (8)通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請融資 額度，由本公司負連帶保證責任案。 (9)通過子公司昆山力盟機械工業有限公司擬向銀行申請 融資額度，由本公司負連帶保證責任案。 (10)通過子公司 HIGHAIM TECHNOLOGY INC.擬向銀行 申請融資額度，由本公司負連帶保證責任案。	全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過。	無獨立董事反 對或保留意見 之情事。

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

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

董事會 日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避 原因	參與表決情形
111.08.11	朱復銓董事、洪美慧 董事、張傳旺董事、 獨立董事蘇裕惠	討論本公司一一〇年度 董事酬勞分配明細案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本 人未參與討論及表決
111.08.11	朱復銓董事	討論本公司一一〇年度 經理人員工酬勞分配案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本 人未參與討論及表決
111.08.11	朱復銓董事	討論本年度經理人年度 調薪案	關係自身利益	均依法採利益迴避且本 人未參與討論及表決

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	董事會 董事會成員 功能性委員會	內部自評 董事會成員自評	(1)董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 (2)個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
每三年執行一次	111/1/1~111/12/31	董事會 功能性委員會	外部評鑑 委請中華公司治理協會評鑑	(1) 股東權益維護與平等對待 (2) 利害關係人權益尊重 (3) 資訊透明與揭露 (4) 董事會職責履行 (5) 永續發展與治理 (6) 公司治理文化

本公司 111 年董事會、董事成員及功能性委員會績效評估報告

(一)依據：為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依本公司「董事會績效評估辦法」進行 111 年董事會、董事成員及功能性委員會績效評估。

(二)績效評估期間：民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日。

(三)內部自評問卷調查對象：

- 1.董事成員績效評估自評問卷：由本公司現任之 6 位董事(含獨董)填寫自評問卷。
- 2.董事會績效評估自評問卷：由本公司議事單位填寫。
- 3.功能性委員會績效評估自評問卷：由本公司現任之 3 位獨立董事填寫自評問卷。

(四)內部及外部績效評估評量結論

- 1.董事成員績效評估自評問卷(111 年平均得分為 92.5 分，110 年平均得分為 97.4 分)
- 2.董事會績效評估自評問卷(111 年得分為 97.3 分，110 年得分為 97 分)
- 3.功能性委員會績效評估自評問卷(111 年得分為 91.7 分，110 年得分為 99.2 分)
- 4.本公司於 112 年 1 月委由中華公司治理協會進行 111 年董事會外部績效評估，且將內外部 111 年績效評估之評鑑結果提報 112 年 3 月 8 日董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已設立審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會，並同時於公開資訊觀測站揭露董事會、功能性委員會運作情形及董事進修情形予投資大眾，使資訊揭露達到即時透明化。

(二)審計委員會運作情形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：

本公司 111 年度審計委員會開會 10 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事	蘇裕惠	10	0	100%	連任 (註 3)
獨立董事	詹心怡	5	0	100%	新任 (註 3)
獨立董事	文妙心	5	0	100%	新任 (註 3)
獨立董事	方文昌	5	0	100%	任期屆滿 (註 3)
獨立董事	王健民	5	0	100%	任期屆滿 (註 3)

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

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

註 3：本公司於 111 年 6 月 23 日股東常會進行董事全面改選，法人董事寶鑫國際投資(股)公司原任代表人樓朝宗先生、鄧嘉麟先生，原任董事褚承慶先生及原任獨立董事方文昌先生、王建民先生於改選後任期屆滿卸任。111 年 6 月 23 日股東常會改選後新任董事共 7 人，分別為董事朱復銓先生、法人董事寶鑫國際投資(股)公司 2 席(法人代表人分別為洪美慧女士及張傳旺先生)、獨立董事蘇裕惠女士、獨立董事詹心怡女士及獨立董事文妙心女士，另張豐淦獨立董事因個人因素於當選當日辭任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

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

召開日期	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
111.2.24 第 3 屆第 14 次審委會	(1)通過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。
111.3.21 第 3 屆第 15 次審委會	(1)通過本公司一一〇年度營業報告書案。 (2)通過本公司一一〇年度合併及個體財務報告案。 (3)通過本公司一一〇年度盈餘分派案。 (4)通過本公司擬以資本公積發放現金案。 (5)通過本公司新增查核完成之稽核報告案。 (6)通過提報本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (7)通過修訂本公司「公司章程」案。 (8)通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。 (9)通過本公司擬辦理減資並註銷第一次買回本公司股份案。 (10)通過本公司擬現金增資子公司樺成國際投資股份有限公司案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。

	(11) 通過本公司擬向九家金融機構申請銀行授信額度案。 (12) 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。 (13) 通過子公司昆山力盟有限公司擬向三家銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。 (14) 通過子公司 HIGHAIM TECHNOLOGY INC.擬向銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。 (15) 通過子公司威霸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。 (16) 通過子公司樺成國際投資股份有限公司擬向兩家銀行申請融資額度案，由本公司附連帶保證責任案。		
111.3.30 第3屆第16 次審委會	(1)通過討論本公司出納人員廖仕強盜蓋公司印鑑、偽造文書及挪用公司資產之處理情況及後續改善措施案。 (2)通過本公司一一〇年度營業報告書案。 (3)通過本公司一一〇年度合併及個體財務報告案。 (4)通過本公司一一〇年度盈餘分派案。 (5)通過本公司擬以資本公積發放現金案。 (6)通過提報本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。
111.5.13 第3屆第17 次審委會	(1)通過本公司一一一年第一季合併財務報告案。 (2)通過本公司簽證會計師事務所安侯建業聯合會計師事務所擬調高今(111)年度簽證服務公費案。 (3)通過本公司擬委託勤業眾信聯合會計師事務所查核本公司重編後之財務報告案。 (4)通過本公司擬增資子公司創新系統整合有限公司案。 (5)通過修訂本公司「印鑑管理辦法」。 (6)通過本公司一一〇年度發行國內第一次私募無擔保轉換公司債案。 (7)通過提報本公司一一一年度發行私募普通股票案。 (8)通過提報本公司一一〇年度發行國內第四次無擔保轉換公司債募集情形案。 (9)通過修訂本公司「股東會議事規則」。 (10) 通過擬新增本公司對子公司蘇洲樺漢科技有限公司資金貸與額度計新台幣2億元整案。 (11) 通過解除本公司新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。 (12) 通過提報新增查核完成之稽核報告案。 (13) 通過本公司擬向兩家銀行申請銀行授信額度案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。
111.5.20 第3屆第18 次審委會	(1)通過本公司擬透過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購金雨企業股份有限公司私募發行新股案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。
111.7.08 第4屆第1 次審委會	(1)通過本公司 106 年第二季至 110 年第三季財務報表是否須重編案。 (2)通過本公司為子公司 Ennoconn Hungary kft.背書保證案。 (3)通過子公司昆山力盟機械工業有限公司擬向凱基商業銀行申請融資額度，由本公司附連帶保證責任案。 (4)通過本公司擬申請銀行授信額度案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。
111.8.10 第4屆第2 次審委會	(1)通過本公司 111 年第2季合併財務報告案。 (2)通過提報本公司 111 年度新增查核完成之稽核報告及出納人員舞弊案相關改善措施進度之查核報告案。 (3)通過本公司財務主管及會計主管異動案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。

111.9.30 第 4 屆第 3 次審委會	(1)通過擬新增本公司對子公司蘇州樺漢科技有限公司資金貸與額度計新台幣 10 億元整案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。
111.10.07 第 4 屆第 4 次審委會	(1)通過擬新增本公司對子公司 Ennoconn Hungary Kft 資金貸與額度計美金貳仟伍佰萬元整案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。
111.11.09 第 4 屆第 5 次審委會	(1)通過本公司 111 年度第 3 季合併財務報告案。 (2)通過提報 111 年度新增查核完成之稽核報告及出納人員舞弊案相關改善措施進度之查核報告案。 (3)通過提報本公司 112 年度稽核計劃案。 (4)通過制訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」及「永續發展實務守則」案。 (5)通過修訂本公司「董事會議事規範」及「公司治理實務守則」案。 (6)通過評估本公司簽證會計師之獨立性案。 (7)通過本公司擬向四家金融機構申請銀行授信額度案。 (8)通過子公司樺緯物聯股份有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司負連帶保證責任案。 (9)通過子公司昆山力盟機械工業有限公司擬向銀行申請融資額度，由本公司負連帶保證責任案。 (10)通過子公司 HIGHAIM TECHNOLOGY INC.擬向銀行申請融資額度，由本公司負連帶保證責任案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。
112.01.11 第 4 屆第 6 次審委會	(1)通過本公司稽核主管異動案。 (2)通過制訂本公司「關係企業相互間財務業務作業規範」案。 (3)通過本公司擬向銀行申請授信額度案。	全體出席委員同意通過	無委員反對或保留意見之情事。

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

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

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

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道順暢，且達成一致性之結論：

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

日期/性質	單獨溝通重點	處理執行結果
111.08.10 審計委員會 會前會	集團財報自編的情形，以及公司自編上主要的困難。	主要困難和克服的部分在於： 1.集團合併個體龐大，除了人力，還必須仰賴系統，才能增加效率、縮減處理時間，並且減少人工處理的錯誤率。(系統部分，可以就編製流程或編製內容，拆解各模組，逐步建置) 2.子公司提供報表/Package 之時程及品質。(要求及監督) 3.審議通過後提報董事會
	因子公司提供財務報表時程較晚，致本公司合併財報編製完成時間延後。	為使審計委員會委員能於審計委員會會前事先審閱財報，將與子公司及 KPMG 溝通其編製財 之時程，並依預定時間內將其個別財務報表資料提供給本公司為目標。
111.11.09	子公司 Kontron AG 出售部分 IT Service 業務之後續處理。	1.因子公司出售 IT 業務需經公平會同意，請公司追蹤公平會何時通過交易案及出售該業務之時間點。 2.若無法於今年進行出售，須提供該業務 同期比較資訊，以利財報之編製。

審計委員會 會前會	本公司是否能於五月底 召開召開股東常會?	因子公司規模擴大,故出具年度合併財報時程較具壓力。

(二) 與內部稽核主管之溝通：

本公司獨立董事與內部稽核主管間之聯繫，主要透過以下四方式進行：

1. 各稽核項目完成後，於次月底前交付獨立董事查閱。
2. 於審計委員會及董事會中，就重要稽核發現及缺失改善情形進行討論。
3. 依獨立董事指示，執行各項專案稽核或對先前之稽核報告內容作更進一步之分析。
4. 直接以電話或電子郵件進行溝通。

獨立董事與內部稽核主管間之單獨溝通重點及後續處理執行情形列示如下：

日期	單獨溝通重點	處理執行結果
111.05.13	報告 111 年 3-4 月稽核業務執行結果。	1.對出納人員舞弊案之防範及改善進行報告。 2.獨立董事建議因應財報自編案增加人力配置。 辦理情形：財務部已補齊人力，並加速合併自編財報之進程。
111.08.11	報告 111 年 6-7 月稽核業務執行結果。	1.對出納人員舞弊案之決議內容進行進度報告。 2.獨立董事建議因加強對子公司之監理。 辦理情形：各部門已協調加強投後管理之規劃。
111.11.09	報告 111 年 8-10 月稽核業務執行結果。	1.對出納人員舞弊案之決議內容進行進度報告。 2.獨立董事建議應加強對子公司之監理。 辦理情形：各部門已協調加強投後管理之規劃。
112.01.13	與新任稽核主管進行首次溝通會議	1.與新任稽核溝通對稽核工作的建議與期許。 2.獨立董事要求梳理子公司與關係企業之控管。 辦理情形：稽核室協調各部門加強子公司與關係企業之控管規範。

2.審計委員會工作重點：

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

- (1) 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之各季及年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

111 年度審計委員會工作重點

- 通過子公司樺成國際投資股份有限公司參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案。
- 通過本公司一一〇年度「內部控制制度有效性考核」。
- 通過本公司民國一一〇年度合併及個體財務報告案。
- 通過本公司一一〇年度盈餘分派案。
- 通過提報一一一年度查核完成之稽核報告。
- 通過本公司財務主管及會計主管異動案。
- 通過提報本公司及子公司民國一一年前三季合併財務報告。
- 通過修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產之處理程序」、「印鑑管理辦法」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「公司治理實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「永續發展實務守則」案。
- 通過本公司擬辦理減資並註銷第一次買回本公司股份案。
- 通過本公司擬現金增資子公司樺成國際股份有限公司案。
- 通過討論本公司出納人員盜蓋公司印鑑、偽造文書及挪用公司資產之處理情況及後續改善措施案。
- 通過本公司擬委託勤業眾信聯合會計師事務所查核本公司重編後之財務報告案。
- 通過提報本公司一一一年度發行私募普通股案。
- 通過解除本公司新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。
- 通過本公司 106 年第二季至 110 年第三季財務報表是否須重編案。

3.審計委員會成員專業資格與經驗：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
蘇裕惠		蘇裕惠獨立董事畢業於國立台灣大學商學博士，曾任東吳會計系主任，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	蘇裕惠獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股，亦無擔任本公司、有特定關係公司或關係企業之董事、監察人或受僱人，最近 2 年亦無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬。	3
詹心怡		詹心怡獨立董事畢業於台灣大學管理學院商學碩士及美國波士頓大學財務碩士，現任煌輝生技(股)公司、建聯投資(股)公司等多家企業董事長，深具會計及財務分析能力營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	詹心怡獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股，亦無擔任本公司、有特定關係公司或關係企業之董事、監察人或受僱人，最近 2 年亦無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬。	1
文妙心		文妙心獨立董事畢業於美國羅格斯商學院 MBA，曾任花旗銀行金融市場暨證券服務事業群副總裁，深具會計及財務分析能力、危機處理能力及國際市場觀，且並未有公司法第 30 條各款之情事。	文妙心獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股，亦無擔任本公司、有特定關係公司或關係企業之董事、監察人或受僱人，最近 2 年亦無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務取得報酬。	0

4.監察人參與董事會運作情形：本公司已於102年1月22日設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		為建立良好之公司治理制度，本公司訂有經董事會通過之「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有規範，有關本公司公司治理實務守則，請至本公司官網查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人、代理發言人機制及並建置投資人關係信箱，並由發言人或代理發言人及本公司股務代理機構統一處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司透過股務代理機構，充分掌握主要股東及其最終控制者的名單，並依法規每月定期揭露內部人持股異動情形，確實掌握主要股東。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已訂定「特定公司關係人及集團企業交易作業程序」及「子公司監控作業辦法」，以明確規範與關係企業間之人員、資產等之管理，並且透過內部控制及內部稽核制度之執行做有效的風險控管。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易之管理程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，並向公司經理人及員工定期宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值：性別、年齡等，以及專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。 本公司董事會成員多元化，具備理工、財務相關背景及產業工作經驗，以落實多元化方針，健全董事會結構。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司為健全董事會功能、強化公司治理及落實企業社會責任，於 111 年 6 月 23 日董事會通過成立永續發展委員會。	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結	V		(三)本公司董事會於 108 年 8 月 13 日通過修訂「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成	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	
果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		員及功能性委員會之績效評估。本公司於112年第一季完成111年度董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會績效評估，並於112年1月委託台灣公司治理協會對本公司111年董事會及功能委員會績效進行外部評估，於今年3月8日將內外部111年評估結果提報董事會。 (四)本公司審計委員會一年一次評估簽證會計師獨立性及適任性，並自112年起參考審計品質指標(AQIs)進行上述評估，再將評估結果提報董事會。 本公司最近一次評估簽證會計師獨立性及適任性，經112年3月29日審計委員會參考本公司簽證會計師事務所KPMG所提供之審計品質指標(AQIs)決議通過後，並提報112年3月30日董事會決議通過。 評估項目及結果如下： 1.審計服務小組成員及其家屬、其他共同職業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。 2.本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付，非或有公費。亦無逾期公費而影響審計獨立性。 3.會計師事務所及其關係企業對本公司所提供之非審計服務包括工商登記等，均未直接影響審計案件之重要科目、未涉及本公司之管理職能、未代替本公司做決策、亦未影響獨立性。 4.本公司之董事、經理人未餽贈審計服務小組成員價值重大之禮物。 5.本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員中，並無會計師事務所退休/離職一年內之人員。 6.本公司獨立董事任職前兩年內與擔任期間並未任職於該會計師事務所。本公司之薪酬委員，未於任職前兩年內與擔任期間非為提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士。 7.本公司未使審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董	V		本公司於110年11月11日董事會決議通過設立公司治理主管，負責公司治理相關事務的統籌，執行各項公司治理相關事務。 公司治理主管初任者依法規應自擔任此職務	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	
事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			之日起一年內至少進修18小時，原吳友梅財務長自110年11月11日至111年8月22日擔任公司治理主管，於任職期間已完成111年18小時進修課程。 惟公司新任公司治理主管周宏志協理於111年8月22日上任，將依法於1年內完成18小時進修課程。 本公司公司治理主管業務職掌： (一) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二) 監督製作董事會及股東會議事錄。 (三) 協助董事、監察人就任及持續進修。 (四) 提供董事、監察人執行業務所需之資料。 (五) 協助董事、監察人遵循命令。 (六) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (七) 辦理董事異動相關事宜。 (八) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，並已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道，對其所關切之重要企業社會責任議題做妥適回應外，並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站。針對可能對利害關係人造成影響之事件亦即時做重大訊息發布。公司定期將與各利害關係人之溝通情形報告至每年11月董事會，本公司最近期於111年11月10日董事會提報該年度利害關係人之溝通情形報告。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任富邦證券股份有限公司股務代理部代辦本公司各項股務事宜及辦理股東會事務。	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况、基本資料等資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司治理運作、財務業務相關狀況。 公司網址：(https://www.ennocnn.com/)	無重大差異
(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	V		(二) 本公司已架設公司中英文網站提供相關訊息予股東及利害關係人參考，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息皆能及時允當揭露，並建置發言	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	
置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	人制度提供股東及利害關係人必要諮詢。 (三) 本公司皆於法規規定期限內公告並申報每季財務報告及各月份營運情形。	因國內海外子公司眾多，編製合併財務報告耗時較長。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1.員工權益：本公司係秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，亦依勞基法保障員工合法權益。 2.僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事項，並致力人才培訓，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，不定期召開勞資會議及設立意見箱，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。 3. 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 4. 供應商關係：本公司與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。 5. 利害關係人權利：本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。 6. 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理相關課程。本公司 111 年度董事進修情形皆符合法規標準，並於公開資訊觀測站公告。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、制度，進行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。 9. 公司已為董事及獨立董事投保責任保險，以強化股東權益之保障。	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、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

第九屆公司治理評鑑指標已改善項目		
編號	指標項	改善方式
2.14	公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	本公司永續委員會於 111 年 6 月 23 日經董事會通過後成立，並於 10 月 31 日召開第一屆第一次永續發展委員會，且於公司網站揭露其委員成員、組織架構及職責。
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？	本公司已於 111 年 9 月 30 日完成依 GRI 準則編製之 110 年永續報告書，並上傳公開資訊觀測站及公司網站。
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	本公司 110 年永續報告書經 SGS 完成第三方驗證。
第九屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目		
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？	本公司將持續與董事溝通揭露其個別酬金內容及數額。
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	本公司規劃 112 年股東常會於 5 月 30 日召開。

(四)薪資報酬委員會運作情形資訊

1.薪資報酬委員會成員資料

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：111 年 6 月 23 日至 114 年 6 月 22 日，111 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
召集人	蘇裕惠	2	0	100%	連任 (註 1)
委員	詹心怡	1	0	100%	新任 (註 1)
委員	文妙心	1	0	100%	新任 (註 1)
委員	方文昌	1	0	100%	任期屆滿 (註 1)
委員	王健民	1	0	100%	任期屆滿 (註 1)

註 1：本公司於 111 年 6 月 23 日股東常會進行董事全面改選，原任獨立董事方文昌先生、王建民先生於改選後任期屆滿卸任。

註 2：111 年 6 月 23 日股東常會改選後之新任獨立董事蘇裕惠女士、獨立董事詹心怡女士及獨立董事文妙心女士，另張豐淦獨立董事因個人因素於當選當日辭任。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

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

3.薪資報酬委員會職責

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

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

4. 111 年度薪資報酬委員會檢討與評估本公司薪資報酬資訊：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見處理
第 4 屆第 9 次 111.03.21	審議本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配總額案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 5 屆第 1 次 111.08.10	1.審議本公司一一〇年度董事酬勞分配明細案。 2.審議本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案。 3.審議本年度經理人年度調薪案。 4.審議本公司擬修訂薪酬管理辦法。 5.審議本公司財務主管及會計主管異動案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)永續發展委員會成員資料及運作情形：

1.永續發展委員會成員資料：

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

2.永續發展委員會運作情形資訊：

(1)本公司之永續發展委員會委員計 5 人。

(2)本屆委員任期：111 年 6 月 23 日至 114 年 6 月 22 日，111 年度永續發展委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	朱復銓	1	0	100%	新任 (註 1)
委員	蘇裕惠	1	0	100%	新任 (註 1)
委員	詹心怡	1	0	100%	新任 (註 1)
委員	文妙心	1	0	100%	新任 (註 1)
委員	蔡能吉	1	0	100%	新任 (註 1)

註 1：本公司於 111 年 6 月 23 日董事會通過成立永續發展委員會，並委任朱復銓董事長、蘇裕惠獨立董事、詹心怡獨立董事、文妙心獨立董事及蔡能吉總經理為永續發展委員會委員。

3. 永續發展委員會職責：

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

4. 111 年永續發展委員會運作資訊：

永續發展委員會 日期	議案內容	決議結果	公司對永續發展委員 會意見處理
111.10.31	1. 通過本公司擬訂明年度 ESG 工作執行之目標。 2. 通過本公司擬訂 112 年度溫室氣體排放目標及實施措施。	委員會全體成員 同意通過	提報董事會由全體出 席董事同意通過。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司為健全董事會功能、強化公司治理及落實企業社會責任，於 111 年 6 月 23 日董事會通過成立永續發展委員會，並依據永續發展委員會組織規程成立環境保護組、社會責任組、公司治理組、綠色事業組，每年至少二次向董事會報告。 本公司董事會每半年定期聽取永續發展委員會之報告（包含年度 ESG 報告書之審閱），並針對永續發展策略、方針、目標及行動方案進行檢視並給予調整之建議，以供經營團隊進行改善及修正。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		為針對公司治理、誠信經營與企業社會責任等相關作業進行有效的管理與推行，本公司已陸續制訂並經董事會通過「企業社會責任守則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為守則」與「道德行為守則」等管理辦法，並由各功能單位依職責分工，配合公司政策推展相關措施，定期每半年檢討各推行作業績效。各功能單位也會密切注意相關國際倡議與規範，隨時檢視是否需更新相關管理辦法與作業流程。 相關風險管理政策及策略請詳本表最下方『七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊』之第(4)點『企業永續發展風險評估』。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司致力於環境之管理，逐步符合 ESG 要求及相關法令規定，並適時依產業特性調整作業。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司對於資源回收再利用及垃圾分類之措施早已行之多年，對於各項報廢物品皆交由合格之回收廠商處理。在包裝材料上，公司也盡可能使用再生物料來降低對環境負荷的衝擊，並於日常作業中倡導節約能源、以提昇能源效率。日常生活中推行綠色庶務以減少一次性廢棄物對於地球環境的衝擊。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三)請詳本表最下方『七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊』第(2)點。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)請詳本表最下方『七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊』第(3)點。	無重大差異。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司確實遵守勞基法及相關勞動法規，並確實轉化為公司勞工管理辦法，提供管理及員工遵守，以保障員工合法權益。 樺漢科技股份有限公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定「樺漢科技人權政策」，以杜絕侵犯及違反人權的行為，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。 「樺漢科技人權政策」適用範圍及於樺漢科技股份有限公司所有同仁，並公布於本公司網站。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)公司定期評估員工績效與薪酬，依公司經營績效、部門管理績效及績效考核作業程序評估之員工個人績效表現及貢獻度，將經營績效及成果適當反映於員工薪酬，並依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於淨利 2%為員工酬勞。 公司依相關法規制定福利措施如下 1.優於勞基法的全方位保險制度：除法定勞、健保外，新制勞退按月提撥 6%至員工勞退專戶，勞退準備金亦足夠支付舊制同仁之退休金。此外、享有免費團保等完善保險制度，包括壽險、意外險、醫療險、癌症險、職業災害險，且另提供眷屬優惠保險計劃，使員工及眷屬享有更豐厚完整的保障。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		2.員工退休制度與實施情形： 舊制：本公司依規定成立「勞工退休準備金監督委員會」，每季召開相關會議，並訂定「勞工退休準備金監督委員會組織規章」，94年6月30日前到職之員工，可選擇採用勞退舊制或新制。本公司目前勞退準備金帳戶餘額已足夠支付適用舊制同仁之退休金。經函報獲同意至110/8/31止，得暫停提撥勞工退休金。 新制：於94年7月1日起到職員工，及原適用舊制經選擇加入新制之員工，本公司依「勞工退休金條例」規定按月就薪資總額6%提撥退休準備金存入員工勞退專戶。 3.健康檢查補助：提供員工免費年度健檢方案，與大型醫院或健檢中心合作，我們關心每位工作夥伴的身體健康，時時為員工身心健康來把關。 (三)為落實滅火、通報及避難訓練之實施，我們設置防火管理人員並進行自衛消防編組訓練計畫及消防安全申報檢查。 1.自衛消防編組訓練計畫定期於每年度6月及12月進行，近期已於111/06/28、111/12/28完成上、下年度自衛消防編組訓練。 2.消防安全檢查申報於每年3-5月進行，近期已於111/05月完成消防安全檢查。 我們也設置了職業安全衛生管理員，負責職業安全衛生管理工作之規劃、執行及查核等工作，以落實並達成安全衛生管理目標。對員工實施安全衛生宣導、新進人員與在職人員安全衛生教育訓練、工作環境改善與員工健康促進等事項。 1.工作環境評估每年一次，近期已於111年9月完成。 2.新進人員皆於到職日進行教育訓練，在職人員每三年接受3小時之在職教	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		育訓練，近期已於 111 年 11 月完成在職人員教育訓練。 3.健康促進等課程每季辦理一場次。另員工為企業永續發展的資產，樺漢注重人員健康，特約醫護提供員工健康管理諮詢。 疫情防疫規範-進辦公室前要求同仁進行手部清潔與消毒，並佩戴口罩。自行篩檢-公司提供免費之快篩試劑，供員工若有相關症狀自行檢驗，並將篩檢結果上傳回報系統，篩檢結果需為陰性方可進入公司辦公。環境清消-於連續假期前進行辦公室及公共區域環境消殺。並提供同仁口罩、防護面罩、快篩劑等相關防疫用品。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)在消費者權益面，本公司針對出售之產品提供產品責任險，以保障消費者權益，並於公司網站設置聯繫溝通管道，直接與利害關係人連絡對談。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)新供應商建立時，會注意該新供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。且供應商均依本公司政策，共同遵守綠色環保之要求，一同致力符合產品環保規格，以提升企業社會責任。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依據 GRI 準則編製 110 年中英文版永續報告書，並經 SGS 完成第三方驗證，業於 111 年 9 月 30 日上傳至公開資訊觀測站與公司官網。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(1)本公司企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效

- 勇敢走新(心)路_歲末捐款應援因疫情及大環境總總因素影響，弱勢團體募款呈現低迷的情況，為幫助基金會正常運作，樺漢科技歲末捐款新台幣3萬元為基金會貢獻心力。
- 公司贊助財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會新北市家扶中心獎學金五萬元予偏鄉學生，共二十位國小生、國中生得到資助。鼓勵受獎同學發揮服務學習精神，使愛的能量得以獲得循環，讓貧困家庭之學生因被肯定而更努力奮發，使其能夠順利完成學業；
- 公司不定期推動各項社會公益及關懷活動，例如:公司舉辦「好血有你」活動，鼓勵同仁挽袖捐血、熱血捐愛，總計捐血53袋。
- 公司為秉持回饋社會弱勢團體之精神，捐贈新台幣5萬元之物資予新北市家庭照顧者關懷協會(老人關懷)、新北市樂智身心障礙者家庭資源中心(身障家庭)、飛翔蜜境-社團法人台灣莉丰慧民關懷動物協會(動物保護)等。

(2)氣候變遷對本公司現在及未來的潛在風險與機會評估與因應措施

世界經濟論壇在2023年1月11日發布了《2023年全球風險報告》中提到，未來10年的前十大風險中，環境面風險就有六項，分別是“氣候變遷減緩失敗”、“氣候變遷調適失敗”、“自然災害及極端天氣事件”、“生物多樣性流失及生態系統失衡”、“自然資源危機”及“大型環境破壞事件”。環境面風險項目及嚴重程度增加，2023年更加強調應對氣候變遷採取行動的重要性。本公司因應氣候變遷對企業營運的衝擊，與具體呈現溫室效應相關資訊揭露，本公司企業永續經營管理委員會除定期向董事會報告，讓董事們與高階管理層瞭解氣候變遷對本公司的影響外，從2021年起本公司各部門也開始針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含極端氣候造成的直接或間接衝擊；因相關法規、技術或市場需求變化導致的產業影響；以及其他人文、社會面向對本公司營運活動造成之風險與機會分析。並依據分析結果建置風險管理計畫作為因應氣候變遷行動的方針，進一步據以估算極端氣候可能對管理成本及企業財務存在的衝擊。

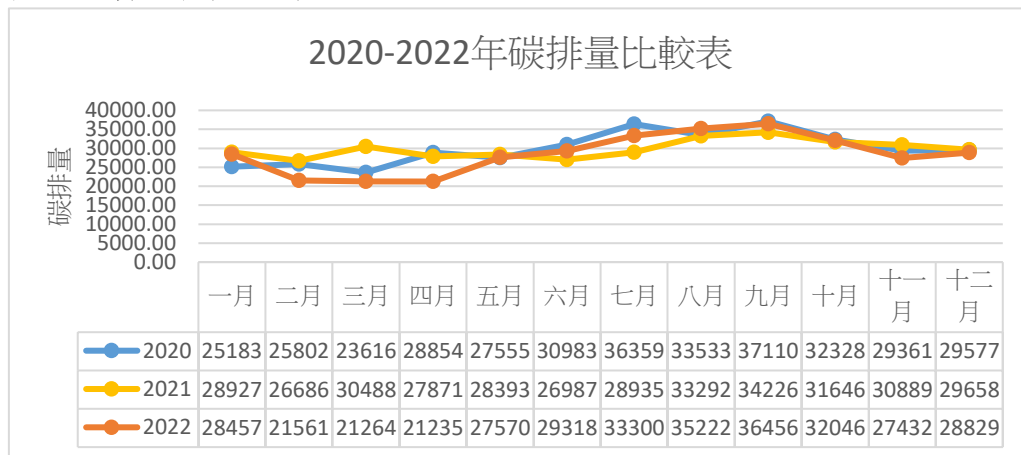
本公司不只定期於網站公告碳排放數據，提供客戶與利害關係人方便且快速的管道獲取所需資訊，也透過企業永續經營管理委員會對內推行一系列愛護地球守護地球之心進行相關措施，產品中我們嚴禁使用全球法規制定之有害物質，避免造成生物或環境帶來潛在危害，加強全體員工節約能源與環境保護意識、提高能源使用效率、公布環境能源政策，並將降低能源成本列為年度目標之一。

氣候變遷是全球社會當前最重要的課題之一，本公司身為全球社會的一份子，亦當以守護全球環境及關懷氣候議題為己任，響應全球環境保護與節能行動，持續改善供應鏈，邁向綠色製造。

而於本業發展上，本公司致力於物聯網平臺和設備的持續集成，以及工業元宇宙的數位化轉型競賽。數位化轉型浪潮引發了全球行業的加速變革。本公司的雲服務理想地保持一致，以支援和推動所有未來的智能平台和應用程式，帶來更加便利、快捷且人性化的操作平台，替客戶及策略夥伴營造控管能源的高效環境。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

(3)碳排放與水資源未來量化管理



a.碳排放量化管理目標

本公司碳排放未來量化管理目標：以2021年為基準年設立目標2025年碳排減少30%，2030年碳排減少50%。長期策略為了達成2050淨零排放。

b.達成目標措施

減碳措施：本公司透過空調系統、電力照明及其他用電三大面向執行節電方案，定期檢查設備及更換，避免老舊設備過於耗能。

省水措施：本公司內部執行節約用水，定期檢查水龍頭及水管是否有漏水情事。

c.目前本公司達成情形

(a) 本公司2022年度碳排放量總量342,705公斤較2021年358,001公斤下降4.27%；2021年度碳排放量總量358,001公斤較2020年360,267公斤下降0.63%。

(b) 本公司用水量總量2022年3,653度；2021年3,272度；2020年3,122度。

(c) 本公司用電量總量2022年672,120度；2021年712,160度；2020年716,720度。

(d) 本公司廢棄物總量2022年2,561.32公斤；2021年2,436.13公斤；2020年2,518.45公斤。

d. 碳排放年度趨勢圖

樺漢碳排放量：

範疇一在2021年為7公噸，2022為8公噸。

範疇二在2021年為358公噸，2022為342公噸。



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

本公司用心投入環境保護已訂定廢棄物管理辦法，對於資源回收再利用及垃圾分類之措施已行之多年，各項報廢物品皆交由合格之回收廠商處理。在包裝材料上，公司也盡可能使用再生物料來降低對環境負荷的衝擊，並於日常作業中倡導節約能源、以提昇能源效率。

(4)企業永續發展風險評估

本公司就企業永續發展重大性原則，進行相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，並針對評估出之風險訂定相關風險管理政策或策略如下

重大議題	風險評估項目	風險管理政策及策略
環境	環境保護及生態保育	本公司用心投入環境保護，訂定廢棄物管理辦法，並透過PDCA的管理循環控制，有效降低了公司日常營運對環境的影響。 本公司厲行節能減碳措施，透過資源回收利用及推行綠色庶務以減少一次性廢棄物對於地球環境的衝擊。
社會	勞工及職業安全	本公司關心每一位工作夥伴，制定「職業安全衛生政策」、「安全承諾書」、「職業安全衛生工作守則」並辦理職安四大計畫「母性保護計畫」、「人因性危害預防計畫」、「異常工作負荷促發疾病預防計畫」、「職場不法侵害預防計畫」以維護樺漢公司工作場所之安全與衛生，確保員工之生命財產安全與環境安全。另公司會持續在辦公區域與廠區加強同仁危害認知的能力並宣導，營造安全職場文化，讓每位同仁都能在安全的職場平安工作。 我們關心員工的健康，並與健檢中心合作，員工每年得定期安排時間做身體健康檢查。
	消費者權益及產品安全	在消費者權益面，本公司針對出售之產品提供產品責任險，以保障消費者權益，並於公司網站設置聯繫通道，直與利害關係人連絡對談。
公司治理	法令遵循	本公司專責公司治理單位為財務處，定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法，並訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理程序」，以規範內部重大資訊保密作業程序，加強宣導不得利用市場上未公開資訊買賣本公司之有價證券。相關辦法經本公司內部控制制度落實執行。

(七)氣候相關資訊：

1.氣候相關執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督與治理。	本公司為健全董事會功能、強化公司治理及落實企業社會責任，於 111 年 6 月 23 日董事會通過成立永續發展委員會，並依據永續發展委員會組織規程成立環境保護組、社會責任組、公司治理組、綠色事業組。 「永續發展委員會」每年二次定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃，其中包含(1)鑑別需關注之永續議題並擬定因應方案 (2)永續相關議題之目標及政策修訂 (3)監督永續經營事項執行情形。董事每年聽取報告時亦會提供專業意見給經營團隊，董事會依據報告內容進行檢視策略之可能性，並適時提供經營團隊建議。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)	本公司依據全球永續性報告準則 GRI 2016 的準則評估氣候變遷對本公司帶來之風險與機會，本公司已於 110 年完成相關評估，轉型風險主要係在法規政策上因政策改變使得營運成本增加，實體風險主要係在極端氣候可能使得全球暖化造成用電量增加，或颱風、水災等自然災害造成工程進度延宕或設備損害。在機會方面，配合國家能源政策需求使得綠色設計需求增加，另因氣候變遷造成溫室氣體暖化，全球以低碳經濟為目標之下，提供智慧平台服務為本公司帶來商機。本公司同步針對上述相關風險與機會研擬因應措施，在氣候變遷風險方面，即時蒐集政府政策及相關法令修訂排程，提早進行評估影響及因應方案，且針對相關設備進行相關投保作業避免造成天然災害損失。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件有 一.立即性風險(Acute Risk)：以單一立即性氣候災害事件為主，如熱浪、乾旱、強降雨、異常高溫或低溫等日趨嚴重之極端氣候事件，可能影響員工的作業環境安全和身體健康 二.長期性風險(Chronic Risk)：氣候模式之長期變化，如因全球暖化導致洪災、野火、熱浪的發生機率增加，造成企業必須不斷提高其風險管理成本對財務之影響 1.造成產能下降或中斷。 2.影響勞動力管理與規劃。 3.營運成本提高。 4.基礎建設成本升高。 三.轉型行動對財務的影響。 1.政策和法規風險：調適氣候變遷之政策、氣候相關訴訟或法規制定，改變企業的營運成本。 2.技術風險：低碳技術、再生能源技術等，如企業投資再生能源，然而研發成果就卻不盡理想所導致的沈沒成本。 3.市場風險：供需結構調整、商品或服務之需求變化，如社會的減碳意識提高，投資人或客戶開始要求低碳商品，企業為確保競爭力勢必進行商品改造以因應市場需求。 4.名譽風險：即客戶或社群對於組織是否致力於低碳轉型之印象與評價。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司訂定「風險管理政策與程序」於 2020 年經董事會通過，以作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，

項目	執行情形
	及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。 本公司承諾以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，透過建置企業風險管理專案，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理，以風險矩陣評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	氣候情境：RCP2.6、RCP4.5、RCP6.0、RCP8.5（近未來、世紀中、世紀末） 參數：產品運輸費用 假設：台灣天災模型颱風模組 分析因子：颱風、強降雨事件預測結果 主要財務影響：運輸費用因颱風、強降雨導致交期延後，費用增加。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	無。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司尚未設定氣候相關目標。
9.溫室氣體盤查及確信情形	另填於下表。

2.溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露：	
☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業	☐ 母公司個體盤查	☐ 合併財務報告子公司盤查
☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司		
☒ 資本額未達 50 億元之公司	☐ 母公司個體確信	☐ 合併財務報告子公司確信

依上市櫃公司永續發展路徑圖規劃，本公司僅需於 2026 年完成範疇一、二個體公司之盤查

範疇一 (溫室氣體直接排放)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明
母公司	8	0.0000664	無	依上市櫃公司永續發展路徑圖規劃，本公司僅需於 2026 年完成範疇一、二個體公司之盤查，故尚未經確信機構確信。
子公司(註 1)	N.A.	N.A.		
合計	8	0.0000664		

範疇二 (能源間接排放量)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明
母公司	342	0.00285	無	依上市櫃公司永續發展路徑圖規劃，本公司僅需於 2026 年完成範疇一、二個體公司之盤查，故尚未經確信機構確信。
子公司(註 1)	N.A.	N.A.		
合計	342	0.00285		

範疇三 (其他間接排放量)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)(註 2)	確信機構	確信情形說明
合計	N.A.	N.A.	無	依上市櫃公司永續發展路徑圖規劃，本公司僅需於 2026 年完成範疇一、二個體公司之盤查，故尚未經確信機構確信。

註 1: 子公司可個別填報、彙整填報(如：依國家別、地區別)、或合併填報。

註 2: 溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算之，惟至少應揭露以營業額(新台幣百萬元)計算之數據。

(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已訂定經董事會通過之「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司嚴格要求遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔之企業文化，創造永續發展之經營環境。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司定期對所有員工舉辦企業倫理教育訓練與宣導，新進員工則於任職當日即給予員工守則，明確傳達員工應有權利與義務，並將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司與他人建立商業關係前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司已指定『總經理室』為推動企業誠信經營專責單位落實本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並每年定期向董事會報告執行情形，最近一次向董事會報告報告日期為112年3月8日。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)對於利益衝突之情事發生，公司員工可向直屬部門主管或總經理報告。	無重大差異
(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	V		(四)本公司建立有效之會計制度、內部控制制度，並經常依據法令變動及	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	
由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		實務需求隨時檢討、修訂，並由內部稽核人員定期查核，以確保制度之設計及執行持續有效，達成公司治理與風險控管，落實誠信經營。本公司由企業永續發展委員會為專責單位落實誠信經營相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 (五)本公司不時於各會議中宣導誠信經營原則，以求同仁對內對外均落實誠信經營之相關規範。 1.本公司每年至少一次對全體董事及經理人進行「誠信經營及內線交易防範訓練」課程，111年辦理日期為111年5月12日、111年6月28日、111年9月27日、111年11月30日，時數共4小時，共44人受訓。 2.本公司每年新人訓練納入「宣導誠信經營作業程序及行為守則」課程，111年辦理日期為6月21日及11月22日，時數共2小時，共48人受訓，讓新進人員瞭解誠信經營與行為之重要性，強調與客戶及供應商建立商業關係前之誠信經營評估及避免與不誠信經營者交易。本公司於每位新進同仁報到時均簽訂「誠信廉暨智慧財產權約定書」。 3.為防範內線交易，避免資訊不當洩漏，本公司每年對全體董事、經理人及員工辦理「內部重大資訊處理」及相關法令宣導。本公司於111年5月12日針對各單位一級主管辦理「誠信經營及內線交易防範訓練」課程，時數1小時，共11人受訓。本公司於111年6月21日及11月22日新人訓練中納入「內線交易防範宣導」課程，時數共2小時，共48人參與。 4.本公司於111年6月28日、111年9月27日及111年11月30日針對全	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	
			體員工辦理「反貪瀆系列課程」，時數共3小時，共525人受訓。 5.本公司於111年12月16日針對全體董事、經理人及員工辦理「內部重大資訊暨防範內線交易課程」教育訓練，課程時數為0.5小時，共計203人參與，總教育訓練時數為101.5小時。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，則立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)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
(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		(三)其他有關檢舉制度之資訊請詳本表中第六項第四點『本公司檢舉制度』。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已制定「誠信經營作業程序及行為辦法」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： (一)本公司對外網站及年報皆揭露誠信經營守則遵循情形。 (二)本公司董事會確切落實董事利益迴避之制度。 (三)本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以擬定本公司之相關管理辦法。 (四)本公司檢舉制度 1.檢舉管道：本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，已於104年9月在本公司官網利害關係人專區，公告並提供本公司內外部人員及利害關係人檢舉管道之資訊。 2.檢舉制度：本公司檢舉制度明訂於「誠信經營作業程序及行為守則」第21條，內容如下「本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，本公司於公司網站建立檢舉系統，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：				

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	
(1)檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 (2)被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。 (3)可供調查之具體事證。 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。並由本公司專責單位依下列程序處理： (1)檢舉情事涉及一般員工者應呈報至總經理，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 (2)本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 (3)如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 (4)檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。 (5)對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 (6)本公司檢舉制度專責單位為管理部，應每年至少一次定期向董事會報告其隨後的審查和改進措施，最近一次於112年3月8日將111年度檢舉情形提報董事會。				

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報參、公司治理報告之公司治理運作情形。另已訂定公司章程、股東會議事規則、董事會議事規範、資金貸與他人作業程序、背書及保證作業程序、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、獨立董事之職責範疇規則、公司治理實務守則、董事會績效評估辦法、永續發展實務守則、董事選舉辦法、誠信經營作業程序及行為守則、防範內線交易之管理程序、取得或處分資產處理程序、從事衍生性金融商品交易處理程序、供應商評鑑管理程序、供應商評鑑管理程序-綠色環保供應商評估、樺漢科技人權政策、工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法、道德行為準則、廢棄物管理辦法、智慧財產管理計畫、永續發展委員會組織規程、內部重大資訊處理作業程序、風險管理政策與程序、職業安全衛生政策、環境能源政策、關係企業相互間財務業務作業規範、企業社會責任守則、財務及非財務資訊管理及子公司管控作業辦法等，相關規章內容請至本公司官網查詢。

(十)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	吳友梅	107.08.13	111.08.22	職務調整
會計主管	吳友梅	107.08.13	111.08.22	職務調整
公司治理主管	吳友梅	110.11.11(註)	111.08.22	職務調整
內部稽核主管	呂亞儒	107.03.16	112.01.11	職務調整

註：本公司董事會委任公司治理主管日期。

(十一)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

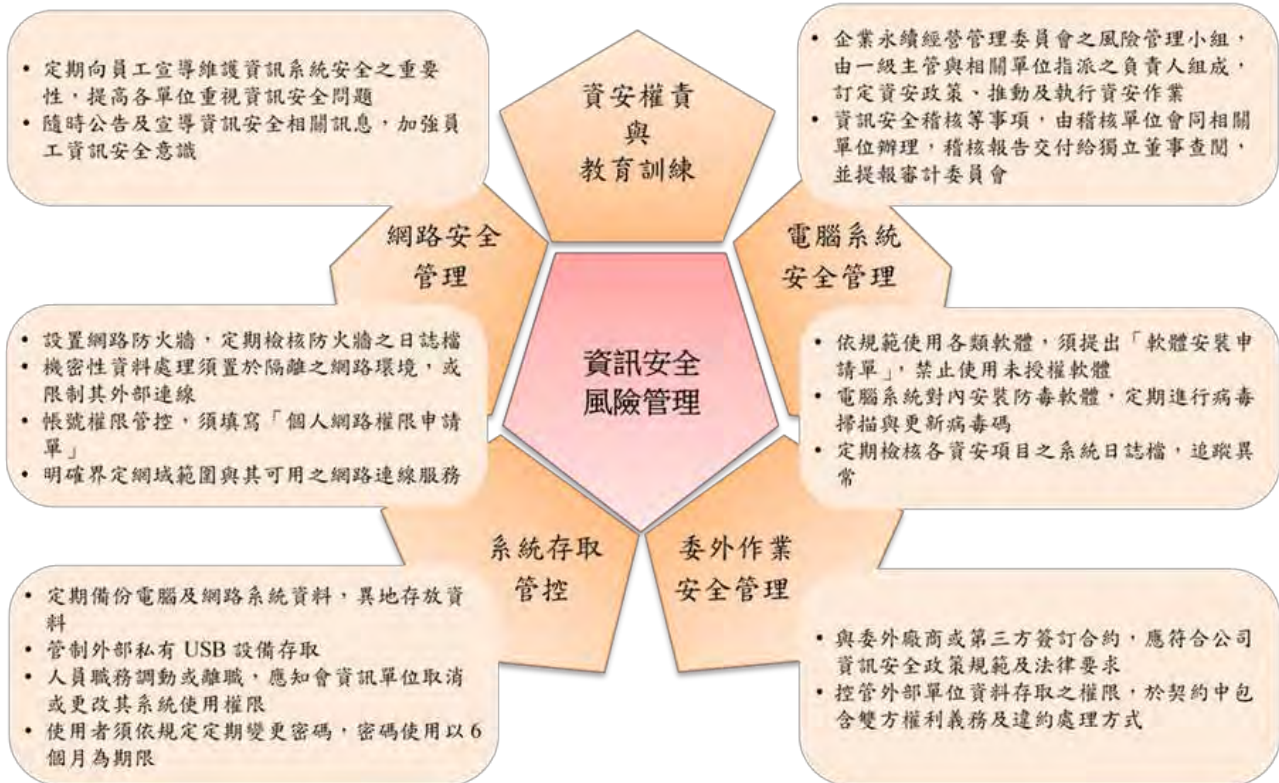
- 1.本公司已訂定「防範內線交易之管理程序」，並公告予經理人及員工周知。
- 2.本公司新任之董事，於就任時均分發董事宣導手冊，內含各項法令(包含前項之防範內線交易之管理程序)及應行注意事項，以利新任董事遵循之。
- 3.本公司於110年11月11日董事會通過訂定與營運目標連結之智慧財產管理計畫。本公司111年度智慧財產管理計畫執行情形業於111年11月10日提報董事會就專利管理、商標管理、著作權管理、營業秘密保護及管理資源與人力分工等五大構面向董事會報告。
- 4.本公司於111年11月10日董事會通過修訂『公司治理實務守則』，新增條文內容『董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。』
- 5.本公司資訊安全風險管理政策

為強化資訊安全管理，以維護本公司重要資訊系統的機密性、完整性與可用性，本公司預計於112年年底前依法規規定設置資安專責主管及資安專責人員各一名，並訂定多項資安規範與制度，以規範公司人員資訊安全行為。每年定期檢視資安相關制度及人力是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整，建立安全及可信賴之科技產業。

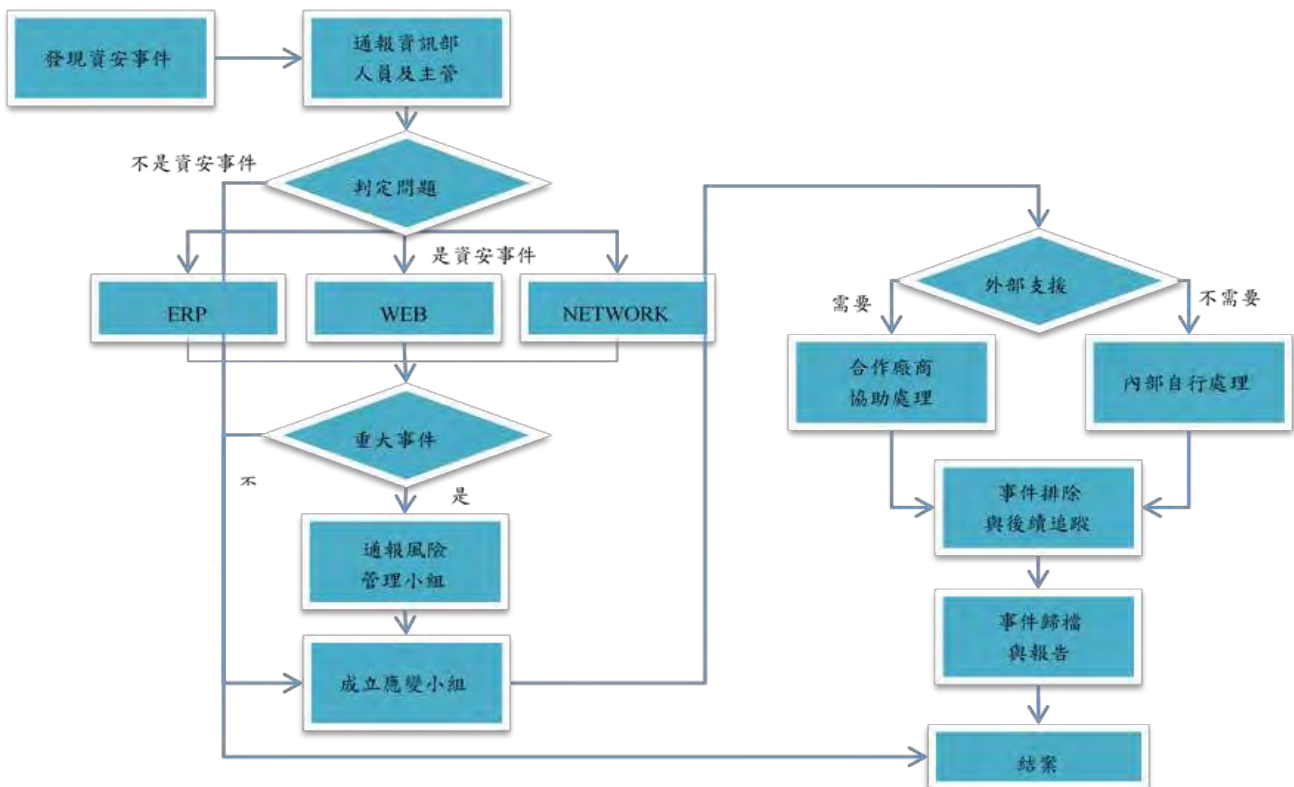
本公司資訊安全政策相關管理規範

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

本公司資訊安全風險管理架構



本公司資訊安全風險管理流程圖



陸、重要決議

一、與本次發行有關之決議文：請參閱本公開說明書第 199 頁~第 200 頁。

樺漢科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月30日

本公司民國111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111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112年3月30日董事會通過，出席董事6席中，無董事持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

樺漢科技股份有限公司

董事長：朱復銓

總經理：蔡能吉

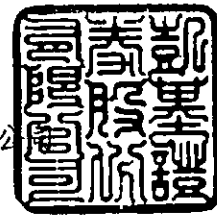


承銷商總結意見

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱樺漢或該公司)本次為辦理國內第五次無擔保轉換公司債發行總張數上限為參萬張，每張面額新台幣壹拾萬元，發行總面額上限為新台幣參拾億元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解該公司之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，樺漢科技股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

凱基證券股份有限公司



負責人：許道義



承銷部門主管：林能顯



中華民國 112 年 7 月 13 日

律師法律意見書

樺漢科技股份有限公司本次國內第五次無擔保轉換公司債上限30,000張，每張面額新台幣100,000元整，發行總面額上限為新台幣3,000,000,000元整，向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，樺漢科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

樺漢科技股份有限公司

翰辰法律事務所
邱雅文律師



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲 明 書

茲為本公司辦理國內第五次無擔保轉換公司債案件（以下稱本案件）向金融監督管理委員會申報，特立本聲明書如下：

茲聲明本公司本案件之詢價圈購配售對象不得為下列之人：

- 一、本公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對本公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理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關係者。
- 四、受本公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、本公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、本公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、本公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、本案件承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、本案件承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、本案件承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與本公司、本案件承銷商具實質關係者。
- 十二、本公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該本案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

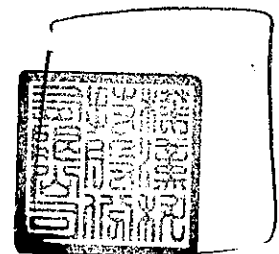
特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：樺漢科技股份有限公司

負責人：朱復銓



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲 明 書

本公司因辦理樺漢科技股份有限公司(以下稱「發行公司」)國內第五次無擔保轉換公司債案件(以下稱本案件)，茲聲明本承銷案受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，本公司並應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- 一、發行公司採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- 四、受發行公司捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、發行公司之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- 八、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- 九、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟承銷商之證券投資信託子公司或同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- 十、承銷商之母公司及子公司、承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- 十一、與發行公司、承銷商具實質關係者。
- 十二、發行公司簽證會計師、其事務所之其他會計師及其配偶。
- 十三、就該承銷案件出具法律意見書之律師及其配偶。
- 十四、前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)。

特 此 聲 明

此 致

金融監督管理委員會

聲明人：凱基證券股份有限公司

代表人：許道義



民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

樺漢科技股份有限公司
第十屆第十一次董事會議事錄(節略)

時間：中華民國一一二年七月六日 上午十一時三十分

地點：新北市中和區建康路 10 號 6 樓 本公司大會議室

出席：董事 朱復銓、董事 洪美慧、董事 張傳旺、獨立董事 蘇裕惠(視訊)、
獨立董事 詹心怡、獨立董事 文妙心(視訊)、獨立董事 杜黃旭

列席：財務長 莊宗憲、稽核主管 衛怡如

主席：董事長 朱復銓



記錄：林倩鈺



壹、報告事項：

- 一、上次會議紀錄及執行情形：無。
- 二、重要財務業務報告：無。
- 三、內部稽核業務報告：略。

貳、討論事項：

- 一、上次會議保留之討論事項：無。
- 二、本次會議預定討論事項：

第一案

案由：本公司擬發行國內第五次無擔保轉換公司債，提請 討論。

說明：

- 一、本公司去年營收已達千億以上之規模，因目前利率環境為近年高檔位置，為優化財務結構，節省利息支出及增加資金調度彈性，擬發行國內第五次無擔保轉換公司債以償還現有銀行借款，每張債券發行面額為新台幣 10 萬元整，發行總張數上限為 30,000 張，發行總面額上限為新臺幣 30 億元整，依票面金額之 100%~101% 發行，發行期間 3 年，票面利率為 0%，預計募集資金上限為新台幣 3,030,000 仟元，如本次無擔保轉換公司債於實際發行時未足額發行，導致資金不足時，其差額將以減少償還銀行借款因應。
- 二、本次發行國內第五次無擔保轉換公司債計劃之所需資金總額、資金來源、計劃項目、資金預定運用進度及預期可能產生之效益等計劃內容詳如附件 2，本次相關發行及轉換辦法詳如附件 3，本次轉換公司債發行及轉換辦法擬授權董事長視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定，並呈奉金融監督管理委員會申報生效後發行之。
- 三、本次發行國內第五次無擔保轉換公司債採詢價圈購方式全數對外公開承銷，將採帳簿劃撥方式交付，不印製實體有價證券為之。本次國內無擔保轉換公司債俟呈奉主管機關申報生效後，授權董事長另訂發行日，並向中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。
- 四、因資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件及實際發行作業之時效，本次國內無擔保轉換公司債籌資計畫有關之發行金額、發行條件、發行及轉換辦法之訂定，以及計畫所需資金總額、資金來源、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關事宜，如遇法令變更、經主管機關修正或券商公會指示或要求，或因應客觀環境需要而須修正或調整時，擬授權董事長全權處理。
- 五、為配合前揭本公司國內第五次無擔保轉換公司債籌資計劃之發行作業，擬由凱基

證券股份有限公司擔任主辦承銷商，並擬授權董事長核決及簽署相關契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

六、本案業經審計委員會決議通過，依法提請董事會決議。

決 議： 經主席徵詢全體出席董事同意照案通過。

第二案~第六案：略。

參、臨時動議：無。

肆、散 會

主 席：董事長 朱復銓

記錄：林倩鈺

附件一

樺漢科技股份有限公司

國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

樺漢科技股份有限公司

國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第五次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期：

民國(以下同) ○○年○○月○○日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額：

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數上限為參萬張，發行總面額上限為新臺幣參拾億元整，依票面金額之100%~101%發行。

四、發行期間：

發行期間三年，自○○年○○月○○日發行，至○○年○○月○○日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率：

票面年利率為0%。

六、還本日期及方式：

除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後 10 個營業日(含第 10 個營業日)內支付。

七、擔保情形：

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

八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(○○年○○月○○日)起，至到期日(○○年○○月○○日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

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

十、請求轉換程序：

(一)債券持有人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換。

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

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

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以○○年○○月○○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102%~110%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格暫定為每股新臺幣○○元。

(二)轉換價格之調整

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

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

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

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

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

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票合併及分割基準日或私募有價證券交付日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

股票面額變更時：

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

- 2.本轉換公司債發行後，如遇本公司發放普通股現金股利時，應於除息基準日調降轉換價格（計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

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

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

- 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(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

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

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前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

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

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格（計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

a.減資彌補虧損時：

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〕

b.現金減資時：

調整後之轉換價格＝〔調整前轉換價格×(1-每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率)〕×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

c.股票面額變更時：

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

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

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

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

十三、轉換後新股之上市：

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

十四、股本變更登記作業：

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

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

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

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向證交所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.本轉換公司債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金

股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

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

十七、轉換後之權利義務：

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

十八、本公司之贖回權

- (一) 本轉換公司債發行滿三個月翌日(○○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○○年○○月○○日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日(含第五個營業日)內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (二) 本轉換公司債發行滿三個月翌日(○○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○○年○○月○○日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。
- (三) 若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日(含第五個營業日)內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。
- (四) 若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終

止櫃檯買賣日後第二個營業日。

- 十九、所有本公司收回(包括由證券商處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- 二十、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十一、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十二、本轉換公司債委由股務代理機構辦理還本及轉換事宜。
- 二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
- 二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

附件二

樺漢科技股份有限公司

國內第五次無擔保轉換公司債
發行及轉換價格計算書

樺漢科技股份有限公司

國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

一、說明

樺漢科技股份有限公司(以下簡稱該公司或樺漢科技)本次發行國內第五次無擔保轉換公司債業經該公司 112 年 7 月 6 日之董事會討論並決議通過，每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總張數上限為參萬張，發行總面額上限為新台幣參拾億元整，發行期間為三年，票面利率為 0%，依票面金額之 100%~101%發行。

二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況

(一)最近三年度及最近期每股稅後純益及每股股利如下表：

單位：元

年度 \ 項目	每股稅後純益	股利分派			
		現金股利	無償配股		合計
			盈餘配股	資本公積	
109 年度	11.86	5	—	—	5
110 年度	13.91	7	—	—	7
111 年度	32.60	15	—	—	15
112 年第一季	4.64	不適用	—	—	不適用

資料來源：該公司各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

(二)截至 112 年 3 月 31 日止經會計師核閱之股東權益、流通在外股數及每股淨值：

說明	金額／股數
112 年 3 月 31 日歸屬於母公司業主之權益	14,978,943 仟元
112 年 3 月 31 日發行在外股數	108,765 仟股
112 年 3 月 31 日每股帳面淨值	137.72(元/股)

資料來源：該公司經會計師核閱之財務報告

(三)最近期及最近三個會計年度之財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近三年度財務資料			當年度截至 3月31日 財務資料
		109年 (更補正後)	110年 (更補正後)	111年	
流動資產		57,452,732	66,384,775	86,091,295	83,680,914
不動產、廠房及設備		6,723,602	6,697,993	6,209,063	6,863,347
無形資產		21,063,308	19,660,148	18,474,332	18,386,911
其他資產		7,858,650	7,882,977	8,390,123	8,659,038
資產總額		93,098,292	100,625,893	119,164,813	117,590,210
流動負債	分配前	42,247,912	47,314,850	57,599,766	60,843,357
	分配後	42,731,545	48,057,109	59,204,486	不適用
非流動負債		20,410,471	21,940,856	18,853,657	14,131,675
負債總額	分配前	62,658,383	69,255,706	76,453,423	74,975,032
	分配後	63,142,016	69,997,965	78,058,143	不適用
歸屬於母公司業主之權益		9,188,684	10,804,458	15,534,234	14,978,943
股本		932,720	1,018,120	1,060,370	1,087,651
資本公積		6,738,090	8,865,780	9,285,324	9,862,424
保留盈餘	分配前	2,762,406	2,922,656	6,094,474	4,984,741
	分配後	2,278,773	2,180,397	4,489,754	不適用
其他權益		(1,010,924)	(1,768,490)	(905,934)	(955,873)
庫藏股票		(233,608)	(233,608)	-	-
非控制權益		21,251,225	20,565,729	27,177,156	27,636,235
權益總額	分配前	30,439,909	31,370,187	42,711,390	42,615,178
	分配後	29,956,276	30,627,928	41,106,670	不適用

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	年 度	最近三年度財務資料(註)			當年度截至 112年3月31 日止財務資料 (註)
		109年 (更補正後)	110年 (更補正後)	111年	
營業收入		84,091,485	96,556,646	108,228,533	28,491,310
營業毛利		19,593,183	20,482,953	19,610,952	5,512,690
營業損益		3,674,025	3,193,300	3,083,064	1,282,615
營業外收入及支出		277,450	1,055,953	626,210	277,464
稅前淨利		3,951,475	4,249,253	3,709,274	1,560,079
繼續營業單位本期淨利		3,130,291	3,352,124	2,383,386	1,174,874
停業單位淨利		-	-	7,824,229	195
本期淨利		3,130,291	3,352,124	10,207,615	1,175,069
本期其他綜合損益(稅後淨額)		17,828	(2,293,611)	1,774,403	(9,376)
本期綜合損益總額		3,148,119	1,058,513	11,982,018	1,165,693
淨利歸屬於母公司業主		1,068,432	1,334,944	3,452,916	492,446
淨利歸屬於非控制權益		2,043,859	2,017,180	6,754,699	682,623
綜合損益總額歸屬於母公司業主		921,169	582,025	4,352,485	442,846
綜合損益總額歸屬於非控制權益		2,226,950	476,488	7,629,533	722,847
每股盈餘		11.86	13.91	32.60	4.64

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註：因子公司 Kontron AG 於 111 年 8 月 11 日董事會決議出售部分 IT service 業務，符合 IFRS 5 停業單位定義，故 111 年度及 112 年第一季財報相關損益科目係已扣除 Kontron AG 之 IT service 相關營收、成本、毛利、營業利益及業外收支等損益金額。另 109~110 年度損益數字均係依當年度經會計師查核簽證之財報數進行填列及比較分析。

三、發行價格之訂定方式及合理性說明

該公司本次國內第五次無擔保轉換公司債發行總張數上限為 30,000 張，發行期間為三年，票面利率為 0%，每張面額新台幣壹拾萬元整，發行總面額上限為新台幣 3,000,000 仟元整，依票面金額之 100%~101%發行。發行時轉換價格之訂定，係參考國內轉換公司債之計算方式，並視國內證券市場轉換公司債交易及發行概況，暨該公司未來營運發展等因素訂定之。其計算方式及訂定原則如下：

(一)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

1. 轉換價格訂定之法規根據

根據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條之規定，發行公司發行轉換公司債，用以計算暫訂轉換價格之基準價格，應以向金管會申報日前一、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，且暫訂轉換價格之訂定應高於基準價格；其實際發行時，用以計算轉換價格之基準價格，應以申報承銷契約日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格。

亦即，轉換價格 = $\max(MA^1, MA^3, MA^5)$ ，其中，

MA^1 為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

MA^3 為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

MA^5 為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

以上述基準價格乘以轉換溢價比率為本轉換公司債發行之轉換價格。

2. 轉換價格訂定方式

- (1) 取基準日前一、三、五個營業日普通股之平均收盤價為基準價格，主係為反應目前市場交易狀況。
- (2) 取上述三者擇一為基準價格，主係為了避免投資人權益受股票市場波動之影響，並且能充份反應市場狀況。
- (3) 參考目前國內轉換公司債發行概況、發行條件訂定方式、次級市場交易情況暨發行公司近年來之經營績效、獲利能力與未來的營運前景暨保障債券持有人及現有股東權益，將國內第五次無擔保轉換公司債之轉換價格之溢價率暫定為 102%~110%，其訂定方式應屬合理。。

3. 轉換價格訂定合理性說明

(1) 從總體經濟及所屬產業趨勢分析

① 總體經濟

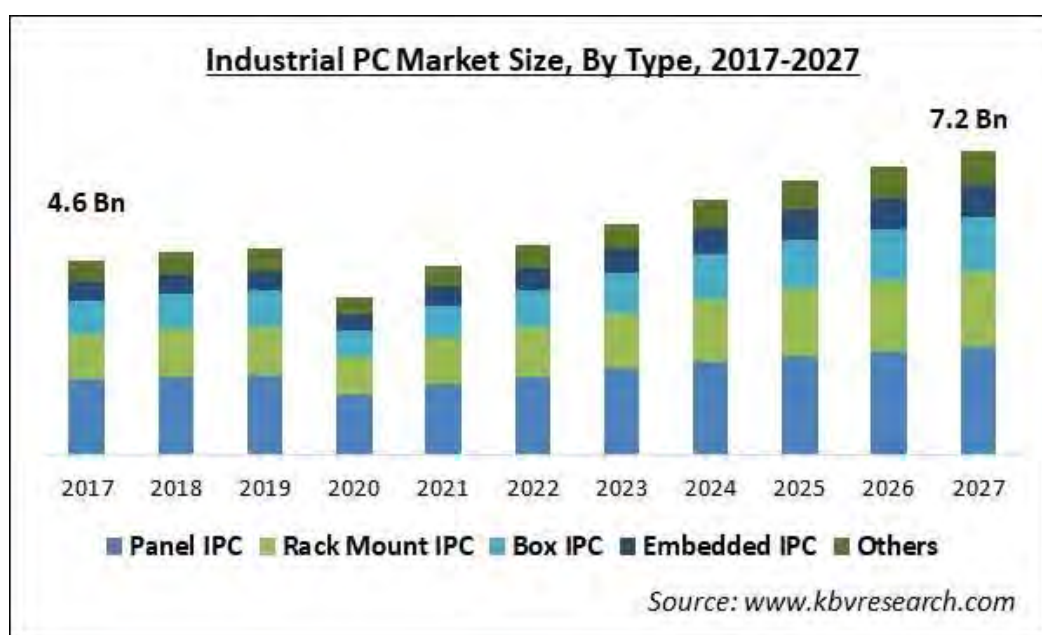
觀察近期國內外經濟情勢，儘管先前美歐中小型銀行危機事件已經獲得控制，然緊縮貨幣政策的效果正逐漸發酵，各國製造業活動明顯放緩，亦令金融風險有所上升，使得全球景氣低迷，終端市場消費動能減弱，產業鏈持續進行庫存調整。美國商務部經濟分析局(BEA)對 2022 年第 4 季美國經濟成長數值進

行第三次修正；第 4 季 GDP 成長年增率(yoy)維持為 0.9%。更新數據後的美國內需市場表現上，第 4 季的民間消費與民間投資成長年增率分別為 1.7%與-3.8%。而同一時間的外需表現上，美國的商品與勞務出口及進口成長年增率則分別為 4.6%與 1.5%。至於美國 2023 年的 GDP 成長率，國際貨幣基金(IMF)於 4 月預測為 1.6%，較 1 月預測數值上修 0.2 個百分點。展望未來，儘管先前美歐中小型銀行危機事件已經獲得控制，然緊縮貨幣政策的效果正逐漸發酵，各國製造業活動明顯放緩，亦令金融風險有所上升，使得全球景氣低迷，終端產品需求疲弱，全球經濟成長按歷史標準來看仍處於較低水準，且美歐通膨壓力尚未完全淡化。在國內方面，儘管民間消費動能仍強，然廠商去化庫存速度受到美歐中經濟前景影響，全球經濟需求疲弱，廠商去化庫存較預期為長，且根據近期台灣進出口實際值、外銷訂單、廠商進口設備數據、中國內需消費僅溫和復甦、美歐下半年經濟展望仍悲觀，故台灣今年外貿表現並不理想，民間投資成長恐亦受限。因此，根據台經院最新預測結果，台灣 2023 年景氣呈現內溫外冷，全年 GDP 走勢呈現前低後高，2023 年國內經濟成長率為 2.31%，較上次預測下修 0.27 個百分點。

②所屬產業趨勢

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

全球工業電腦市場產值



資料來源：KBV Research；2022 年 1 月

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

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

根據國際研究顧問機構 Statista 預測全球最終用戶在物聯網解決方案上的支出費用，2021 年為 4,180 億美金，至 2025 年大增至 15,670 億美金。近年物聯網產業的蓬勃多元展，使得各領域的公司競相投入大筆資源發展發展，其中又以交通、零售、倉儲、醫療、網安、智能方案及製造產業為多。物聯網雖為創新概念，但卻是由自動化產業、電信業、電腦業等三大傳統產業融合而成，而該公司及其子公司為「專業工業電腦垂直整合製造商」，從互動式終端產品出發，聚焦大數據、物聯網、車聯網、機器人等四大新興產品線。

(2)從公司財務結構及經營績效分析

該公司最近三年度及最近期財務結構及經營績效分析說明如下：

A. 財務結構

該公司及其子公司 109~111 年底及 112 年第一季底之權益占資產比率分別為 32.70%、31.18%、35.84%及 36.24%；負債占資產比率分別為 67.30%、68.82%、64.16%及 63.76%。110 年底負債占資產比率較 109 年底微幅上升，主係該公司及其子公司因營運成長帳上備料所產生之應付款項提高，且因營運資金需求增加，新增銀行借款並發行轉換公司債支應，使 110 年底負債總額增幅高於資產總額增幅所致；111 年底負債占資產比率較 110 年底下降，主係因 111 年度出售部分 IT-Service 業務致帳上現金水位大幅提高，又因營運成長及新增營運主體使存貨水位提升，使 111 年底資產總額增幅大於負債總額增幅所致；112 年第一季則因清償短期銀行借款，及應付帳款餘額下降使 112 年第一季底之負債總額降幅大於資產總額降幅，致負債占資產比率較 111 年底下降。

在長期資金占不動產、廠房及設備比率方面，該公司及其子公司 109~111 年底及 112 年第一季底分別為 756.30%、795.93%、991.54%及 826.81%。110 及 111 年度因該公司辦理現金增資及發行無擔保轉換公司債使帳上權益及非流動負債提升，且因 109~111 年度本期淨利逐年提升使各期間保留盈餘隨之增加，致 109~111 年底長期資金占不動產、廠房及設備比率呈逐年提升趨勢，112 年第一季因所發行之國內第三次無擔保轉換公司債將於 113 年 2 月屆期，故 112 年第一季底依性質由非流動負債重分類至流動負債項下，使 112 年第一季底非流動負債較 111 年底減少，致長期資金占不動產、廠房及設備比率因而下降為 826.81%。該公司及其子公司之長期資金占不動產、廠房及設備比率皆在 100%以上，顯示其長期資金足以支應不動產、廠房及設備之資金需求，

尚無重大異常之情事。

整體而言，該公司及其子公司 109~111 年底及 112 年第一季底之財務結構尚屬健全。

B.經營績效

該公司最近三年度之經營績效請詳二、該公司最近三年度及最近期之財務狀況。

該公司及其子公司 109~111 年度及 112 年第一季之本期淨利分別為 3,130,291 仟元、3,352,124 仟元、10,207,615 仟元及 1,175,069 仟元，本期綜合損益總額分別為 3,148,119 仟元、1,058,513 仟元、11,982,018 仟元及 1,165,693 仟元。

該公司及其子公司 110 年度起受惠全球終端市場需求持續成長及半導體擴廠潮持續熱絡等因素帶動下，營業收入呈逐期成長，然因產品銷售組合變動低毛利產品比重上升，致毛利率下降，又因投入研發費用大幅增加使營業利益及營業利益率下降，惟業外收入因合併主體 Kontron AG 集團之雜項收入挹注而增加，使本期淨利較 109 年度提升，然受 110 年度美金匯率呈持續貶值趨勢致國外營運機構財務報表換算為表達貨幣新台幣後兌換損失較 109 年度增加，致本期綜合損益總額較 109 年度下降為 1,058,513 仟元。111 年度本期淨利因出售部分 IT-Service 業務損益挹注下大幅提高，本期綜合損益總額亦因美金匯率升值致國外營運機構財務報表換算為表達貨幣新台幣後兌換利益較 110 年度增加而大幅提升。112 年第一季在營收持續成長及產品組合優化帶動營業毛利成長，加上持續處分部分 IT Service 業務，使 112 年第一季營業費用較 111 年同期未處分前減少，致營業利益及本期淨利均較 111 年度同期成長，然因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少，致本期綜合損益總額反較 111 年度同期下滑。

整體而言，該公司及其子公司最近三個會計年度及 112 年第一季之本期淨利及本期綜合損益總額之變化並無重大異常情形。

(3)從擔保情形及其他發行條件分析

①擔保情形

該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債，係委託永豐商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督該公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於該公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至該公司或受託人營業處所查詢，故本轉換公司債持有人之債權應可確保。

②其他發行條件：

A.票面利率

該公司此次轉換公司債票面利率為 0%，主要參考目前市場之發行條件及國內股票市場之變化，轉換公司債之發行主要係鼓勵投資人著重未來轉換價值，故對著眼於股票轉換價值之投資人而言，應屬合理。

B.發行年限

本次轉換公司債發行年限訂為三年，係配合該公司財務規劃、考量投資人之資金成本等，故應屬合理可行。

C.轉換期間

債券持有人自本債券發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除依發行及轉換辦法第九條限制轉換期間外，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」)向該公司股務代理機構請求依該發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。其轉換期間已涵蓋發行年限之絕大部份，投資人執行轉換權利甚具便利性，其規定應屬合理。

D.轉換價格重設

為保障該公司股東之權益，並降低公平價值變動列入損益之金融負債評價損益對該公司綜合損益表造成之波動影響，該公司本次發行之轉換公司債轉換價格調整機制除因普通股股份變動或配發現金股利之反稀釋調整外，並無設計轉換價格向下重設之條件。本次轉換公司債轉換價格之反稀釋調整，主要係為避免該公司因普通股股份之變動而損害債券投資人之權益，或因公司配發現金股利時，有損害債券投資人之債權情事。另該反稀釋條款訂定之原則，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十八條及第二十五條之規定，故其應屬合理。

E.賣回權

本次轉換公司債之發行及轉換辦法中並無債券持有人賣回權權利之設計。

F.公司贖回權

依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十八條規定，其收回或贖回條款如下：

- (一)本轉換公司債發行滿三個月翌日(○○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○○年○○月○○日)止，若該公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)時，該公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。該

公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日(含第五個營業日)內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(○○年○○月○○日)起至發行期間屆滿前四十日(○○年○○月○○日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，該公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃買中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆該公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，該公司於債券收回基準日後五個營業日(含第五個營業日)內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。

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

上述贖回條款(一)係規範債券持有人如將轉換公司債轉換成普通股獲利至少在 30%以上時，發行公司有權利以約定之價格收回全部債券，如此一方面可鼓勵投資人行使轉換權利，另一方面則可減少公司處理債券業務作業；(二)之規定主要目的則在使發行公司可藉由贖回少量流通在外債券餘額，以減少處理債券業務作業；另在贖回權行使程序上，已訂定相關流程以通知書及公告方式通知債券持有人，以保障債券持有人之權益；(三)以更明確說明未以書面回覆之債券持有人之處理方式，避免可能爭議；(四)明定債券持有人請求轉換之最後期限為終止櫃檯買賣日後第二個營業日，俾使投資人有足夠時間作意思表示，以維護投資人權益。綜合言之，本項贖回條款之規定已兼顧發行公司及債券持有人雙方之權益，應屬合理。

G.其他決定發行價格之因素

該公司以各參數代入理論模型所計算出之價格作為此次國內第五次無擔保轉換公司債之理論價值，再以銀行一年期定存利率 1.575%折現流動性貼水之調整，並以相關法令規定之九折計算之後，該調整後理論價值扣除流動性貼水後之九成約為 92,406 元，惟此價格僅一參考值。

(4)其他：無。

綜上，該公司本次無擔保轉換公司債參考該公司過去經營績效及未來營運展望，目前國內轉換公司債發行條件訂定方式，擔保情形及其他發行條件分析，暨參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式、國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，將轉換溢價比率暫訂為 102%~110%，其轉換價格之訂定應屬合理。

(二)發行價格之訂定模型

1.發行條件主要條款

本次該公司發行國內第五次無擔保轉換公司債，其中與發行價格有關之主要條款說明如下：

①發行期間

發行期間三年，自〇〇年〇〇月〇〇日發行，至〇〇年〇〇月〇〇日到期(以下簡稱「到期日」)。

②債券票面利率

票面年利率為 0%。

③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該公司普通股或該公司依本辦法第十八條提前贖回，或該公司由證券商營業處所買回註銷者外，該公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後 10 個營業日(含第 10 個營業日)內支付。

④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，該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。

⑤轉換標的

該公司普通股，該公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

⑥轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(〇〇年〇〇月〇〇日)起，至到期日(〇〇年〇〇月〇〇日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向該公司股務代理機構請求依該發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為該公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

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

2.理論模型概述

轉換公司債兼具股權及利率兩項商品特性，目前國內轉換公司債在發行條件設計中，包含多項選擇權，造成轉換公司債訂價過程相對困難，傳統 Black-Scholes 選擇權評價模型並無法評定轉換公司債之價值。因此，本承銷商利用其他數值方式求算其價值，本轉換債券理論價格所採用之數值方法，其評價理論基礎為 Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)所提出之二元樹模型，以股價之二元展開，並考量包含投資人轉換、賣回權，發行公司買回權，重設條款等條件，與標的股價之市場風險、利率風險及信用風險。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹。

3.理論價值之分解

依發行條款設計，可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項：

- (1)純債券價值
- (2)轉換權價值
- (3)賣回權價值
- (4)買回權價值
- (5)重設權價值

在二元樹模型評價過程中，於展開之各期各節點上可得對應的基本變數值(Underlying Variable Values)，再依據上述各發行條款的有效期間及觸發條件，可計算得到轉換公司債理論價值，與上述五種價值之數值。

4.建立評價模型之路徑展開

(1)評價模型之假設基礎

在推演二元樹評價模型時，Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)採用下列假設條件：

- a.資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)
- b.在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格，也就是，他們接受市場所決定的價格(Price Takers)。
- c.投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。
- d.無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 b、c 及 d 的資本市場，稱之為完全市場(Perfect Market)。
- e.履約股票在選擇權到期日或之前，無股息的分發。
- f.投資者是有理性的，他們尋求最高的利潤。因此，他們偏好高利潤(Preferring More Wealth to Less)。

(2)評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

Δ 代表所應購買或放空的履約股股數；

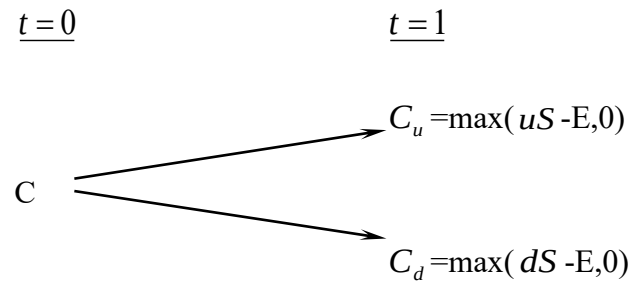
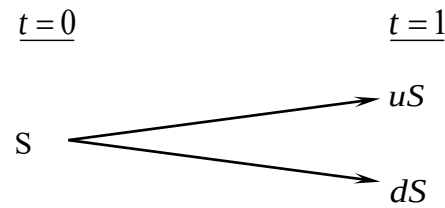
B 代表以無風險股利籌借或貸發的資金金額；

$(u-1)$ 代表履約股價上升的百分比($u>1$)， q 代表股價上升的機率；

$(d-1)$ 代表履約股價下降的百分比($d<1$)， $(1-q)$ 代表股價下降的機率。

A.單一期的評價

由 $t=0$ 至 $t=1$ ，履約股價可能上升 $(u-1)$ 百分比或下降 $(d-1)$ 百分比。在 $t=1$ 時，股價可由下圖代表：



此處，

E 代表買權的履約價

C_u 代表，在 $t=1$ 時，當股價上升 $(u-1)$ 百分比的買權價格；

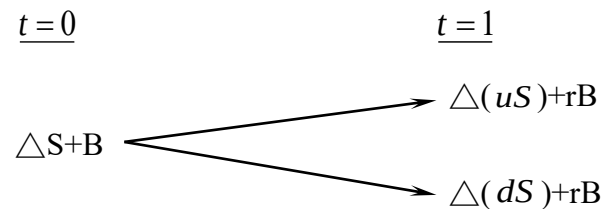
C_d 代表，在 $t=1$ 時，當股價下降 $(d-1)$ 百分比的買權價格；

uS 代表，在 $t=1$ 時，當股價上升 $(u-1)$ 時的價格；

dS 代表，在 $t=1$ 時，當股價下降 $(d-1)$ 時的價格。

目的是要評價在 $t=1$ 時該買權契約的合理價格。評價的方法是複製一個避險組合，使其在 $t=1$ 時的資金結構(Payoff Structure)與該買權在 $t=1$ 時的資金完全相同。該避險組合的成分包括履約股股數(Δ)及籌借或貸發某些資金(B)。所以進行第二步，以求出 Δ 及 B 。

在 $t=0$ 至 $t=1$ 時，因股價上升 $(u-1)$ 或下降 $(d-1)$ ，以致避險組合的價值也發生變動。其價值變動可由下圖表示：



此處， $r=(1+i)$, i =無風險利率

因要建立複製(避險)組合，使其在 $t=1$ 時的資金結構與買權的資金結構相同。故根據上面 $t=1$ 時的圖表，可建立下列兩方程式：

$$C_u = \Delta uS + rB \quad (a)$$

$$C_d = \Delta dS + rB \quad (b)$$

解答上面二項方程式得到：

$$\Delta = \frac{C_u - C_d}{S(u - d)} \quad (c)$$

$$B = \frac{uC_d - dC_u}{(u - d)r} \quad (d)$$

公式(c)及(d)代表在 $t=0$ 時複製(避險)組合所應包含的履約股數及籌借或貸發資金的金額。

因在 $t=1$ 時複製組合與買權的資金結構完全相同(由公式(a)及(b)所表示)，兩者的現值($t=0$)也應相同。也就是，

$$C = \Delta S + B \quad (e)$$

將公式(c)及(d)的 Δ 及 B 代入公式(e)，獲得買權契約在 $t=0$ 時的價格如下：

$$C = \frac{1}{r} \left[\frac{(r-d)}{u-d} \cdot C_u + \frac{(u-r)}{u-d} \cdot C_d \right] \quad (f)$$

$$= \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (f')$$

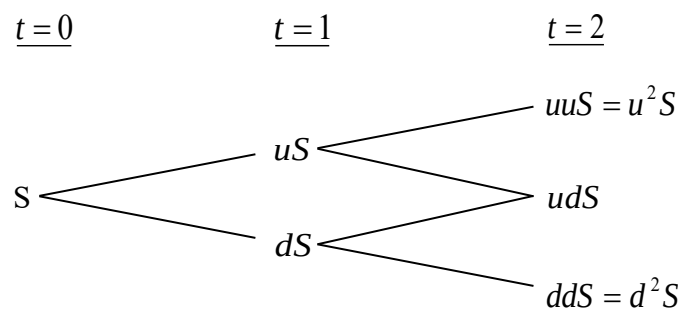
此處， $p=(r-d)/(u-d)$, $1-p=(u-r)/(u-d)$

公式(f)或(f')可說是歐式買權的單一期評價模型(A Single Period Pricing Model)。買權價格是由其未來的價格(C_u 及 C_d)、股價的未來變動百分比(u 及 d)、履約價格(X)與利率(r)所決定。也可說，在 $t=0$ 時，買權價格是其期望價值 $[pC_u + (1-p)C_d]$ 的現值。

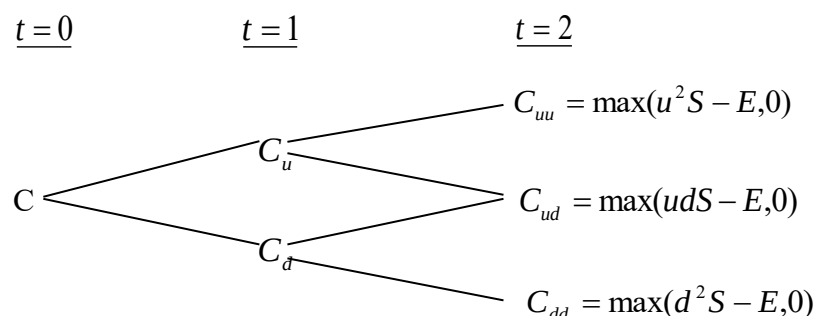
因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

B.兩個時期的評價

上面單一期的評價程式可重複應用於推演兩個時期的買權評價模型(Two-Period Option Pricing Model)。為推演兩個時期的評價模型，假設股價由 $t=1$ 至 $t=2$ 的變動百分比仍由($u-1$)及($d-1$)所代表。也就是，股價變動的隨機過程不變或穩定(the Stationary Stochastic Process of the Stock Price)。在兩個時期的架構下，履約股價的變動可由下圖表示之：



因股價的變動，買權價格也隨之變動。買權在 $t=2$ 的價格可由下圖表示：



下一步驟，我們將 $t=1$ 至 $t=2$ 看做一個時期。而後，運用公式(f)，我們可求得在 $t=1$ 時買權契約的兩種可能價格 C_u 及 C_d ，如下：

由 $t=1$ 至 $t=2$ ，股價由 uS 上升至 u^2S 或下降至 udS 的情況下，買權在 $t=1$ 時的價格應為：

$$C_u = \frac{1}{r} [pC_{uu} + (1-p)C_{ud}] \quad (g)$$

類似的，有 $t=1$ 至 $t=2$ ，股價由 dS 上升至 udS 或下降至 d^2S 的情況下，買權在 $t=1$ 時的價格為：

$$C_d = \frac{1}{r} [pC_{du} + (1-p)C_{dd}] \quad (h)$$

應注意的是，在第二期初時，套利組合(或稱避險組合)的成份必須重新調整才能使套利組合維持無風險，以及套利組合的期望報酬等於買權的期望報酬。利用公式(a)、(b)、(c)及(d)，在第二期初應調整的股數與借款金額如下：

在 $t=1$ 時，當股價是 uS 時，

$$C_{uu} = \Delta(uuS) + rB$$

$$C_{ud} = \Delta(udS) + rB$$

解出上面兩公式的 Δ 及 B 而得，

$$\Delta = \frac{C_{uu} - C_{ud}}{(u-d)S}, B = \frac{uC_{ud} - dC_{uu}}{(u-d)r}$$

與單一期(或第一期)的原理相同，根據上面公式調整後的套利組合與買權在 $t=2$ 的期望報酬率都是相同。因此可決定買權在 $t=1$ 的價格，正如公式(g)與(h)

所示。決定買權在 $t=1$ 的價格(C_u 與 C_d)後，我們可進一步決定買權在 $t=0$ 的價格，如下。

因在 $t=0$ 時買權的現值是其於 $t=1$ 時期望值的現值。由公式(g)及(h)，買權在 $t=0$ 的現值應為：

$$c = \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (i)$$

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

$$c = \frac{1}{r^2} [p^2 C_{uu} + 2p(1-p)C_{du} + (1-p)^2 C_{dd}] \quad (j)$$

$$= \frac{1}{r^2} [p^2 \max(u^2 S - X, 0) + 2p(1-p) \max(udS - X, 0) + (1-p)^2 \max(d^2 S - X, 0)] \quad (j^1)$$

而後可運用統計上的二項分配函數(Binomial Distribution Function)重新改寫公式(j¹)如下：

$$c = \frac{1}{r^2} \left[\binom{2}{2} p^2 \max(u^2 d^0 S - X, 0) + \binom{2}{1} p(1-p) \max(u^1 d^{2-1} S - X, 0) + \binom{2}{0} (1-p)^2 \max(d^2 u^0 S - X, 0) \right] \quad (k)$$

此處， $\binom{n}{j} = \frac{n!}{j!(n-j)!}$ ， $\binom{2}{0} = 1$ ， $\binom{2}{1} = 2$ ， $\binom{2}{2} = 1$ 。

再以簡化(k)，買權的現值可表示為

$$c = \frac{1}{r^2} \left[\sum_{j=0}^2 \binom{2}{j} p^j (1-p)^{2-j} \bullet \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l)$$

或者，

$$c = \frac{1}{r^2} \left[\sum_{j=0}^2 \frac{2!}{j!(2-j)!} p^j (1-p)^{2-j} \bullet \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l^1)$$

5.理論模型之推導模型

公式(l)或(l¹)代表若買權的到期限為兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或評價)。若將之延伸到 n 個時期($n \geq 2$)，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(l¹)內的 2 改為 n)

$$c = \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=0}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet \max(u^j d^{n-j} S - X, 0) \right] \quad (m)$$

但在公式(m)中，若 $u^j d^{n-j} S < X$ ，則 $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = 0$ 。若 $u^j d^{n-j} S > X$ ，則

$$\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = u^j d^{n-j} S - X > 0。$$

故可將所有的零項消除，而只保留正項。在公式(m)中，假設 k 是一個最小的整數能使。也就是，

$$k > \frac{\ln(X / S d^n)}{\ln(u / d)} \quad (n)$$

所以由公式(n)我們就可找出公式(m)中的所有的正項，去除零項後的公式(m)成為：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet (u^j d^{n-j} S - X) \right] \\ &= \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S \right] - \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} X \right] \\ &= S \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} - \frac{X}{r^n} \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (o) \end{aligned}$$

$$\text{此處， } p' = \frac{pu}{r}, 1-p' = \frac{(1-p)d}{r} \quad (p)$$

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

$$c = S \bullet B(n, k, p') - \frac{X}{r^n} B(n, k, p) \quad (q)$$

此處，

$$B(n, k, p') = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j}, n > k \quad (r)$$

$$B(n, k, p) = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (s)$$

註： $n < k, c = 0$ 。

(三)轉換公司債理論價值之計算

1.計算參數說明

參數項目	數值	說明
基準價格	288 元	按發行轉換辦法，以民國 112/7/13 為轉換價格暫定基準日，取基準日(不含)前一個營業日該公司普通股收盤價為基準價格 288 元
轉換價格	303.0 元	按發行轉換辦法，基準價格乘以暫定轉換溢價率 105.2%為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下

參數項目	數值	說明
		四捨五入)，暫定轉換價格為每股 303.0 元。
發行期間	3 年	取可轉債發行期間為 3 年。
股價波動度	31.51%	樣本期間-(111/7/13-112/7/12)，樣本數-242 1.採 112/7/12 起前一年為樣本期間。 2.以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。 3.以日報酬率標準差，乘上根號 242，可得股價波動度。
無風險利率	1.0418%	取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 112/7/11，2 年及 5 年期公債殖利率報價，分別為 112 央債甲 3(剩餘年限約為 1.624 年)及 112 央債甲 6(剩餘年限約為 4.876 年)之 1.0150%及 1.0783%，以插補法計算可轉債存續期 3 年殖利率為 1.0418%，為無風險利率數值。
風險折現率	1.7267%	評估風險折現率時，可嘗試採用發行公司借款利率評估法、同業公司借款利率評估法等方式。本次擬採用發行公司借款利率評估法，評估數值為 1.7267%，做為風險折現率之參數值。
信用風險貼水	68.49BP	以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。
切割期數	1825 期	將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。
賣回收益率	-	本轉換公司債並無賣回條款之設計。
到期收益率	0%	按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0% 之年收益率將本債券全數償還。

2.理論價值計算結果

(1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 3 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以發行公司之借款利率為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 1.7267%(具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價值如下： $100,000/(1+1.7267\%)^3=95,000$ 。

(2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 104,340 元，將其扣除純債券價值 95,000 元，得轉換權價值 9,340 元。

(3)賣回權

本轉換公司債並無賣回條款之設計，故無賣回權價值。

(4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(50)元即為買回權的價值。

(5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

(6)各權利價值百分比

權利	價值(元)	百分比例
純債券價值	95,000	91.09%
轉換權價值	9,340	8.96%
賣回權價值	0	0.00%
買回權價值	(50)	(0.05)%
重設權價值	0	0.00%
總理論價值	104,290	100%

(四)發行價格訂定之合理性評估

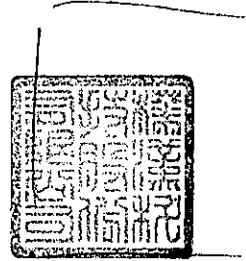
本轉換公司債之理論價格為 104,290 元，以 112 年 7 月 12 日臺灣銀行一年期定期存款利率 1.575%估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 102,673 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 100,000-101,000 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即 $102,673 \times 0.9 = 92,406$ 元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

四、總結

綜上所述，該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債，其發行暨轉換條件之設計，無論於轉換價格調整、轉換權之安排、對原股東及債權人之影響及整體市場環境，均備完善之考慮與規劃，其發行條件應屬合理。

此外，就可轉換公司債所採行之評價模型，業已妥善考量本次可轉換公司債所設計之發行條件，且所採用之評價模型，亦已考量該公司股票之市場風險因素、可轉換發行期間之利率趨勢及該公司之特有信用風險貼水等，故整體而言，本次可轉債之不論於發行條件之設計或理論價值之運算，均屬適切合宜。

發行公司：樺漢科技股份有限公司



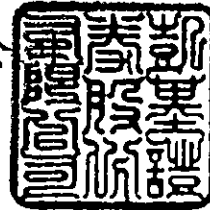
負責人：朱復銓



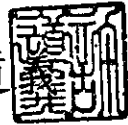
中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

(僅限樺漢科技股份有限公司國內第五次無擔保轉換公司債案價格計算書使用)

主辦承銷商：凱基證券股份有限公司



負責人：許道



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

（僅限於樺漢科技股份有限公司國內第五次無擔保轉換公司債案價格計算書使用）

附件三

樺漢科技股份有限公司

110 年度合併財務報告及會計師查核報告

股票代碼：6414

樺漢科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一〇年度及一〇九年度

公 司 地 址：新北市中和區建康路10號3至6樓
電 話：(02)5590-8050

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~30
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30~31
(六)重要會計項目之說明	31~77
(七)關係人交易	78~83
(八)質押之資產	83
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	84
(十)重大之災害損失	84
(十一)重大之期後事項	84
(十二)其 他	84
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	85、88~117
2.轉投資事業相關資訊	85、118~127
3.大陸投資資訊	85、128~132
4.主要股東資訊	85
(十四)部門資訊	86~87

聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自民國一一〇年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：樺漢公司



董 事 長：朱復銓



日 期：民國一一一年三月三十一日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

樺漢科技股份有限公司及其子公司(樺漢集團)民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達樺漢集團民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樺漢集團保持超然獨立，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。

其他事項

樺漢集團民國一〇九年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一〇年三月二十九日出具無保留意見加其他事項段之查核報告。

惟如財務報表附註六(一)所述，樺漢科技股份有限公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明樺漢科技股份有限公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，造成民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金短少，惟樺漢集團並未將民國一〇九年度之合併財務報告予以修正重編，前任會計師亦未重新查核簽證合併財務報告。若樺漢集團民國一〇九年度相關科目認列正確，則民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金將減少61,441千元及未分配盈餘將減少61,441千元。樺漢集團已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘。

列入樺漢集團民國一一〇年度合併財務報告之子公司中，有關部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開民國一一〇年度合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司於民國一一〇年十二月三十一日之資產總額為42,046,974千元，占合併資產總額之41.79%；民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為43,810,897千元，占合併營業收入淨額之45.37%。

樺漢科技股份有限公司已編製民國一一〇年及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樺漢集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、商譽減損

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)非金融資產減損；商譽之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)商譽之減損評估；商譽之相關資訊揭露請詳合併財務報告附註六(九)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

樺漢集團透過轉投資以擴增行銷據點及增加產品線，產生相關之合併商譽。管理階層依照國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行減損評估測試，該等商譽主要源自於國內外上市公司之重大併購，係採用公允價值減出售成本作為可回收金額，因減損評估對財務報表之影響重大，且涉及管理階層衡量計算之高度不確定性，故商譽之減損評估係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估樺漢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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樺漢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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致樺漢集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樺漢集團民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植



郭欣頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一一一年三月三十一日

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 96,556,646	100	84,091,485	100
5000 營業成本(附註六(三)(八)(九)(十四)(二十)及七)	76,073,693	79	64,498,302	77
5900 營業毛利	20,482,953	21	19,593,183	23
營業費用(附註六(二)(八)(九)(十四)(二十))：				
6100 推銷費用	3,324,099	4	3,628,929	4
6200 管理費用	4,836,128	5	4,136,866	5
6300 研究發展費用	9,084,329	9	7,886,545	10
6450 預期信用減損損失	45,097	-	266,818	-
營業費用合計	17,289,653	18	15,919,158	19
6900 營業淨利	3,193,300	3	3,674,025	4
營業外收入及支出(附註六(四)(廿一))：				
7100 利息收入	54,176	-	75,914	-
7190 其他收入	33,343	-	36,409	-
7020 其他利益及損失	1,520,997	2	715,575	1
7050 財務成本	(546,034)	(1)	(536,706)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(6,529)	-	11,350	-
營業外收入及支出合計	1,055,953	1	302,542	-
稅前淨利	4,249,253	4	3,976,567	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	897,129	1	821,184	1
本期淨利	3,352,124	3	3,155,383	3
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數	15,552	-	(28,710)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(21,044)	-	(2,060)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	3,894	-	(4,037)	-
不重分類至損益之項目合計	(9,386)	-	(26,733)	-
後續可能重分類至損益之項目				
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,274,474)	(2)	45,065	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(9,751)	-	(504)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,284,225)	(2)	44,561	-
8300 本期其他綜合損益	(2,293,611)	(2)	17,828	-
本期綜合損益總額	\$ 1,058,513	1	3,173,211	3
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,334,944	1	1,111,524	1
非控制權益	2,017,180	2	2,043,859	2
	\$ 3,352,124	3	3,155,383	3
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 582,025	1	946,261	-
非控制權益	476,488	-	2,226,950	3
	\$ 1,058,513	1	3,173,211	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 13.91		12.13	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 11.05		9.64	

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



~6~

會計主管：吳友梅



民國一〇九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘				其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 835,745	6,339,752	535,830	384,452	1,211,524	2,131,373	(777,744)	(72,370)	8,220,524	19,706,093	27,926,617
本期淨利	-	-	-	-	1,111,524	1,111,524	-	-	1,111,524	2,043,859	3,155,383
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,247)	(8,247)	(156,514)	(502)	(165,263)	183,091	17,828
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,103,277	1,103,277	(156,514)	(502)	946,261	2,226,950	3,173,211
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	108,024	-	(108,024)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	465,662	(465,662)	-	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(331,678)	(331,678)	-	-	(331,678)	-	(331,678)
普通股股票股利	82,919	-	-	-	(82,919)	(82,919)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	14,056	335,001	-	-	-	-	-	-	349,057	-	349,057
庫藏股票回	-	-	-	-	-	-	-	-	2,624	-	2,624
對子公司所有權權益變動	-	63,337	-	-	-	-	-	-	63,337	(99,018)	(35,681)
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(697,730)	(697,730)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114,930	114,930
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	-	-	3,794	3,794	-	(3,794)	-	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	932,720	6,738,090	643,854	850,114	1,329,879	2,823,847	(934,258)	(76,666)	9,250,125	21,251,225	30,501,350
追溯重編之影響數	-	-	-	-	(61,441)	(61,441)	-	-	(61,441)	-	(61,441)
期初重編後餘額	932,720	6,738,090	643,854	850,114	1,268,438	2,762,406	(934,258)	(76,666)	9,188,684	21,251,225	30,439,909
本期淨利	-	-	-	-	1,334,944	1,334,944	-	-	1,334,944	2,017,180	3,352,124
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,647	4,647	(739,065)	(18,501)	(752,919)	(1,540,692)	(2,293,611)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,339,591	1,339,591	(739,065)	(18,501)	582,025	476,488	1,058,513
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	110,707	-	(110,707)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	160,810	(160,810)	-	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(480,785)	(480,785)	-	-	(480,785)	-	(480,785)
因發行可轉換公司債認列認股權而產生者	-	84,825	-	-	-	-	-	-	84,825	-	84,825
員工認股權酬勞成本	-	15,345	-	-	-	-	-	-	15,345	-	15,345
現金增資	50,000	925,000	-	-	-	-	-	-	975,000	-	975,000
對子公司所有權權益變動	-	215,750	-	-	-	-	-	-	215,750	(215,750)	-
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,064,739)	(1,064,739)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342,119	342,119
免讓公司股分發行新股	35,400	886,770	-	-	(698,556)	(698,556)	-	-	223,614	(223,614)	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,171	2,922,656	(1,673,323)	(95,167)	10,804,458	20,565,729	31,370,187

董事長：朱復銓

(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉

會計主管：吳友梅

友梅

民國一〇一年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

110年度	109年度
\$ 4,249,253	3,976,567

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

1,774,142 1,601,184

攤銷費用

1,402,723 1,354,199

預期信用減損損失

81,984 266,818

透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益

(446,577) (232,619)

利息費用

546,034 536,706

利息收入

(54,176) (75,914)

股利收入

(10,038) (16,798)

股份基礎給付酬勞成本

23,813 1,431

採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額

6,529 (11,350)

處分不動產、廠房及設備利益

(77,323) (4,524)

處分投資利益

(104,364) -

租賃修改利益

(1,680) -

存貨跌價損失

6,341 72,323

非金融資產減損

47,309 -

未實現外幣兌換損失(利益)

9,931 (60,437)

債券收回損失

2,189 -

廉價購買利益

- (64,727)

存貨報廢損失

51,150 180,930

錯誤更正

(61,441) -

收益費損項目合計

3,196,546 3,547,222

與營業活動相關之資產/負債變動數：

透過損益按公允價值衡量之金融資產

(934,076) (6,940)

合約資產

(3,407,483) (1,111,874)

應收帳款

(2,424,943) 3,026,121

存貨

(3,192,577) (765,491)

其他流動資產

(531,925) (713,656)

合約負債

1,200,471 133,290

應付票據

578,930 203,098

應付帳款增加

4,227,903 (983,897)

其他應付款

(77,962) 141,596

負債準備

(540,157) (666,561)

其他流動負債

415,399 41,627

其他負債

304,195 (261,066)

調整項目合計

(1,185,679) 2,583,469

營運產生之現金流入

3,063,574 6,560,036

收取之利息

54,176 78,845

收取之股利

10,038 16,798

支付之利息

(517,065) (435,367)

支付之所得稅

(1,017,191) (903,727)

營業活動之淨現金流入

1,593,532 5,316,585

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



~8~

會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (313,467)	(267,344)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,321
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	1,438,255	(2,252,883)
採用權益法之投資減少(增加)	362,898	(80,275)
預付投資款增加	-	(79,019)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(128,032)	(1,290,400)
處分子公司	(65,402)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,785,970)	(1,155,704)
處分不動產、廠房及設備	216,898	73,739
存出保證金減少(增加)	52,628	(108,952)
取得無形資產	(977,634)	(943,634)
處分無形資產	17,204	-
其他資產減少	68,661	106,743
預付設備款增加	-	(4,585)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,113,961)</u>	<u>(5,951,993)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	628,302	(1,460,736)
發行可轉換公司債	2,501,356	2,194,700
償還公司債	(205,283)	-
舉借長期借款	-	2,474,001
償還長期借款	(241,979)	(2,825,955)
租賃本金償還	(657,387)	(938,116)
發放現金股利	(480,785)	(331,678)
現金增資	975,000	-
支付非控制權益現金股利	(1,064,739)	(697,730)
非控制權益變動	<u>566,383</u>	<u>(541,611)</u>
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>2,020,868</u>	<u>(2,127,125)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(998,759)	443,300
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,501,680	(2,319,233)
期初現金及約當現金餘額	<u>16,020,641</u>	<u>18,339,874</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,522,321</u>	<u>16,020,641</u>

董事長：朱復銓

復銓朱

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：蔡能吉

能吉蔡

會計主管：吳友梅

友梅吳

樺漢科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於一〇一年十一月二十一日首次辦理股票公開發行，同年十二月十八日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，另於一〇三年三月二十八日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年三月三十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。	尚待理事會決定
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

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

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110.12.31	109.12.31	
本 公 司	創新系統整合有限公司（以下簡稱創新系統）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本 公 司	樺成國際投資股份有限公司（以下簡稱樺成國際）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本 公 司	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd（以下簡稱EIH）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本公司與EIH	AIS Cayman Technology	專業投資	100.00 %	62.36 %	註1
EIH	Ennoconn Hungary KFT	工業用電腦之製造及行銷買賣	100.00 %	- %	註2
創新系統	南京亞士德科技有限公司（以下簡稱南京亞士德）	從事軟硬件產品之研究、開發及銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢	100.00 %	100.00 %	
本公司與樺成國際公司	瑞祺電通股份有限公司及其子公司（以下簡稱瑞祺電通）	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	31.77 %	31.91 %	註3
創新系統	香港樺樂電子有限公司	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口	100.00 %	100.00 %	
創新系統	蘇州樺漢科技有限公司（以下簡稱蘇州樺漢）	工業電腦之研發、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	
創新系統	勝利加控股有限公司（以下簡稱勝利加）	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
創新系統	樺思投資有限公司（以下簡稱樺思）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
創新系統與樺思	佛山市樺成投資有限公司	專業投資	100.00 %	100.00 %	
蘇州樺漢	昆山樺漢智能科技有限公司（以下簡稱昆山樺漢）	智能科技技術開發及硬件銷售	70.00 %	70.00 %	
南京亞士德	深圳亞士德科技有限公司（以下簡稱深圳亞士德）	從事軟硬件產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售	73.51 %	70.00 %	註4
樺成國際	沅聖科技股份有限公司（以下簡稱沅聖科技）	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	56.74 %	56.74 %	
樺成國際	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	專業投資	100.00 %	100.00 %	
樺成國際	皇睿有限公司	國際貿易、資訊軟體批發及服務	- %	100.00 %	註5
樺成國際	樺應智能股份有限公司（以下簡稱樺應智能）	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	100.00 %	100.00 %	

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			110.12.31	109.12.31	
樺成國際	樺賦科技股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	60.00 %	60.00 %	
樺成國際	樺緯物聯股份有限公司	多媒體產品研發及設計、製造業物	60.00 %	60.00 %	
樺成國際	帆宣系統科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱帆宣系統）	高科技產業廠務及製造系統規劃整合服務	44.04 %	44.59 %	註6
樺成國際	威霸科技股份有限公司（以下簡稱威霸）	電子及其週邊設備之製造、批發及銷售	70.00 %	70.00 %	
沅聖科技	Keenest Electronic Corp.	專業投資	100.00 %	100.00 %	
Keenest Electronic Corp.	沅聖科技（深圳）有限公司	電子產品、通訊設備及其零配件之相關研究、設計及銷售業務，並從事上述產品的售後服務。	100.00 %	100.00 %	
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱日榮工業）	金屬沖壓、鑄造產業	40.30 %	40.30 %	
樺成國際公司與EIH	S&T AG及其子公司	資訊系統軟硬體整合服務	27.59 %	27.22 %	註7
AIS Cayman	American Industnial Systems Inc.（以下簡稱AIS）	人機介面及工業4.0等相關產品	100.00 %	100.00 %	
AIS Cayman	超思股份有限公司	通訊機械器材、電子器材及電子設備等之製造、加工、買賣及進出口	100.00 %	100.00 %	
樺鼎開曼	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	專業投資	100.00 %	100.00 %	
樺鼎開曼	樺鼎精密機械股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	100.00 %	100.00 %	
樺鼎開曼	HighAim Technology Inc.（以下簡稱HighAim）	專業投資	67.65 %	66.05 %	註8
DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	樺鼎精密機械（深圳）有限責任公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	- %	100.00 %	註9
HighAim	昆山力盟機械工業有限公司以其子公司	各種模具、服務器及通訊設備之設計研發及生產	100.00 %	100.00 %	
HighAim	Andrix International LTD.	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
HighAim	Funology Investment Inc.	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
樺賦科技	Thecus U.S.A.,Inc.	銷售網路儲存設備及維修服務	100.00 %	100.00 %	
樺應智能	樺群資本管理顧問股份有限公司（以下簡稱樺群）	一般投資與投資顧問	40.00 %	- %	註10

註1：本公司於民國一一〇年一月增加取得AIS 37.64%之持股，致與EIH之綜合持股比例增加。

註2：於民國一一〇年十二月設立完成，並併入合併財務報表。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：本公司與樺成國際公司持股股權分別為27.33%及4.44%。合併公司取得瑞祺電通公司董事會多數表決權之權力，對其人事、財務及營運決策具有主導能力，故將其列為子公司。於持有期間因其發行之可轉換公司債轉換為普通股，致綜合持股比例減少。

註4：南京亞士德於民國一一〇年十月增加對深圳亞士德之投資，致持股比例增加。

註5：於民國一一〇年底結束營運並辦理解散。

註6：合併公司考量相對其他股東所持有表決權比重，判斷具有實質控制力，故將其列為子公司。於持有期間因其發行之認股權行使增加股權，致持股比例減少。

註7：該公司係德國法蘭克福上市公司並為集團控股公司，因該公司股權結構分散，合併公司相對於其他股東之持股比例係屬重大，為最大股東並取得過半董事會席次，具有實質控制力，故將其列為子公司。於持有期間因S&T AG執行庫藏股買回，致綜合持股比例增加。

註8：樺鼎開曼於民國一一〇年九月以USD336,000受讓非控制權益80,000股權，致持股比例增加。

註9：於民國一〇九年底結束營運，完成清算作業。

註10：於民國一一〇年七月設立完成，並併入合併財務報表。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

1.外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

2.國外營運機構

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

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

1.金融資產

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

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

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

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

(5)金融資產減損

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

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

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)金融資產之除列

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

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

(4)複合金融工具

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)金融負債

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

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

(6)金融負債之除列

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

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

(7)金融資產及負債之互抵

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

(8)財務保證合約

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

合併公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：

(a)依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及(b)原始認列之金額，於適當時，減除依下列收入原則認列之累積收益金額。

3.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

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

(八)存 貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

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

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

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

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

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租賃

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

2. 出租人

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

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

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

(十三) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

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

2. 後續支出

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.攤 銷

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利及商標	5年
(2)電腦軟體	3~5年
(3)顧客關係	10年

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

(十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動及生物資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

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

(十五)負債準備

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

1.保 固

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 重組

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

3. 虧損性合約

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

(十六) 收入之認列

1. 客戶合約之收入

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

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

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

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

(2) 勞務收入

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)工程合約

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

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

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

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

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

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

3.短期員工福利

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)股份基礎給付交易

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

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

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

(十九)所得稅

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

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

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

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(二十)企業合併

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

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

移轉對價中所包含之或有對價係以收購日之公允價值認列。收購日後或有對價公允價值之變動若屬衡量期間調整者，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間調整係因合併公司於收購日後始取得關於收購日已存在事實與情況之額外資訊所作之調整，衡量期間自收購日起不超過一年。對於非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其會計處理係取決於或有對價之分類。或有對價分類為權益者不得再衡量，且其後續交割係在權益內調整。其他或有對價係於收購日後之每一報導日按公允價值衡量，且公允價值變動認列為損益或其他綜合損益。

(廿一)每股盈餘

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

(廿二)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

(二)存貨續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)商譽之減損評估

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
庫存現金	\$ 34,944	25,819
支票存款及活期存款	17,213,071	14,703,528
定期存款	274,306	1,291,294
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 17,522,321</u>	<u>16,020,641</u>

- 1.合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。
- 2.本公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明本公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，造成合併公司民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金短少，若合併公司民國一〇九年度相關科目認列正確，則民國一〇九年十二月三十一日之合併財務報告應修正調整如下：

	109.12.31	調整影響數	109.12.31 調整後金額
資產			
現金及約當現金	\$ 16,020,641	(61,441)	15,959,200
資產調整數	<u>\$ 16,020,641</u>	<u>(61,441)</u>	<u>15,959,200</u>
權益			
未分配盈餘	\$ 1,329,879	(61,441)	1,268,438
權益調整數	<u>\$ 1,329,879</u>	<u>(61,441)</u>	<u>1,268,438</u>

合併公司已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘。

(二)應收票據及應收帳款

	110.12.31	109.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 60,171	53,888
應收帳款—按攤銷後成本衡量	17,448,314	15,580,053
應收帳款—關係人	769,363	493,067
減：備抵損失	(897,495)	(1,086,892)
	<u>\$ 17,380,353</u>	<u>15,040,116</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

110.12.31			
	應收帳款及 票據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 14,638,212	0.03%	3,887
逾期1~30天	1,190,397	0.48%	5,735
逾期31~150天	942,045	3.30%	31,132
逾期151~270天	250,384	15.37%	38,491
逾期271~365天	169,792	27.14	46,082
逾期1~2年	616,185	46.15%	284,355
逾期2年以上	470,833	103.61%	487,813
	<u>\$ 18,277,848</u>		<u>897,495</u>

109.12.31			
	應收帳款及 票據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 53,888	0.00%	-
未逾期	12,586,896	0.51%	64,675
逾期1~30天	915,293	1.77%	16,156
逾期31~150天	966,927	4.34%	42,009
逾期151~270天	261,365	22.19%	57,993
逾期271~365天	183,376	43.65%	80,047
逾期1~2年	526,710	49.06%	258,394
逾期2年以上	632,553	89.73%	567,618
	<u>\$ 16,127,008</u>		<u>1,086,892</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 1,086,892	986,902
認列之減損損失	215,948	266,818
減損損失迴轉	(133,964)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(227,204)	(156,347)
外幣換算損益	(44,177)	(15,566)
合併取得	-	5,085
期末餘額	<u>\$ 897,495</u>	<u>1,086,892</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(三)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 6,599,058	5,885,615
在途原料	12,048	30,516
在製品	1,160,370	1,607,121
半成品	481,600	717,460
製成品	1,445,242	2,699,986
商品存貨	6,845,765	2,412,547
減：備抵存貨跌價損失	(572,668)	(516,915)
	<u>\$ 15,971,415</u>	<u>12,836,330</u>

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度認列之存貨相關費損分別為57,491千元及253,253千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	110年度	109年度
存貨跌價損失	\$ 6,341	72,323
存貨報廢損失	51,150	180,930
合 計	<u>\$ 57,491</u>	<u>253,253</u>

民國一一〇年度及一〇九年度認列營業成本及費用之存貨成本分別為76,016,202千元及64,245,049千元。

合併公司之存貨提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.12.31	109.12.31
關聯企業	<u>\$ 128,693</u>	<u>462,086</u>

1.關聯企業

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

	110.12.31	109.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 128,693</u>	<u>462,086</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度	109年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ (6,529)	11,349
其他綜合損益	(212)	(504)
綜合損益總額	<u>\$ (6,741)</u>	<u>10,845</u>

合併公司於民國一一〇年十月處分鈺緯科技開發股份有限公司之股權並喪失對其之重大影響力，處分價款為362,898千元，其處分利益104,364千元已包含於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，合併公司採用權益法之關聯企業投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

(五)企業合併

合併公司透過收購下列公司以拓展集團業務，並且取得相關開發設計與生產技術。

	主要營運活動	收購日	收購比例	移轉對價 公允價值
威霸科技股份有限公司	電子及其周邊設備之 製造、批發及銷售	109.01.01	70.00 %	\$ 132,317
CRONUS eBUSINESS S.R.L.	物聯網工業	109.01.01	100.00 %	57,138
Iskratel Group	物聯網工業	109.01.10	100.00 %	2,119,658
Kapsch Traffic Com Construction & Realization spol	物聯網工業	109.01.12	100.00 %	56,700
Spiro Technology Systems, Inc.	半導體設備零組件之 買賣	109.05.04	100.00 %	23,936
CITYCOMP Group	物聯網工業	109.07.01	100.00 %	580,571
HC Solutions GmbH	物聯網工業	110.01.01	100.00 %	44,631
Axino Solutions GmbH	資訊技術服務	110.04.01	100.00 %	21,481
PSB IT-Service GmbH	資訊技術服務	110.07.01	100.00 %	-
Enterprise Concept S.R.L	資訊技術服務	110.1.11	100.00 %	78,300
Ultraschalltechnik Halle GmbH	物聯網工業	110.1.12	100.00 %	54,807 (註)

註：係吸收合併。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

1.移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

民國一一〇年度：

	HC Solutions GmbH	Anixo Solutions GmbH	PSB IT-Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltechnik Halle GmbH
移轉對價					
現金	\$ 40,716	6,264	-	78,300	39,147
或有對價協議	3,915	15,217	-	-	15,660
	<u>\$ 44,631</u>	<u>21,481</u>	<u>-</u>	<u>78,300</u>	<u>54,807</u>

民國一〇九年度：

	威霸科技	CRONUS eBUSINESS	Spiro Technology Systems	CITYCOMP GROUP	Iskratel Group	Kapsch Traffic Com Construction & Realization spol
移轉對價						
現金	\$ 69,907	52,530	23,936	210,120	1,488,350	44,001
或有對價協議	-	6,063	-	385,242	631,308	12,699
預付投資款	62,410	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 132,317</u>	<u>58,593</u>	<u>23,936</u>	<u>595,362</u>	<u>2,119,658</u>	<u>56,700</u>

2.所取得之可辨認淨資產與承擔之負債之公允價值：

民國一一〇年度：

	HC Solutions GmbH	Anixo Solutions GmbH	PSB IT-Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltechnik Halle GmbH
現金及約當現金	\$ 4,634	29,534	111	2,116	-
應收票據及帳款	10,735	25,586	17,681	9,774	-
其他應收款	4	8,326	3,277	1,321	-
存貨	791	-	9,612	10,400	28,217
預付款項	598	7,290	12,052	1,492	-
合約資產	15,701	17,709	-	-	-
其他	210	-	30,225	-	-
不動產、廠房及設備	1,807	817	3,434	391	18,792
使用權資產	-	3,140	394	6,492	-
無形資產	14,190	33,600	12,843	28,752	10,065
遞延所得稅資產	-	-	5,336	-	-
其他	2,042	-	-	1,013	-
應付票據及帳款	(12,087)	(41,474)	(31,292)	(1,714)	-
租賃負債	-	(1,783)	(212)	(3,279)	-
負債準備	(6,239)	(22,431)	(30,120)	-	-
合約負債	(8,272)	(41,707)	(69,322)	(1,139)	-

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	HC Solutions GmbH	Anixo Solutions GmbH	PSB IT-Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltechnik Halle GmbH
其他應付款	\$ (294)	(18,158)	(10,288)	(44)	-
本期所得稅負債	(4,682)	(8,239)	(11)	(351)	-
其他	(11,073)	(21,299)	(22,150)	(285)	-
合約負債	-	-	(35,392)	-	-
遞延所得稅負債	(3,594)	-	-	(4,845)	(3,020)
租賃負債	-	(1,358)	(182)	(3,436)	-
負債準備	(12,382)	-	-	-	-
其他	(1,746)	-	-	-	-
	<u>\$ (9,657)</u>	<u>(30,447)</u>	<u>(104,004)</u>	<u>46,658</u>	<u>54,054</u>

民國一〇九年度：

	威霸科技	CRONUS eBUSINESS	Spiro Technology Systems	CITYCOMP GROUP	Iskratel Group	Kapsch Traffic Com Construction & Realization spol
現金及約當現金	\$ 15,857	29,721	20,636	74,947	445,403	11,880
應收票據及帳款	44,171	40,218	2,901	209,337	810,136	1,351
其他應收款	1,017	3,652	-	2,609	204,824	-
存貨	45,809	478	1,643	99,001	659,097	-
預付款項	1,086	60	-	4,758	60,072	411
合約資產	-	10,107	-	-	-	-
應收退稅款	-	-	-	1,846	48,061	148
其他	1,070	-	-	-	17,238	-
不動產、廠房及 設備	152,248	962	2	292,665	972,669	-
使用權資產	-	2,194	-	103,947	30,015	-
無形資產	146	1,283	-	156,271	307,979	13,551
合約資產	-	-	-	-	5,691	-
遞延所得稅資產	11,399	1,704	-	8,977	114,128	-
其他	1,306	-	-	6,709	53,744	-
流動負債						
應付票據及帳款	(27,696)	(43,227)	(751)	(28,661)	(456,389)	(119)
租賃負債	-	-	-	(53,525)	(3,895)	-
負債準備	-	-	-	(17,228)	(56,291)	(669)
短期借款	-	-	-	(52,607)	-	-
合約負債	-	(652)	-	(73,669)	(44,988)	(427)
其他應付款	(6,028)	(1,746)	(186)	(74,415)	(110,697)	-
本期所得稅負債	-	(346)	-	(39,324)	(81,621)	-
其他	(5,470)	-	-	(12,507)	(12,915)	-

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	威霸科技	CRONUS eBUSINESS	Spiro Technology Systems	CITYCOMP GROUP	Iskratel Group	Kapsch Traffic Com Construction & Realization spol
非流動負債						
長期借款	\$ (104,021)	-	-	(131,325)	(503,771)	-
合約負債	-	-	-	(15,429)	-	-
遞延所得稅負債	-	(319)	-	(43,314)	(133,791)	(2,575)
租賃負債	-	(2,128)	-	(50,422)	(27,511)	-
負債準備	-	-	-	-	(73,765)	-
合計	<u>\$ 130,894</u>	<u>41,961</u>	<u>24,245</u>	<u>368,641</u>	<u>2,223,423</u>	<u>23,551</u>

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

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

3. 商 譽

因收購所認列之商譽如下：

民國一一〇年度：

	HC Solutions GmbH	Anixio Solutions GmbH	PSB IT- Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltec hnik Halle GmbH
移轉對價	\$ 44,631	21,481	-	78,300	54,807
減：所取得可辨認淨資產 (負債)之公允價值	(9,657)	(30,447)	(104,004)	46,658	54,054
因收購產生之商譽	<u>\$ 54,288</u>	<u>51,928</u>	<u>104,004</u>	<u>31,642</u>	<u>753</u>

民國一〇九年度：

	威霸科技	CRONUS eBUSINESS	Spiro Technology Systems	CITYCOMP GROUP	Iskratel Group	Kapsch Traffic Com Construction & Realization spol
移轉對價	\$ 132,317	58,593	23,936	595,362	2,119,658	56,700
加：非控制權益	39,268	-	-	-	39,347	-
減：所取得可辨 認淨資產之 公允價值	(130,894)	(41,961)	(24,245)	(368,641)	(2,223,423)	(23,551)
因收購產生之商譽 (廉價購買利益)	<u>\$ 40,691</u>	<u>16,632</u>	<u>(309)</u>	<u>226,721</u>	<u>(64,418)</u>	<u>33,149</u>

收購產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.自收購日起，被收購公司所貢獻之收入及淨利如下：

民國一一〇年度：

	HC Solutions GmbH	Anixo Solutions GmbH	PSB IT-Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltechnik Halle GmbH
營業收入	\$ 220,230	186,168	103,373	9,682	-
本期淨利(損)	\$ 7,899	39,786	(3,819)	(1,040)	-

民國一〇九年度：

	威霸科技	CRONUS eBUSINESS	Spiro Technology Systems	CITYCOMP GROUP	Iskratek Group	Kapsch Traffic Com Construction & Realization spol
營業收入	\$ 157,845	14,591	16,529	576,769	72,130	-
本期淨利(損)	\$ (11,280)	(1,854)	(1,084)	26,190	(429)	(248)

(六)對子公司所有權權益之變動

- 1.合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度對子公司權益之變動且未改變對該公司之控制之交易如下：

EIH於民國一〇九年度未按持股比例認購AIS Cayman之現金增資股權，致持股比例由60%增加至62.36%。本公司復於民國一一〇年一月間增資發行新股，以受讓AIS Cayman之剩餘股數，致本公司及EIH之綜合持股比例由62.36%增加至100%。

瑞祺電通分別於民國一一〇年度及一〇九年度因可轉換公司債持有人行使轉換權，致本公司及樺成國際持股比例分別由31.91%下降至31.77%，以及由34.28%下降至31.91%。

瑞祺電通於民國一〇九年七月間增加投資取得濔楷股權，致持股比例由40%增加至60.64%。

南京亞士德公司於民國一一〇年十月間未按持股比例認購深圳亞士德公司之現金增資股權，致持股比例由70%增加至73.51%。

帆宣系統分別於民國一一〇年度及一〇九年度因認股權行使增加股權，致樺成國際持股比例分別由44.59%下降至44.04%，以及由44.69%下降至44.59%。

帆宣系統於民國一〇九年度未按持股比例認購子公司之現金增資股權，致持股比例產生異動。

S&T AG於民國一一〇年度及一〇九年度因執行庫藏股買回，致EIH及樺成國際之綜合持股比例分別由27.22%增加至27.59%，以及由26.93%增加至27.22%。

S&T AG分別於民國一一〇年度及一〇九年度間增加投資其子公司，致持股比例產生異動。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

樺鼎開曼於民國一一〇年九月以USD336,000受讓HighAim非控制權益80,000股權，致持股比例由66.05%增加至67.65%。

蘇州樺漢於民國一〇九年五月間出售昆山樺漢股權，致持股比例由100%下降至70%。

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。

民國一一〇年度：

	帆宣科技	S&T AG	深圳亞士德	瑞祺	AIS Cayman	HghAim	星緯	樺緯
收取(給付)之現金對價	\$ -	-	(43,375)	-	(922,170)	(9,361)	-	-
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	222,058	(4,447)	43,599	7,254	223,614	9,652	(9,039)	(590)
權益交易差額	\$ 222,058	(4,447)	224	7,254	(698,556)	291	(9,039)	(590)

上列權益交易差額中，除對AIS Cayman之權益交易差額係調減保留盈餘外，其餘係作為資本公積之調整。

民國一〇九年度：

	帆宣科技	S&T AG	昆山樺漢	瑞祺	AIS Cayman
收取(給付)之現金對價	\$ 55,000	(478,521)	630	312,413	58,445
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	(52,212)	480,394	(1,961)	(269,202)	(58,001)
權益交易差額	\$ 2,788	1,873	(1,331)	43,211	444

2.喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一〇年分別處分S&T IT Service S.R.L、Kontron ECT desing S.R.O及Kontron (Beijing) Information and Communication on Technology Co., Ltd.(以下簡稱Kontron (Beijing)，並喪失對子公司之控制，相關資訊如下：

(1)收取之對價

	S&T IT Service S.R.L	Kontron ECT desing s.r.o.	Kontron (Beijing)
現金及約當現金	\$ 23,497	6,890	-

(2)喪失控制之資產及負債

	S&T IT Service S.R.L	Kontron ECT desing s.r.o.	Kontron (Beijing)
現金及約當現金	\$ 91,614	4,175	-
應收款項	66,977	10,244	-
不動產、廠房及設備	171	18,613	-
應付款項	(75,427)	(6,116)	-
其他應付款	(23,978)	(3,107)	(420)
借款	-	(2,303)	-
處分之淨資產	\$ 59,357	21,506	(420)

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)處分子公司之損失

	S&T IT Service S.R.L	Kontron ECT desing s.r.o.	Kontron (Beijing)
收取之對價	\$ 23,497	6,890	-
處分之淨資產	(59,356)	(21,505)	420
非控制權益	29,284	-	-
處分之淨資產	<u>\$ (6,575)</u>	<u>(14,615)</u>	<u>420</u>

(4)處分子公司之淨現金流出

	S&T IT Service S.R.L	Kontron ECT desing s.r.o.	Kontron (Beijing)
收取之對價	\$ 23,497	6,890	-
減：處分之現金及約當現金	(91,614)	(4,175)	-
處分子公司之淨現金流出	<u>\$ (68,117)</u>	<u>2,715</u>	<u>-</u>

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所／ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		110.12.31	109.12.31
瑞祺電通	台灣	68.23 %	68.09 %
S&T AG	奧地利	72.36 %	72.78 %
帆宣系統	台灣	55.45 %	55.41 %

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

1.瑞祺電通及其子公司之彙總性財務資訊

	110.12.31	109.12.31
流動資產	\$ 4,357,648	4,302,458
非流動資產	598,297	1,032,720
流動負債	(1,446,133)	(1,345,361)
非流動負債	(283,411)	(273,281)
淨資產	<u>\$ 3,226,401</u>	<u>3,716,536</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 179,801</u>	<u>2,285,167</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度	109年度
營業收入	\$ 4,673,944	5,465,855
本期淨利	240,065	347,164
其他綜合損益	(23,576)	3,954
綜合損益總額	\$ 216,489	351,118
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ 20,509	202,187
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 17,737	204,135
	110年度	109年度
營業活動現金流量	\$ 275,400	41,859
投資活動現金流量	(56,587)	(239,000)
籌資活動現金流量	(305,325)	250,644
匯率變動對現金之影響數	(20,419)	2,772
現金及約當現金(減少)增加數	\$ (106,931)	56,275
支付予非控制權益之股利	\$ 181,977	137,825

2.S&T AG及其子公司之彙總性財務資訊

	110.12.31	109.12.31
流動資產	\$ 26,092,951	25,938,168
非流動資產	16,255,863	24,666,097
流動負債	(18,187,780)	(17,615,984)
非流動負債	(10,904,440)	(11,701,217)
淨資產	\$ 13,256,594	21,287,064
非控制權益期末帳面金額	\$ 144,403	13,132,477
	110年度	109年度
營業收入	\$ 44,494,457	42,402,384
本期淨利	\$ 1,613,864	1,587,819
其他綜合損益	(236,069)	(442,666)
綜合損益總額	\$ 1,377,795	1,145,153
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 23,327	1,180,190
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 173,365	882,113
	110年度	109年度
營業活動現金流量	\$ 2,789,992	4,567,271
投資活動現金流量	(2,077,016)	(2,614,904)
籌資活動現金流量	(385,353)	(2,708,129)
匯率變動對現金之影響數	133,739	(307,970)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ 461,362	(1,063,732)
支付予非控制權益之股利	\$ 11,280	81,480

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.帆宣系統及其子公司之彙總性財務資訊

	110.12.31	109.12.31
流動資產	\$ 22,945,728	16,013,346
非流動資產	4,914,806	6,624,632
流動負債	(17,612,523)	(11,132,653)
非流動負債	(2,445,871)	(2,762,387)
淨資產	<u>\$ 7,802,140</u>	<u>8,742,938</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 129,583</u>	<u>3,565,332</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 34,458,674</u>	<u>25,119,857</u>
本期淨利	\$ 1,508,422	827,408
其他綜合損益	(80,714)	(5,215)
綜合損益總額	<u>\$ 1,427,708</u>	<u>822,193</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ (39,057)</u>	<u>479,431</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (39,244)</u>	<u>476,336</u>
	110年度	109年度
營業活動現金流量	\$ 437,799	1,445,727
投資活動現金流量	(605,570)	(436,442)
籌資活動現金流量	1,389,807	(558,118)
匯率變動對現金之影響數	(26,760)	(19,731)
現金及約當現金增加數	<u>\$ 1,195,276</u>	<u>431,436</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 363,344</u>	<u>269,084</u>

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 626,395	6,838,304	5,538,002	97,303	803,508	13,903,512
增 添	9,902	374,916	846,786	8,362	227,128	1,467,094
透過企業合併取得	-	16,644	8,597	-	-	25,241
處 分	(22,537)	(32,799)	(189,690)	-	(53,712)	(298,738)
重 分 類	(16,923)	(806,783)	(1,878,842)	(40,940)	(207,291)	(2,950,779)
匯率變動之影響	(4,724)	(385,586)	(798,121)	(8,362)	(454)	(1,197,247)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 592,113</u>	<u>6,004,696</u>	<u>3,526,732</u>	<u>56,363</u>	<u>769,179</u>	<u>10,949,083</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 533,036	4,605,406	3,856,092	49,048	628,294	9,671,876
增 添	-	334,948	551,474	20,781	254,672	1,161,875
透過企業合併取得	92,423	1,834,419	1,378,966	-	2,430	3,308,238
處 分	-	(11,210)	(249,219)	-	(64,416)	(324,845)
重 分 類	-	5,015	(13,238)	31,918	(19,128)	4,567
匯率變動之影響	936	69,726	13,927	(4,444)	1,656	81,801
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 626,395</u>	<u>6,838,304</u>	<u>5,538,002</u>	<u>97,303</u>	<u>803,508</u>	<u>13,903,512</u>
折 舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	2,601,757	4,148,346	32,044	397,763	7,179,910
本年度折舊	-	237,409	502,354	10,709	102,692	853,164
減損損失	-	47,309	-	-	-	47,309
處 分	-	(3,562)	(111,265)	(3,597)	(40,739)	(159,163)
重 分 類	-	(951,632)	(2,572,439)	(9,366)	(10,698)	(3,544,135)
匯率變動之影響	-	(49,317)	(72,878)	(122)	(3,678)	(125,995)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,881,964</u>	<u>1,894,118</u>	<u>29,668</u>	<u>445,340</u>	<u>4,251,090</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,724,043	2,743,051	13,554	342,581	4,823,229
本年度折舊	-	207,200	418,795	6,256	93,857	726,108
透過企業合併取得	-	654,067	1,233,591	-	2,034	1,889,692
處 分	-	(4,427)	(219,240)	-	(31,963)	(255,630)
重 分 類	-	-	(24,670)	6,086	(15,084)	(33,668)
匯率變動之影響	-	20,874	(3,181)	6,148	6,338	30,179
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,601,757</u>	<u>4,148,346</u>	<u>32,044</u>	<u>397,763</u>	<u>7,179,910</u>
帳面價值：						
民國110年12月31日	<u>\$ 592,113</u>	<u>4,122,732</u>	<u>1,632,614</u>	<u>26,695</u>	<u>323,839</u>	<u>6,697,993</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 626,395</u>	<u>4,236,547</u>	<u>1,389,656</u>	<u>65,259</u>	<u>405,745</u>	<u>6,723,602</u>

1. 擔 保

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商 譽	商 標	專利權	電腦 軟體	顧 客 關 係	其 他	總 計
成本或認定成本：							
民國110年1月1日餘額	\$ 13,850,405	2,459,261	593,269	4,439,746	2,185,790	2,572,235	26,100,706
單獨取得	-	-	45,913	902,488	-	29,233	977,634
企業合併取得	242,615	2,566	24,524	1,476	-	70,884	342,065
處 分	-	(32,493)	-	(86,619)	-	(1,682)	(120,794)
重分類	-	-	-	(45)	-	-	(45)
匯率變動之影響	(745,186)	(264,148)	(42,015)	(302,795)	(221,059)	(143,503)	(1,718,706)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 13,347,834</u>	<u>2,165,186</u>	<u>621,691</u>	<u>4,954,251</u>	<u>1,964,731</u>	<u>2,527,167</u>	<u>12,233,026</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商譽	商標	專利權	電腦軟體	顧客關係	其他	總計
民國109年1月1日餘額	\$ 13,552,040	2,346,787	595,238	4,224,410	2,185,790	2,243,462	25,147,727
單獨取得	-	190,053	546	742,326	-	10,709	943,634
企業合併取得	317,193	70,218	-	148,141	-	260,871	796,423
處分	-	-	-	(547,864)	-	(12,448)	(560,312)
重分類	-	-	-	(2,541)	-	-	(2,541)
匯率變動之影響	(18,828)	(147,797)	(2,515)	(124,726)	-	69,641	(224,225)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 13,850,405</u>	<u>2,459,261</u>	<u>593,269</u>	<u>4,439,746</u>	<u>2,185,790</u>	<u>2,572,235</u>	<u>26,100,706</u>
攤銷：							
民國110年1月1日餘額	\$ 62,786	633,201	358,393	1,681,951	1,026,254	1,274,813	5,037,398
本期攤銷	-	96,942	62,018	645,901	244,242	353,620	1,402,723
處分	-	(32,493)	-	(69,415)	-	(1,682)	(103,590)
匯率變動之影響	(951)	(70,322)	(42,034)	(51,261)	(260,237)	8,986	(415,819)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 61,835</u>	<u>627,328</u>	<u>378,377</u>	<u>2,207,176</u>	<u>1,010,259</u>	<u>1,635,737</u>	<u>5,858,877</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 66,093	555,157	295,541	1,772,157	871,386	811,168	4,371,502
本期攤銷	-	56,836	70,673	618,725	154,868	453,097	1,354,199
處分	-	-	-	(545,470)	-	(12,448)	(557,918)
重分類	-	6,716	(5,670)	(2,234)	-	-	(1,188)
匯率變動之影響	(3,307)	14,492	(2,151)	(161,227)	-	22,996	(129,197)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 62,786</u>	<u>633,201</u>	<u>358,393</u>	<u>1,681,951</u>	<u>1,026,254</u>	<u>1,274,813</u>	<u>5,037,398</u>
帳面價值：							
民國110年12月31日	<u>\$ 13,285,999</u>	<u>1,537,858</u>	<u>243,314</u>	<u>2,747,075</u>	<u>954,472</u>	<u>891,430</u>	<u>19,660,148</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 13,787,619</u>	<u>1,826,060</u>	<u>234,876</u>	<u>2,757,795</u>	<u>1,159,536</u>	<u>1,297,422</u>	<u>21,063,308</u>

1.非確定耐用年限之無形資產

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

2.擔保

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

(十)其他流動資產、預付投資款及其他非流動資產

	110.12.31	109.12.31
其他應收款	\$ 1,145,262	1,885,688
本期所得稅資產	92,251	68,688
預付款項	1,360,349	2,602,342
其他金融資產	42,119	83,642
預付投資款	27,680	80,308
存出保證金	340,854	312,526
預付設備款	16,210	40,787
其他	3,142,277	1,340,687
	<u>\$ 6,167,002</u>	<u>6,414,668</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31	109.12.31
流 動	\$ 4,917,814	5,044,191
非流動	1,249,188	1,370,477
	<u>\$ 6,167,002</u>	<u>6,414,668</u>

1.其他金融資產

主要係質押銀行存款，其作為長期借款及融資額度擔保之情形請詳附註八。

2.預付投資款

主要係截至各財務報導日均尚未辦妥股權移轉或設立登記作業之投資匯出款項。

(十一)短期借款

	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行借款	\$ 8,534,442	8,122,357
擔保銀行借款	942,512	726,295
	<u>\$ 9,476,954</u>	<u>8,848,652</u>
尚未使用額度	\$ 19,411,317	21,167,488
利率區間	<u>0.25%~5.5%</u>	<u>0.35%~9.25%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)長期借款

110.12.31			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	1.00%~1.44%	112~135	\$ 6,893,258
擔保銀行借款	0.44%~1.5	120~1	951,766
小 計			7,845,024
減：一年內到期部分			(11,926)
合 計			<u>\$ 7,833,098</u>

109.12.31			
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	0.18%~4.85%	121	\$ 7,004,792
擔保銀行借款	0.65%~2.75%	127	1,082,212
小 計			8,087,004
減：一年內到期部分			(701,921)
合 計			<u>\$ 7,385,083</u>

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)應付公司債

合併公司應付公司債餘額如下：

	110.12.31	109.12.31
國內第二次無擔保可轉換公司債	\$ -	12,135
國內第三次無擔保可轉換公司債	5,497,329	5,434,586
國內第四次無擔保可轉換公司債	952,683	-
海外第一次無擔保可轉換公司債	1,137,035	1,379,172
私募第一次無擔保可轉換公司債	1,466,888	-
子公司無擔保可轉換公司債	1,050,835	1,630,478
減：列為一年內到期或可執行贖回權部分	(1,137,035)	(1,391,307)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 8,967,735</u>	<u>7,065,064</u>

1.本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於民國一〇五年五月十三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1,800,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.4306%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,676,592千元
- (6)期限：105.05.14~110.05.13
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿2個月之翌日(民國一〇五年七月十四日)起，至到期日民國一一〇年五月十三日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為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。於民國一一〇年一月二十一日，轉換價格調整為338.6元。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一〇八年五月十三日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之103.0301%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿2個月翌日起(民國一〇五年七月十四日)至到期日前40日(民國一一〇年四月三日)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一認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一〇九年十二月三十一日以公允價值衡量金額及非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為0千元，其原始認列之有效利率為1.4306%。

發行價款(減除交易成本3,395千元)	\$ 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1,676,592千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動20,841千元)	1,697,433
以有效利率1.4306%計算之利息	59,144
應付公司債轉換為普通股	(558,808)
應付公司債執行贖回數	(1,185,451)
應付公司債到期續回	(12,200)
金融資產評價利益	(118)
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ -</u>

2.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一〇八年二月二十六日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣6,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣5,665,424千元
- (6)期限：108.02.26～113.02.26

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一〇八年五月二十七日)起，至到期日民國一一三年二月二十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

A.普通股依法暫停並停止過戶期間。

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

C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。

D.其他依法暫停過戶期間。

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為272.8元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為221.2元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之1.5075%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3個月翌日起(民國一〇八年五月二十七日)至到期日前40日(民國一一三年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為(3,944)千元及(9,016)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為5,497,329千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發行價款(減除交易成本4,852千元)	\$ 6,007,148
權益組成部分	<u>(332,132)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動9,592千元)	5,675,016
以有效利率1.1542%計算之利息	182,331
金融商品評價損失(利益)	(14,905)
應付公司債轉換為普通股	<u>(349,057)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 5,493,385</u>

3.本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於民國一〇六年三月十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200,000千元。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200千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：2.4144%

(5)發行時帳面價值：新台幣5,978,823千元

(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(民國一〇六年四月十日)起至到期日前10日止(民國一十一年二月二十八日)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。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為375.87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。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(10)債權人之贖回權：

公司債發行滿2年(民國一〇八年三月十日)及滿4年(民國一一〇年三月十日)，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(民國一〇八年三月十日)後，遇有發行公司普通股連續30個營業日中有20個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之130%以上時，發行公司得按債券面額加計年利率1.25%計算之價格提前將本債券全部或部分贖回。若超過90%之本債券已被贖回、轉換、購回並註銷，發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,137,035千元，其原始認列之有效利率為2.4144%。

發行價款(減除交易成本29,142千元)	\$ 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	317,109
應付公司債轉換為普通股	(90,841)
應付公司債執行贖回權	<u>(5,068,056)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,137,035</u>

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

- (1)發行總額：新台幣1,500,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.931%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,464,589千元
- (6)期限：110.09.02~115.09.02

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年十二月三日)起，至到期日民國一一五年九月二日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A. 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B. 本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C. 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D. 其他依法暫停過戶期間。

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為214.9元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為212.9元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年九月二日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十二月三日)至到期日前40日(民國一一五年七月二十四日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

(11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金，將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年九月三十日以公平價值評估金額分別為(300)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,466,888千元，其原始認列之有效利率為0.9311%。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發行價款（減除交易成本165千元）	\$ 1,499,835
權益組成部分	<u>(35,396)</u>
發行日負債組成部分（包含應付公司債5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動150千元）	1,464,439
以有效利率1.1542%計算之利息	2,299
金融資產評價利益	<u>(150)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,466,588</u>

5.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一〇年十一月十六日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣951,494千元
- (6)期限：110.11.16～115.11.16
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年二月十七日)起，至到期日民國一一五年十一月十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為221.1元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為219.1元。

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一一一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十一月二十七日)至到期日前40日(民國一一五年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

(1)債券到期之償還：

除本債券已贖回，購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積一認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年十二月三十一日以公平價值評估金額(200)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為952,683千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

發行價款(減除交易成本3,480千元)	\$ 1,001,520
權益組成部分	<u>(49,428)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債951,494千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動598千元)	952,092
以有效利率1.1542%計算之利息	1,189
金融商品評價損失(利益)	<u>(398)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 952,883</u>

6.子公司無擔保可轉換公司債發行相關主要條件如下：

(1)發行總額：新台幣700,000千元

(2)票面金額：每張新台幣100千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：0.5%

(5)期限：109.02.10~112.02.10

(6)轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間，發行公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向發行公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為發行公司普通股股票。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)轉換價格及其調整：

發行時轉換價格為新台幣104.1元，自民國一一〇年九月十四日起轉換價格調整為98.7元。

(8)贖回權：

A.本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若發行公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）以上時，發行公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

B.本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，發行公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

C.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆發行公司股務代理機構者，發行公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

7.子公司無擔保可轉換公司債發行相關主要條件如下：

(1)發行總額：新台幣1,500,000千元

(2)票面金額：每張新台幣100千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：1.0255%

(5)期限：109.12.15～112.12.15

(6)轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之次日起，至到期日止，除依轉換辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向子公司請求轉換為子公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(7)轉換價格及其調整：

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

(8)贖回權：

A.到期贖回：本債券發行期滿後，子公司將一次償還本金。

B.提前贖回：當本轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，子公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時，或本轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，子公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ 659,932	731,106
計畫資產之公允價值	(184,993)	(194,634)
淨確定福利負債	<u>\$ 474,939</u>	<u>536,472</u>
	110.12.31	109.12.31
確定福利資產(帳列其他非流動資產)	\$ (751)	(722)
確定福利負債	475,690	537,194
淨確定福利負債	<u>\$ 474,939</u>	<u>536,472</u>

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

(1)計畫資產組成

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

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

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 731,106	666,601
當期服務成本及利息	14,101	15,828
一因人口統計假設變動所產生之精算損益	1,545	224
一因財務假設變動所產生之精算損益	(23,150)	33,119
一因經驗調整所產生之精算損益	9,036	2,235
計畫支付之福利	(23,288)	(1,982)
清償	-	(1,350)
國外計劃之兌換差額	(49,418)	16,431
12月31日確定福利義務	<u>\$ 659,932</u>	<u>731,106</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 194,634	181,239
利息收入	757	1,577
—計畫資產報酬(不含當期利息)	2,983	6,868
已提撥至計畫之金額	5,079	5,062
計畫已支付之福利	(13,650)	(1,982)
國外計劃之兌換差額	(4,810)	1,870
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 184,993</u>	<u>194,634</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

	110年度	109年度
當期服務成本	\$ 10,788	10,353
淨確定福利負債(資產)之淨利息	2,556	3,898
前期服務成本及清償損益	-	(1,350)
	<u>\$ 13,344</u>	<u>12,901</u>

(5)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	110.12.31	109.12.31
折現率	0.65%~1.7%	0.03%~0.75%
未來薪資增加	0.0%~3.0%	0.0%~3.0%
死亡率	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%
離職率	0%~34%	0%~34%

合併公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為20,298千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日		
折現率	\$ (33,969)	37,415
未來薪資增加	18,489	(17,533)
109年12月31日		
折現率	\$ (28,575)	32,229
未來薪資增加	18,080	(16,355)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為306,230千元及172,265千元，已提撥至勞工保險局或當地主管機關。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 903,406	923,766
調整前期之當期所得稅	(3,886)	2,415
	<u>899,520</u>	<u>926,181</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(2,391)	(104,997)
所得稅費用	<u>\$ 897,129</u>	<u>821,184</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>3,894</u>	<u>(4,037)</u>

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ <u>4,249,253</u>	<u>3,976,567</u>
國內稅率計算之所得稅	\$ 849,851	934,764
外國轄區稅率差異影響數	489,113	(270,208)
依稅法調整數	(66,871)	446,539
免稅所得	(148,133)	(203,161)
租稅獎勵	(3,118)	(1,195)
未認列暫時性差異之變動	(299,748)	(103,493)
前期高估	39,228	2,415
未分配盈餘加徵	30,107	15,523
所得基本稅額	4,086	-
子公司盈餘匯回	2,051	-
境外盈餘匯回扣繳稅款	563	-
所得稅費用	\$ <u>897,129</u>	<u>821,184</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	110.12.31	109.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>533,169</u>	<u>430,706</u>

(2)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	110.12.31	109.12.31
課稅損失	\$ <u>1,564,708</u>	<u>1,944,582</u>

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
\$ 45,033	民國一一一年度
17,040	民國一一二年度
23,647	民國一一三年度
38,208	民國一一四年度
30,946	民國一一五年度
60,071	民國一一六年度
6,411	民國一一七年度
5,374	民國一一八年度
1,722,572	民國一一九年度
2,641	民國一二三年度
5,132	民國一二四年度
2,175	民國一二五年度
5,275	民國一二七年度
1,427	民國一二八年度
<u>6,123,109</u>	無期限
<u>\$ 8,089,061</u>	

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	確定福利計畫	財稅差異	資產重評價	其他	合計
民國110年1月1日	\$ 612	458,936	69,354	-	528,902
借記/(貸記)損益表	-	(16,127)	-	-	(16,127)
借記/(貸記)其他綜合損益	6	-	-	-	6
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1)	23,149	-	-	23,148
民國110年12月31日	<u>\$ 617</u>	<u>465,958</u>	<u>69,354</u>	<u>-</u>	<u>535,929</u>
民國109年1月1日	\$ 616	308,521	136,922	22,984	469,043
由企業合併取得	-	104,468	75,531	-	179,999
借記/(貸記)損益表	-	78,757	(85,590)	(22,984)	(29,817)
借記/(貸記)其他綜合損益	(4)	-	-	-	(4)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(32,810)	(57,509)	-	(90,319)
民國109年12月31日	<u>\$ 612</u>	<u>458,936</u>	<u>69,354</u>	<u>-</u>	<u>528,902</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	虧損 扣抵	呆帳 損失	負債 準備	其他	合 計
民國110年1月1日	\$ 251,104	826,741	73,365	285,205	199,117	1,635,532
借記/(貸記)損益表	(13,004)	139,201	(37,261)	(75,409)	(33,583)	(20,056)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-	(1,664)	20,526	18,862
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(179,010)	191,993	(312)	86,654	(168,954)	(69,629)
民國110年12月31日	<u>\$ 59,090</u>	<u>1,157,935</u>	<u>35,792</u>	<u>294,786</u>	<u>17,106</u>	<u>1,564,709</u>
民國109年1月1日	\$ 241,244	747,586	56,831	265,026	194,178	1,504,865
由企業合併取得	39,165	6,072	-	17,906	73,065	136,208
借記/(貸記)損益表	(3,352)	67,555	18,504	44,680	(52,207)	75,180
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-	-	4,033	4,033
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(25,953)	5,525	(1,970)	(42,407)	(19,949)	(84,754)
民國109年12月31日	<u>\$ 251,104</u>	<u>826,738</u>	<u>73,365</u>	<u>285,205</u>	<u>199,120</u>	<u>1,635,532</u>

3.所得稅核定情形

本公司、樺成國際公司、沅聖科技公司、樺賦科技公司、瑞祺電通公司及帆宣系統公司截至民國一〇八年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對民國一〇四年度及一〇七年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

(十六)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股101,812千股及93,272千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇九年六月二十三日經股東會決議民國一〇八年度盈餘分配議案，分配股票股利82,919千元，增資配股除權基準日為民國一〇九年九月十五日。民國一〇九年度本公司之可轉換公司債轉換為普通股14,056千元，變更後實收資本額為932,720元。

本公司復於民國一〇九年十二月一日經董事會決議辦理增資發行新股3,540千股，以作為受讓子公司AIS Cayman股份之對價進行股份交換，每股面額10元，並訂定民國一一〇年一月二十一日為股份交換基準日；復於民國一一〇年五月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股5,000千股，每股面額10元，並以民國一一〇年十二月三十日增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣，變更後實收資本額為1,018,120千元。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.12.31	109.12.31
股票發行溢價	\$ 4,635,120	3,694,775
受讓他公司股份發行新股	1,372,670	485,900
公司債轉換溢價	1,797,651	1,797,651
可轉換公司債之認股權	454,831	446,546
失效認股權	326,420	249,881
對子公司所有權益變動數	279,088	63,337
	<u>\$ 8,865,780</u>	<u>6,738,090</u>

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

3. 保留盈餘

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

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,010,924千元及850,114千元。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年八月三日及民國一〇九年六月二十三日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	109年度		108年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 5.00	480,785	3.93	331,678
股票	-	-	0.98	82,919
合計		<u>\$ 480,785</u>		<u>414,597</u>

4.庫藏股

本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未註銷之庫藏股數均為655千股。本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損益	非控制權益	合計
民國110年1月1日餘額	\$ (934,258)	(76,666)	21,251,225	20,240,301
本期淨利	-	-	2,017,180	2,017,180
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(738,853)	-	(1,535,621)	(2,274,474)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(212)	-	(9,539)	(9,751)
當年度產生未實現損益權益工具	-	(18,501)	(2,543)	(21,044)
確定福利計畫再衡量數	-	-	7,011	7,011
子公司股票現金股利	-	-	(1,064,739)	(1,064,739)
對子公司所有權益變動	-	-	(215,750)	(215,750)
其他變動	-	-	118,505	118,505
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,673,323)</u>	<u>(95,167)</u>	<u>20,565,729</u>	<u>18,797,239</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損益	非控制權益	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (777,744)	(72,370)	19,706,093	18,855,979
本期淨利	-	-	2,043,859	2,043,859
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(156,200)	-	201,265	45,065
採用權益法之關聯企業之份額	(314)	-	(190)	(504)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未 實現評價損益	-	(502)	(1,558)	(2,060)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	-	(3,794)	-	(3,794)
確定福利計畫再衡量數	-	-	(16,426)	(16,426)
子公司股東現金股利	-	-	(697,730)	(697,730)
與子公司所有權權益變動	-	-	(99,018)	(99,018)
其他變動	-	-	114,930	114,930
民國109年12月31日餘額	\$ (934,258)	(76,666)	21,251,225	20,240,301

(十七)股份基礎給付

1.瑞祺電通公司於民國一一〇年度之股份基礎給付交易如下：

	權益交割 庫藏股 轉讓員工
給與日	110.1.6
給與數量	210千股
合約期間	-
授予對象	全體員工
既得條件	立即既得

(1)給與日公允價值之衡量參數

瑞祺電通公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	110年度 庫藏股 轉讓員工
給與日公允價值(元)	\$ 122.00
給與日股價(元)	122.00
執行價格(元)	85.02

公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)庫藏股轉讓辦法之相關資訊

上述庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下：

(以千單位表達)		
110年度		
庫藏股轉讓員工		
	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ -	-
本期給與數量	85.02	210
本期喪失數量	-	-
本期執行數量	(85.02)	(210)
12月31日流通在外數量	-	-
12月31日可執行數量	-	-

(3)員工費用

瑞祺電通公司民國一一〇年度因庫藏股轉讓員工認列之酬勞費用為7,764千元。

該公司於民國一〇九年度未有股份基礎給付之交易。

2.帆宣系統公司及亞達公司(帆宣系統公司之子公司)於民國一一〇年度及一〇九年度之股份基礎給付交易如下：

發行公司	協議之類型	給與日	給與數量 (千股)	合約期間	既得之條件
帆宣系統公司	員工認股權計畫	104年9月11日	3,956	6年	2~4年之服務屆滿
亞達公司		108年4月1日	436	"	0~2年之服務屆滿
"		108年9月1日	314	"	"
"		109年5月1日	27	"	"
"		109年9月1日	137	"	"

(1)上述股份基礎給付協議，均係以權益交割之股份基礎給付交易。

(2)上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

帆宣系統公司：

	110年度		109年度	
	加權平均履約價格 (元)	認股權數量	加權平均履約價格 (元)	認股權數量
1月1日流通在外認股權	\$ 15.20	169	15.70	548
本期執行認股權	15.11	(169)	15.57	(379)
12月31日流通在外認股權	-	- (註)	15.20	169
12月31日可執行認股權		- (註)		169
12月31日已核准尚未發行之認股權		- (註)		44

註：本公司之員工認股權計畫業已於民國一一〇年九月十日全數到期。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

亞達公司：

	110年度		109年度	
	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數 量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數 量
1月1日流通在外認股權	\$ 10.00	446	10.00	549
本期給與認股權	-	-	10.00	164
本期執行認股權	10.00	(298)	10.00	(237)
本期沒收認股權	-	(26)	-	(30)
12月31日流通在外認股權	10.00	<u>122</u>	10.00	<u>446</u>
12月31日可執行認股權		<u>64</u>		<u>48</u>
12月31日已核准尚未發行之認股權		<u>-</u>		<u>40</u>

(3)資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

發行公司	核准發行日	到期日	110.12.31	
			股數 (千股)	履約價格 (元)
亞達公司	108年4月1日	114年3月31日	50	10.00
"	108年9月1日	114年8月31日	9	10.00
"	109年5月1日	115年4月30日	15	10.00
"	109年9月1日	115年8月31日	48	10.00

發行公司	核准發行日	到期日	109.12.31	
			股數 (千股)	履約價格 (元)
帆宣系統公司	104年9月11日	110年9月10日	169	15.20
亞達公司	108年4月1日	114年3月31日	174	10.00
"	108年9月1日	114年8月31日	229	10.00
"	109年5月1日	115年4月30日	19	10.00
"	109年9月1日	115年8月31日	24	10.00

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

發行公司	協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期 波動率	預期存續 期 間	預期 股利率	無風險 利 率	每單位 公允價值(元)
帆宣系統公司	員工認股權計畫	104年9月11日	\$ 19.60	19.60	34.91 %	4.375年	0 %	0.81 %	5.8326
亞達公司	"	108年4月1日	10.00	10.00	47.77 %	3.550年	0 %	0.61 %	2.4727
"	"	108年9月1日	10.00	10.00	44.29 %	3.550年	0 %	0.54 %	2.7873
"	"	109年5月1日	10.00	10.00	38.58 %	3.550年	0 %	0.38 %	10.4014
"	"	109年9月1日	10.00	10.00	38.10 %	3.550年	0 %	0.29 %	9.9910

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)帆宣統公司民國一一〇年度及一〇九年度未有因股份基礎給付產生之費用。

(6)亞達公司民國一一〇年度及一〇九年度因股份基礎給付產生之費用分別為704千元及1,431千元。

(十八)每股盈餘

民國一一〇年度及一〇九年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	110年度	109年度
(1)歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>1,334,944</u>	<u>1,111,524</u>
(2)普通股加權平均流通在外股數		
1月1日已發行普通股	\$ 93,272	83,574
庫藏股之影響	(655)	(655)
股票股利及公司債轉換之影響	-	8,724
現金增資發行新股之影響	3,373	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>95,990</u>	<u>91,643</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>13.91</u>	<u>12.13</u>

2.稀釋每股盈餘

	110年度	109年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 1,334,944	1,111,524
可轉換公司債之稅後利息費用及金融評價	82,709	77,504
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>1,417,653</u>	<u>1,189,028</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	95,990	91,643
員工酬勞之影響	139	155
可轉換公司債轉換之影響	32,136	31,605
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>128,265</u>	<u>123,403</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>11.05</u>	<u>9.64</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入明細

合併公司收入明細如下：

	110年度	109年度
商品銷貨收入	\$ 77,792,532	58,034,448
勞務收入	39,482	14,628,482
工程收入	18,724,632	11,428,555
	\$ <u>96,556,646</u>	<u>84,091,485</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收帳款	\$ <u>17,320,182</u>	<u>14,986,228</u>	<u>17,116,947</u>
合約資產-建造合約	\$ 8,510,574	5,306,618	4,095,623
合約資產-銷售合約	508,464	436,573	760,777
合約資產-勞務合約	<u>519,906</u>	<u>388,270</u>	<u>153,080</u>
合 計	\$ <u>9,538,944</u>	<u>6,131,461</u>	<u>5,009,480</u>
合約負債-建造合約	\$ 3,643,508	2,478,159	2,440,230
合約負債-銷售合約	1,797,413	1,802,828	1,908,483
合約負債-勞務合約	1,731,704	1,564,782	1,064,689
延伸保固服務	<u>509,719</u>	<u>676,797</u>	<u>745,027</u>
合 計	\$ <u>7,682,344</u>	<u>6,522,566</u>	<u>6,158,429</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為36,000千元及24,000千元，董事及監察人酬勞估列金額則均為3,060千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他收入明細如下：

	110年度	109年度
租金收入	\$ 23,305	19,611
股利收入	<u>10,038</u>	<u>16,798</u>
其他收入合計	\$ <u>33,343</u>	<u>36,409</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他利益及損失明細如下：

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 77,323	4,524
處分投資利益	104,364	-
債券收回損失	(2,189)	-
外幣兌換損失	(185,315)	(322,200)
金融資產及負債淨利益	446,577	232,619
不動產、廠房及設備減損損失	(47,309)	-
補助收入	-	46,225
廉價購買利益－取得子公司	-	64,727
其他營業外損失	(37,723)	-
其他	1,165,269	689,680
其他利益及損失淨額	<u>\$ 1,520,997</u>	<u>715,575</u>

3.財務成本

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之財務成本明細如下：

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 313,006	355,358
租賃負債之利息	119,790	79,004
應付公司債設算利息	113,238	102,344
財務成本淨額	<u>\$ 546,034</u>	<u>536,706</u>

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並定期持續評估客戶財務狀況，於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七)）。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	超過1年
110年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 26,346,522	(26,346,522)	(26,346,522)	-	-
租賃負債	3,460,678	(3,804,632)	(493,541)	(489,214)	(2,821,877)
浮動利率工具	17,321,978	(17,343,725)	(6,393,882)	(3,114,516)	(7,835,327)
固定利率工具	<u>10,104,770</u>	<u>(10,126,036)</u>	-	<u>(1,137,035)</u>	<u>(8,989,001)</u>
	<u>\$ 57,233,948</u>	<u>(57,620,915)</u>	<u>(33,233,945)</u>	<u>(4,740,765)</u>	<u>(19,646,205)</u>
109年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 22,575,002	(22,575,002)	(22,575,002)	-	-
租賃負債	3,548,589	(3,816,420)	(445,295)	(563,572)	(2,807,553)
浮動利率工具	16,209,361	(16,411,986)	(6,944,951)	(2,029,210)	(7,437,825)
固定利率工具	<u>5,434,586</u>	<u>(5,434,586)</u>	-	-	<u>(5,434,586)</u>
	<u>\$ 47,767,538</u>	<u>(48,237,994)</u>	<u>(29,965,248)</u>	<u>(2,592,782)</u>	<u>(15,679,964)</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 642,351	27.68 (美元：台幣)	17,780,276	327,575	28.48 (美元：台幣)	9,329,336
美金	80,385	0.8838 (美元：歐元)	2,225,106	64,631	0.8132 (美元：歐元)	1,840,680
美金	35,321	6.3779 (美元：人民幣)	978,589	38,448	6.5060 (美元：人民幣)	1,094,990
金融負債						
貨幣性項目						
美金	595,317	27.68 (美元：台幣)	16,478,375	123,981	28.48 (美元：台幣)	3,530,966
美金	71,939	0.8838 (美元：歐元)	1,991,316	59,475	0.8132 (美元：歐元)	1,693,855
美金	35,321	6.3779 (美元：人民幣)	978,589	19,359	6.5060 (美元：人民幣)	551,345

註：上列歐元及人民幣對台幣之匯率如下：

	110.12.31	109.12.31
歐元：台幣	31.32	35.02
人民幣：台幣	4.344	4.377

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少15,357千元及64,888千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為185,315千元及322,200千元。

4. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之淨利將減少或增加173,220千元及165,870千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5. 其他價格風險

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

	110年度		109年度	
	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益
報導日證券價格				
上漲1%	\$ 9,268	11,744	6,319	7,581
下跌1%	\$ (9,268)	(11,744)	(6,319)	(7,581)

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 194,182	175,306	-	18,876	194,182
權益工具投資					
一上市(櫃)股票	26,290	22,224	-	4,066	26,290
一未上市(櫃)及興櫃股票	769,259	-	-	769,259	769,259
一基金受益憑證	184,624	-	-	184,624	184,624
小 計	1,174,355	197,530	-	976,825	1,174,355
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資					
一未上市(櫃)股票	926,755	-	-	926,755	926,755
小 計	926,755	-	-	926,755	926,755
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	17,522,321	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	864,112	-	-	-	-
合約資產	9,538,944	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	17,380,353	-	-	-	-
其他應收款	1,145,262	-	-	-	-
小 計	46,450,992	-	-	-	-
合 計	\$ 48,552,102	197,530	-	1,903,580	2,101,110
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 713	-	713	-	713
小 計	713	-	713	-	713

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
借款	\$ 17,321,978	-	-	-	-
合約負債	7,151,404	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	21,165,091	-	-	-	-
其他應付款	5,181,431	-	-	-	-
租賃負債	3,460,678	-	-	-	-
可轉換公司債	10,104,770	-	10,104,770	-	10,104,770
小 計	64,385,352	-	10,104,770	-	10,104,770
合 計	\$ 64,386,065	-	10,105,483	-	10,105,483
109.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 13,127	-	9,677	3,450	13,127
權益工具投資					
一上市(櫃)股票	168,376	168,376	-	-	168,376
一未上市(櫃)及興櫃股票	482,304	-	-	482,304	482,304
一基金受益憑證	89,451	570	-	88,881	89,451
國外公司債／可轉換公司債	4,867	-	-	4,867	4,867
小 計	758,125	168,946	9,677	579,502	758,125
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資					
一未上市(櫃)股票	631,789	-	-	631,789	631,789
小 計	631,789	-	-	631,789	631,789
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	16,020,641	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,302,367	-	-	-	-
合約資產	6,131,461	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	15,040,116	-	-	-	-
其他應收款	1,885,688	-	-	-	-
小 計	41,380,273	-	-	-	-

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 685	-	685	-	685
企業合併之或有對價	964,002	-	-	964,002	964,002
小 計	964,687	-	685	964,002	964,687
借款	16,935,656	-	-	-	-
合約負債	5,950,933	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	16,360,297	-	-	-	-
其他應付款	5,569,135	-	-	-	-
租賃負債	3,548,589	-	-	-	-
可轉換公司債	8,456,371	-	-	-	-
小 計	56,820,981	-	-	-	-
合 計	\$ 57,785,668	-	685	964,002	964,687

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。
- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B. 衍生金融工具

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

C. 企業合併之或有對價

係採用現金流量折現法估計公允價值，其主要假設係以各種情境下可能之稅前息前折舊攤銷前盈餘考量發生機率以估計所須支付價款，並以風險調整折現率予以折現後之現值估計。

(4) 第一等級與第二等級間之移轉

民國一一〇年度及一〇九年度並無任何移轉。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價(110.12.31及109.12.31均為15~25%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(廿三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投 資

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

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司提供背書保證之情形請詳附註七。

4.流動性風險

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.市場風險

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

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

(1)匯率風險

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

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

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

(2)利率風險

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

(廿四)資本管理

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

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

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.發行普通股收購子公司，請詳附註六(十六)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十六)。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
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
鴻富錦精密工業(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
Cloud Network Technology Singapore PTE. LTd.	關聯企業
中興電工機械股份有限公司	關聯企業
文晔科技股份有限公司	關聯企業
旭宣系統科技股份有限公司	關聯企業
皇輝科技股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司 台灣分公司	關聯企業
香港鼎威信息科技有限公司	關聯企業
康准電子科技(昆山)有限公司	關聯企業
深圳市裕展精密科技有限公司	關聯企業
深圳市鼎威信息科技有限公司	關聯企業
深圳富桂精密工業有限公司	關聯企業
鴻慶精密機械有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
富士康精密電子(太原)有限公司	關聯企業
富泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業
富泰華精密電子(鄭州)有限公司	關聯企業
富泰華精密電子(濟源)有限公司	關聯企業
富智康精密組件(北京)有限公司	關聯企業
鋒魁科技股份有限公司	關聯企業
鴻富勝精密電子(鄭州)有限公司	關聯企業
正一龍華特殊材料(深圳)有限公司	關聯企業
安品達精密工業(惠州)有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
江蘇中興精密機械有限公司	關聯企業
昆山富成科精密電子有限公司	關聯企業
武漢裕展精密科技有限公司	關聯企業
河南裕展精密科技有限公司	關聯企業
晉城富泰華精密電子有限公司	關聯企業
富貴康精密電子(貴州)有限公司	關聯企業
富頂精密組件(深圳)有限公司	關聯企業
南京福芯科技有限公司	關聯企業
威榮科技股份有限公司	關聯企業
鴻齡科技股份有限公司	關聯企業
鴻準精密模具(昆山)有限公司	關聯企業
富晉精密工業(晉城)有限公司	關聯企業
重慶市冠卓科技有限公司	關聯企業
重慶富桂電子有限公司	關聯企業
勵威電子股份有限公司	關聯企業
華景電通股份有限公司	關聯企業
河南富馳科技有限公司	關聯企業
AIS Cayman原股東	主要管理階層
Competition Team Ireland Limited	關聯企業
JJ PRIME LTD.	關聯企業
Universal Field International Limited	關聯企業
三贏科技(深圳)有限公司	關聯企業
山西裕鼎精密科技有限公司	關聯企業
沛博科技股份有限公司	關聯企業
昆山力頂成智能設備有限公司	關聯企業
東莞市歐宇精密科技有限公司	關聯企業
威勤電子有限公司	關聯企業
威霸電子科技(深圳)有限公司	關聯企業
重慶市富泰通物流有限公司	關聯企業
重慶市鴻騰科技有限公司	關聯企業
晉城三贏精密電子有限公司	關聯企業
深圳市康妮智能科技有限公司	關聯企業
深圳市富泰通國際物流有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
深圳市富能新能源科技有限公司	關聯企業
深圳市富鴻傑科技服務有限公司	關聯企業
深圳市象形科技有限公司	關聯企業
深圳市歐宇實業有限公司	關聯企業
深圳市鹽田準時達供應鏈管理有限公司	關聯企業
深圳富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
富士康(昆山)電腦接插件有限公司	關聯企業
富士康工業互聯網股份有限公司	關聯企業
富士康電子工業發展(昆山)有限公司	關聯企業
富金精密工業(深圳)有限公司	關聯企業
富昱能源科技(昆山)有限公司	關聯企業
富泰康電子研發(煙台)有限公司	關聯企業
富泰捷科技發展(深圳)有限公司	關聯企業
富智康(南京)通訊有限公司	關聯企業
富智康(香港)有限公司	關聯企業
富聯科技(山西)有限公司	關聯企業
富聯科技(武漢)有限公司	關聯企業
富聯科技(蘭考)有限公司	關聯企業
富鴻網股份有限公司	關聯企業
華軒科技股份有限公司	關聯企業
華譽國際電子股份有限公司	關聯企業
貴州富智康精密電子有限公司	關聯企業
臺灣可億隆股份有限公司	關聯企業
衡陽富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
優爾鴻信檢測技術(深圳)有限公司	關聯企業
鴻灣科技股份有限公司	關聯企業
蘭考裕富精密科技有限公司	關聯企業
蘭考裕德環保材料科技有限公司	關聯企業
鶴壁裕展精密科技有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
銷貨收入	關聯企業：		
	富泰華工業(深圳)有限公司	\$ 196,853	558,725
	鴻海精密工業股份有限公司	68,943	57,590
	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	423,945	276,843
	鴻富錦精密工業(天津)有限公司	39,049	231,306
	深圳市裕展精密科技有限公司	387,308	73,454
	河南裕展精密科技有限公司	102,065	194,525
	河南富馳科技有限公司	154,596	-
	鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	25,475	221,326
	其他	255,081	444,253
工程收入	關聯企業	76,592	20,772
		<u>\$ 1,729,907</u>	<u>2,078,794</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。

2.進貨及加工費

合併公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	110年度	109年度
關聯企業：		
鴻海精密工業股份有限公司	\$ 1,015,305	1,972,731
其他	1,052,110	1,178,875
	<u>\$ 2,067,415</u>	<u>3,151,606</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。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
應收帳款－關係人	關聯企業：		
	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	\$ 21,789	86,987
	香港鼎威信息科技有限公司	66,951	115,997
	鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	330	153,697
	河南富馳科技有限公司	146,329	-
	深圳市裕展精密科技有限公司	284,625	-
	其他	249,339	136,386
		<u>\$ 769,363</u>	<u>493,067</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一〇年度及一〇九年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
應付帳款	關聯企業：		
	鴻海精密工業股份有限公司	\$ 382,837	452,148
	東莞市歐宇精密科技有限公司	11,440	181,409
	深圳市象形科技有限公司	28,282	259,150
	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	131,948	134,829
	其他	154,835	150,288
		<u>\$ 709,342</u>	<u>1,177,824</u>
應付費用(帳列其他應付款)	關聯企業	<u>\$ 79,561</u>	<u>22,982</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 背書保證

關係人類別／名稱	110年度	109年度
創新系統整合有限公司	\$ 830,400	854,400
樺成國際投資有限公司	1,000,000	1,000,000
樺緯物聯股份有限公司	160,000	160,000
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	692,000	398,720
Highaim Technology Inc.	41,520	185,120
S&T AG 之子公司	6,118,231	6,945,850
帆宣系統之子公司	5,695,123	4,314,874
	<u>\$ 14,637,274</u>	<u>13,958,964</u>

6. 取得金融資產

本公司發行新股份受讓AIS Cayman Technology之股份，交易相對人為AIS Cayman之股東，包括關係人及非關係人，其中關係人以其可交換到之本公司股權，並依股份交換基準日(110年1月21日)設算，交易金額約為2.79億元。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 311,182	255,747
退職後福利	1,075	890
	<u>\$ 312,257</u>	<u>256,637</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
質押定期存款(帳列攤銷後成本衡量之金融資產)	銀行借款	\$ 55,839	395,634
質押活期存款(帳列其他金融資產)	銀行借款	22,219	83,642
應收帳款	銀行借款	59,779	51,416
存貨	銀行借款	16,400	45,168
土地	銀行借款	-	200,300
建築物—淨額	銀行借款	895,930	985,596
使用權資產		51,656	39,729
存出保證金		318,636	146,593
其他		-	49,887
		<u>\$ 1,420,459</u>	<u>1,997,965</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)合併公司於民國一一一年一月四日經股東臨時會決議通過私募普通股票案，本次私募普通股之對象為Google International LLC，以每股226.92元私募4,880,000股普通股，以充實營運資金、償還銀行借款、償還國內第三次無擔保轉換公司債或海外第一次無擔保轉換公司債，增資基準日為民國一一一年一月十一日。
- (二)合併公司之子公司-樺成樺成國際投資股份有限公司於民國一一一年二月二十四日參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案，以每股18.5元取得16,000千股，持股比例約為17.69%，總金額296,000千元。
- (三)合併公司之子公司S&T AG已就Viceroy之報告於民國一一〇十二月予以澄清，另聘請第三方獨立會計師Deloitte進行調查，依Deloitte於民國一一一年三月十五日所出具之鑑識報告，Viceroy之報告實屬不實陳述或不具法律及財報任何影響性。S&T AG之營運仍持續穩定發展，合併公司業已持續密切追蹤本案最新發展狀況。
- (四)本公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明本公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，已向法務部調查局新北市調查處報案。該員工疑挪用合併公司之現金及約當現金約為101,983千元，其中歸屬於民國一〇九年度及以前與一一〇年度之損失分別為61,441千元與37,723千元，民國一一一年一月一日至三月二十二日之金額為2,819千元，合併公司已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘，並於民國一一〇年度認列相關損失，請詳附註六(一)及附註六(廿一)之說明。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,463,347	12,556,572	14,019,919	1,290,746	10,660,606	11,951,352
勞健保費用	104,024	160,174	264,198	86,312	132,755	219,067
退休金費用	102,373	217,201	319,574	20,144	166,372	186,516
其他員工福利費用	186,368	163,721	350,089	49,314	406,666	455,980
折舊費用	348,772	1,425,370	1,774,142	428,561	1,172,623	1,601,184
攤銷費用	10,828	1,391,895	1,402,723	37,892	1,316,307	1,354,199

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：無。

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

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		31,933,417	32.98 %
富邦人壽保險股份有限公司		6,509,761	6.72 %

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依提供之產品種類。於民國一一〇年度及一〇九年度，合併公司主係從事經營資料儲存、處理設備暨工業用主機板、網路通訊及廠務機電系統服務之製造銷售業務。

(一)部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	110 年度						合 計
	產業電腦 軟體銷售 部 門	資訊系統 部 門	網路通訊 產銷部門	廠務系統 及機電系 統服務事 業部門	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：							
來自外部客戶收入	7,778,194	44,322,733	4,673,944	34,458,675	7,345,471	(2,022,371)	96,556,646
收入總計	<u>\$ 7,778,194</u>	<u>44,322,733</u>	<u>4,673,944</u>	<u>34,458,675</u>	<u>7,345,471</u>	<u>(2,022,371)</u>	<u>96,556,646</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,334,944</u>	<u>1,613,864</u>	<u>240,065</u>	<u>1,508,422</u>	<u>850,021</u>	<u>(2,195,192)</u>	<u>3,352,124</u>

	109 年度						合 計
	產業電腦 軟體銷售 部 門	資訊系統 部 門	網路通訊 產銷部門	廠務系統 及機電系 統服務事 業部門	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：							
來自外部客戶收入	7,625,896	47,539,300	5,773,062	25,631,951	11,466,547	(13,945,271)	84,091,485
收入總計	<u>\$ 7,625,896</u>	<u>47,539,300</u>	<u>5,773,062</u>	<u>25,631,951</u>	<u>11,466,547</u>	<u>(13,945,271)</u>	<u>84,091,485</u>
應報導部門損益	<u>\$ 344,673</u>	<u>1,160,539</u>	<u>471,168</u>	<u>1,083,011</u>	<u>292,742</u>	<u>-</u>	<u>3,352,133</u>

以上報之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

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

(三)主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	110年度	109年度
主機板產銷	\$ 6,970,423	5,561,172
主機板維修	660	926
網路通訊產銷	4,406,679	5,214,160
資訊系統軟體整合服務	43,628,914	42,052,848
廠務及機電系統服務	34,458,674	25,119,857
其他	7,091,296	6,142,522
合 計	<u>\$ 96,556,646</u>	<u>84,091,485</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司主要於三各地區營運—台灣、中國與歐洲。

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

地區別	110年度	109年度
來自外部客戶收入：		
臺灣	\$ 21,387,997	20,714,507
中國	13,619,152	13,816,719
歐洲	47,557,604	38,985,234
其他	13,991,893	10,575,025
合 計	<u>\$ 96,556,646</u>	<u>84,091,485</u>

地區別	110.12.31	109.12.31
非流動資產：		
臺灣	\$ 4,611,113	2,917,384
中國	830,447	347,564
歐洲	8,433,951	9,470,896
其他	3,354,579	5,599,028
合 計	<u>\$ 17,230,090</u>	<u>18,334,872</u>

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、採用權益法投資、商譽、預付投資款、存出保證金、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

民國一〇九年度未有佔合併銷貨收入淨額10%以上之主要客戶。

樺漢科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	瑞祺電通股份 有限公司	Apligo	其他應收 款-關係人	是	22,144	22,144	22,144	2.45 %	2	-	營運周轉	-	無	-	299,176	598,352
2	S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	其他應收 款-關係人	是	501,120	469,800	317,898	5 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收 款-關係人	是	375,789	322,279	170,377	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Mold srl.	其他應收 款-關係人	是	155,034	151,902	-	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收 款-關係人	是	240,851	227,696	75,794	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, Germany	其他應收 款-關係人	是	198,882	198,882	46,980	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Services Bel LLC	其他應收 款-關係人	是	158,270	154,303	2,401	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron Transportation GmbH	其他應收 款-關係人	是	762,642	621,702	427,831	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH (DE)	其他應收 款-關係人	是	350,001	318,681	166,779	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron America Inc.	其他應收 款-關係人	是	138,266	122,197	122,197	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron electronics AG	其他應收 款-關係人	是	34,452	34,452	34,452	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron Public Transportation	其他應收 款-關係人	是	479,196	151,902	-	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187

單位：千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
2	S&T AG, Austria	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收 款-關係人	是	267,786	255,258	103,356	3 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	其他應收 款-關係人	是	480,762	480,762	328,860	2 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron Electronics Kft.	其他應收 款-關係人	是	171,634	167,405	15,503	3 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收 款-關係人	是	260,670	255,826	103,924	8 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	RTSoft Smart Grid, Russia	其他應收 款-關係人	是	161,409	161,078	9,176	8 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
3	S&T Mazedonien	S&T AG, Austria	其他應收 款-關係人	是	169,128	169,128	-	1 %	2	-	營運週轉	-	無	-	266,736	266,736
4	Kontron S&T AG	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收 款-關係人	是	281,448	278,396	126,494	1 %	2	-	營運週轉	-	無	-	403,317	3,226,540
5	樟鼎精密機械 (開曼)股份有 限公司	Ennoconn Investment Holdings Co., LTD	其他應收 款-關係人	是	19,376	-	-	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	571,203	571,203
6	香港梓樂電子 有限公司	Ennoconn Investment Holdings Co., LTD	其他應收 款-關係人	是	91,344	-	-	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	103,063	103,063
7	帆宣系統科技 股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	其他應收款	是	49,490	27,680	27,680	4 %	2	-	營運週轉	-	無	-	2,626,116	2,626,116
7	帆宣系統科技 股份有限公司	Marketech International Sdn. Bhd.	其他應收款	是	83,040	83,040	24,912	4 %	2	-	營運週轉	-	無	-	2,626,116	2,626,116
7	帆宣系統科技 股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	166,500	110,720	110,720	4 %	2	-	營運週轉	-	無	-	2,626,116	2,626,116
8	上海吉威電子 系統工程有限 公司	上海茂華電子 工程技術有限 公司	其他應收款	是	65,473	26,064	26,064	4 %	2	-	營運週轉	-	無	-	235,590	471,180

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
8	上海吉威電子 系統工程有限 公司	福州吉威系統 科技有限公司	其他應收款	是	4,344	2,172	2,172	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	471,180	471,180
9	華友化工國際 貿易(上海)有 限公司	上海帆亞貿易 有限公司	其他應收款	是	26,063	13,032	13,032	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	459,552	459,552
9	華友化工國際 貿易(上海)有 限公司	無錫啟華電子 科技有限公司	其他應收款	是	43,839	-	-	- %	2	-	營運周轉	-	無	-	459,552	459,552
10	Marketch Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款	是	7,134	4,152	4,152	7 %	2	-	營運周轉	-	無	-	91,679	183,357
11	Marketch Co., Ltd.	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	9,600	-	-	- %	2	-	營運周轉	-	無	-	11,731	11,731
12	ISKRATEL,d.o. o.	S&T AG, Austria	其他應收 款-關係人	是	308,502	308,502	156,600	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	755,272	1,888,181
13	台榮壓鑄有限 公司	台榮壓鑄(泰 國)有限公司	其他應收 款-關係人	是	13,840	13,840	13,840	2 %	2	-	營運周轉	-	無	-	35,187	87,968
14	日榮工業股份 有限公司	森鑫天成科技 有限公司	其他應收 款-關係人	是	49,700	49,700	49,700	2 %	2	-	營運周轉	-	無	-	114,801	287,002
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	69,200	69,200	69,200	1 %	2	-	營運周轉	-	無	-	184,394	921,969
16	梓恩投資有限 公司	蘇州梓漢科技 有限公司	其他應收 款-關係人	是	345,446	345,446	345,446	1 %	2	-	營運周轉	-	無	-	571,473	571,473

註1：(1)發行人填0。

(2)有被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證總額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	樺漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	2	13,905,623	830,400	830,400	2,768	-	8.96 %	18,540,830	Y	N	Y
0	樺漢科技股份有限公司	樺成國際投資有限公司	2	13,905,623	1,000,000	1,000,000	50,000	-	10.79 %	18,540,830	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	2	13,905,623	179,920	41,520	-	-	0.45 %	18,540,830	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	昆山力盟機械工業有限公司	2	13,905,623	664,320	664,320	221,440	-	7.17 %	18,540,830	Y	N	Y
0	樺漢科技股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	2	13,905,623	100,000	100,000	75,000	-	1.08 %	18,540,830	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	樺緯物聯股份有限公司	2	13,905,623	160,000	160,000	100,000	-	1.73 %	18,540,830	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Slovakia s.r.o.	2	18,821,601	125,280	125,280	54,465	-	1.00 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o.	2	18,821,601	6,300	6,300	-	-	0.05 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o.	2	18,821,601	56,698	56,698	-	-	0.45 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d.	2	18,821,601	29,597	29,597	-	-	0.24 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft.	2	18,821,601	522,006	522,006	328,910	-	4.16 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Poland Sp.z.o.o.	2	18,821,601	349,117	340,664	-	-	2.71 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Slovenija d.d.	2	18,821,601	31,320	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	2	18,821,601	12,528	12,528	-	-	0.10 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Europe GmbH	2	18,821,601	31,320	31,320	-	-	0.25 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH	2	18,821,601	21,924	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Technologies GmbH	2	18,821,601	2,034	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring CEE	2	18,821,601	563,760	501,120	319,053	-	3.99 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k.	2	18,821,601	9,553	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Public Transportation	2	18,821,601	118,255	118,255	8,836	-	0.94 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	2	18,821,601	1,084,455	1,031,945	208,591	-	8.22 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron AIS GmbH(AIS Automation Dresden GmbH)	2	18,821,601	25,056	25,056	-	-	0.20 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Cma Gora d.o.o.	2	18,821,601	9,535	9,535	-	-	0.08 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T AG/ Kontron Transportation Austria AG/ S&T Smart Energy/Kontron s.r.o.	2	18,821,601	392,610	383,204	-	-	3.05 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation France	2	18,821,601	15,065	7,830	-	-	0.06 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	2	18,821,601	7,830	7,830	-	-	0.06 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron America Inc	2	18,821,601	553,064	553,064	193,960	-	4.41 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Factoring Kontron Europe / Kontron Modular Computer	2	18,821,601	1,064,880	1,064,880	612,859	-	8.49 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH	2	18,821,601	9,396	9,396	-	-	0.07 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron S&T AG	2	18,821,601	125,280	125,280	-	-	1.00 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T MEDTECH SRL(GADA GROUP ROMANIA SRL)	2	18,821,601	109,620	109,620	93,523	-	0.87 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Romania SRL	2	18,821,601	398,166	397,100	38,479	-	3.16 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring DACH	2	18,821,601	576,288	576,288	351,453	-	4.59 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	RTSoft Project OOO	2	18,821,601	76,086	73,435	-	-	0.59 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	RTSoft AO	2	18,821,601	18,086	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
2	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	昆山力盟機械工業有限公司	2	627,924	27,680	27,680	-	-	4.41 %	627,924	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	2	3,282,645	1,781,943	1,373,105	211,430	-	20.91 %	6,565,290	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	2	3,282,645	17,131	14,911	3,603	-	0.23 %	6,565,290	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	2	3,282,645	859,442	756,561	34,680	-	11.52 %	6,565,290	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	2	3,282,645	347,506	276,376	157,776	-	4.21 %	6,565,290	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	2	3,400,540	1,403,100	1,401,360	1,284,382	-	21.34 %	6,565,290	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	2	3,282,645	227,840	166,080	32,843	-	2.53 %	6,565,290	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	2	3,282,645	85,000	25,000	-	-	0.38 %	6,565,290	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	2	3,282,645	318,971	296,340	207,518	-	4.51 %	6,565,290	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	德昌營造股份有限公司	5	3,282,645	174,000	174,000	65,248	-	2.65 %	6,565,290	N	N	N
4	上海吉威電子系統工程有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	3	1,766,926	482,670	-	-	-	- %	2,944,876	N	Y	N
4	上海吉威電子系統工程有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	4	1,766,926	8,570	-	-	-	- %	2,944,876	N	N	Y
4	上海吉威電子系統工程有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	4	1,766,926	413,406	409,990	409,990	-	69.61 %	2,944,876	N	N	N
4	上海吉威電子系統工程有限公司	中國電子系統工程第四建設有限公司	5	1,766,926	808,756	801,400	778,920	-	136.07 %	2,944,876	N	N	Y

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最市背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
5	Marktech Co., Ltd.	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	4	146,643	126,166	-	-	-	-	146,643	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費保費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)

民國一一〇年十二月三十一日

附表三

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			期中最高 持股比例	備註
				股數/單位數	帳面金額	公允價值		
樺成國際投資股份有限公司	快點科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	726	38,039	38,039	20.00%	
"	科智企業股份有限公司	"	"	400	8,708	8,708	7.00%	
"	多方科技股份有限公司	"	"	667	50,025	50,025	5.00%	
樺應智能股份有限公司	科智企業股份有限公司	"	"	340	24,566	24,566	11.00%	
沅聖科技股份有限公司	Cloudtalk Inc.	"	"	484	123,501	-	-%	
"	EMBER TECHNOLOGIES, INC.	"	"	862	140,700	140,700	2.00%	
"	多方科技股份有限公司	"	"	333	24,975	24,975	3.00%	
日榮工業股份有限公司	LINKA GROUP LIMITED	"	"	143	27,693	-	8.00%	
日榮五金製品(深圳)有限公司	森鑫天成(廣東)科技有限公司	其他關係人	"	9,408	82,569	28,214	16.00%	
佛山樺成投資有限公司	佛山市招科創新智能產業投資基金 合夥企業	無	"	65,000	279,240	279,240	19.00%	
"	廣東鴻富星河紅土創業投資基金合 夥企業	"	"	50,000	214,800	214,800	10.00%	
APLIGO GmbH	Shares in Volksbank Karlsruhe	"	"	-	9	9	-%	
瑞祺電通股份有限公司	敏捷工控股份有限公司	"	"	1,045	-	-	19.00%	
南京亞士德科技有限公司	深圳執行力系統技術有限公司	"	"	900	3,866	3,866	10.00%	
昆山力盟機械工業有限公司	深圳市天麟精密科技有限公司	"	"	1,190	5,110	5,110	20.00%	
樺緯物聯股份有限公司	Eve Systems GmbH	"	"	53	78,875	78,875	19.00%	
S&T Hrvatska doo	Optima Telekom	"	"	68,093	2,133	2,133	-%	
SecureGuard GmbH	Erste Immobilienfonds Fonds	"	"	236,457	7,406	7,406	-%	
Iskratel d.o.o.	Others	"	"	158,812	4,974	4,974	-%	
Diverse	Diverse	"	"	1,085	34	34	-%	
S&T AG	Others	"	"	324,638	10,168	10,168	-%	
AO IskraUralTel Yekaterinburg	Others	"	"	491	15	15	-%	
減：透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產評價調整				-	(205,549)	-		
				-	921,857	921,857		

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			期中最高 持股比率	備註
				股數/單位數	帳面金額	公允價值		
帆宣系統科技股份有限公司	Lasertec Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	169,745	169,745	1%	-%
"	漢翔航空工業股份有限公司	"	"	51	1,495	1,495	1%	-%
帆宣系統科技股份有限公司	台灣色彩與影像科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,700	171,240	171,240	12%	-%
"	中興電工機械股份有限公司	"	"	581	26,290	26,290	-%	0.12%
"	上翔科技股份有限公司	"	"	750	9,096	9,096	19%	18.75%
"	茂德科技股份有限公司	"	"	250	-	-	1%	0.56%
"	和松科技股份有限公司	"	"	5,352	405,427	405,427	9%	9.53%
"	宇宸科技股份有限公司	"	"	189	-	-	1%	12.61%
"	VEEV Interactive Pte. Ltd.	"	"	840	-	-	6%	6.32%
"	台灣智慧光網股份有限公司	"	"	3,868	25,145	25,145	1%	1.41%
"	英屬蓋受群島永精控股股份有限公司	"	"	336	-	-	1%	0.58%
"	勳威電子股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	966	16,315	16,315	3%	3.46%
"	科冠能源科技股份有限公司	"	"	1,111	-	-	1%	0.89%
"	智元創業投資股份有限公司	"	"	818	7,991	7,991	2%	1.79%
"	群鑫創業投資股份有限公司	"	"	1,000	7,093	7,093	2%	1.87%
"	華台科技股份有限公司	"	"	380	4,310	4,310	2%	2.24%
"	榮炭科技股份有限公司	"	"	346	16,422	16,422	-%	0.29%
"	寶典創業投資股份有限公司	"	"	77	1,126	1,126	4%	3.50%
"	台灣特品化學股份有限公司	"	"	2,269	88,451	88,451	2%	1.64%
"	八達創新科技股份有限公司	"	"	128	-	-	-%	0.23%
"	東風生命科學系統股份有限公司	"	"	124	-	-	13%	12.87%
"	圓境生態綠能股份有限公司	"	"	311	-	-	14%	13.51%
"	凱斯全球科技股份有限公司	"	"	643	320	320	19%	19.01%
"	Radisen Co. Ltd	"	"	88	-	-	18%	18.49%
"	前瞻能源科技股份有限公司	"	"	675	1,626	1,626	3%	3.00%
"	密科博股份有限公司	"	"	1,471	26,954	26,954	8%	8.44%
"	特登股份有限公司	"	"	507	24,006	24,006	6%	6.34%
"	玉杉生醫投資股份有限公司	"	"	943	9,393	9,393	7%	7.44%
"	輝魁科技股份有限公司	"	"	2,650	34,117	34,117	8%	9.80%

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			期中最高 持股比例	備註
				股數/單位數	帳面金額	公允價值		
帆宣系統科技股份有限公司	精準醫材股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	667	7,192	7,192	3%	3.67%
"	安得義治股份有限公司	"	"	100	1,000	1,000	6%	5.88%
"	Artifil, Inc.	"	"	-	23,812	23,812	7%	8.60%
"	儲盈科技股份有限公司	"	"	500	31,750	31,750	3%	2.85%
	可轉換公司債：			-	767,836	767,836		
帆宣系統科技股份有限公司	Kinestral Technologies, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	-
"	Radisen Co. Ltd.	"	"	-	-	-	-	-
"	Nitride Solutions Inc.	"	"	-	-	-	-	-
"	HALLYS CORPORATION	"	"	-	-	-	-	-
	特別股：			-	-	-		
帆宣系統科技股份有限公司	Adant Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	175	-	-	-	-
"	Kinestral Technologies, Inc.	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	502	-	-	-	-
	基金受益憑證：			-	-	-	-%	-%
帆宣系統科技股份有限公司	Vertex Growth(SG) LP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	20,347	20,347	-%	-%
"	卓毅貳投資有限公司	"	"	-	12,836	12,836	-%	-%
樟成國際投資股份有限公司	國泰私募股權智慧科技有限公司	"	"	-	15,000	15,000	-%	-%
沅聖科技股份有限公司	卓毅貳投資有限公司	"	"	-	114,028	109,415	-%	-%
瑞祺電通股份有限公司	卓毅貳投資有限公司	"	"	-	26,473	26,473	-%	-%
	減：透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整			-	(4,613)	-		
				-	184,071	184,071	-%	-%

註1：上列有價證券，於110年12月底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

註3：係持有特別股。

樺漢科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千股/千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
樺漢科技股 份有限公司	股票 AIS Cayman Technology	採用權益法 之投資	AIS Cayman Technology 原股東	子公司	-	-	-	922,170	-	-	-	-	4,028	922,170
沅聖科技股 份有限公司	Keenest Electronic Corp.	採用權益法 之投資	Keenest Electronic Corp.	子公司	20,500	510,287	3,500	96,757	-	-	-	-	24,000	376,265

註：期末金額係包含評價損益。

樺漢科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
樺漢科技股份有限公司	勝利加控股有限公司	母公司對孫公司	進貨	2,275,328	72.78 %	月結60天	-	無重大差異	(104,736)	(26.00)%	
樺漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	銷貨	(114,078)	(3.41)%	月結120天	-	無重大差異	16,533	2.00 %	
樺漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	銷貨	(180,693)	(5.40)%	月結120天	-	無重大差異	55,134	7.00 %	
樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	銷貨	(506,794)	(15.16)%	月結120天	-	無重大差異	171,546	22.00 %	
蘇州樺漢科技股份有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	437,638	11.58 %	月結120天	-	無重大差異	(124,446)	(15.00)%	
蘇州樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	進貨	232,677	6.16 %	月結120天	-	無重大差異	(398,488)	(49.00)%	
蘇州樺漢科技股份有限公司	勝利加控股有限公司	孫公司對孫公司	進貨	225,441	5.97 %	月結90天	-	無重大差異	(56,433)	(7.00)%	
蘇州樺漢科技股份有限公司	康準電子科技(昆山)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	139,377	3.69 %	月結90天	-	無重大差異	(16,540)	(2.00)%	

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
蘇州樺漢科技有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(116,506)	(3.00)%	月結 120 天	-	無重大差異	59,985	9.00 %	
蘇州樺漢科技有限公司	勝利加控股有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(3,051,025)	(78.54)%	月結60天	-	無重大差異	56,433	9.00 %	
瑞祺電通科技有限公司	勝利加控股有限公司	子公司對孫公司	進貨	129,547	4.58 %	月結60天	-	無重大差異	(70,485)	(8.00)%	
瑞祺電通科技有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	子公司對孫公司	銷貨	(168,970)	(5.19)%	0/A 90天	-	無重大差異	74,539	12.00 %	
瑞祺電通科技有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	銷貨	(177,449)	(5.45)%	0/A 70天	-	無重大差異	26,624	4.00 %	
瑞祺電通科技有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	銷貨	(186,436)	(5.72)%	0/A 90天	-	無重大差異	41,464	6.00 %	
Caswell Americas Inc.	瑞祺電通科技有限公司	孫公司對子公司	進貨	186,436	99.41 %	0/A 90天	-	無重大差異	(41,464)	(96.00)%	
CASO, inc.	瑞祺電通科技有限公司	孫公司對子公司	進貨	177,449	89.16 %	0/A 70天	-	無重大差異	(26,624)	(76.00)%	
APLIGO GmbH	American Industrial Systems Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(262,841)	(65.74)%	0/A 60天	-	無重大差異	34,380	46.00 %	
勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨	3,056,688	97.31 %	月結90天	-	無重大差異	(353,474)	(97.00)%	

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
勝利加控股份有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(225,637)	(7.89)%	月結90天	-	無重大差異	56,433	19.00 %	
勝利加控股份有限公司	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	銷貨	(2,567,098)	(89.81)%	月結60天	-	無重大差異	131,935	44.00 %	
深圳亞士德科技有限公司	南京亞士德科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨	513,953	23.89 %	月結60天	-	無重大差異	-	- %	
深圳亞士德科技有限公司	深圳市象形科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨	123,425	5.74 %	月結60天	-	無重大差異	(28,282)	(3.00)%	
深圳亞士德科技有限公司	河南富馳科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨	(154,596)	(6.06)%	月結60天	-	無重大差異	146,329	17.00 %	
深圳亞士德科技有限公司	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨	(381,807)	(14.97)%	月結90天	-	無重大差異	5,633	1.00 %	
深圳亞士德科技有限公司	深圳市裕展精密科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨	(387,172)	(15.18)%	月結60天	-	無重大差異	284,480	33.00 %	
深圳亞士德科技有限公司	富泰華工業(深圳)有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨	(637,429)	(25.00)%	月結60天	-	無重大差異	61,636	7.00 %	
昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	銷貨	(141,193)	(12.34)%	月結90天	-	無重大差異	59,479	13.00 %	
昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	銷貨	(359,919)	(31.46)%	月結90天	-	無重大差異	154,883	35.00 %	
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(527,029)	(13.84)%	月結60天	-	無重大差異	511,189	39.00 %	
台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	245,368	68.46 %	月結90天	-	無重大差異	(238,579)	(89.00)%	
北京瑞祺電通科技有限公司	瑞祺電通科技有限公司	孫公司對子公司	進貨	168,970	38.30 %	O/A 90天	-	無重大差異	(74,539)	(41.00)%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
日榮工業股份 有限公司	日榮五金製品(深 圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	486,807	73.39 %	月結60天	-	無重大差異	-	- %	
日榮工業股份 有限公司	日榮五金製品(深 圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(182,907)	(26.80)%	月結60天	-	無重大差異	132,485	42.00 %	
MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份 有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(164,320)	89.59 %	月結30至60天	-	無重大差異	49,199	88.00 %	
S&T IT Services S.R.L.	S&T Mold srl.	孫公司對孫公司	銷貨	(151,921)	57.45 %	月結90天	-	無重大差異	-	- %	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	銷貨	(102,750)	8.66 %	月結90天	-	無重大差異	64,054	17.21 %	
Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	銷貨	(151,117)	15.96 %	月結90天	-	無重大差異	146,334	68.17 %	
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(992,962)	15.26 %	月結90天	-	無重大差異	398,558	22.58 %	
Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限 公司	孫公司對母公司	進貨	541,916	10.94 %	月結 120 天	-	無重大差異	(237,054)	8.69 %	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
Kontron Europe GmbH	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	(132,767)	2.04 %	月結90天	-	無重大差異	8,303	0.47 %	
Kontron Europe GmbH	RTSoft	孫公司對孫公司	銷貨	(132,930)	2.04 %	月結90天	-	無重大差異	44,974	2.55 %	
Kontron Europe GmbH	蘇州樺漢科技有限 公司	孫公司對孫公司	銷貨	(233,477)	3.59 %	月結 120 天	-	無重大差異	136,026	7.71 %	
Kontron Europe GmbH	蘇州樺漢科技有限 公司	孫公司對孫公司	進貨	116,938	2.36 %	月結 120 天	-	無重大差異	(59,927)	2.20 %	
Kontron Electronics Kft.	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(143,803)	89.00 %	月結90天	-	無重大差異	4,304	67.49 %	
Kontron Canada Inc.	樺漢科技股份有限 公司	孫公司對母公司	進貨	117,960	16.12 %	月結 120 天	-	無重大差異	(17,683)	(12.16)%	
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(275,419)	22.03 %	月結90天	-	無重大差異	51,943	26.35 %	
Kontron Austria GmbH	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	銷貨	(140,677)	10.72 %	月結90天	-	無重大差異	6,165	3.33 %	
Kontron Austria GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(320,300)	24.40 %	月結90天	-	無重大差異	74,535	40.29 %	
Kontron Asia Inc.	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(283,134)	15.13 %	月結90天	-	無重大差異	34,252	10.32 %	
Kontron Asia Inc.	蘇州樺漢科技有限 公司	孫公司對孫公司	銷貨	(438,583)	23.44 %	月結 120 天	-	無重大差異	124,325	37.44 %	
Kontron Asia Inc.	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(134,074)	7.17 %	月結90天	-	無重大差異	36,652	11.04 %	
Kontron Asia Inc.	Kontron Canada Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(116,770)	6.24 %	月結90天	-	無重大差異	4,110	1.24 %	
Kontron America Inc.	樺漢科技股份有限 公司	孫公司對母公司	進貨	174,321	8.06 %	月結 120 天	-	無重大差異	(80,089)	11.41 %	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
Iskratel d.o.o.	AO IskraUralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	銷貨	(275,541)	11.69 %	月結90天	-	無重大差異	117,892	24.72 %	
HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	進貨	364,537	68.86 %	月結90天	-	無重大差異	(157,289)	59.41 %	
HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	進貨	141,275	26.69 %	月結90天	-	無重大差異	(58,614)	22.14 %	

註：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

樺漢科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一一〇年十二月三十一日

附表六

單位：千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	171,546	4.23 %	-	-	-	-
蘇州樺漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	孫公司對孫公司	353,609	2.06 %	-	-	-	-
勝利加控股份有限公司	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	131,935	2.65 %	-	-	-	-
深圳亞士德科技股份有限公司	深圳市裕展精密科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	284,480	1.36 %	-	-	-	-
深圳亞士德科技股份有限公司	河南雷馳科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	146,329	1.06 %	-	-	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	155,194	2.24 %	-	-	-	-
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	511,189	2.05 %	-	-	437,856	-
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	孫公司對孫公司	111,729	- %	-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	132,485	1.23 %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	1,823,944	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Beteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	1,284,120	- %	-	-	-	-
S&T AG	S&T CEE Holding s.r.o.	孫公司對孫公司	475,890	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	445,348	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	411,251	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	323,765	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	311,451	- %	-	-	-	-
S&T AG	S&T Romania srl.	孫公司對孫公司	185,724	- %	-	-	-	-
S&T AG	RT Soft	孫公司對孫公司	115,217	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	105,705	- %	-	-	-	-

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Sp. z.o.o.	孫公司對孫公司	106,477	- %	-	-	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	193,963	- %	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	387,782	- %	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	249,924	- %	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	ENNOCONN(SUZHOU) TECHNOLOGY CO., LTD.	孫公司對孫公司	136,026	- %	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	135,288	- %	-	-	-	-
Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	1,292,196	- %	-	-	-	-
Kontron Asia Inc.	Ennocom (Suzhou) Technology Co. Ltd	孫公司對孫公司	124,325	- %	-	-	-	-
Iskratel d.o.o.	AO IskraUralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	340,373	- %	-	-	-	-
Iskratel d.o.o.	S&T AG	孫公司對孫公司	150,317	- %	-	-	-	-

註1：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

樺漢科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業已銷除之重大交易事項
 民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
0	樺漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	母公司對孫公司	進貨+加工費	2,275,328	比照一般條件	2.37%
0	樺漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	母公司對孫公司	應付帳款	121,154	比照一般條件	0.10%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	銷貨	506,794	比照一般條件	0.53%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	應收帳款	171,546	比照一般條件	0.14%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	銷貨	180,693	比照一般條件	0.19%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	應收帳款	55,134	比照一般條件	0.05%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	銷貨	114,078	比照一般條件	0.12%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	應收帳款	16,533	比照一般條件	0.01%
1	沅聖科技股份有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	進 貨	8,398	比照一般條件	0.20%
1	沅聖科技股份有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	1,423	比照一般條件	0.10%
1	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	銷 貨	527,029	比照一般條件	11.90%
1	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	511,189	比照一般條件	11.00%
1	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	進 貨	22,139	比照一般條件	0.50%
1	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	69,200	比照一般條件	1.50%
1	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	預付貨款	46,837	比照一般條件	1.00%
1	沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	孫公司對孫公司	進 貨	15,350	比照一般條件	0.30%
1	沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	孫公司對孫公司	應付帳款	15,073	比照一般條件	0.30%
2	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品（深圳）有限公司	孫公司對孫公司	銷 貨	182,907	比照一般條件	4.10%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科目	金額	交易條件	
2	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	132,485	比照一般條件	2.80%
2	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	486,807	比照一般條件	11.00%
2	日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	56,488	比照一般條件	1.30%
2	日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	19,208	比照一般條件	0.40%
3	日榮五金製品(深圳)有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	29,947	比照一般條件	0.60%
3	日榮五金製品(深圳)有限公司	深圳聖榮塑膠有限公司	孫公司對孫公司	進貨	20,262	比照一般條件	0.50%
3	日榮五金製品(深圳)有限公司	深圳聖榮塑膠有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	4,097	比照一般條件	0.10%
3	日榮五金製品(深圳)有限公司	沅榮科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	33	比照一般條件	0.10%
3	日榮五金製品(深圳)有限公司	沅榮科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	775	比照一般條件	0.10%
3	日榮五金製品(深圳)有限公司	沅榮科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	208	比照一般條件	0.10%
4	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	41,391	比照一般條件	0.90%
4	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	245,368	比照一般條件	5.50%
4	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款	238,579	比照一般條件	5.10%
4	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮工業(泰國)股份有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	13,840	比照一般條件	0.30%
5	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	34,880	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.10%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
5	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	10,521	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.03%
5	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	11,720	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.04%
5	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	營業外收入	6,483	視交易合約而定	0.02%
5	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	9,559	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.03%
5	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	營業外收入	20,363	視交易合約而定	0.06%
5	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	應收帳款	16,184	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.06%
5	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款	27,892	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.10%
5	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	銷售合約收入	65,501	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.19%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
5	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	工程合約收入	14,055	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.04%
5	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech International Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	其他應收款	25,296	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.09%
5	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款	111,729	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.40%
5	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	孫公司對孫公司	預付貨款	7,624	視交易合約而定	0.03%
6	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	勞務合約收入	53,545	勞務銷售係與關係人間協議一定之銷售利潤。	0.16%
6	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	11,292	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.03%
7	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	164,320	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.48%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 額	交易條件	
7	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	49,199	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.18%
8	Spiro Technology Systems Inc.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	9,782	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.04%
8	Spiro Technology Systems Inc.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	46,361	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.13%
9	Marketech Netherlands B.V.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	8,273	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.02%
10	上海吉威電子系統工程有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	8,388	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.03%
10	上海吉威電子系統工程有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	8,886	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.03%
10	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	26,064	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.09%
11	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程技術有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款	52,708	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.19%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
11	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	78,914	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.23%
11	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	26,849	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.08%
12	華友化工國際貿易(上海)有限公司	上海帆亞貿易有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	13,032	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.05%
13	HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	52,531	比照一般條件	0.04%
13	HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	進貨成本	141,275	比照一般條件	0.15%
13	HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	157,289	比照一般條件	0.13%
13	HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	進貨成本	364,537	比照一般條件	0.38%
14	昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	59,598	比照一般條件	0.05%
14	昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	銷貨收入	141,193	比照一般條件	0.15%
14	昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	155,194	比照一般條件	0.13%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
14	昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	銷貨收入	359,919	比照一般條件	0.37%
15	深圳亞士德科技有限公司	富泰華工業（深圳）有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨收入	637,429	比照一般條件	0.66%
15	深圳亞士德科技有限公司	南京亞士德科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	513,953	比照一般條件	0.53%
15	深圳亞士德科技有限公司	深圳市裕展精密科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨收入	387,172	比照一般條件	0.40%
15	深圳亞士德科技有限公司	鴻富錦精密工業（深圳）有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨收入	381,807	比照一般條件	0.40%
15	深圳亞士德科技有限公司	深圳市裕展精密科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	應收帳款-關係人	284,480	比照一般條件	0.30%
15	深圳亞士德科技有限公司	河南富馳科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨收入	154,596	比照一般條件	0.16%
15	深圳亞士德科技有限公司	河南富馳科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	應收帳款-關係人	146,329	比照一般條件	0.15%
15	深圳亞士德科技有限公司	深圳市象形科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	123,425	比照一般條件	0.13%
16	蘇州樺漢科技有限公司	勝利加控股有限公司	孫公司對孫公司	其它營業外收入	3,051,025	比照一般條件	3.18%
16	蘇州樺漢科技有限公司	康準電子科技（昆山）有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	139,377	比照一般條件	0.15%
16	蘇州樺漢科技有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	437,638	比照一般條件	0.46%
16	蘇州樺漢科技有限公司	勝利加控股有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	353,609	比照一般條件	0.37%
16	蘇州樺漢科技有限公司	樺恩投資有限公司	孫公司對孫公司	其他應付款-關係人	381,851	比照一般條件	0.40%
16	蘇州樺漢科技有限公司	康準電子科技（昆山）有限公司	孫公司對孫公司	其它營業外收入	44,795	比照一般條件	0.05%
16	蘇州樺漢科技有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	進貨成本	232,677	比照一般條件	0.24%
16	蘇州樺漢科技有限公司	勝利加控股有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	225,441	比照一般條件	0.23%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科目	金額	交易條件	
16	蘇州樺漢科技有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應付帳款-貨款-關 係人	129,410	比照一般條件	0.13%
16	蘇州樺漢科技有限公司	光震科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-貨款-關 係人	126,048	比照一般條件	0.13%
16	蘇州樺漢科技有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	其它營業外收入	116,506	比照一般條件	0.12%
17	勝利加控股股份有限公司	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	應收帳款-關係人	131,935	比照一般條件	0.11%
17	勝利加控股股份有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	353,474	比照一般條件	0.37%
17	勝利加控股股份有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	3,056,688	比照一般條件	3.18%
17	勝利加控股股份有限公司	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	其他營業外收入	2,567,098	比照一般條件	2.67%
17	勝利加控股股份有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	其他營業外收入	225,637	比照一般條件	0.23%
18	瑞祺電通科技有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	子公司對孫公司	銷貨	168,970	比照一般條件	0.18%
18	瑞祺電通科技有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	銷貨	177,449	比照一般條件	0.18%
18	瑞祺電通科技有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	銷貨	186,436	比照一般條件	0.19%
18	瑞祺電通科技有限公司	勝利加控股股份有限公司	子公司對孫公司	進貨	129,547	比照一般條件	0.13%
19	北京瑞祺電通科技有限公司	瑞祺電通科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨	168,970	比照一般條件	0.18%
20	CASO, inc.	瑞祺電通科技有限公司	孫公司對子公司	進貨	177,449	比照一般條件	0.18%
21	Caswell Americas Inc.	瑞祺電通科技有限公司	孫公司對子公司	進貨	186,436	比照一般條件	0.19%
22	APLIGO GmbH	American Industrial Systems Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	262,841	比照一般條件	0.27%
23	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	937,963	比照一般條件	0.98%
23	Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	511,900	比照一般條件	0.53%
23	Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	應付帳款	237,054	比照一般條件	0.25%
23	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款	387,782	比照一般條件	0.40%
23	Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	應收帳款	135,288	比照一般條件	0.14%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
23	Kontron Europe GmbH	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	125,413	比照一般條件	0.13%
23	Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	249,924	比照一般條件	0.26%
23	Kontron Europe GmbH	RT Soft	孫公司對孫公司	銷貨	125,567	比照一般條件	0.13%
23	Kontron Europe GmbH	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	136,026	比照一般條件	0.14%
23	Kontron Europe GmbH	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	220,545	比照一般條件	0.23%
23	Kontron Europe GmbH	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨	110,461	比照一般條件	0.11%
24	Kontron Asia Inc.	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	267,451	比照一般條件	0.28%
24	Kontron Asia Inc.	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	414,290	比照一般條件	0.43%
24	Kontron Asia Inc.	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	126,648	比照一般條件	0.13%
24	Kontron Asia Inc.	Kontron Canada Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	110,303	比照一般條件	0.11%
24	Kontron Asia Inc.	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	124,325	比照一般條件	0.13%
25	Kontron Canada Inc.	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	111,426	比照一般條件	0.12%
25	Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	260,163	比照一般條件	0.27%
26	Kontron America Inc.	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	164,666	比照一般條件	0.17%
27	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Sp.z.o.o.	孫公司對孫公司	應收帳款	106,477	比照一般條件	0.11%
27	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation UK Ltd.	孫公司對孫公司	其他應付款	276,418	比照一般條件	0.29%
27	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	其他應付款	113,958	比照一般條件	0.12%
27	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	銷貨	97,058	比照一般條件	0.10%
28	S&T AG	S&T Romania srl.	孫公司對孫公司	應收帳款	185,724	比照一般條件	0.19%
28	S&T AG	S&T CEE Holding s.r.o.	孫公司對孫公司	應收帳款	475,890	比照一般條件	0.50%
28	S&T AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	1,823,944	比照一般條件	1.90%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
28	S&T AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	323,765	比照一般條件	0.34%
28	S&T AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	445,348	比照一般條件	0.46%
28	S&T AG	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款	411,251	比照一般條件	0.43%
28	S&T AG	RT Soft	孫公司對孫公司	應收帳款	115,217	比照一般條件	0.12%
28	S&T AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	應收帳款	105,705	比照一般條件	0.11%
28	S&T AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	311,451	比照一般條件	0.32%
28	S&T AG	Kontron Beteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	1,284,120	比照一般條件	1.34%
29	Kontron Austria GmbH	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	銷貨	132,885	比照一般條件	0.14%
29	Kontron Austria GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	302,559	比照一般條件	0.31%
30	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應付款	292,860	比照一般條件	0.30%
30	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	82,281	比照一般條件	0.09%
30	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	142,747	比照一般條件	0.15%
31	Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	193,963	比照一般條件	0.20%
32	S&T IT Services S.R.L.	S&T Mold srl.	孫公司對孫公司	銷貨	143,506	比照一般條件	0.15%
33	Iskratel d.o.o.	AO IskraUralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	銷貨	260,280	比照一般條件	0.27%
33	Iskratel d.o.o.	AO IskraUralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	應收帳款	340,373	比照一般條件	0.35%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形		
				科 目	金 額	佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3、4)
33	Iskratel d.o.o.	S&T AG	孫公司對孫公司	應收帳款	150,317	0.16%
34	Kontron Electronics Kft.	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	135,838	0.14%
35	Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款	1,292,196	1.34%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：本表之重要交易往來情形係達合併總營收或總資產比率之1%。

樺漢科技股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高 持股	被投資公司 本期權益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
樺漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	香港	專業投資	1,785,425	1,845,779	518,216,530	100.00 %	518,216,530	(3,683)	(3,683)	
樺漢科技股份有限公司	樺成國際投資股份有限公司	台灣	專業投資	7,010,000	7,010,000	711,735,000	100.00 %	711,735,000	921,419	921,419	
樺漢科技股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦 及其週邊設備製 造、電子材料批發 及資訊軟體服務	1,031,800	1,031,800	20,000,000	27.33 %	20,000,000	219,556	40,995	註二
樺漢科技股份有限公司	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	薩摩亞	工業電腦之製造及 行銷買賣	6,625,485	6,816,973	239,360,000	100.00 %	239,360,000	453,344	453,343	
樺漢科技股份有限公司	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	230,586	-	4,028,217	37.64 %	4,028,217	166,431	62,652	
創新系統整合有限公司	香港樺樂電子有限公司	香港	工業電腦、工控系 統之相關軟體體批 發、製造、服務及 進出口	97,475	99,680	3,500,000	100.00 %	3,500,000	417	417	
創新系統整合有限公司	勝利加控股有限公司	塞席爾	進出口貿易買賣	-	-	500,000	100.00 %	500,000	(23)	(23)	
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	264	271,514	6,672,469	62.36 %	6,672,469	166,431	103,786	
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	S&T AG	奧地利	資訊系統軟體體整 合服務	4,399	5,565,694	16,835,008	26.41 %	16,835,008	1,573,198	415,482	註二
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	Ennoconn Hungary Kft.	匈牙利	工業用電腦之製造 及行銷買賣	-	-	3,000,000	100.00 %	3,000,000	(20)	(20)	
AIS Cayman Technology	American Industrial Systems Inc.	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	1,500	42,720	1,500,000	100.00 %	1,500,000	3,847	3,847	
AIS Cayman Technology	超恩股份有限公司	台灣	通訊機械器材、電 子器材及電子設備 等之製造、加工、 買賣及進出口	3,229	91,962	20,000,000	100.00 %	20,000,000	2,276	2,276	
樺成國際投資股份有限公司	沅聖科技股份有限公司	台灣	電信管制射頻器材 輸入及資訊軟體批 發零售	492,221	492,221	17,022,831	56.74 %	17,022,831	158,527	89,952	註二

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
樺成國際投資股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	149,500	1,031,800	3,250,000	4.44 %	144,581	3,250,000	219,556	9,750	
樺成國際投資股份有限公司	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	開曼群島	專業投資	13,800	393,024	13,800,000	100.00 %	577,929	13,800,000	17,859	17,859	
樺成國際投資股份有限公司	皇睿有限公司	台灣	國際貿易、資訊軟體批發及服務	-	30,000	-	- %	-	-	(1,472)	(1,472)	註二
樺成國際投資股份有限公司	樺應智能股份有限公司	台灣	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	95,029	75,029	10,400,000	100.00 %	50,236	10,400,000	(20,877)	(20,877)	註二
樺成國際投資股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	102,000	102,000	10,200,000	60.00 %	(4,080)	10,200,000	(12,697)	(7,618)	註二
樺成國際投資股份有限公司	樺緯物聯股份有限公司	台灣	多媒體產品研發及設計製造業務	236,862	236,862	12,600,000	60.00 %	307,737	12,600,000	104,162	62,497	註二
樺成國際投資股份有限公司	S&T AG	奧地利	資訊系統軟體硬體整合服務	7,523	263,455	750,000	1.17 %	154,515	750,000	1,590,537	18,649	註二
樺成國際投資股份有限公司	鈺緯科技開發股份有限公司	台灣	醫療器材與電腦週邊設備之研究開發、製造及銷售等業務。	-	228,626	-	- %	-	-	22,276	22,276	
樺成國際投資股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	台灣	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	4,924,648	4,924,648	83,468,613	44.04 %	5,643,304	83,468,613	1,547,480	681,510	
樺成國際投資股份有限公司	威霸科技股份有限公司	台灣	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	132,317	132,317	9,100,000	70.00 %	125,958	9,100,000	1,536	1,075	
樺成國際投資股份有限公司	華榮國際電子股份有限公司	台灣	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	32,000	32,000	1,066,667	26.23 %	30,900	1,066,667	989	259	
樺成國際投資股份有限公司	睿能資訊股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	24,000	30,000	2,000,000	23.76 %	16,352	2,000,000	(17,351)	(4,123)	註二
樺成國際投資股份有限公司	HighAim Technology INC.	薩摩亞	專業投資	10,843	308,809	3,302,618	67.65 %	397,531	3,302,618	32,251	21,818	
樺成國際投資股份有限公司	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	專業投資	2,100	59,808	2,100,000	100.00 %	59,444	2,100,000	(25)	(25)	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	台灣	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	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	1,000,000	(3,447)	(3,447)	
HighAim Technology INC.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	進出口貿易買賣	28	28	1,000	100.00 %	1,000	4,560	4,560	
HighAim Technology INC.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	安奎拉	進出口貿易買賣	28	28	900	100.00 %	900	40	40	
瑞祺電通科技股份有限公司	CASO Inc.	日本	網通產品販賣	27,062	27,062	2,000	99.00 %	2,000	27,402	27,128	
瑞祺電通科技股份有限公司	Caswell International Investment Co., Ltd.	薩摩亞	海外投資	101,135	101,135	3,206,000	100.00 %	3,206,000	36,902	36,902	
瑞祺電通科技股份有限公司	Caswell Americas, Inc	美國	網通產品販賣	92,460	92,460	3,000,000	100.00 %	3,000,000	4,870	4,870	
瑞祺電通科技股份有限公司	海楷科技股份有限公司	德國	電腦及週邊商品批發業	602,041	602,041	24,000	60.64 %	470,676	33,178	20,119	
瑞祺電通科技股份有限公司	APLIGO GMBH	台灣	Hub and SI Service	60,275	60,275	9,097,000	66.67 %	63,990	4,311	2,874	註二
樺賦科技股份有限公司	Thecus USA, Inc.	美國	網路儲存設備	23	23,367	750,000,000	100.00 %	4,906	(71)	(71)	註二
沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	薩摩亞	專業投資	664,320	567,440	24,000,000	100.00 %	376,265	(198,164)	(198,164)	
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司	香港	金屬沖壓鑄造產業	282,679	282,679	7,500,000	40.30 %	183,392	(7,536)	(3,212)	
日榮工業股份有限公司	台榮精密鑄造股份有限公司	香港	財務/物流	26,618	26,618	7,500,000	50.00 %	75,954	(12,675)	(6,337)	
台榮精密鑄造股份有限公司	台榮工業(泰國)股份有限公司	泰國	金屬沖壓鑄造產業	133,008	99,826	159,888,000	100.00 %	117,777	(11,997)	(11,997)	
樺應智能股份有限公司	樺群資本管理顧問股份有限公司	台灣	一般投資與投資顧問	400,000	-	40,000	40.00 %	324,005	(190)	(76)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承接	233,306	233,306	10,085,678	100.00 %	(43,049)	(7,915)	(7,915)	
帆宣系統科技股份有限公司	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	1,328,547	1,328,547	41,069,104	100.00 %	1,665,661	295,070	295,070	
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	韓國	一般國際貿易業	19,147	19,147	131,560	100.00 %	11,571	409	409	
帆宣系統科技股份有限公司	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	42,475	42,475	1,289,367	100.00 %	33,757	(586)	(586)	
帆宣系統科技股份有限公司	Tiger United Finance Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	46,475	46,475	1,410,367	100.00 %	31,391	(1,983)	(1,983)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Engineering Pte. Ltd.	新加坡	機電安裝等工程業務之承接	21,804	21,804	937,533	100.00 %	(128)	(2,105)	(2,105)	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Manufacturing Limited	緬甸	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造服務。	478,985	478,985	1,535,600	100.00 %	1,535,600	(76,361)	(76,361)	
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	越南	各種機械設備週邊耗材之貿易、安裝及維修業務；安裝電腦硬體有關之顧問服務及軟體執行服務	131,060	110,696	-	100.00 %	-	11,394	11,394	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Co., Ltd.	越南	工程專業承包及相關維修服務；工具機買賣及維修、化妝品及日用品之買賣；軟件的生產、開發和實施及編程服務；提供工業機械和設備的安裝服務	72,596	72,596	-	100.00 %	-	(4,778)	(4,778)	
帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	台灣	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務	225,737	195,737	23,000,000	100.00 %	23,000,000	(37,275)	(37,275)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn.Bhd.	馬來西亞	工程專業承包及相關維修服務；醫療器材銷售	77,803	77,803	12,242,750	100.00 %	12,242,750	(1,563)	(1,563)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	美國	工程專業承包及相關維修服務	110,309	23,086	3,750,000	100.00 %	3,750,000	3,408	3,408	
帆宣系統科技股份有限公司	Spiro Technology Systems Inc.	美國	一般國際貿易業務	54,074	23,936	1,000,000	100.00 %	1,000,000	2,656	2,656	
帆宣系統科技股份有限公司	亞達科技股份有限公司	台灣	資訊軟體之研發、應用及服務 電子資訊之供應及設備之買賣	64,119	50,000	4,205,940	26.00 %	4,205,940	(50,475)	(13,419)	
帆宣系統科技股份有限公司	PT Marketch International Indonesia	印尼	機器設備及零組件之貿易業務	38,042	38,042	1,199,000	99.92 %	1,199,000	(447)	(447)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Netherlands B.V.	荷蘭	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務	31,253	31,253	900,000	100.00 %	900,000	(8,397)	(8,397)	
帆宣系統科技股份有限公司	皇輝科技股份有限公司	台灣	資訊、通訊設備之買賣及安裝服務	42,714	42,714	5,968,371	29.24 %	5,968,371	6,374	1,864	
帆宣系統科技股份有限公司	華軒科技股份有限公司	台灣	從事面板設備及材料銷售	2,000	2,000	200,000	20.00 %	200,000	(46)	(10)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
帆宣系統科技股份有限公司	智雲健康股份有限公司	台灣	智慧醫療顧問服務及投資	500	500	50,000	100.00 %	418	(58)	(58)	
帆宣系統科技股份有限公司	德宣應用科技股份有限公司	台灣	5G無線通訊專網所用設備(微型基地台及核心網)及IoT智能控制閉迴路裝置;維運DMP雲端物件管理平台並提供軟體管理平台、垂直領域IT及通訊系統IT之整合服務	50,000	20,000	5,000,000	61.35 %	45,080	(6,894)	(2,967)	
帆宣系統科技股份有限公司	MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	韓國	醫療器械及零組件之研發、銷售及專業技術服務;一般國際貿易及進出口業務。	8,321	-	700,000	100.00 %	5,880	(2,465)	(2,465)	
Market Go Profits Ltd.	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	開曼	從事控股及轉投資事務	1,323,049	1,323,049	40,966,604	100.00 %	1,664,389	295,166	-	
Marketech Engineering Pte. Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	緬甸	從事控股及轉投資事務	19,342	19,342	63,500	97.69 %	(854)	(1,987)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Russky H.K. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	34,551	34,551	833,000	100.00 %	21,451	22,121	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Frontken MIC Co. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	31,422	31,422	2,337,608	100.00 %	3,153	(1,760)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	瑞宣國際有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	132,282	132,282	5,400,000	60.00 %	30,409	(11,932)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	從事控股及轉投資事務	8,990	8,990	303,000	31.43 %	(3,067)	1,090	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Fortune Blessing Co., Limited	香港	從事控股及轉投資事務	45,985	45,985	500,000	27.78 %	8,233	(9,742)	-	
Russky H.K. Limited	PT Marketech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	32	32	1,000	0.08 %	28	(447)	-	
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	Bratislava, SK	IT Services	(167,393)	(187,182)	1,881,565	100.00 %	15,485,786	208,753	208,753	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IT Services	256,419	286,709	49,500,000	99.00 %	6,560,605	35,725	35,368	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	14,756	16,494	9,900,000	99.00 %	2,817,064	29,285	28,992	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Services Polska Sp.z o.o., Poland	Warsaw, PL	IT Services	83,040	92,838	2,120	100.00 %	2,257,869	10,788	10,788	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	Podgoriza, ME	IT Services	1,037	1,156	25,000	100.00 %	1,033,899	25,000	4,895	4,895	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Bulgaria c.o.d., Bulgaria	Sofia, BG	IoT Solutions Europe	39,806	44,510	13,126	100.00 %	2,846,095	13,126	26,357	26,357	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	Warsaw, PL	IT Services	-	-	26,974	100.00 %	19,678,595	26,974	223,231	223,231	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Slovenija d.d., Slovenia	Ljubljana, SL	IT Services	485,970	543,370	31,410	100.00 %	9,651,431	31,410	184,493	184,493	
S&T Slovenija d.d., Slovenia	S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	Zagreb, HR	IT Services	34,267	38,312	221,300	100.00 %	14,523,550	221,300	75,011	75,011	
S&T Slovenija d.d., Slovenia	S&T Maccdonia d.o.o.e.l., Macedonia	Skopje, MK	IT Services	2,676	2,977	568,000	100.00 %	4,365,908	568,000	15,695	15,695	
S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	2,872	3,222	100,000	1.00 %	28,455	100,000	29,285	293	
S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IT Services	1,923	2,136	500,000	1.00 %	66,269	500,000	35,725	357	
S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	Bucharest, RO	IT Services	101,073	113,010	2,461	31.00 %	2,283,138	2,461	45,084	13,976	
S&T AG, Austria	S&T Serbia d.o.o., Serbia	Belgrade, RS	IT Services	111,586	124,776	8,786	100.00 %	2,916,847	8,786	21,238	21,238	
S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k., Albania	Tirana, AL	IT Services	8,821	9,876	100	100.00 %	759,483	100	7,794	7,794	
S&T AG, Austria	S&T Mold srl., Moldova	Chisinau, MD	IT Services	56,376	63,036	578,898	51.00 %	4,841,281	578,898	7,042	3,591	
S&T Mold srl., Moldova	S&T IT Technologie srl., Moldova	Chisinau, MD	IT Services	76	70	50,000	100.00 %	5,237	50,000	3,203	3,203	
S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	Budapest, HU	IT Services	374,169	418,384	100,000	100.00 %	6,425,204	100,000	13,236	13,236	
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	S&T Services Kft., Hungary	Budapest, HU	IT Services	113,608	127,018	268,000	100.00 %	2,398,846	268,000	14,620	14,620	
S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, Germany	Mendig, DE	IT Services	266,227	297,670	25,000	100.00 %	9,136,603	25,000	29,684	29,684	
Kontron S&T AG, Germany	Kontron Asia Inc., Taiwan	Taipei, TW	IoT Solutions Europe	87,605	97,951	13,000	100.00 %	2,690,671	13,000	21,311	21,311	
S&T Deutschland GmbH, Germany	XTRO AG, Germany	Ismaning, DE	IT Services	-	87,550	-	100.00 %	-	-	-	-	
S&T AG, Austria	Computer Betting Company GmbH, Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	1,181,946	1,321,585	36,336	100.00 %	17,956,598	36,336	76,915	76,915	
computer betting company gmbh, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	Bucharest, RO	IT Services	52,923	59,184	5,460	69.00 %	5,065,230	5,460	45,084	31,108	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
computer betting company gmbh, Austria	S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	Bratislava, SK	IT Services	218,323	244,124	1,659,696	100.00 %	4,704,665	1,659,696	(8,257)	(8,257)	
S&T AG, Austria	SecureGUARD GmbH, Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	74,260	83,032	92,460	69.00 %	1,000,393	92,460	(3,246)	(2,240)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Austria GmbH, Austria	Engersitzdorf, AT	IoT Solutions Europe	2,212	2,486	3,634	10.00 %	1,009,678	3,634	(5,166)	(517)	
S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH, Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	-	248,852	-	100.00 %	-	-	-	-	
S&T AG, Austria	Amanox Solutions AG; Switzerland	Bern, CH	IT Services	487,900	545,542	105,000	100.00 %	6,331,910	105,000	21,964	21,964	
S&T AG, Austria	Harcos IT Service GmbH, Germany	Sigmaringen, DE	IT Services	56,445	63,106	98,000	49.00 %	1,054,328	98,000	9,603	4,705	
Kontron Austria GmbH, Austria	Kontron Electronics AG, Switzerland	Rotkreuz, CH	IoT Solutions Europe	-	-	1,000	100.00 %	(2,339,354)	1,000	(9,583)	(9,583)	
S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH, Austria	Engersitzdorf, AT	IoT Solutions Europe	230,039	147,854	32,702	90.00 %	9,087,101	32,702	(5,166)	(4,649)	
S&T AG, Austria	Kontron Technologies GmbH(原S&T Technologies GmbH), Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	387,694	132,130	35,000	100.00 %	11,093,469	35,000	494	494	
S&T AG, Austria	S&T MEDTECH SRL(原 GADA GROUP ROMANIA SRL), Romania	Bucharest, RO	IoT Solutions Europe	365,656	408,859	105,000	100.00 %	9,334,064	105,000	(23,433)	(23,433)	
S&T AG, Austria	S&T Services Bel LLC BYN	Minsk, BYN	IT Services	16,857	18,841	113,267	100.00 %	554,924	113,267	(9,288)	(9,288)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Electronics GmbH, Germany	Grosbottling, DE	IoT Solutions Europe	603,270	674,555	102,150	100.00 %	20,647,432	102,150	20,989	20,989	
Kontron electronics GmbH, Germany	Kontron Electronics Kft. HU	Kapoly, HU	IoT Solutions Europe	4,541	5,078	3,000,000	100.00 %	2,050,748	3,000,000	(9,716)	(9,716)	
Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	Ismaning, DE	IoT Solutions Europe	6,557,617	7,332,313	23,600,000	100.00 %	105,397,250	23,600,000	23,503	23,503	註四
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron America Inc.	SAN DIEGO / USA	IoT Solutions America	557,191	623,006	2,036,040	100.00 %	6,853,760	2,036,040	(293,141)	(293,141)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Canada Inc.	BOISBRIAR / ND / CANADA	IoT Solutions America	1,885,863	2,108,659	50,000,200	100.00 %	33,235,304	50,000,200	(15,453)	(15,453)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	PENANG / MALAYSIA	IoT Solutions Europe	158,833	177,586	44,581,102	100.00 %	(3,652,908)	44,581,102	(3,090)	(3,090)	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	BEIJING / CHINA	IoT Solutions Europe	28,760	32,148	15,398,961	100.00 %	13,273,465	15,398,961	47,909	47,909	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Modular Computers S.A.S.	Toulon / France	IoT Solutions Europe	161,557	180,633	344,503	100.00 %	5,500,561	344,503	(2,311)	(2,311)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron UK Ltd.	Chichester / UK	IoT Solutions Europe	53,609	59,954	172,550	100.00 %	4,068,904	172,550	2,758	2,758	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron ECT design s.r.o.	Pilsen / Czech Republic	IoT Solutions Europe	-	-	500,000	100.00 %	-	500,000	(6,152)	(6,152)	
S&T AG, Austria	Affair OOO, Russia	Moscow, RU	IoT Solutions Europe	183,848	205,567	4,800,000	48.00 %	3,720,595	4,800,000	66	32	
Affair OOO, Russia	RTSoft Project OOO, Russia	Moscow, RU	IoT Solutions Europe	207,828	232,393	372,500	74.50 %	5,669,668	372,500	4,156	3,096	
S&T AG, Austria	Kontron Transportation GmbH	Vienna, AT	IoT Solutions Europe	341,447	381,788	10,000,000	100.00 %	11,743,427	10,000,000	346,505	346,505	
Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	Warsaw, PL	IoT Solutions Europe	-	-	100,000	100.00 %	(1,311,158)	100,000	38,797	38,797	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation España, S.L.	Madrid, Spain	IoT Solutions Europe	-	-	250,000	100.00 %	298,410	250,000	(1,244)	(1,244)	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Portugal - Unipessoal LDA	Lisboa, Portugal	IoT Solutions Europe	-	-	5,000	100.00 %	1,222,174	5,000	(1,123)	(1,123)	
Kontron Asia Inc.	Kontron Transportation Taiwan Co., Ltd	Taipei, TW	IoT Solutions Europe	-	-	50,000,000	100.00 %	105,566	50,000,000	5,221	5,221	註四
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation s.r.o.	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	-	-	30,400,000	100.00 %	2,200,020	30,400,000	5,410	5,410	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Hungary Kft.	Budapest, HU	IoT Solutions Europe	-	-	67,000,000	100.00 %	(1,021,166)	67,000,000	(11,539)	(11,539)	
Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	Riyadh, SA	IoT Solutions Europe	-	-	475,000	95.00 %	163,142	475,000	(1,809)	(1,719)	
Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation Saudi for Comstruction LLC	Riyadh, SA	IoT Solutions Europe	-	-	25,000	5.00 %	8,586	25,000	(1,809)	(90)	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Deutschland GmbH	Neu- Isenburg, GE	IoT Solutions Europe	-	-	25,000	100.00 %	(3,425,358)	25,000	7,755	7,755	
Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	Kontron (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd	BEIJING / CHINA	IoT Solutions Europe	-	-	1,000,000	100.00 %	-	1,000,000	(5,351)	(5,351)	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有 股數		期末持有 比率		期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	帳面金額						
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation France S.A.S	Paris, FR	IoT Solutions Europe	-	-	8,600,000	5,779,702	100.00 %		8,600,000	115,416	115,416	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation UK Ltd.	Harrow, UK	IoT Solutions Europe	-	-	415,950	2,693,183	100.00 %		415,950	12,429	12,429	
S&T AG, Austria	Kontron Public Transportation(原 Kontron Transportation Belgium NV)	Diegem, BE	IoT Solutions Europe	-	-	11,318,887	(1,784,372)	99.97 %		11,318,887	6,400	6,398	
S&T AG, Austria	S&T IT Services S.R.L.	Chisinau, MD	IT Services	-	456,276	-	-	51.00 %		-	41,478	21,154	
S&T AG, Austria	Kontron AIS GmbH	Dresden, Germany	IoT Solutions Europe	412,644	461,389	51,000	11,828,609	100.00 %		51,000	18,022	18,022	
S&T AG, Austria	Kontron Beteiligungs GmbH	Augsburg, DE	IoT Solutions Europe	6,581,759	7,335,254	25,001	209,657,367	100.00 %		25,001	1,314,663	1,314,663	
S&T AG, Austria	CITYCOMP Service GmbH	Ostfildern, DE	IoT Solutions Europe	532,460	210,120	255,900	18,907,532	100.00 %		255,900	42,158	42,158	
S&T AG, Austria	FinTel Holding d.o.o.& eo k.d., holdinska družba	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	938,578	1,049,444	2,179,070	2,233,219	100.00 %		2,179,070	(9)	(9)	
S&T AG, Austria	FinTel Holding d.o.o. & eo k.d., holdinska družba / FinTel holding d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	957,131	1,072,211	601,838	1,238,623	100.00 %		601,838	(150)	(150)	
Iskratec d.o.o.	Iskratec d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	67,861	75,888	109,275	60,012,999	100.00 %		109,275	(17,996)	(17,996)	
ITS Skopje	ITS Skopje	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	12,424	13,903	309,200	150,672	100.00 %		309,200	52	52	
Iskratec d.o.o.	ITS Softver d.o.o.	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	157	175	309,000	234,609	100.00 %		309,000	1,173	1,173	
Iskratec d.o.o.	IskraCom	Almaty, KZ	IoT Solutions Europe	-	-	15,365,000	42,108	100.00 %		15,365,000	(2,043)	(2,043)	
Iskratec d.o.o.	OOO Iskratec Tashkent	Tashkent, UZ	IoT Solutions Europe	60	70	8,798,207	226,206	76.00 %		8,798,207	(1,605)	(1,220)	
Iskratec d.o.o.	AO Iskra Ura Tel Yekaterinburg	Yekaterinb urg, RU	IoT Solutions Europe	35,422	39,608	760,000	3,128,118	48.40 %		760,000	12,811	6,201	
Iskratec d.o.o.	Iskratec Ukraine LTD	Kiev, UA	IoT Solutions Europe	5,638	6,304	10,938,820	211,785	100.00 %		10,938,820	5,000	5,000	
Kontron Technologies GmbH	HC Solutions GesmbH	Linz, AT	IoT Solutions Europe	-	-	-	-	100.00 %		-	-	-	
S&T Deutschland GmbH, Germany	Axino Solutions GmbH	Aachen, DE	IT Services	52,801	-	2,300,000	2,956,145	100.00 %		2,300,000	40,459	40,459	
CITYCOMP Service GmbH	PSB IT-Service GmbH	Ober- Morlen, DE	IT Services	-	-	255,646	(121,925)	100.00 %		255,646	(3,883)	(3,883)	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高 持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
S&T AG, Austria	S&T Austria GmbH	Wien, AT	IT Services	1,096	-	35,000	100.00 %	35,000	(58)	(58)	
S&T Romania srl.	Enterprise Concept S.R.L.	Bukarest, RO	IT Services	78,300	-	1,010	100.00 %	1,010	(1,058)	(1,058)	
Iskratel d.o.o.	BeeIN d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	235	-	7,500	75.00 %	7,500	(16,996)	(12,747)	

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註二：本期認列之投資損益包含投資成本與股權淨值差異攤銷。

註三：於109年度S&T AG因調整組織架構，已合併消滅或解散清算。

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

樺漢科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
南京亞士德科技有 限公司	從事軟硬件產品之研 究、開發、銷售，並 提供其安裝、測試及 技術諮詢。	83,550	(2)	29,094	-	29,040	452	100.00%	100.00%	452	249,113	-
深圳亞士德科技有 限公司	從事軟硬件產品所需 之電子材料相關之研 發、生產及銷售	110,780	(3)	-	-	-	27,143	70.00%	70.00%	19,000	114,630	-
深圳市象形科技有 限公司	機械設備及配件、機 具等銷售。	64,650	(3)	-	-	-	(21,174)	20.00%	20.00%	(4,235)	36,093	-
佛山市樺成投資有 限公司	專業投資	483,087	(2)	271,524	-	271,524	(93)	100.00%	100.00%	(93)	502,540	-
蘇州樺漢科技有限 公司	工業電腦之研發、生 產及銷售	835,500	(2)	835,800	-	835,800	(27,056)	100.00%	100.00%	(27,056)	854,771	-
昆山樺漢智能科技 有限公司	智能科技技術開發及 硬件銷售	2,155	(3)	-	-	-	3,042	70.00%	70.00%	2,129	13,616	-
樺思投資有限公司	專業投資	557,000	(2)	557,200	-	557,200	(1,243)	100.00%	100.00%	(1,243)	574,932	-
北京瑞祺電通科技 有限公司	生產電子監控產品及 網路通訊產品。	105,830	(1)	86,781	-	86,781	30,489	26.05%	26.05%	6,513	56,247	-
昆山力盟機械工業 有限公司	各種模具、服務器及 通信設備之設計研發 及生產。	278,500	(2)	302,086	-	302,086	(9,990)	66.05%	66.05%	(6,599)	356,594	-
昆山力頂成智能設 備有限公司	智能、機器設備及其 配件之租賃、銷售及 售後服務。	4,310	(3)	-	-	-	(9,990)	66.05%	66.05%	(6,598)	(2,319)	-
力盟機械(深圳) 有限公司	自動化治具、檢具及 模具	11,637	(3)	-	-	-	(2,361)	66.05%	66.05%	(1,599)	(2,349)	-
沅聖科技(深圳)有 限公司	電子產品及智能家居 安防系統設備產品之 研發，批發及加工等 相關配套業務。	359,840	(2)	262,960	96,880	359,840	(267,644)	56.74%	56.74%	(151,861)	24,405	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
日榮五金製品（深 圳）有限公司	沖壓／組立	81,627	(3)	-	-	-	-	(2,659)	22.87%	22.87%	(608)	10,706	-
台榮五金製品（深 圳）有限公司	鍍／鋁合金壓鑄	17,745	(3)	-	-	-	-	4,696	11.43%	11.43%	537	16,144	-
深圳聖榮塑膠有限 公司	塑膠、五金模具製造 產銷	34,752	(3)	-	-	-	-	(1,319)	16.01%	16.01%	(211)	5,871	-
沅榮科技（深圳） 有限公司	智能家居安防系統設 備	10,647	(3)	-	-	-	-	(950)	22.87%	22.87%	(217)	2,451	-
無錫啟華電子科技 有限公司	半導體元器件及晶體 專用設備、電子元器 件專用設備、環境污 染防治設備的設計、 製造、安裝及維修服 務；包裝專用設備、 制冷設備的組裝；燒 烤爐組裝	705,840	(2)	567,440	-	-	567,440	40,207	44.04%	44.55%	17,939	25,267	-
華友化工國際貿易 （上海）有限公司	半導體生產、半導體 設備的維修、檢測設 備及其耗材、發電用 鍋爐的批發、佣金代 理、進出口及其他相 關配套業務；以化 工、鍋爐產品為主的 倉儲、分撥業務	228,111	(2)	13,840	-	-	13,840	146,165	44.04%	44.55%	64,371	281,913	-
福州吉威系統科技 有限公司	無塵室及動力系統設 備、管道系統設備安 裝及相關配套服務	8,304	(2)	8,304	-	-	8,304	(346)	44.04%	44.55%	(152)	(944)	-
上海茂華電子工程 技術有限公司	半導體製造行業用的 除害桶再生、管道系 統及相關設施設計、 安裝、調試及技術服 務，半導體製造行業 用的設備維修，電 子、醫療設備技術諮 詢	16,608	(2)	16,691	-	-	16,691	25,468	38.31%	38.76%	9,758	8,329	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
上海吉威電子系統 工程有限公司	機電安裝工程、總 承包、電子工程 專業承包、化工石油 設備管道安裝工程專 業承包、管道專業承 包並提供相關工程後 期保衛服務、相關工 程技術諮詢服務	487,694	(2)	235,834	-	-	235,834	72,327	44.04%	44.55%	31,853	266,761	-
無錫前進半導體科 技有限公司	半導體元件和集成 電路專用設備清洗； 半導體器件專用零 件、集成電路及微型 組件的零件、晶圓清 洗；半導體清洗技術 的研究；制冷設備的 組裝、安裝及維修服 務	63,885	(2)	25,554	-	-	25,554	(1,755)	44.04%	44.55%	(773)	-	-
南通建瑞光電科技 有限公司	開發生產太陽能電池 生產專用設備，大屏 幕彩色投影顯示器用 光學引擎、光源、投 影屏、高清晰度投影 管和微顯投影設備模 塊等關鍵件製造，新 型電子元器件製造， 以及清洗再生等服務	193,760	(2)	107,952	-	-	107,952	(11,932)	26.42%	26.73%	(3,153)	13,087	-
上海航亞貿易有限 公司	化工產品（危險化學 品、易制毒化學品、 特殊化學品除外）、 半導體、檢測設備及 其耗材、太陽能設備 機械設備及其配件的 批發、佣金代理、進 出口及其他相關配套 業務	41,520	(2)	41,520	-	-	41,520	27,645	44.04%	44.55%	12,175	26,544	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
上海吉懋貿易有限 公司	電子產品、食品、紡 織品、日用品、化妝 品、閥門開關、儀器 儀表、金屬製品、機 電設備的批發、佣金 代理、進出口及相關 配套業務；國際貿易 、轉口貿易、保稅 區企業間的貿易及區 內貿易代理	26,487	(2)	8,325	-	-	8,325	1,090	13.84%	14.00%	151	(1,352)	-
南京福芯科技有限 公司	與半導體相關的元器 件、設備、材料的研 發、設計、製造、銷 售、安裝及維修服 務；與半導體相關的 技術研發、技術轉 讓、技術諮詢、技術 服務、供應鏈管理服 務、自營及代理各類 商品和技術的進出口	33,216	(2)	13,840	-	-	13,840	(9,728)	12.23%	12.38%	(1,190)	1,596	-

(二)赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准 投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
樺漢科技股份有限公司	1,692,966	2,606,446	5,640,777
沅聖科技股份有限公司	644,195	644,195	1,057,111
瑞祺電通股份有限公司	86,781	86,781	1,895,019
樺成國際投資股份有限公司	301,978	301,978	5,046,527
帆宣系統科技股份有限公司	1,084,773	1,807,973	4,681,284

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：換算匯率係採用110年12月31日台灣銀行之即期平均匯率。

註4：係非重大關聯企業，其未經會計師查核之財務報告計算，尚不致產生重大影響。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1110570

號

會員姓名：
(1) 寇惠植
(2) 郭欣頤

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：
(1) 北市會證字第一九八九號
(2) 北市會證字第三七八六號

委託人統一編號：70380046

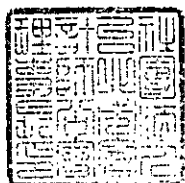
印鑑證明書用途：辦理 樺漢科技股份有限公司

一一〇年度（自民國一一〇年 一 月 一 日至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	寇惠植	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭欣頤	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人



中華民國

111

年

月

25

日

裝

訂

線

附件四

樺漢科技股份有限公司

111 年度合併財務報告及會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公 司 地 址：新北市中和區建康路10號3至6樓
電 話：(02)5590-8050

目 錄

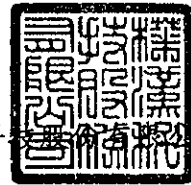
項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～29
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30
(六)重要會計項目之說明	30～77
(七)關係人交易	78～84
(八)質押之資產	84
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	84
(十)重大之災害損失	84
(十一)重大之期後事項	84
(十二)其 他	85～86
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	86、89～106
2.轉投資事業相關資訊	86、107～109
3.大陸投資資訊	86、110～112
4.主要股東資訊	87
(十四)部門資訊	87～88

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一〇年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：樺漢科技(股)有限公司



董 事 長：朱復銓



日 期：民國一一二年三月三十日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

樺漢科技股份有限公司及其子公司(樺漢集團)民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達樺漢科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樺漢科技股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、商譽減損

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

關鍵查核事項之說明：

樺漢科技股份有限公司及其子公司透過轉投資以擴增行銷據點及增加產品線，產生相關之合併商譽。管理階層依照國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行減損評估測試，該等商譽主要源自於國內外上市公司之重大併購，係採用公允價值減出售成本作為可回收金額，因減損評估對財務報表之影響重大，且涉及管理階層衡量計算之高度不確定性，故商譽之減損評估係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

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

其他事項

列入樺漢科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告之子公司中，有關部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開民國一一〇年度合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司於民國一一〇年十二月三十一日之資產總額為42,046,974千元，占合併資產總額之41.79%；民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為43,810,897千元，占合併營業收入淨額之45.37%。

樺漢科技股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估樺漢科技股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樺漢科技股份有限公司及其子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及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致樺漢科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樺漢科技股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

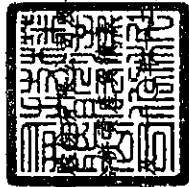
寇惠植



郭次頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一一年三月三十日



華漢科技 子公司

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31	110.12.31		111.12.31	110.12.31
	金額	%	金額	%	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十四))	\$ 25,963,256	22	17,522,321	17	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二十四))	103,087	-	189,816	-	2120
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二十四))	23,655	-	864,112	1	2130
1140 合約資產—流動(附註六(二十一)及(二十四))	10,834,081	9	9,538,944	10	2150
1150 應收票據淨額(附註六(二)、(二十一)及(二十四))	42,133	-	60,171	-	2160
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(二十一)及(二十四))	17,111,050	14	16,550,819	16	2170
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)、(二十一)、(二十四)及七)	279,448	-	769,363	1	2180
130X 存貨(附註六(三))	21,987,870	19	15,971,415	16	2200
1460 持出售非流動資產(附註六(四))	206,496	-	-	-	2230
1470 其他流動資產(附註六(十二))	9,540,219	8	4,917,814	5	2250
流動資產合計	86,091,295	72	66,384,775	66	2260
非流動資產：					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二十四))	1,046,133	1	984,540	1	2321
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二十四))	1,031,281	1	926,755	1	2322
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	553,155	-	128,693	-	2329
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	6,209,063	5	6,697,993	7	
1760 投資性不動產淨額	51,099	-	51,656	-	
1755 使用權資產	3,263,759	3	2,977,436	3	2500
1805 商譽(附註六(十一))	13,300,272	11	13,285,999	13	2530
1821 其他無形資產(附註六(十一))	5,174,060	5	6,374,149	6	2540
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	1,406,488	1	1,564,709	2	2550
1960 預付投資款(附註六(十二))	22,944	-	27,680	-	2570
1990 其他非流動資產(附註六(十二))	1,015,264	1	1,221,508	1	2580
非流動資產合計	33,073,518	28	34,241,118	34	2640
					2670
負債及權益					
流動負債：					
短期借款(附註六(十三)及(二十四))	\$ 15,115,437	13	9,476,954	9	
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二十四))	215	-	713	-	
合約負債—流動(附註六(二十一)及(二十四))	9,508,609	8	7,151,404	7	
應付票據(附註六(二十四))	2,159,990	2	1,721,962	2	
應付票據—關係人(附註六(二十四)及七)	7,487	-	15,218	-	
應付帳款(附註六(二十四))	19,229,648	16	18,718,569	19	
應付帳款—關係人(附註六(二十四)及七)	151,330	-	709,342	1	
其他應付款(含關係人)(附註六(二十四)及七)	5,210,456	4	5,181,431	5	
本期所得稅負債	963,755	-	454,685	-	
負債—非流動	887,944	1	992,243	1	
與持出售非流動資產直接相關之負債(附註六(四))	155,725	-	-	-	
租賃負債—流動(附註六(二十四))	1,073,368	1	974,736	1	
一年或一營業週期內到期或執行買回權公司債(附註六(十五)及(二十四))	812,275	1	1,137,035	1	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四)及(二十四))	1,369,006	1	1,192,926	1	
其他流動負債	954,521	1	768,632	1	
流動負債合計	57,599,766	48	47,314,850	47	
非流動負債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二十四))	1,423	-	-	-	
應付公司債(附註六(十五)及(二十四))	7,996,895	7	8,967,735	9	
長期借款(附註六(十四)及(二十四))	6,713,309	6	7,833,098	8	
負債準備—非流動	433,136	-	485,942	-	
遞延所得稅負債(附註六(十七))	381,031	1	535,929	1	
租賃負債—非流動(附註六(二十四))	2,591,985	2	2,485,942	2	
淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	373,121	-	475,690	1	
其他非流動負債	362,757	-	1,156,520	1	
非流動負債合計	18,853,657	16	21,940,856	22	
負債總計	76,453,423	64	69,255,706	69	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)及(十九))：					
股本	1,060,370	1	1,018,120	1	
資本公積	9,285,324	8	8,865,780	9	
保留盈餘：					
法定盈餘公積	812,521	1	754,561	1	
特別盈餘公積	1,768,490	1	1,010,924	1	
未分配盈餘	3,513,463	3	1,157,171	1	
保留盈餘小計	6,094,474	5	2,922,656	3	
其他權益	(905,934)	(1)	(1,768,490)	(2)	
庫藏股票	-	-	(233,608)	-	
歸屬母公司業主之權益小計	15,534,234	13	10,804,458	11	
非控制權益(附註六(九))	27,177,156	23	20,565,729	20	
權益總計	42,711,390	36	31,370,187	31	
負債及權益總計	\$ 119,164,813	100	100,625,893	100	



會計主管：莊宗憲

合併財務報告附註



經理人：蔡能吉



董事長：朱復銓

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

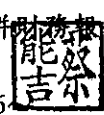
	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(二十一)及七)	\$ 108,228,533	100	85,367,035	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)、(十一)、(十六)、(二十二)及七)	88,617,581	82	68,322,139	80
5900 營業毛利	19,610,952	18	17,044,896	20
營業費用(附註六(二)、(十)、(十一)、(十六)及(二十二))：				
6100 推銷費用	2,838,188	3	2,791,233	3
6200 管理費用	5,436,466	5	4,396,840	5
6300 研究發展費用	7,975,853	7	7,397,394	9
6450 預期信用減損損失	277,381	-	45,097	-
營業費用合計	16,527,888	15	14,630,564	17
6900 營業淨利	3,083,064	3	2,414,332	3
營業外收入及支出(附註六(五)、(八)及(二十三))：				
7100 利息收入	99,940	-	47,927	-
7190 其他收入	48,866	-	28,928	-
7020 其他利益及損失	1,044,039	1	1,560,468	2
7050 財務成本	(617,750)	(1)	(510,797)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	51,115	-	(6,529)	-
營業外收入及支出合計	626,210	-	1,119,997	1
稅前淨利	3,709,274	3	3,534,329	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	1,325,888	1	787,453	1
8000 繼續營業部門淨利	2,383,386	2	2,746,876	3
8100 停業單位損益(附註十二(二))	7,824,229	7	605,248	1
8200 本期淨利	10,207,615	9	3,352,124	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	134,396	-	15,552	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	9,741	-	(21,044)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	790	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	11,668	-	3,894	-
不重分類至損益之項目合計	133,259	-	(9,386)	-
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	1,639,822	2	(2,274,474)	(3)
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	1,322	-	(9,751)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,641,144	2	(2,284,225)	(3)
8300 本期其他綜合損益	1,774,403	2	(2,293,611)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 11,982,018	11	1,058,513	1
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 3,452,916	3	1,334,944	2
非控制權益	6,754,699	6	2,017,180	2
	\$ 10,207,615	9	3,352,124	4
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 4,352,485	4	582,025	1
非控制權益	7,629,533	7	476,488	-
	\$ 11,982,018	11	1,058,513	1
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 32.60		13.91	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 24.32		11.05	

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

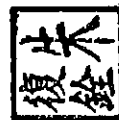
	保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目		歸屬於母公司業主		非控制權益	
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	金額	金額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計	權益總計	權益總計	權益總計	權益總計
民國一〇一〇年一月一日餘額	643,854	850,114	1,268,438	2,762,406	(934,258)	(76,666)	-	(1,010,924)	9,188,684	21,251,225	30,439,909	30,439,909
本期淨利	-	-	1,334,944	1,334,944	-	-	-	-	1,334,944	2,017,180	3,352,124	3,352,124
本期其他綜合損益	-	-	4,647	4,647	(739,065)	(18,501)	-	(757,566)	(752,919)	(1,540,692)	(2,293,611)	(2,293,611)
本期綜合損益總額	-	-	1,339,591	1,339,591	(739,065)	(18,501)	-	(757,566)	582,025	476,488	1,058,513	1,058,513
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	110,707	-	(110,707)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	160,810	(160,810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(480,785)	(480,785)	-	-	-	-	(480,785)	-	(480,785)	(480,785)
因發行可轉換公司債認列認股權而產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	84,825	-	84,825	84,825
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	15,345	-	15,345	15,345
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	975,000	-	975,000	975,000
對子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	215,750	(215,750)	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,064,739)	(1,064,739)	(1,064,739)
受讓其他公司股份發行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342,119	342,119	342,119
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	754,561	1,010,924	1,157,171	2,922,656	(1,673,323)	(93,167)	-	(1,768,490)	10,804,458	20,565,729	31,370,187	31,370,187
本期淨利	-	-	3,452,916	3,452,916	843,056	19,500	-	862,556	3,452,916	6,754,699	10,207,615	10,207,615
本期其他綜合損益	-	-	37,013	37,013	-	-	-	-	899,569	874,834	1,774,403	1,774,403
本期綜合損益總額	-	-	3,489,929	3,489,929	843,056	19,500	-	882,556	4,352,485	7,629,533	11,982,018	11,982,018
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	57,960	-	(57,960)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	757,566	(757,566)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(318,111)	(318,111)	-	-	-	-	(742,259)	-	(742,259)	(742,259)
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	1,105,370	-	1,105,370	1,105,370
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	233,608	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業變動	-	-	-	-	-	-	-	-	472	-	472	472
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	13,708	(13,708)	-	-
對子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,179,005)	(1,179,005)	(1,179,005)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174,607	174,607	174,607
民國一〇一一年一月一日餘額	812,521	1,768,490	3,513,463	6,094,474	(830,267)	(75,667)	-	(905,934)	15,534,234	27,177,156	42,711,390	42,711,390

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉

會計主管：莊宗憲

董事長：朱復銓



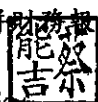
	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 3,709,274	3,534,329
停業單位稅前淨利	8,173,256	714,924
本期稅前淨利	11,882,530	4,249,253
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,740,192	1,774,142
攤銷費用	2,173,947	1,402,723
預期信用減損損失	277,381	81,984
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	135,296	(446,577)
利息費用	662,604	546,034
利息收入	(104,472)	(54,176)
股利收入	(16,437)	(10,038)
股份基礎給付酬勞成本	133	23,813
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(51,115)	6,529
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	19,734	(77,323)
處分投資損失(利益)	27,196	(104,364)
租賃修改利益	(1,950)	(1,680)
存貨跌價損失	328,975	6,341
非金融資產減損	12,509	47,309
債券收回損失	-	2,189
存貨報廢損失	206,064	51,150
處分停業單位利益	(7,504,112)	-
收益費損項目合計	(2,094,055)	3,248,056
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(934,076)
合約資產	(1,264,546)	(3,407,483)
應收票據及帳款	837,828	(2,424,943)
存貨	(6,740,764)	(3,192,577)
其他流動資產	(4,753,079)	(531,925)
合約負債	2,338,691	1,200,471
應付票據(含關係人)	430,297	578,930
應付帳款(含關係人)	664,271	4,227,903
其他應付款	307,483	(77,962)
負債準備	(173,896)	(540,157)
其他流動負債	233,104	415,399
其他負債	(773,392)	304,195
調整項目合計	(10,988,058)	(1,134,169)
營運產生之現金流入	894,472	3,115,084
收取之利息	104,472	54,176
收取之股利	16,437	10,038
支付之利息	(573,993)	(517,065)
支付之所得稅	(1,180,866)	(1,017,191)
營業活動之淨現金(流出)流入	(739,478)	1,645,042

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



投資活動之現金流量：

	111年度	110年度
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (77,327)	(313,467)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	840,457	1,438,255
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(130,302)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	19,699	-
取得採用權益法之投資	(319,463)	-
處分採用權益法之投資	30,877	362,898
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(358,998)	(128,032)
處分子公司	23,985	(65,402)
取得不動產、廠房及設備	(1,022,623)	(1,785,970)
處分不動產、廠房及設備	165,176	216,898
存出保證金減少(增加)	-	52,628
取得無形資產	(986,061)	(977,634)
處分無形資產	-	17,204
其他資產減少	204,775	68,661
分類到待出售非流動資產之現金及約當現金	45,603	-
處分停業單位	6,143,064	-
投資活動之淨現金流入(流出)	4,578,862	(1,113,961)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	5,729,937	631,150
發行可轉換公司債	-	2,501,356
償還公司債	(1,139,508)	(205,283)
舉借長期借款	41,584	-
償還長期借款	(18,803)	(241,979)
租賃本金償還	(771,460)	(657,387)
發放現金股利	(742,259)	(480,785)
現金增資	1,105,370	975,000
支付非控制權益現金股利	(1,179,005)	(1,064,739)
非控制權益變動	10,754	566,383
籌資活動之淨現金流入	3,036,610	2,023,716

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加數	1,564,941	(988,828)
期初現金及約當現金餘額	8,440,935	1,565,969
期末現金及約當現金餘額	17,522,321	15,956,352
	\$ 25,963,256	17,522,321

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於一〇一年十一月二十一日首次辦理股票公開發行，同年十二月十八日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，另於一〇三年三月二十八日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月三十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
本 公 司	創新系統整合有限公司（以下簡稱創新系統）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本 公 司	樺成國際投資股份有限公司（以下簡稱樺成國際）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本 公 司	Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd（以下簡稱EIH）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
本公司與EIH	AIS Cayman Technology	專業投資	100.00 %	100.00 %	
EIH	Ennoconn Hungary KFT	工業用電腦之製造及行銷買賣	100.00 %	100.00 %	
本公司與樺成國際公司	瑞祺電通股份有限公司及其子公司（以下簡稱瑞祺電通）	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	31.77 %	31.77 %	註1
創新系統	南京亞士德科技有限公司（以下簡稱南京亞士德）	從事軟硬件產品之研究、開發及銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢	100.00 %	100.00 %	
創新系統	香港樺樂電子有限公司	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口	100.00 %	100.00 %	
創新系統	蘇州樺漢科技有限公司（以下簡稱蘇州樺漢）	工業電腦之研發、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	
創新系統	勝利加控股有限公司（以下簡稱勝利加）	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
創新系統	樺思投資有限公司（以下簡稱樺思）	專業投資	100.00 %	100.00 %	
創新系統與樺思	佛山市樺成投資有限公司	專業投資	100.00 %	100.00 %	
蘇州樺漢	昆山樺漢智能科技有限公司（以下簡稱昆山樺漢）	智能科技技術開發及硬件銷售	70.00 %	70.00 %	
南京亞士德	深圳亞士德科技有限公司（以下簡稱深圳亞士德）	從事軟硬件產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售	25.00 %	73.51 %	註2
樺成國際	沅聖科技股份有限公司（以下簡稱沅聖科技）	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	56.74 %	56.74 %	
樺成國際	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	專業投資	100.00 %	100.00 %	
樺成國際	樺應智能股份有限公司（以下簡稱樺應智能）	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	100.00 %	100.00 %	

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資 公司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
樺成國際	樺賦科技股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	60.00 %	60.00 %	
樺成國際	樺緯物聯股份有限公司	多媒體產品研發及設計、製造業物	56.00 %	56.36 %	註3
樺成國際	帆宣系統科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱帆宣系統）	高科技產業廠務及製造系統規劃整合服務	42.80 %	44.04 %	註4
樺成國際	威霸科技股份有限公司（以下簡稱威霸）	電子及其週邊設備之製造、批發及銷售	70.00 %	70.00 %	
樺成國際	睿能資訊股份有限公司（以下簡稱睿能資訊）	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	37.14 %	- %	註5
沅聖科技	Keenest Electronic Corp.	專業投資	100.00 %	100.00 %	
Keenest Electronic Corp.	沅聖科技（深圳）有限公司	電子產品、通訊設備及其零配件之相關研究、設計及銷售業務，並從事上述產品的售後服務。	100.00 %	100.00 %	
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱日榮工業）	金屬沖壓、鑄造產業	40.30 %	40.30 %	
樺成國際公司與EIH	Kontron AG及其子公司	資訊系統軟硬體整合服務	27.64 %	27.64 %	註6
AIS Cayman	American Industrial Systems Inc.（以下簡稱AIS）	人機介面及工業4.0等相關產品	100.00 %	100.00 %	
AIS Cayman	超思股份有限公司	通訊機械器材、電子器材及電子設備等之製造、加工、買賣及進出口	100.00 %	100.00 %	
樺鼎開曼	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	專業投資	- %	100.00 %	
樺鼎開曼	樺鼎精密機械股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	100.00 %	100.00 %	
樺鼎開曼	HighAim Technology Inc.（以下簡稱HighAim）	專業投資	67.65 %	67.65 %	
HighAim	昆山力盟機械工業有限公司及其子公司	各種模具、服務器及通訊設備之設計研發及生產	100.00 %	100.00 %	
HighAim	Andrix International LTD.	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	
HighAim	Funology Investment Inc.	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
樺賦科技	Thecus U.S.A., Inc.	銷售網路儲存設備 及維修服務	100.00 %	100.00 %	
樺應智能	樺群資本管理顧問股份有限公 司(以下簡稱樺群)	一般投資與投資顧 問	40.00 %	40.00 %	

註1：本公司與樺成國際公司持股股權分別為27.33%及4.44%。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2：南京亞士德於民國一一〇年十月增加對深圳亞士德之投資，致持股比例增加，惟於民國一一一年一月因未參與深圳亞士德之增資，致持股比例下降。南京亞士德另於民國一一一年六月處分深圳亞士德45%之股權，遂失去對該公司之控制。

註3：於持有期間因其發行之員工認股權行使增加股權，致持股比例下降。

註4：合併公司考量相對其他股東所持有表決權比重，判斷具有實質控制力，故將其列為子公司。於持有期間因其發行之認股權行使增加股權，致持股比例減少。

註5：睿能資訊原係樺成國際帳列採用權益法之被投資公司。樺成國際原透過瑞祺電通、沅聖科技及帆宣系統間接持有睿能資訊21.03%之股權，因該等公司參與睿能資訊於民國一一一年五月二十七日進行之現金增資，致使樺成國際、瑞祺電通、沅聖科技及帆宣系統對睿能資訊之持股比例分別增加為20%、12.4%、12.4%及14.4%，合計59.2%。間接持股比例則上升至37.14%，進而取得對該公司之實質控制，故將其列為子公司。

註6：該公司(原名S&T AG，於民國一一一年六月更名為Kontron AG)係德國法蘭克福上市公司並為集團控股公司，因該公司股權結構分散，合併公司相對於其他股東之持股比例係屬重大，為最大股東並取得過半董事會席次，具有實質控制力，故將其列為子公司。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

1.外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

2.國外營運機構

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

(七) 金融工具

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 金融資產

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

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

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

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

(5)金融資產減損

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(6)金融資產之除列

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

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

(4)複合金融工具

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(5)金融負債

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

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

(6)金融負債之除列

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

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

(7)金融資產及負債之互抵

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

(8)財務保證合約

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

合併公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：

(a)依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及(b)原始認列之金額，於適當時，減除依下列收入原則認列之累積收益金額。

3.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)待出售非流動資產(處分群組)及停業單位

1.待出售非流動資產(處分群組)

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

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

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

2.停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

- (1)係一單獨之主要業務線或營運地區，
- (2)係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- (3)係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十一)投資性不動產

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)租賃

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

1.承租人

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 出租人

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

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

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

(十四) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

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

2. 後續支出

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

3. 攤銷

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動及生物資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

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

(十六)負債準備

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

1.保 固

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

2.重 組

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

3.虧損性合約

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

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

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

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

(2)勞務收入

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

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

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

(3)工程合約

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

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

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

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

3.短期員工福利

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

(十九)股份基礎給付交易

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

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)所得稅

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

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

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

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

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

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一) 企業合併

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

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

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

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

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

(二十二) 每股盈餘

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

(二十三) 部門資訊

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

(二)存貨續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(三)商譽之減損評估

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 46,657	34,944
支票存款及活期存款	25,172,531	17,213,071
定期存款	744,068	274,306
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 25,963,256</u>	<u>17,522,321</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十四)。

(二)應收票據及應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 42,293	60,171
應收帳款	18,195,677	17,448,314
應收帳款－關係人	279,289	769,363
減：備抵損失	(1,084,628)	(897,495)
	<u>\$ 17,432,631</u>	<u>17,380,353</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	111.12.31		
	應收帳款及 票據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
	\$ 14,019,317	0.12%	85,704
逾期1~30天	1,866,594	0.55%	21,972
逾期31~150天	1,242,737	1.87%	71,863
逾期151~270天	283,051	11.18%	19,626
逾期271~365天	197,791	12.21%	26,110
逾期1~2年	357,030	57.19%	308,614
逾期2年以上	550,739	100%	550,739
	<u>\$ 18,517,259</u>		<u>1,084,628</u>

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 14,638,212	0.03%	3,887
逾期1~30天	1,190,397	0.48%	5,735
逾期31~150天	942,045	3.30%	31,132
逾期151~270天	250,384	15.37%	38,491
逾期271~365天	169,792	27.14%	46,082
逾期1~2年	616,185	48.90%	301,335
逾期2年以上	470,833	100%	470,833
	<u>\$ 18,277,848</u>		<u>897,495</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 897,495	1,086,892
認列之減損損失	432,782	215,948
減損損失迴轉	(155,401)	(133,964)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(23,326)	(227,204)
外幣換算損益	(49,125)	(44,177)
合併取得	(17,797)	-
期末餘額	<u>\$ 1,084,628</u>	<u>897,495</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

(三)存 貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原料	\$ 15,734,400	9,931,443
在途原料	210,687	100,419
在製品	1,419,205	1,437,202
半成品	1,016,661	931,012
製成品	3,118,647	2,868,430
商品存貨	2,580,757	2,364,534
減：備抵存貨跌價損失	<u>(2,092,487)</u>	<u>(1,661,625)</u>
	<u>\$ 21,987,870</u>	<u>15,971,415</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列之存貨相關費損分別為535,039千元及57,491千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
存貨跌價損失	\$ 328,975	6,341
存貨報廢損失	<u>206,064</u>	<u>51,150</u>
合 計	<u>\$ 535,039</u>	<u>57,491</u>

民國一一一年度及一一〇年度認列營業成本及費用之存貨成本分別如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
認列為營業成本及費用之存貨成本	\$ 89,070,107	76,016,202
減：屬停業單位之營業成本	<u>(987,565)</u>	<u>(7,751,554)</u>
	<u>\$ 88,082,542</u>	<u>68,264,648</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)待出售處分群組

Kontron AG於民國一一一年八月十一日經董事會決議通過出售部分IT service業務，並於民國一一一年十二月二十九日通過反壟斷審查，與該業務相關之資產及負債據此予以列報於待出售處分群組。民國一一一年十二月三十一日該待出售處分群組之資產及負債金額分別為206,496千元及155,725千元，其明細如下：

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

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ <u>553,155</u>	<u>128,693</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一一一年二月二十四日參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案，以296,000千元取得該公司16,000千股之股份，持股比例約為17.11%，因而取得該公司之重大影響力，該公司之主要營運項目為工業電腦之研發、製造及銷售等業務。

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

合併公司於民國一一〇年十月處分鈺緯科技開發股份有限公司之股權並喪失對其之重大影響力，處分價款為362,898千元，其處分利益104,364千元已包含於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

合併公司於民國一一一年四月二日處分深圳市象形科技有限公司20%股權並喪失對其之重大影響力，處分價款為30,883千元(人民幣7,000千元)，其處分利益1,652千元已包含於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

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

	111.12.31	110.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>553,155</u>	<u>128,693</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 51,115	(6,529)
其他綜合損益	2,112	(212)
綜合損益總額	<u>\$ 53,227</u>	<u>(6,741)</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司採用權益法之關聯企業投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

(六)企業合併

合併公司透過收購下列公司以拓展集團業務，並且取得相關開發設計與生產技術。

	主要營運活動	收購日	收購比例	移轉對價 公允價值
HC Solutions GmbH	物聯網工業	110.01.01	100.00 %	46,056
Axino Solutions GmbH	資訊技術服務	110.04.01	100.00 %	22,167
PSB IT-Service GmbH	資訊技術服務	110.07.01	100.00 %	-
Enterprise Concept S.R.L	資訊技術服務	110.1.11	100.00 %	78,300
Ultraschall technik Halle Gmb	物聯網工業	110.1.12	100.00 %	54,807 (註)
CNP GmbH/CNT GmbH	資訊服務	111.01.01	100.00 %	14,739 (註)
睿能資訊股份有限公司	資訊軟體服務	111.05.27	59.20 %	10,000
LUCOM GmbH	物聯網工業	111.09.01	100.00 %	156,800
Arce Mobility Solution S.A.U.	物聯網工業	111.12.31	100.00 %	238,336 (註)
Nationgate Integration (M) SDN. BHD.	電子產品製造	111.06.01	60.00 %	4,072

註：係吸收合併。

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

1.移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

民國一一一年度：

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年度：

	HC Solutions GmbH	Anixo Solutions GmbH	PSB IT-Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltechnik Halle GmbH
移轉對價					
現金	\$ 40,716	6,264	-	78,300	39,147
或有對價協議	3,915	15,217	-	-	15,660
	<u>\$ 44,631</u>	<u>21,481</u>	<u>-</u>	<u>78,300</u>	<u>54,807</u>

2. 所取得之可辨認淨資產與承擔之負債之公允價值：

民國一一一年度：

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年度：

	HC Solutions GmbH	Anixo Solutions GmbH	PSB IT-Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltechnik Halle GmbH
現金及約當現金	\$ 4,634	29,534	111	2,116	-
應收票據及帳款	10,735	25,586	17,681	9,774	-
其他應收款	4	8,326	3,277	1,321	-
存貨	791	-	9,612	10,400	28,217
預付款項	598	7,290	12,052	1,492	-
合約資產	15,701	17,709	-	-	-
其他	210	-	30,225	-	-
不動產、廠房及設備	1,807	817	3,434	391	18,792
使用權資產	-	3,140	394	6,492	-
無形資產	14,190	33,600	12,843	28,752	10,065
遞延所得稅資產	-	-	5,336	-	-
其他	2,042	-	-	1,013	-
應付票據及帳款	(12,087)	(41,474)	(31,292)	(1,714)	-
租賃負債	-	(1,783)	(212)	(3,279)	-
負債準備	(6,239)	(22,431)	(30,120)	-	-
合約負債	(8,272)	(41,707)	(69,322)	(1,139)	-
其他應付款	(294)	(18,158)	(10,288)	(44)	-
本期所得稅負債	(4,682)	(8,239)	(11)	(351)	-
其他	(11,073)	(21,299)	(22,150)	(285)	-
合約負債	-	-	(35,392)	-	-
遞延所得稅負債	(3,594)	-	-	(4,845)	(3,020)
租賃負債	-	(1,358)	(182)	(3,436)	-
負債準備	(12,382)	-	-	-	-
其他	(1,746)	-	-	-	-
	<u>\$ (9,657)</u>	<u>(30,447)</u>	<u>(104,004)</u>	<u>46,658</u>	<u>54,054</u>

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 商 譽

因收購所認列之商譽如下：

民國一一一年度：

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

民國一一〇年度：

	HC Solutions GmbH	Anixio Solutions GmbH	PSB IT- Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltec hnik Halle GmbH
移轉對價	\$ 44,631	21,481	-	78,300	54,807
減：所取得可辨認淨資產 (負債)之公允價值	(9,657)	(30,447)	(104,004)	46,658	54,054
因收購產生之商譽	\$ 54,288	51,928	104,004	31,642	753

收購產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

4. 自收購日起，被收購公司所貢獻之收入及淨利如下：

民國一一一年度：

	睿能資訊	LUCOM GmbH	Nationgate Integration (M) SDN. BHD.
營業收入	\$ 11,837	56,302	-
本期淨利(損)	\$ (2,371)	3,126	(5)

民國一一〇年度：

	HC Solutions GmbH	Anixio Solutions GmbH	PSB IT-Service GmbH	Enterprise Concept S.R.L	Ultraschalltechnik Halle GmbH
營業收入	\$ 220,230	186,168	103,373	9,682	-
本期淨利(損)	\$ 7,899	39,786	(3,819)	(1,040)	-

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)對子公司所有權權益之變動

1.合併公司於民國一一一年度及一一〇年度對子公司權益之變動且未改變對該公司之控制之交易如下：

本公司於民國一一〇年一月間增資發行新股，以受讓AIS Cayman之剩餘股數，致本公司及EIH之綜合持股比例由62.36%增加至100%。

瑞祺電通於民國一一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權，致本公司及樺成國際持股比例由31.91%下降至31.77%。

南京亞士德公司於民國一一一年一月間未按持股比例認購深圳亞士德公司之現金增資股權，致持股比例由73.51%減少至70%。復於民國一一一年六月處分45%之股權，請詳附註六(七)。

帆宣系統分別於民國一一一年度及一一〇年度因認股權行使增加股權，致樺成國際持股比例分別由44.04%下降至42.80%，以及由44.59%下降至44.04%。

Kontron AG於民國一一〇年度因執行庫藏股買回，致EIH及樺成國際之綜合持股比例由27.22%增加至27.64%。

Kontron AG分別於民國一一一年度及一一〇年度間增加投資其子公司，致股權淨值產生異動。

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

由於上述交易除南京亞士德公司處分45%之股權外，餘均未改變對子公司之控制，因此係視為權益交易處理。

民國一一一年度：

	帆宣科技	Kontron AG	深圳亞士德	樺緯
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出				
(入)非控制權益之金額	\$ 27,191	(11,278)	(1,672)	(533)
權益交易差額	<u>\$ 27,191</u>	<u>(11,278)</u>	<u>(1,672)</u>	<u>(533)</u>

民國一一〇年度：

	帆宣科技	S&T AG	深圳亞士德	瑞祺	AIS Cayman	HghAim	星緯	樺緯
收取(給付)之現金對價	\$ -	-	(43,375)	-	(922,170)	(9,361)	-	-
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	222,058	(4,447)	43,599	7,254	223,614	9,652	(9,039)	(590)
權益交易差額	<u>\$ 222,058</u>	<u>(4,447)</u>	<u>224</u>	<u>7,254</u>	<u>(698,556)</u>	<u>291</u>	<u>(9,039)</u>	<u>(590)</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上列權益交易差額中，除對AIS Cayman之權益交易差額係調減保留盈餘外，其餘係作為資本公積之調整。

(八)喪失對子公司之控制

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

1.收取之對價

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

2.喪失控制之資產及負債

	深圳亞士德	RTSoft Project OOO, Russia	RTSoft Training Center	BeeIN d.o.o.	Iskratel Ukraine LTD	S&T Services Bel	Kontron Transportation	深圳聖榮塑膠有限公司
現金及約當現金	\$ 45,691	30,689	129	51	16,429	1,120	6,407	627
應收票據及帳款	576,862	(8,547)	1,060	782	-	3,602	-	1,774
存貨	195,728	41,644	11	-	-	-	-	1,341
其他流動資產	82,599	30,193	-	-	-	-	-	173
不動產、廠房及設備	203,752	-	37	39,297	-	2,433	-	7,213
遞延所得稅資產	-	5,151	-	-	-	-	-	-
商譽	-	14,582	-	-	-	-	-	-
無形資產	-	81,440	-	-	-	-	-	-
短期借款	(80,260)	(18,537)	-	-	-	-	-	-
應付帳款	(773,967)	-	-	-	-	-	-	(462)
其他應付款	(14,852)	(110,028)	(136)	(1,828)	(789)	(870)	(789)	(107)
其他流動負債	(62,936)	-	-	-	-	-	-	(16)
其他非流動負債	-	(4,091)	-	(458)	-	-	-	(5)
遞延所得稅負債	-	(285)	-	-	-	(11)	-	-
	\$ 172,617	62,211	1,101	37,844	15,640	6,274	5,618	10,538

3.處分子公司之損失

	深圳亞士德	RTSoft Project OOO, Russia	RTSoft Training Center	BeeIN d.o.o.	Iskratel Ukraine LTD	S&T Services Bel	Kontron Transportation	深圳聖榮塑膠有限公司
收取之對價	\$ 121,318	410	-	314	-	3	-	3,085
處分之淨資產	(172,617)	(62,211)	(1,101)	(37,844)	15,640	(6,274)	(5,618)	(10,538)
非控制權益	51,785	-	-	-	-	-	-	3,582
淨損益	\$ 486	(61,801)	(1,101)	(37,530)	15,640	(6,271)	(5,618)	(3,871)

4.處分子公司之淨現金流出

	深圳亞士德	RTSoft Project OOO, Russia	RTSoft Training Center	BeeIN d.o.o.	Iskratel Ukraine LTD	S&T Services Bel	Kontron Transportation	深圳聖榮塑膠有限公司
收取之對價	\$ 121,318	410	-	314	-	3	-	3,085
減：處分之現金及約當現金	(45,691)	(30,689)	(129)	(52)	(16,429)	(1,120)	(6,407)	(627)
處分子公司之淨現金流出	\$ 75,627	(30,279)	(129)	262	(16,429)	(1,117)	(6,407)	2,458

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一〇年分別處分S&T IT Service S.R.L、Kontron ECT desing S.R.O及Kontron (Beijing) Information and Communication on Technology Co., Ltd.(以下簡稱Kontron (Beijing)，並喪失對子公司之控制，相關資訊如下：

1.收取之對價

	S&T IT Service S.R.L	Kontron ECT desing s.r.o.	Kontron (Beijing)
現金及約當現金	\$ 23,497	6,890	-

2.喪失控制之資產及負債

	S&T IT Service S.R.L	Kontron ECT desing s.r.o.	Kontron (Beijing)
現金及約當現金	\$ 91,614	4,175	-
應收款項	66,977	10,244	-
不動產、廠房及設備	171	18,613	-
應付款項	(75,427)	(6,116)	-
其他應付款	(23,978)	(3,107)	(420)
借款	-	(2,303)	-
處分之淨資產	\$ 59,357	21,506	(420)

3.處分子公司之損失

	S&T IT Service S.R.L	Kontron ECT desing s.r.o.	Kontron (Beijing)
收取之對價	\$ 23,497	6,890	-
處分之淨資產	(59,356)	(21,505)	420
非控制權益	29,284	-	-
淨(損)益	\$ (6,575)	(14,615)	420

4.處分子公司之淨現金流出

	S&T IT Service S.R.L	Kontron ECT desing s.r.o.	Kontron (Beijing)
收取之對價	\$ 23,497	6,890	-
減：處分之現金及約當現金	(91,614)	(4,175)	-
處分子公司之淨現金流出	\$ (68,117)	2,715	-

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所／ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		111.12.31	110.12.31
瑞祺電通	台灣	68.23 %	68.23 %
Kontron AG	奧地利	72.36 %	72.36 %
帆宣系統	台灣	57.20 %	55.96 %

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

1.瑞祺電通及其子公司之彙總性財務資訊

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 4,537,955	4,357,648
非流動資產	761,511	598,297
流動負債	(1,646,584)	(1,446,133)
非流動負債	(108,109)	(283,411)
淨資產	\$ 3,544,773	3,226,401
非控制權益期末帳面金額	\$ 2,578,755	2,400,879
	111年度	110年度
營業收入	\$ 4,982,672	4,673,944
本期淨利	\$ 452,533	240,065
其他綜合損益	12,217	(23,576)
綜合損益總額	\$ 464,750	216,489
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 268,915	122,738
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 8,834	105,778
	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ 406,826	275,400
投資活動現金流量	(198,030)	(56,587)
籌資活動現金流量	(185,619)	(305,325)
匯率變動對現金之影響數	11,004	(20,419)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ 34,181	(106,931)
支付予非控制權益之股利	\$ 99,878	181,977

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.Kontron AG及其子公司之彙總性財務資訊

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 33,661,106	26,092,951
非流動資產	13,483,831	16,255,863
流動負債	(18,080,002)	(18,187,780)
非流動負債	(8,265,936)	(10,904,440)
淨資產	<u>\$ 20,798,999</u>	<u>13,256,594</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 17,423,504</u>	<u>12,094,778</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 34,422,378</u>	<u>44,494,457</u>
本期淨利	\$ 7,412,625	1,613,864
其他綜合損益	195,435	(236,069)
綜合損益總額	<u>\$ 7,608,060</u>	<u>1,377,795</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 5,168,276</u>	<u>988,034</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 774,652</u>	<u>(468,571)</u>
	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ 1,122,128	2,789,992
投資活動現金流量	4,505,449	(2,077,016)
籌資活動現金流量	(1,210,993)	(385,353)
匯率變動對現金之影響數	12,922	133,739
現金及約當現金增加數	<u>\$ 4,429,506</u>	<u>461,362</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 502,818</u>	<u>11,280</u>

3.帆宣系統及其子公司之彙總性財務資訊

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 30,098,714	22,945,728
非流動資產	5,228,344	4,914,806
流動負債	(23,946,207)	(17,612,523)
非流動負債	(1,899,849)	(2,445,871)
淨資產	<u>\$ 9,481,002</u>	<u>7,802,140</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 5,514,864</u>	<u>4,487,298</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
營業收入	\$ <u>50,366,704</u>	<u>34,458,674</u>
本期淨利	\$ 2,149,807	1,508,422
其他綜合損益	91,713	(80,714)
綜合損益總額	\$ <u>2,241,520</u>	<u>1,427,708</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>1,175,581</u>	<u>794,755</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>52,124</u>	<u>750,072</u>
	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ 1,395,070	437,799
投資活動現金流量	(18,098)	(605,570)
籌資活動現金流量	791,593	1,389,807
匯率變動對現金之影響數	125,077	(26,760)
現金及約當現金增加數	\$ <u>2,293,642</u>	<u>1,195,276</u>
支付予非控制權益之股利	\$ <u>496,151</u>	<u>363,344</u>

(十)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 592,113	6,004,696	3,526,732	56,363	769,179	10,949,083
增 添	-	93,050	530,818	3,785	394,970	1,022,623
透過企業合併取得	-	475	1,798	86	3,280	5,639
分類至待出售非流動資產	-	-	(11,436)	-	-	(11,436)
處 分	(33,250)	(87,229)	(497,771)	(26,398)	(91,167)	(735,815)
重 分 類	34,119	(103,430)	157,217	(3,833)	(80,987)	3,086
匯率變動之影響	3,281	(255,151)	(299,092)	13,111	14,139	(523,712)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>596,263</u>	<u>5,652,411</u>	<u>3,408,266</u>	<u>43,114</u>	<u>1,009,414</u>	<u>10,709,468</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 626,395	6,838,304	5,538,002	97,303	803,508	13,903,512
增 添	9,902	374,916	846,786	8,362	227,128	1,467,094
透過企業合併取得	-	16,644	8,597	-	-	25,241
處 分	(22,537)	(32,799)	(189,690)	-	(53,712)	(298,738)
重 分 類	(16,923)	(806,783)	(1,878,842)	(40,940)	(207,291)	(2,950,779)
匯率變動之影響	(4,724)	(385,586)	(798,121)	(8,362)	(454)	(1,197,247)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>592,113</u>	<u>6,004,696</u>	<u>3,526,732</u>	<u>56,363</u>	<u>769,179</u>	<u>10,949,083</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
折 舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,881,964	1,894,118	29,668	445,340	4,251,090
本年度折舊	-	232,965	484,682	11,341	117,955	846,943
減損損失	-	12,509	-	-	-	12,509
透過企業合併取得	-	-	104	86	2,409	2,599
分類至待出售非流動資產	-	-	(8,198)	-	-	(8,198)
處 分	-	(430)	(267,398)	(12,101)	(54,044)	(333,973)
重 分 類	-	(149,228)	127,772	(11,036)	(4,460)	(36,952)
匯率變動之影響	-	(34,423)	(205,530)	183	6,157	(233,613)
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>1,943,357</u>	<u>2,025,550</u>	<u>18,141</u>	<u>513,357</u>	<u>4,500,405</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	2,601,757	4,148,346	32,044	397,763	7,179,910
本年度折舊	-	237,409	502,354	10,709	102,692	853,164
減損損失	-	47,309	-	-	-	47,309
處 分	-	(3,562)	(111,265)	(3,597)	(40,739)	(159,163)
重 分 類	-	(951,632)	(2,572,439)	(9,366)	(10,698)	(3,544,135)
匯率變動之影響	-	(49,317)	(72,878)	(122)	(3,678)	(125,995)
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>1,881,964</u>	<u>1,894,118</u>	<u>29,668</u>	<u>445,340</u>	<u>4,251,090</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	\$ <u>596,263</u>	<u>3,709,054</u>	<u>1,382,716</u>	<u>24,973</u>	<u>496,057</u>	<u>6,209,063</u>
民國110年12月31日	\$ <u>592,113</u>	<u>4,122,732</u>	<u>1,632,614</u>	<u>26,695</u>	<u>323,839</u>	<u>6,697,993</u>

1.減損損失

合併公司之不動產、廠房及設備包含17,632千元之減損損失，因配合處分IT Service部門及終止部分無形資產項目，相對應提列減損損失。

2.擔 保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十一)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	商 譽	商 標	專 利 權	電 腦 軟 體	顧 客 關 係	其 他	總 計
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 13,347,834	2,165,186	621,691	4,954,251	1,964,731	2,527,167	25,580,860
單獨取得	-	-	515	975,362	-	10,184	986,061
企業合併取得	295,557	4,704	-	10,252	-	86,226	396,739
分類至待出售非流動資產	(4,002)	(141,272)	-	(113,404)	-	(533,772)	(792,450)
處 分	(887,261)	(8,165)	-	(794,625)	-	(21,604)	(1,711,655)
重分類	-	-	(3,000)	(10,720)	-	(36,194)	(49,914)
匯率變動之影響	<u>616,659</u>	<u>78,334</u>	<u>-</u>	<u>419,999</u>	<u>75,854</u>	<u>105,100</u>	<u>1,295,946</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>13,368,787</u>	<u>2,098,787</u>	<u>619,206</u>	<u>5,441,115</u>	<u>2,040,585</u>	<u>2,137,107</u>	<u>25,705,587</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商譽	商標	專利權	電腦 軟體	顧客 關係	其他	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 13,850,405	2,459,261	593,269	4,439,746	2,185,790	2,572,235	26,100,706
單獨取得	-	-	45,913	902,488	-	29,233	977,634
企業合併取得	242,615	2,566	24,524	1,476	-	70,884	342,065
處 分	-	(32,493)	-	(86,619)	-	(1,682)	(120,794)
重分類	-	-	-	(45)	-	-	(45)
匯率變動之影響	(745,186)	(264,148)	(42,015)	(302,795)	(221,059)	(143,503)	(1,718,706)
民國110年12月31日餘額	\$ 13,347,834	2,165,186	621,691	4,954,251	1,964,731	2,527,167	25,580,860
攤 銷：							
民國111年1月1日餘額	\$ 61,835	627,328	378,377	2,207,176	1,010,259	1,635,737	5,920,712
本期攤銷	-	95,763	61,810	1,496,766	233,421	286,187	2,173,947
企業合併取得	-	-	-	4,221	-	-	4,221
分類至待出售非流動資產	-	(127,973)	-	(55,523)	-	(422,816)	(606,312)
處 分	-	(5,519)	-	(640,760)	-	(18,365)	(664,644)
重分類	-	-	(3,000)	(10,720)	-	3,000	(10,720)
匯率變動之影響	6,680	15,531	-	270,490	46,114	75,236	414,051
民國111年12月31日餘額	\$ 68,515	605,130	437,187	3,271,650	1,289,794	1,558,979	7,231,255
民國110年1月1日餘額	\$ 62,786	633,201	358,393	1,681,951	1,026,254	1,274,813	5,037,398
本期攤銷	-	96,942	62,018	645,901	244,242	353,620	1,402,723
處 分	-	(32,493)	-	(69,415)	-	(1,682)	(103,590)
匯率變動之影響	(951)	(70,322)	(42,034)	(51,261)	(260,237)	8,986	(415,819)
民國110年12月31日餘額	\$ 61,835	627,328	378,377	2,207,176	1,010,259	1,635,737	5,920,712
帳面價值：							
民國111年12月31日	\$ 13,300,272	1,493,657	182,019	2,169,465	750,791	578,128	18,474,332
民國110年12月31日	\$ 13,285,999	1,537,858	243,314	2,747,075	954,472	891,430	19,660,148

1.減損損失

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

2.非確定耐用年限之無形資產

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
其他應收款	\$ 1,099,860	1,145,262
本期所得稅資產	101,519	92,251
預付款項	1,556,041	1,360,349
其他金融資產	44,525	42,119
存出保證金	112,092	340,854
預付設備款	16,165	16,210
合約資產-非流動	34,711	6,067
其 他	7,590,570	3,136,210
	<u>\$ 10,555,483</u>	<u>6,139,322</u>
流 動	\$ 9,540,219	4,917,814
非流動	1,015,264	1,221,508
	<u>\$ 10,555,483</u>	<u>6,139,322</u>

1.其他金融資產

主要係質押銀行存款，其作為長期借款及融資額度擔保之情形請詳附註八。

(十三)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 14,514,898	8,534,442
擔保銀行借款	600,539	942,512
	<u>\$ 15,115,437</u>	<u>9,476,954</u>
尚未使用額度	<u>\$ 21,943,239</u>	<u>19,411,317</u>
利率區間	<u>0.50%~19.25%</u>	<u>0.25%~5.50%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一一年度新增金額為5,729,937千元，借款利率為1.19%~13.8%，到期日為民國一一一年十月十一日至民國一一二年三月二十四日。利息費用請詳附註六(二十三)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)長期借款

111.12.31			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	1.05%~3.32%	112~120	\$ 7,106,552
擔保銀行借款	0.44%~2.03%	119~127	975,763
小 計			8,082,315
減：一年內到期部份			(1,369,006)
合 計			<u>\$ 6,713,309</u>

110.12.31			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	1.00%~1.44%	112~124	\$ 6,893,258
擔保銀行借款	0.44%~1.50%	120~127	951,766
小 計			7,845,024
減：一年內到期部份			(11,926)
合 計			<u>\$ 7,833,098</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十五)應付公司債

合併公司應付公司債餘額如下：

	111.12.31	110.12.31
國內第三次無擔保可轉換公司債	\$ 5,560,778	5,497,329
國內第四次無擔保可轉換公司債	962,204	952,683
海外第一次無擔保可轉換公司債	-	1,137,035
私募第一次無擔保可轉換公司債	1,473,913	1,466,888
子公司無擔保可轉換公司債	812,275	1,050,835
減：列為一年內到期或可執行贖回權部份	(812,275)	(1,137,035)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 7,996,895</u>	<u>8,967,735</u>

1.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一〇八年二月二十六日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣6,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣5,665,424千元
- (6)期限：108.02.26~113.02.26

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一〇八年五月二十七日)起，至到期日民國一一三年二月二十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為272.8元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一一年十二月三十一日，轉換價格調整為213.6元。

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一一一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之1.5075%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3個月翌日起(民國一〇八年五月二十七日)至到期日前40日(民國一一三年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一一年十二月三十一日以公平價值評估金額為(1,127)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為5,560,778千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發行價款(減除交易成本4,852千元)	\$ 6,007,148
權益組成部份	<u>(332,132)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動9,592千元)	5,675,016
以有效利率1.1542%計算之利息	245,780
金融商品評價損失(利益)	(12,088)
應付公司債轉換為普通股	<u>(349,057)</u>
111年12月31日負債組成部份	\$ <u><u>5,559,651</u></u>

2.本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於民國一〇六年三月十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200,000千元。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200千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：2.4144%

(5)發行時帳面價值：新台幣5,978,823千元

(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(民國一〇六年四月十日)起至到期日前10日止(民國一一一年二月二十八日)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。截至民國一一一年一月二十六日，轉換價格調整為375.33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。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(10)債權人之贖回權：

公司債發行滿2年(民國一〇八年三月十日)及滿4年(民國一一〇年三月十日)，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(民國一〇八年三月十日)後，遇有發行公司普通股連續30個營業日中有20個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之130%以上時，發行公司得按債券面額加計年利率1.25%計算之價格提前將本債券全部或部份贖回。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份，權益組成部份於權益項下以資本公積一認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於民國一一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為0千元，其原始認列之有效利率為2.4144%。

發行價款(減除交易成本29,142千元)	\$ 6,301,458
權益組成部份	<u>(322,635)</u>
發行日負債組成部份	5,978,823
以有效利率2.4144%計算之利息	351,776
應付公司債轉換為普通股	(90,841)
應付公司債執行贖回權	<u>(6,239,758)</u>
111年12月31日負債組成部份	\$ <u>-</u>

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年十二月三日)起，至到期日民國一一五年九月二日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A. 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B. 本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C. 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D. 其他依法暫停過戶期間。

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為220.7元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一一年十二月三十一日，轉換價格調整為205.6元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年九月二日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十二月三日)至到期日前40日(民國一一五年七月二十四日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

(11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金，將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一一年十二月三十一日以公平價值評估金額為450千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,473,913千元，其原始認列之有效利率為0.479%。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發行價款（減除交易成本165千元）	\$ 1,499,835
權益組成部份	<u>(35,396)</u>
發行日負債組成部份（包含應付公司債1,464,589千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動150千元）	1,464,439
以有效利率0.479%計算之利息	9,324
金融資產評價損失(利益)	<u>600</u>
111年12月31日負債組成部份	<u>\$ 1,474,363</u>

4.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一〇年十一月十六日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.9994%
- (5)發行時帳面價值：新台幣951,494千元
- (6)期限：110.11.16～115.11.16
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年二月十七日)起，至到期日民國一一五年十一月十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為221.1元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一一年十二月三十一日，轉換價格調整為211.6元。

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一一一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十一月二十七日)至到期日前40日(民國一一五年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

A.債券到期之償還：

除本債券已贖回，購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額已現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份於權益項下以資本公積一認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一年十二月三十一日以公平價值評估金額為2,100千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為962,204千元，其原始認列之有效利率為0.9994%。

發行價款(減除交易成本3,480千元)	\$ 1,001,520
權益組成部份	<u>(49,428)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債951,494千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動598千元)	952,092
以有效利率0.9994%計算之利息	10,710
金融商品評價損失(利益)	<u>1,502</u>
111年12月31日負債組成部份	<u>\$ 964,304</u>

5.子公司無擔保可轉換公司債發行相關主要條件如下：

(1)發行總額：新台幣700,000千元

(2)票面金額：每張新台幣100千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：0.5%

(5)期限：109.02.10~112.02.10

(6)轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間，發行公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向發行公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為發行公司普通股股票。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)轉換價格及其調整：

發行時轉換價格為新台幣104.1元，自民國一一一年八月二十一起轉換價格調整為96.5元。

(8)贖回權：

- A.本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若發行公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）以上時，發行公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
- B.本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，發行公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
- C.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆發行公司股務代理機構者，發行公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

6.子公司無擔保可轉換公司債發行相關主要條件如下：

- (1)發行總額：新台幣1,500,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.0255%
- (5)期限：109.12.15～112.12.15
- (6)轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之次日起，至到期日止，除依轉換辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向子公司請求轉換為子公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(7)轉換價格及其調整：

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

(8)贖回權：

- A.到期贖回：本債券發行期滿後，子公司將一次償還本金。
- B.提前贖回：當本轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，子公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時，或本轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，子公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 563,984	659,932
計畫資產之公允價值	(191,803)	(184,993)
淨確定福利負債	<u>\$ 372,181</u>	<u>474,939</u>
	111.12.31	110.12.31
確定福利資產(帳列其他非流動資產)	\$ (940)	(751)
確定福利負債	373,121	475,690
淨確定福利負債	<u>\$ 372,181</u>	<u>474,939</u>

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

(1)計畫資產組成

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

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

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 659,932	731,106
當期服務成本及利息	18,646	14,101
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	119	1,545
—因財務假設變動所產生之精算損益	(118,414)	(23,150)
—因經驗調整所產生之精算損益	11,298	9,036
計畫支付之福利	(19,027)	(23,288)
清償	(88)	-
國外計劃之兌換差額	11,518	(49,418)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 563,984</u>	<u>659,932</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 184,993	194,634
利息收入	1,295	757
一計畫資產報酬(不含當期利息)	27,399	2,983
已提撥至計畫之金額	5,056	5,079
計畫已支付之福利	(3,484)	(13,650)
國外計劃之兌換差額	(23,456)	(4,810)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 191,803</u>	<u>184,993</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 13,499	10,788
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>3,852</u>	<u>2,556</u>
	<u>\$ 17,351</u>	<u>13,344</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數分別為134,396千元及15,552千元。

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.29%~4.21%	0.65%~1.7%
未來薪資增加	0%~3%	0.0%~3.0%
死亡率	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%
離職率	0%~34%	0%~34%

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為23,839千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (20,747)	22,164
未來薪資增加	13,287	(12,801)
110年12月31日		
折現率	(33,969)	37,415
未來薪資增加	18,489	(17,533)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為239,385千元及306,230千元，已提撥至勞工保險局或當地主管機關。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,530,129	903,406
調整前期之當期所得稅	29,206	(3,886)
	<u>1,559,335</u>	<u>899,520</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(122,324)	(2,391)
所得稅費用(不含出售停業單位利得所得稅)	1,437,011	897,129
減：屬停業單位之所得稅費用	(111,123)	(109,676)
所得稅費用	<u>\$ 1,325,888</u>	<u>787,453</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 3,709,274	3,534,329
國內稅率計算之所得稅	\$ 2,216,307	849,851
外國轄區稅率差異影響數	202,216	489,113
依稅法調整數	(613,221)	(66,871)
免稅所得	(46,016)	(148,133)
租稅獎勵	-	(3,118)
未認列暫時性差異之變動	(405,246)	(299,748)
前期高估	25,751	39,228
未分配盈餘加徵	5,943	30,107
所得基本稅額	491	4,086
子公司盈餘匯回	-	2,051
境外盈餘匯回扣繳稅款	50,786	563
所得稅費用(不含出售停業單位利得所得稅)	1,437,011	897,129
減：屬停業單位之所得稅費用	(111,123)	(109,676)
所得稅費用	\$ 1,325,888	787,453

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 939,624	533,169

(2)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	111.12.31	110.12.31
課稅損失	\$ -	1,564,708

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十一年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
\$ 5,370	民國一一二年度
23,393	民國一一三年度
29,740	民國一一四年度
41,960	民國一一五年度
54,437	民國一一六年度
80,855	民國一一七年度
11,673	民國一一八年度
34,570	民國一一九年度
1,722,572	民國一二三年度
16,507	民國一二四年度
21,029	民國一二五年度
<u>6,123,109</u>	無期限
<u><u>\$ 8,165,215</u></u>	

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	確定福利計畫	財稅差異	資產重評價	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ 617	465,958	69,354	-	535,929
借記/(貸記)損益表	37	(263,383)	-	-	(263,346)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	1,726	-	-	1,726
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	106,722	-	-	106,722
民國111年12月31日	<u>\$ 654</u>	<u>311,023</u>	<u>69,354</u>	<u>-</u>	<u>381,031</u>
民國110年1月1日	\$ 612	458,936	69,354	-	528,902
借記/(貸記)損益表	-	(16,127)	-	-	(16,127)
借記/(貸記)其他綜合損益	6	-	-	-	6
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1)	23,149	-	-	23,148
民國110年12月31日	<u>\$ 617</u>	<u>465,958</u>	<u>69,354</u>	<u>-</u>	<u>535,929</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	備抵存貨 跌價損失	虧損 扣抵	呆帳 損失	負債 準備	其他	合 計
民國111年1月1日	\$ 59,090	1,157,935	35,792	294,786	17,106	1,564,709
借記/(貸記)損益表	(11,702)	(225,970)	12,379	(34,217)	31,421	(228,089)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-	(32,909)	(23,580)	(56,489)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	246	47,696	-	17,778	60,637	126,357
民國111年12月31日	<u>\$ 47,634</u>	<u>979,661</u>	<u>48,171</u>	<u>245,438</u>	<u>85,584</u>	<u>1,406,488</u>
民國110年1月1日	\$ 251,104	826,741	73,365	285,205	199,117	1,635,532
借記/(貸記)損益表	(13,004)	139,201	(37,261)	(75,409)	(33,583)	(20,056)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-	(1,664)	20,526	18,862
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(179,010)	191,993	(312)	86,654	(168,954)	(69,629)
民國110年12月31日	<u>\$ 59,090</u>	<u>1,157,935</u>	<u>35,792</u>	<u>294,786</u>	<u>17,106</u>	<u>1,564,709</u>

3.所得稅核定情形

本公司、樺成國際公司、沅聖科技公司、樺賦科技公司、瑞祺電通公司及帆宣系統公司截至民國一〇九年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對民國一〇四年度至一〇七年度之核定內容尚有不服，目前正進行行政訴訟中，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

(十八)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股106,037千股及101,812千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇九年十二月一日經董事會決議辦理增資發行新股3,540千股，以作為受讓子公司AIS Cayman股份之對價進行股份交換，每股面額10元，並訂定民國一一〇年一月二十一日為股份交換基準日；復於民國一一〇年五月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股5,000千股，每股面額10元，增資基準日為民國一一〇年十二月三十日，相關法定登記程序業已辦理完竣，變更後之實收資本額為1,018,120千元。

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
股票發行溢價	\$ 5,039,717	4,634,353
受讓他公司股份發行新股	1,372,670	1,372,670
公司債轉換溢價	1,797,651	1,797,651
可轉換公司債之認股權	396,757	454,831
員工認股權	-	767
失效認股權	385,261	326,420
對子公司及關聯企業所有權益變動數	293,268	279,088
	<u>\$ 9,285,324</u>	<u>8,865,780</u>

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

本公司於民國一一一年六月二十三日經股東會決議以超過面額發行普通股溢價之資本公積分配現金，每股配發4元，共計424,148千元。

3. 保留盈餘

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,768,490千元及1,010,924千元。

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月二十三日及民國一一〇年八月三日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	<u>318,111</u>	5.00	<u>480,785</u>

4.庫藏股

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未註銷之庫藏股數分別為0股及655千股。本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損益	非控制權益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (1,673,323)	(95,167)	20,565,729	18,797,239
本期淨利	-	-	6,754,699	6,754,699
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	842,050	-	797,772	1,639,822
採用權益法之關聯企業之份額	1,006	487	316	1,809
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	19,013	(9,272)	9,741
確定福利計畫再衡量數	-	-	86,018	86,018
子公司股東現金股利	-	-	(1,179,005)	(1,179,005)
對子公司所有權益變動	-	-	(13,708)	(13,708)
合併取得之非控制權益	-	-	23,384	23,384
喪失控制力影響數	-	-	(90,053)	(90,053)
其他變動	-	-	241,276	241,276
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (830,267)</u>	<u>(75,667)</u>	<u>27,177,156</u>	<u>26,271,222</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (934,258)	(76,666)	21,251,225	20,240,301
本期淨利	-	-	2,017,180	2,017,180
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(738,853)	-	(1,535,621)	(2,274,474)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(212)	-	(9,539)	(9,751)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	(18,501)	(2,543)	(21,044)
確定福利計畫再衡量數	-	-	7,011	7,011
子公司股票現金股利	-	-	(1,064,739)	(1,064,739)
對子公司所有權益變動	-	-	(215,750)	(215,750)
其他變動	-	-	118,505	118,505
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,673,323)</u>	<u>(95,167)</u>	<u>20,565,729</u>	<u>18,797,239</u>

(十九)股份基礎給付

1.瑞祺電通公司於民國一一一年度未有股份基礎給付交易，民國一一〇年度之股份基礎給付交易如下：

	權益交割 庫藏股 轉讓員工
給與日	110.1.6
給與數量	210千股
合約期間	-
授予對象	全體員工
既得條件	立即既得

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)給與日公允價值之衡量參數

瑞祺電通公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	110年度 庫藏股 轉讓員工
給與日公允價值(元)	\$ 122.00
給與日股價(元)	122.00
執行價格(元)	85.02

公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

(2)庫藏股轉讓辦法之相關資訊

上述庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下：

	(以千單位表達)	
	110年度 庫藏股轉讓員工	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外數量	\$ -	-
本期給與數量	85.02	210
本期喪失數量	-	-
本期執行數量	(85.02)	(210)
12月31日流通在外數量	-	-
12月31日可執行數量	-	-

(3)員工費用

瑞祺電通公司民國一一〇年度因庫藏股轉讓員工認列之酬勞費用為7,764千元。

2.帆宣系統公司及亞達公司(帆宣系統公司之子公司)於民國一一一年度及一一〇年度之股份基礎給付交易如下：

發行公司	協議之類型	給與日	給與數量 (千股)	合約期間	既得之條件
帆宣系統公司	員工認股權計畫	104年9月11日	3,956	6年	2~4年之服務屆滿
亞達公司		108年4月1日	436	"	0~2年之服務屆滿
"		108年9月1日	314	"	"
"		109年5月1日	27	"	"
"		109年9月1日	137	"	"

(1)上述股份基礎給付協議，均係以權益交割之股份基礎給付交易。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

帆宣系統公司：

	110年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外認股權	\$ 15.20	169
本期執行認股權	(15.11)	(169)
12月31日流通在外股數	-	-
12月31日可執行認股權	-	-

註：本公司之員工認股權計畫業已於民國一一〇年九月十日全數到期。

亞達公司：

	111年度		110年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外認股權	\$ 10.00	122	10.00	446
本期執行認股權	10.00	(116)	10.00	(298)
本期沒收認股權	-	(6)	-	(26)
12月31日流通在外認股權	20.00	- (註)	10.00	122
12月31日可執行認股權	-	(註)	-	64

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

(3)資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

發行公司	核准發行日	到期日	110.12.31	
			股數(千股)	履約價格(元)
亞達公司	108年4月1日	114年3月31日	50	10.00
"	108年9月1日	114年8月31日	9	10.00
"	109年5月1日	115年4月30日	15	10.00
"	109年9月1日	115年8月31日	48	10.00

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

發行公司	協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每單位公允價值(元)
帆宣系統公司	員工認股權計畫	104年9月11日	\$ 19.60	19.60	34.91 %	4.375年	0 %	0.81 %	5.8326
亞達公司	"	108年4月1日	10.00	10.00	47.77 %	3.550年	0 %	0.61 %	2.4727
"	"	108年9月1日	10.00	10.00	44.29 %	3.550年	0 %	0.54 %	2.7873
"	"	109年5月1日	10.00	10.00	38.58 %	3.550年	0 %	0.38 %	10.4014
"	"	109年9月1日	10.00	10.00	38.10 %	3.550年	0 %	0.38 %	9.9910

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)帆宣系統公司民國一一一年度及一一〇年度未有因股份基礎給付產生之費用。

(6)亞達公司民國一一一年度及一一〇年度因股份基礎給付產生之費用分別為121千元及704千元。

(二十)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	111年度			110年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,290,604	2,162,312	3,452,916	1,168,180	166,764	1,334,944

(2)普通股加權平均流通在外股數

	111年度	110年度
1月1日已發行普通股	\$ 101,812	93,272
庫藏股之影響	(655)	(655)
現金增資發行新股之影響	4,746	3,373
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 105,903	95,990

	111年度			110年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
基本每股盈餘	\$ 12.18	20.42	32.60	12.17	1.74	13.91

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	111年度			110年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 1,290,604	2,162,312	3,452,916	1,168,180	166,764	1,334,944
可轉換公司債之稅後利息費用及金融評價損益	82,943	-	82,943	82,709	-	82,709
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 1,373,547	2,162,312	3,535,859	1,250,889	166,764	1,417,653

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	111年度	110年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	105,903	95,990
可轉換公司債轉換之影響	38,977	32,136
員工酬勞之影響	498	139
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	145,378	128,265

	111年度			110年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
稀釋每股盈餘	\$ 9.45	14.87	24.32	9.75	1.30	11.05

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)客戶合約之收入

1.收入明細

合併公司收入明細如下：

	111年度	110年度
商品銷貨收入	\$ 77,512,079	64,494,465
勞務收入	11,880,229	13,337,549
工程收入	30,999,634	18,724,632
	120,391,942	96,556,646
減：屬停業單位之營業收入	(12,163,409)	(11,189,611)
	<u>\$ 108,228,533</u>	<u>85,367,035</u>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款	<u>\$ 17,390,498</u>	<u>17,320,182</u>	<u>14,986,228</u>
合約資產-建造合約	\$ 9,059,781	8,510,574	5,306,618
合約資產-銷售合約	1,398,269	513,642	436,573
合約資產-勞務合約	410,742	520,795	388,270
合 計	<u>\$ 10,868,792</u>	<u>9,545,011</u>	<u>6,131,461</u>
	111.12.31	110.12.31	110.1.1
合約負債-建造合約	\$ 5,723,089	3,643,508	2,478,159
合約負債-銷售合約	1,688,212	1,797,413	1,802,828
合約負債-勞務合約	1,681,358	1,731,704	1,564,782
合約負債-延伸保固服務	596,973	509,719	676,797
合 計	<u>\$ 9,689,632</u>	<u>7,682,344</u>	<u>6,522,566</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(二十二)員工及董事酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為89,000千元及36,000千元，董事酬勞估列金額分別為2,850千元及3,060千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
租金收入	\$ 36,235	23,305
股利收入	16,437	10,038
	52,672	33,343
減：屬停業單位之其他收入	(3,806)	(4,415)
其他收入合計	<u>\$ 48,866</u>	<u>28,928</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$ (19,734)	77,323
處分投資利益	27,196	104,364
債券收回損失	-	(2,189)
外幣兌換利益(損失)	453,048	(185,315)
金融資產及負債淨(損失)利益	(135,296)	446,577
非金融資產減損損失	(1,029,708)	(47,309)
租賃修改利益	1,950	-
處分停業單位利益	7,504,112	-
其他	1,858,152	1,127,546
	8,659,720	1,520,997
減：屬停業單位之其他利益及損失	(7,615,681)	39,471
其他利益及損失淨額	<u>\$ 1,044,039</u>	<u>1,560,468</u>

3.財務成本

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 478,351	313,006
租賃負債之利息	77,140	119,790
應付公司債設算利息	107,113	113,238
	662,604	546,034
減：屬停業單位之財務成本	(44,854)	(35,237)
財務成本淨額	<u>\$ 617,750</u>	<u>510,797</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)金融工具

1.信用風險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並定期持續評估客戶財務狀況，於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	超過1年
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 26,758,911	(26,758,911)	(26,758,911)	-	-
租賃負債	3,665,353	(4,106,392)	(875,771)	(234,078)	(2,996,543)
浮動利率工具	23,197,752	(23,992,694)	(14,496,598)	(2,782,786)	(6,713,310)
固定利率工具	8,809,170	(8,815,490)	(167,395)	(651,200)	(7,996,895)
	<u>\$ 62,431,186</u>	<u>(63,673,487)</u>	<u>(42,298,675)</u>	<u>(3,668,064)</u>	<u>(17,706,748)</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 26,346,522	(26,346,522)	(26,346,522)	-	-
租賃負債	3,460,678	(3,804,632)	(493,541)	(489,214)	(2,821,877)
浮動利率工具	17,321,978	(17,343,725)	(6,393,882)	(3,114,516)	(7,835,327)
固定利率工具	10,104,770	(10,126,036)	-	(1,137,035)	(8,989,001)
	<u>\$ 57,233,948</u>	<u>(57,620,915)</u>	<u>(33,233,945)</u>	<u>(4,740,765)</u>	<u>(19,646,205)</u>

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

111.12.31				110.12.31					
外幣		匯率		台幣	外幣		匯率		台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$	395,448	30.71 (美元：台幣)	12,144,208	642,351	27.68 (美元：台幣)		17,780,276	
美金		100,746	0.9386 (美元：歐元)	3,094,010	80,385	0.8838 (美元：歐元)		2,225,106	
美金		43,616	6.9637 (美元：人民幣)	1,339,444	35,321	6.3779 (美元：人民幣)		978,589	
金融負債									
貨幣性項目									
美金		170,153	30.71 (美元：台幣)	5,255,399	595,317	27.68 (美元：台幣)		16,478,375	
美金		70,469	0.9386 (美元：歐元)	2,164,173	71,939	0.8838 (美元：歐元)		1,991,316	
美金		43,613	6.9637 (美元：人民幣)	1,339,352	35,321	6.3779 (美元：人民幣)		978,589	

註：上列歐元及人民幣對台幣之匯率如下：

	111.12.31	110.12.31
歐元：台幣	\$ 32.72	31.32
人民幣：台幣	4.41	4.344

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少78,187千元及15,357千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益及損失(含已實現及未實現)分別為利益453,048千元及損失185,315千元。

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加216,014千元及173,220千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.其他價格風險

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

報導日證券價格	111年度		110年度	
	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益
上漲1%	\$ 10,313	11,492	9,268	11,744
下跌1%	\$ (10,313)	(11,492)	(9,268)	(11,744)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 195	-	-	195	195
權益工具投資					
—上市(櫃)股票	141,934	141,934	-	-	141,934
—未上市(櫃)及興櫃股票	673,430	-	-	673,430	673,430
—基金受益憑證	333,661	-	-	333,661	333,661
小計	1,149,220	141,934	-	1,007,286	1,149,220
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資					
—上市(櫃)股票	208,131	208,131	-	-	208,131
—未上市(櫃)股票	823,150	-	-	823,150	823,150
小計	1,031,281	208,131	-	823,150	1,031,281

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 25,963,256	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	23,655	-	-	-	-
合約資產	10,868,792	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	17,432,631	-	-	-	-
其他應收款	1,099,860	-	-	-	-
存出保證金	691,647	-	-	-	-
小 計	56,079,841	-	-	-	-
合 計	\$ 58,260,342	350,065	-	1,830,436	2,180,501
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 1,638	-	1,638	-	1,638
小 計	1,638	-	1,638	-	1,638
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	23,197,752	-	-	-	-
合約負債	9,689,632	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	21,548,455	-	-	-	-
其他應付款	5,210,456	-	-	-	-
租賃負債	3,665,353	-	-	-	-
可轉換公司債	8,809,170	-	9,111,595	-	9,111,595
小 計	72,120,818	-	9,111,595	-	9,111,595
合 計	\$ 72,122,456	-	9,113,233	-	9,113,233

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 194,182	175,306	-	18,876	194,182
權益工具投資					
一上市(櫃)股票	26,290	22,224	-	4,066	26,290
一未上市(櫃)及興櫃股票	769,260	-	-	769,260	769,260
一基金受益憑證	184,624	-	-	184,624	184,624
小 計	1,174,356	197,530	-	976,826	1,174,356

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資					
一未上市(櫃)股票	\$ 926,755	-	-	926,755	926,755
小 計	926,755	-	-	926,755	926,755
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	17,522,321	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	864,112	-	-	-	-
合約資產	9,545,011	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	17,380,353	-	-	-	-
其他應收款	1,145,262	-	-	-	-
存出保證金	340,854	-	-	-	-
小 計	46,797,913	-	-	-	-
合 計	\$ 48,899,024	197,530	-	1,903,581	2,101,111
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 713	-	713	-	713
小 計	713	-	713	-	713
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	17,321,978	-	-	-	-
合約負債	7,151,404	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	21,165,091	-	-	-	-
其他應付款	5,181,431	-	-	-	-
租賃負債	3,460,678	-	-	-	-
可轉換公司債	10,104,770	-	10,104,770	-	10,104,770
小 計	64,385,352	-	10,104,770	-	10,104,770
合 計	\$ 64,386,065	-	10,105,483	-	10,105,483

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。
- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

C.企業合併之或有對價

係採用現金流量折現法估計公允價值，其主要假設係以各種情境下可能之稅前息前折舊攤銷前盈餘考量發生機率以估計所須支付價款，並以風險調整折現率予以折現後之現值估計。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一一年度及一一〇年度並無任何移轉。

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為15~25%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(二十五)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投 資

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

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司提供背書保證之情形請詳附註七。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

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

5.市場風險

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

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

(1)匯率風險

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

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

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

(2)利率風險

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

(二十六)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。此外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度均未有非現金交易投資及籌資活動。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd.	關聯企業
Cloud Network Technology Kft.	關聯企業
FOXCONN CZ s.r.o.	關聯企業
Competition Team Ireland Limited	關聯企業
Universal Field International Limited	關聯企業
三贏科技(深圳)有限公司	關聯企業
中興電工機械股份有限公司	關聯企業
文晔科技股份有限公司	關聯企業(註)
東莞市歐宇精密科技有限公司	關聯企業
安品達精密工業(惠州)有限公司	關聯企業
安得數治股份有限公司	關聯企業
旭宣系統科技股份有限公司	關聯企業
江蘇中興精密機械有限公司	關聯企業
佛山普立華科技有限公司	關聯企業
宜威投資股份有限公司	關聯企業
昆山富成科精密電子有限公司	關聯企業
東莞市歐宇精密科技有限公司	關聯企業
武漢市準時達供應鏈管理有限公司	關聯企業
河南富馳科技有限公司	關聯企業
河南裕展精密科技有限公司	關聯企業
南京福芯科技有限公司	關聯企業
威勤電子有限公司	關聯企業
威霸電子科技(深圳)有限公司	關聯企業
皇輝科技股份有限公司	關聯企業
科智企業股份有限公司	關聯企業
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
重慶市富泰通物流有限公司	關聯企業
重慶市鴻騰科技有限公司	關聯企業
重慶富桂電子有限公司	關聯企業
重慶璟鎂精密電子有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
香港鼎威信息科技有限公司	關聯企業
晉城三贏精密電子有限公司	關聯企業
晉城富泰華精密電子有限公司	關聯企業
晉城鴻智納米光機電研究院有限公司	關聯企業
康準電子科技(昆山)有限公司	關聯企業
深圳市准訊通科技有限公司	關聯企業
深圳市康妮智能科技有限公司	關聯企業
深圳市富泰通國際物流有限公司	關聯企業
深圳市富能新能源科技有限公司	關聯企業
深圳市富鴻傑科技服務有限公司	關聯企業
深圳市象形科技有限公司	關聯企業
深圳市鼎威信息科技有限公司	關聯企業
深圳市歐宇實業有限公司	關聯企業
深圳市鹽田準時達供應鏈管理有限公司	關聯企業
深圳亞士德科技有限公司	關聯企業
深圳富桂精密工業有限公司	關聯企業
深圳富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
深圳富聯富桂精密工業有限公司	關聯企業
富士康(昆山)電腦接插件有限公司	關聯企業
富士康工業互聯網股份有限公司	關聯企業
富士康電子工業發展(昆山)有限公司	關聯企業
富士康精密電子(太原)有限公司	關聯企業
富金精密工業(深圳)有限公司	關聯企業
富昱能源科技(昆山)有限公司	關聯企業
富晉精密工業(晉城)有限公司	關聯企業
富泰捷科技發展(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
富泰華精密工業(威海)有限公司	關聯企業
富泰華精密電子(鄭州)有限公司	關聯企業
富頂精密組件(深圳)有限公司	關聯企業
富智康(南京)通訊有限公司	關聯企業
富智康(香港)有限公司	關聯企業
富翔精密工業(昆山)有限公司	關聯企業
富貴康精密電子(貴州)有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
富聯科技(山西)有限公司(原：山西裕鼎精密科技有限公司)	關聯企業
富聯科技(武漢)有限公司(原：武漢裕展精密科技有限公司)	關聯企業
富聯科技(濟源)有限公司(原：富泰華精密電子(濟源)有限公司)	關聯企業
富聯科技(蘭考)有限公司(原：蘭考裕展智造科技有限公司)	關聯企業
富聯科技(鶴壁)有限公司(原：鶴壁裕展精密科技有限公司)	關聯企業
富聯裕展科技(深圳)有限公司(原：深圳市裕展精密科技有限公司)	關聯企業
富聯裕展科技(衡陽)有限公司(原：衡陽市裕展精密科技有限公司)	關聯企業
富聯精密電子(天津)有限公司(原：鴻富錦精密電子(天津)有限公司)	關聯企業
富聯精密電子(貴陽)有限公司	關聯企業
富駿精密電子(重慶)有限公司	關聯企業
富鴻網股份有限公司	關聯企業
富韻聲學科技(深圳)有限公司	關聯企業
貴州富智康精密電子有限公司	關聯企業
群邁通訊股份有限公司	關聯企業
臺灣可億隆股份有限公司	關聯企業
磐儀科技股份有限公司	關聯企業
鋒魁科技股份有限公司	關聯企業
樺康智雲股份有限公司	關聯企業
衡陽富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
優爾材料工業(深圳)有限公司	關聯企業
優爾鴻信檢測技術(深圳)有限公司	關聯企業
勵威電子股份有限公司	關聯企業
鴻准精密模具(昆山)有限公司	關聯企業
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
鴻富勝精密電子(鄭州)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	關聯企業
鴻揚半導體股份有限公司	關聯企業
鴻齡科技股份有限公司	關聯企業
鴻灣科技股份有限公司	關聯企業
蘭考裕富精密科技有限公司	關聯企業
蘭考裕德環保材料科技有限公司	關聯企業
揚信科技股份有限公司	關聯企業
AIS Cayman Technology原股東	主要管理階層

(註)自2022年12月起解除文晔科技股份有限公司關係人關係。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	關聯企業：		
	富聯裕展科技(深圳)有限公司	\$ 42,776	387,308
	鴻海精密工業股份有限公司	6,078	14,612
	富鴻網股份有限公司	30,182	9,049
	富聯精密電子(天津)有限公司	26,895	39,049
	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	26	423,945
	富泰華工業(深圳)有限公司	1,482	196,853
	其他	73,435	582,499
工程收入	關聯企業	58,086	76,592
		<u>\$ 238,960</u>	<u>1,729,907</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。

2.進貨及加工費

合併公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	111年度	110年度
關聯企業：		
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	\$ 79,798	354,866
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	60,326	41,877
文曄科技股份有限公司	59,708	63,194
鴻海精密工業股份有限公司	711	1,015,305
其他	97,570	592,173
	<u>\$ 298,113</u>	<u>2,067,415</u>

合併公司向關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結1至2個月。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
應收帳款－	關聯企業：		
關係人			
	香港鼎威信息科技有限公司	\$ 47,928	66,951
	深圳亞士德科技有限公司	30,128	-
	富聯裕展科技(深圳)有限公司	16,459	284,625
	河南富馳科技有限公司	70,987	146,329
	其他	113,787	271,458
		<u>\$ 279,289</u>	<u>769,363</u>

註：包含代採購之應收款項。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收關係人款項備抵損失分別為4796千元及54,389千元。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
應付帳款	關聯企業：		
	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	\$ 38,365	131,948
		-	-
	Cloud Network Technology Kft.	50,520	-
	鴻海精密工業股份有限公司	13,486	382,837
	其他	48,959	194,557
		<u>\$ 151,330</u>	<u>709,342</u>
應付費用(帳列其他應付款)	關聯企業	<u>\$ 31,940</u>	<u>79,561</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

5.背書保證

關係人類別／名稱	111年度	110年度
創新系統整合有限公司	\$ -	830,400
樺成國際投資有限公司	1,000,000	1,000,000
樺緯物聯股份有限公司	160,000	160,000
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	552,780	692,000
Highaim Technology Inc.	46,065	41,520
Kontron AG之子公司	7,233,411	6,118,231
帆宣系統之子公司	5,704,038	5,695,123
Ennoconn Huangary kft	2,149,700	-
威霸科技股份有限公司	50,000	-
南京亞士德	132,240	-
	<u>\$ 17,128,234</u>	<u>14,637,274</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.取得金融資產

本公司發行新股份受讓AIS Cayman Technology之股份，交易相對人為AIS Cayman之股東，包括關係人及非關係人，其中關係人以其可交換到之本公司股權，並依股份交換基準日(民國一一〇年一月二十一日)設算，交易金額約為2.79億元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 356,044	311,182
退職後福利	1,400	1,075
	<u>\$ 357,444</u>	<u>312,257</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
質押定期存款(帳列攤銷後成本衡量之金融資產)	銀行借款、關稅保證、履約保證及保固保證	\$ 24,687	55,839
質押活期存款(帳列其他金融資產)	銀行借款及履約保證	40,110	22,219
應收帳款	銀行借款及履約保證	136,314	59,779
存貨	履約保證	17,302	16,400
土地	銀行借款	122,198	-
建築物－淨額	銀行借款	670,799	895,930
投資性不動產	銀行借款	51,099	51,656
存出保證金	押標金、履約保證金及保固保證金	<u>276,048</u>	<u>318,636</u>
		<u>\$ 1,338,557</u>	<u>1,420,459</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,778,071	11,379,181	13,157,252	1,463,347	12,556,572	14,019,919
勞健保費用	126,237	2,131,235	2,257,472	104,024	160,174	264,198
退休金費用	115,079	144,393	259,472	102,373	217,201	319,574
其他員工福利費用	222,544	148,907	371,451	186,368	163,721	350,089
折舊費用	451,636	1,288,556	1,740,192	348,772	1,425,370	1,774,142
攤銷費用	14,080	2,159,867	2,173,947	10,828	1,391,895	1,402,723
減：屬停業單位之營業成本及營業費用	(788,924)	(2,270,555)	(3,059,479)	(771,410)	(2,220,151)	(2,991,561)

(二)停業單位：

如附註六(四)所述，Kontron AG於民國一一一年度經董事會決議通過出售部分IT service業務，由於與該業務相關之部門於民國一一〇年十二月三十一日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之收益金額請詳附註六(二十)。

該停業單位之經營結果及現金流入如下：

	111年度	110年度
營業收入淨額	\$ 12,163,409	11,189,611
營業成本	(8,780,835)	(7,751,554)
營業毛利	3,382,574	3,438,057
營業費用	(2,788,485)	(2,659,089)
營業外收入及支出	75,055	(64,044)
稅前利益	669,144	714,924
所得稅費用	(111,123)	(109,676)
當年度利益	558,021	605,248
停業單位處分利益	7,504,112	-
處分利益之所得稅	(237,904)	-
停業單位本期淨利	\$ 7,824,229	605,248

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
停業單位利益歸屬於：		
本公司業主	\$ 2,162,330	166,764
非控制權益	<u>5,661,899</u>	<u>438,484</u>
	<u>\$ 7,824,229</u>	<u>605,248</u>

處分IT service業務對合併公司財務狀況之影響請詳附註六(四)。

	111.12.31
收取之對價	\$ 8,161,733
處分之現金及約當現金	<u>(2,018,669)</u>
淨現金流入	<u>\$ 6,143,064</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊：無。

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		33,178,779	31.28 %

十四、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依提供之產品種類。於民國一一一年度及一一〇年度，合併公司主係從事經營資料儲存、處理設備暨工業用主機板、網路通訊及廠務機電系統服務之製造銷售業務。

(一)部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

	111年度							
	產業電腦軟硬體銷售部門	資訊系統部門	網路通訊產銷部門	廠務系統及機電系統服務事業部門	其他部門	調整及銷除	停業部門	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 9,437,969	46,585,787	4,982,672	50,366,703	13,948,143	(4,929,332)	(12,163,409)	108,228,533
收入總計	\$ 9,437,969	46,585,787	4,982,672	50,366,703	13,948,143	(4,929,332)	(12,163,409)	108,228,533
應報導部門損益	\$ 3,724,129	7,810,608	575,518	2,996,438	2,423,391	(5,647,554)	(8,173,256)	3,709,274

	110年度							
	產業電腦軟硬體銷售部門	資訊系統部門	網路通訊產銷部門	廠務系統及機電系統服務事業部門	其他部門	調整及銷除	停業部門	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 7,778,194	44,322,733	4,673,944	34,458,675	7,345,471	(2,022,371)	(11,189,611)	85,367,035
收入總計	\$ 7,778,194	44,322,733	4,673,944	34,458,675	7,345,471	(2,022,371)	(11,189,611)	85,367,035
應報導部門損益	\$ 1,619,875	1,788,272	322,820	1,940,382	754,887	(2,176,983)	(714,924)	3,534,329

(二)部門資產及負債

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

(三)主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
主機板產銷	\$ 8,033,024	6,970,423
主機板維修	810	660
網路通訊產銷	4,948,667	4,406,679
資訊系統軟硬體整合服務	34,111,311	32,439,303
廠務及機電系統服務	50,366,703	34,458,674
其他	10,768,018	7,091,296
合計	\$ 108,228,533	85,367,035

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司主要於三各地區營運—台灣、中國與歐洲。

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

地區別	111年度	110年度
來自外部客戶收入：		
臺灣	\$ 21,455,921	21,387,997
中國	17,867,408	13,619,152
歐洲	49,442,326	47,557,604
其他	<u>31,626,287</u>	<u>13,991,893</u>
	120,391,942	96,556,646
減：屬停業單位之營業收入	<u>(12,163,409)</u>	<u>(11,189,611)</u>
合 計	<u>\$ 108,228,533</u>	<u>85,367,035</u>

地區別	111.12.31	110.12.31
非流動資產：		
臺灣	\$ 6,230,079	4,611,113
中國	510,102	830,447
歐洲	8,746,365	8,433,951
其他	<u>114,606</u>	<u>3,357,579</u>
合 計	<u>\$ 15,601,152</u>	<u>17,233,090</u>

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、採用權益法投資、商譽、預付投資款、存出保證金、淨確定福利資產及遞延所得稅資產。

緯漢科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	緯漢科技股份有限公司	蘇州緯漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,200,000	1,200,000	184,260	5.68%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,553,423	6,213,694
0	緯漢科技股份有限公司	Emuconn Hungary Kft	其他應收款-關係人	是	767,750	767,750	399,230	5.68%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,553,423	6,213,694
1	瑞祺電通股份有限公司	Apilgo GmbH	其他應收款-關係人	是	24,568	24,712	24,712	2.45%	2	-	營運週轉	-	無	-	333,992	667,983
1	瑞祺電通股份有限公司	鴻祺科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	1.60%	2	-	營運週轉	-	無	-	333,992	667,983
2	KONTRON AG	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	其他應收款-關係人	是	332,108	-	-	5%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收款-關係人	是	446,220	414,737	414,737	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收款-關係人	是	201,882	188,140	188,140	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	S&T Deutschland GmbH, Germany	其他應收款-關係人	是	49,080	16,360	-	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron Transportation GmbH	其他應收款-關係人	是	739,472	412,067	412,067	1.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron Europe GmbH	其他應收款-關係人	是	549,696	373,008	373,008	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron AIS GmbH	其他應收款-關係人	是	163,600	163,600	163,600	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	S&T MEDTECH S.R.L.	其他應收款-關係人	是	43,694	43,694	17,478	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	ISKRATEL, d.o.o.	其他應收款-關係人	是	275,053	91,821	91,821	1.80%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron Technologies GmbH	其他應收款-關係人	是	65,440	65,440	51,207	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	CITYCOMP Service GmbH	其他應收款-關係人	是	49,080	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron Beteiligungs GmbH	其他應收款-關係人	是	850,720	850,720	850,720	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron electronics AG	其他應收款-關係人	是	59,990	54,315	54,315	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron America Inc.	其他應收款-關係人	是	313,242	67,489	67,489	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron electronics GmbH (DE)	其他應收款-關係人	是	445,810	437,630	437,630	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	S&T Services Bel LLC	其他應收款-關係人	是	2,509	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收款-關係人	是	147,240	147,240	147,240	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron Electronics Kft.	其他應收款-關係人	是	14,724	8,834	8,834	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	Kontron Austria GmbH	其他應收款-關係人	是	556,240	179,960	179,960	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	RTSoft, AO, Russia	其他應收款-關係人	是	171,953	122,411	122,411	8%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
2	KONTRON AG	RTSoft Smart Grid, Russia	其他應收款-關係人	是	15,183	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,073,910	8,295,640
3	Kontron Europe GmbH	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收款-關係人	是	135,337	132,149	132,149	1.2%	2	-	營運週轉	-	無	-	399,216	1,596,862
4	ISKRATEL, d.o.o.	Kontron AG, Austria	其他應收款-關係人	是	163,600	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	無	-	167,514	418,785
5	台蔡精密科技股份有限公司	台蔡工業(泰國)股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,355	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	40,686	101,716
6	日榮工業股份有限公司	森鑫天威科技股份有限公司	其他應收款	是	55,160	35,460	35,460	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	90,062	225,154
7	沅豐科技股份有限公司	沅豐科技(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	76,775	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	181,829	909,146

編號	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	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
8	樟恩投資有限公司	蘇州樟漢科技有限公司	其他應收款-關係人	是	383,261	383,261	383,261	0.97%	2	-	營運週轉	-	無	-	621,967	621,967
9	南京亞士德科技有限公司	蘇州樟漢科技有限公司	其他應收款-關係人	是	88,160	88,160	88,160	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	92,010	128,813
9	南京亞士德科技有限公司	深圳亞士德科技有限公司	其他應收款-關係人	是	22,040	22,040	-	3.80%	2	-	營運週轉	-	無	-	92,010	128,813
10	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	其他應收款	是	64,458	39,923	39,923	4.37%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,742,032	3,742,032
10	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	其他應收款	是	83,475	55,278	9,213	4.36%-4.867%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,742,032	3,742,032
10	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	239,520	122,840	122,840	4.62%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,742,032	3,742,032
10	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	其他應收款	是	463,350	460,650	-	4.87%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,742,032	3,742,032
11	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子系統有限公司	其他應收款	是	52,404	26,447	26,447	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	316,031	632,062
11	上海吉威電子系統工程有限公司	福州吉威系統科技有限公司	其他應收款	是	2,219	-	-	0.0%	2	-	營運週轉	-	無	-	632,062	632,062
12	華友化工國際貿易(上海)有限公司	上海帆亞貿易有限公司	其他應收款	是	13,419	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	無	-	573,850	573,850
13	Marketch Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款	是	11,130	7,678	6,142	7%	2	-	營運週轉	-	無	-	58,382	116,765
14	Marketch Co., Ltd.	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	6,985	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,290	5,290
15	ENNOMECH PRECISION (CAYMAN) HOLDINGS CO., LTD.	ENNOCNN INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD.	其他應收款-關係人	是	12,284	12,284	12,284	0%	2	-	營運週轉	-	無	-	636,412	636,412
16	ENCA TECHNOLOGY CO., LIMITED	INNOVATIVE SYSTEMS INTEGRATION LIMITED	其他應收款-關係人	是	107,485	107,485	107,485	0%	2	-	營運週轉	-	無	-	108,382	108,382
17	樟成國際投資股份有限公司	樟成科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	75,000	75,000	75,000	2.2%	2	-	營運週轉	-	無	-	991,297	3,965,189

註1：(1)續行人填0。

(2)有被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

梓漢科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	梓漢科技股份有限公司	Enneconn Hungary Kft	2	23,301,351	2,149,700	2,149,700	944,087	-	13.84	31,068,468	Y	N	N
0	梓漢科技股份有限公司	梓成國際投資有限公司	2	23,301,351	1,000,000	1,000,000	-	-	6.44	31,068,468	Y	N	N
0	梓漢科技股份有限公司	威霸科技股份有限公司	2	23,301,351	50,000	50,000	-	-	0.32	31,068,468	Y	N	N
0	梓漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	2	23,301,351	199,615	46,065	-	-	0.30	31,068,468	Y	N	N
0	梓漢科技股份有限公司	昆山力盟機械工業有限公司	2	23,301,351	737,040	552,780	156,160	-	3.56	31,068,468	Y	N	Y
0	梓漢科技股份有限公司	梓誠科技股份有限公司	2	23,301,351	100,000	100,000	-	-	0.64	31,068,468	Y	N	N
0	梓漢科技股份有限公司	梓緯物聯股份有限公司	2	23,301,351	160,000	160,000	60,000	-	1.03	31,068,468	Y	N	N
		梓漢科技股份有限公司小計				4,058,545							
1	KONTRON AG	S&T Slovakia s.r.o.	2	6,990,405	130,880	130,880	-	-	0.63	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Plus s.r.o.	2	6,990,405	6,773	6,773	-	-	0.03	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T CZ s.r.o.	2	6,990,405	60,401	54,282	-	-	0.26	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Bulgaria e.o.o.d.	2	6,990,405	57,096	30,920	-	-	0.15	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	diverse / Factoring CEE	2	6,990,405	588,960	523,520	-	-	2.52	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Consulting Hungary Kft.	2	6,990,405	585,066	527,414	38,970	-	2.54	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Poland Sp.z.o.o.	2	6,990,405	364,730	349,515	-	-	1.69	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Deutschland GmbH	2	6,990,405	13,088	13,088	-	-	0.06	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Europe GmbH	2	6,990,405	163,600	163,600	-	-	0.79	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Public Transportation	2	6,990,405	123,551	123,551	-	-	0.60	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Transportation Austria AG	2	6,990,405	1,355,524	1,283,900	32,720	-	6.19	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron AIS GmbH(AIS Automation Dresden GmbH)	2	6,990,405	26,176	26,176	-	-	0.13	13,980,811	Y	N	N

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證款額	期末背書保證款額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	每年公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	KONTRON AG	S&T Cma Gora d.o.o.	2	6,990,405	9,947	9,947	-	-	0.05	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T AG/ Kontron Transportation Austria AG/ S&T Smart Energy/Kontron s.r.o.	2	6,990,405	422,841	319,936	-	-	1.54	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Transportation France	2	6,990,405	8,180	8,180	-	-	0.04	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Austria GmbH	2	6,990,405	8,180	8,180	-	-	0.04	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Canada Inc	2	6,990,405	613,533	613,533	-	-	2.96	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Factoring Kontron Europe / Kontron Modular Computer	2	6,990,405	1,112,480	1,112,480	104,802	-	5.36	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron America Inc	2	6,990,405	671,316	613,533	-	-	2.96	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron electronics GmbH	2	6,990,405	9,816	9,816	-	-	0.05	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T MEDTECH SRL(GADA GROUP ROMANIA SRL)	2	6,990,405	114,520	98,160	93,514	-	0.47	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Romania SRL	2	6,990,405	437,532	432,951	201,555	-	2.09	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	diverse / Factoring DACH	2	6,990,405	621,680	621,680	-	-	3.00	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	RTSoft AO	2	6,990,405	64,884	64,884	-	-	0.31	13,980,811	Y	N	N
1	KONTRON AG	RTSoft Project OOO	2	6,990,405	121,489	86,512	-	-	0.42	13,980,811	Y	N	N
2	南京亞士德科技股份有限公司	KONTRON AG 小計				7,233,411							
3	帆宣系統科技股份有限公司	深圳亞士德科技股份有限公司	2	92,010	132,240	132,240	56,775	-	71.86	184,019	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	2	4,677,540	3,071,992	2,629,482	1,918,879	-	28.11	9,355,079	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech Integrated Pte. Ltd.	2	4,677,540	81,430	80,761	62,988	-	0.86	9,355,079	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	2	4,677,540	822,488	564,887	-	-	6.04	9,355,079	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	2	4,677,540	386,970	304,571	175,047	-	3.26	9,355,079	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marktech International Sdn. Bhd.	2	4,677,540	166,950	122,840	18,737	-	1.31	9,355,079	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	亞瑟資訊股份有限公司	2	4,677,540	80,000	55,000	18,698	-	0.59	9,355,079	Y	N	N

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
3	航宇系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	2	4,677,540	1,966,450	1,608,038	1,137,248	-	17.19	9,355,079	Y	N	N
3	航宇系統科技股份有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	2	4,677,540	303,626	139,440	12,182	-	1.49	9,355,079	Y	N	Y
3	航宇系統科技股份有限公司	德昌營造股份有限公司	5	4,677,540	174,418	44,418	22,167	-	0.47	9,355,079	N	N	N
		航宇系統科技股份有限公司 小計				5,549,457		-					
4	上海吉成電子系統工程有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	4	2,370,234	450,989	0	-	-	0.00	3,950,390	N	N	N
4	上海吉成電子系統工程有限公司	中國電子系統工程第四建設有限公司	5	2,370,234	831,264	0	-	-	0.00	3,950,390	N	N	Y
4	上海吉成電子系統工程有限公司	航宇系統科技股份有限公司	3	2,370,234	159,336	153,459	153,459	-	19.42	3,950,390	N	Y	N
4	上海吉成電子系統工程有限公司	中國電子系統工程第二建設有限公司	5	2,370,234	1,122	1,122	1,122	-	0.14	3,950,390	N	N	Y
		上海吉成電子系統工程有限公司 小計				154,581							

註1：編號欄之說明如下：

(1)銀行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事銷售契約之履約保證連帶擔保。

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

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

樺漢科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
樺成國際投資股份有限公司	快安科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	726	-	17.08%	-
"	科智企業股份有限公司	無	"	85	-	3.91%	-
"	多方科技股份有限公司	無	"	667	50,025	4.83%	50,025
"	金商企業股份有限公司	無	"	5,000	200,250	10.45%	200,250
神農智能股份有限公司	科智企業股份有限公司	無	"	240	-	11.00%	-
沅聖科技股份有限公司	多方科技股份有限公司	無	"	333	9,817	2.20%	9,817
"	愛比科技股份有限公司	無	"	150	7,065	0.55%	7,065
日榮工業股份有限公司	LINKA GROUP LIMITED	無	"	143	-	7.98%	-
日榮五金製品(深圳)有限公司	森鑫天成(廣東)科技有限公司	其他關係人	"	9,408	35,060	16.00%	35,060
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	無	"		282,890	18.57%	282,890
"	廣東鴻富星河紅土創業投資基金合夥企業	無	"		220,640	11.11%	220,640
APLIGO GmbH	Shares in Volksbank Karlsruhe	無	"	-	10	-	10
瑞捷電通股份有限公司	銳捷工控股份有限公司	無	"	1,045	-	19.00%	-
樺緯物聯股份有限公司	Eve Systems GmbH	無	"	53	87,422	19.00%	87,422
SecureGuard GmbH	Real Invest Austria; Erste Immobilienfonds	無	"		7,882	0.00%	7,882
	小計		其他金融資產		901,061		901,061
Diverse	Shares	無	"		32	0.00%	32
Iskratel d.o.o.	Shares	無	"		5,196	0.00%	5,196
Affair OOO	Shares	無	"		190	0.00%	190
	小計				5,418		5,418
帆宣系統科技股份有限公司	漢翔航空工業股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	51	1,821	0.00%	1,821
"	Lasertec Corporation		"	20	101,071	0.00%	101,071
	小計				102,892		102,892

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
帆宜系統科技股份有限公司	中興電子機械股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	581	39,043	0.12%	39,043	
"	茂德科技股份有限公司	無	"	250	-	0.56%	-	
"	台灣色彩與影像科技股份有限公司	無	"	1,700	-	12.15%	-	
"	和泰科技股份有限公司	無	"	4,084	236,311	6.72%	236,311	
"	宇晟科技股份有限公司	無	"	189	-	0.8%	-	
"	VEEV Interactive Pte. Ltd.	無	"	840	-	6.32%	-	
"	台灣智慧光網股份有限公司	無	"	3,220	16,324	1.41%	16,324	
"	英屬蓋夏群島商永精控股份有限 公司	無	"	336	-	0.58%	-	
"	勵威電子股份有限公司	由主要管理階 層控制或重大 影響力之個體	"	966	13,916	3.46%	13,916	
"	科冠能源科技股份有限公司	無	"	1,111	-	0.89%	-	
"	智元創業投資股份有限公司	無	"	772	7,097	1.79%	7,097	
"	群鑫創業投資股份有限公司	無	"	1,000	6,840	1.87%	6,840	
"	華台科技股份有限公司	無	"	380	2,870	2.24%	2,870	
"	榮茂科技股份有限公司	無	"	346	11,889	0.29%	11,889	
"	寶典創業投資股份有限公司	無	"	77	1,037	3.5%	1,037	
"	台灣精品化學股份有限公司	無	"	1,859	77,374	1.35%	77,374	
"	八達創新科技股份有限公司	無	"	128	-	0.23%	-	
"	東風生命科學系統股份有限公司	無	"	124	-	12.87%	-	
"	圓境生德緯能股份有限公司	無	"	311	-	13.51%	-	
"	Radisen Co. Ltd	無	"	88	-	18.49%	-	
"	前略能源科技股份有限公司	無	"	675	-	2.7%	-	
"	尚宇材料股份有限公司	無	"	750	7,558	18.75%	7,558	
"	凱新全球科技股份有限公司	無	"	643	186	19.01%	186	
"	玉杉生醫投資股份有限公司	由主要管理階 層控制或重大 影響力之個體	"	943	9,383	7.44%	9,383	
"	鋒鵬科技股份有限公司	無	"	2,650	44,432	8.41%	44,432	
"	密科博股份有限公司	無	"	1,471	8,060	8.44%	8,060	
"	特銓股份有限公司	無	"	507	16,519	6.27%	16,519	
"	精華醫材股份有限公司	無	"	829	3,679	6.30%	3,679	
"	安得數治股份有限公司	無	"	100	657	5.88%	657	
"	Artfil, Inc.	無	"	215	22,537	9.33%	22,537	
"	健盈科技股份有限公司	無	"	679	26,660	2.24%	26,660	
"	兆聯實業股份有限公司	無	"	660	34,189	1.10%	34,189	
AIS Cayman Technology Group	Gemini Data Inc.	無	"	44,115	125,911	10.60%	125,911	
小計					712,472		712,472	

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換公司債： HALLYS CORPORATION	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-
"	Radisen Co. Ltd	無	"	-	-	-	-
"	Kinestral Technologies, Inc.	無	"	-	-	-	-
"	Nitride Solutions Inc.	無	"	-	-	-	-
	小計						
帆宣系統科技股份有限公司	特別股： Adant Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	175	-	0.00%	-
"	Kinestral Technologies, Inc.	無	"	502	-	0.00%	-
	小計						
沅聖科技股份有限公司	特別股： Cloudtalk Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產-非流動	484	-	0.00%	-
"	EMBER TECHNOLOGIES, INC.	無	"	862	130,220	1.81%	130,220
	小計				130,220		130,220
樺成國際投資股份有限公司	基金受益憑證： 國泰私募股權智慧科技有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	18,000	-	18,000
帆宣系統科技股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	18,539	-	18,539
"	Vertex Growth(SG) LP	無	"	-	37,808	-	37,808
"	Vertex Growth II(SG) LP	無	"	-	3,766	-	3,766
瑞祺電通股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	42,566	-	42,566
沅聖科技股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	201,377	-	201,377
"	福友私募股權有限合夥	無	"	-	11,605	-	11,605
	小計				333,661		333,661

註1：上列有價證券，於1111年12月底並無提供擔保、質押或其他約定而受限制使用者。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表九及十。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額為公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額為原始取得成本或推銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

樺漢科技股份有限公司及子公司
 累積買進賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千股/千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	股數	金額
樺漢科技股份有限公司	股票	採權益法之長期股權投資	樺成國際投資股份有限公司	子公司	720,635	7,010,000	100,000	1,000,000	-	-	-	820,635	8,010,000
樺漢科技股份有限公司	股票	採權益法之長期股權投資	Ennocomm Investment Holdings Co., Ltd	子公司	239,360	7,486,118	70,150	2,102,589	-	-	-	309,510	9,588,707

註：期末金額係包含評價損益

樟漢科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者， 其發生移轉資料			價格決 定之多 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期			
瑞祺電通股份有限公司	華園建設國家置地	111.06.16	656,000	註	華園建設股份有限公司	NA	NA	NA	NA	市場行情及估價 報告	集團業務成長及 發展需求	無

註：依照工程進度付款，截至目前業已付訖162,551千元(未現)，帳列其他非流動資產。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一年一月一日至十二月三十一日

榘漢科技股份有限公司及子公司

附表六

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
American Industrial Systems Inc.	Apligo GmbH	孫公司對孫公司	進貨	227,321	0.25%	月結60天	-	(27,600)	(0.13)%	
American Industrial Systems Inc.	榘漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	166,018	0.18%	月結60天	-	(171,087)	(0.79)%	
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	昆山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	進貨	356,565	0.39%	月結150天	-	(179,148)	(0.83)%	
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	昆山力盟機械工業有限公司	孫公司對孫公司	進貨	223,744	0.24%	月結150天	-	(158,757)	(0.74)%	
HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	進貨	197,791	0.22%	月結150天	-	(131,100)	(0.61)%	
HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	進貨	361,380	0.39%	月結150天	-	(181,705)	(0.84)%	
MIC-Tech Global Corp.	榘漢科技股份有限公司	母公司對孫公司	銷貨	(211,432)	(0.20)%	註2	-	20,629	0.12%	
榘漢科技股份有限公司	陳利加控股有限公司	孫公司對孫公司	進貨	2,871,135	3.13%	月結60天	-	(147,778)	(0.69)%	
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	281,119	0.31%	月結30天	-	(904)	-%	
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	464,077	0.51%	月結60天	-	-	-%	
台榮精密鑄造股份有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	203,505	0.22%	月結60天	-	(274,659)	(1.27)%	
沅聖精密鑄造股份有限公司	沅聖五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	545,291	0.59%	月結60天	-	(232,406)	(1.08)%	
日榮五金製品(深圳)有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	160,556	0.18%	月結60天	-	(184,847)	(0.86)%	
Casowell Americas Inc.	瑞祺電通股份有限公司	孫公司對子公司	進貨	168,218	0.18%	月結60天	-	(71,868)	(0.33)%	
CASO, Inc.	瑞祺電通股份有限公司	孫公司對子公司	進貨	178,226	0.19%	O/A 90 Days	-	(12,136)	(0.06)%	
蘇州榘漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	進貨	312,709	0.34%	月結45天	-	(28,304)	(0.13)%	
蘇州榘漢科技股份有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	606,941	0.66%	月結45天	-	(90,994)	(0.42)%	
Ennoconn Hungary Kft.	榘漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	222,208	0.24%	月結60天	-	(139,285)	(0.65)%	
勝利加控股份有限公司	榘漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	343,919	0.38%	月結60天	-	(265,910)	(1.23)%	
勝利加控股份有限公司	蘇州榘漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	1,043,679	1.14%	月結60天	-	(261,621)	(1.21)%	
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(1,234,184)	(1.14)%	月結30天	-	547,118	3.14%	
光宸科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(433,481)	(0.40)%	月結30天	-	557	-%	
Kontron Europe GmbH	榘漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	932,380	1.02%	月結30天	-	(430,154)	(2.00)%	
Kontron America Inc.	榘漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	179,933	0.20%	月結30天	-	(80,132)	(0.37)%	
Kontron Austria GmbH	Kontron Electronics AG	孫公司對母公司	銷貨	(189,301)	(0.18)%	月結30天	-	53,695	0.31%	
Kontron Austria GmbH	控制(北京)科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(205,433)	(0.19)%	月結30天	-	60,123	0.34%	
Kontron Austria GmbH	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	銷貨	(144,338)	(0.13)%	月結30天	-	224,782	1.29%	
Kontron Austria GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(617,707)	(0.57)%	月結30天	-	1,568	0.01%	
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(388,082)	(0.36)%	月結30天	-	101,040	0.58%	
Iskrael d.o.o.	AO Iskrael Yekaterinburg	孫公司對孫公司	銷貨	(156,065)	(0.14)%	月結30天	-	66,636	0.38%	
光宸科技股份有限公司	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(232,284)	(0.21)%	月結30天	-	57,157	0.33%	
Kontron Electronics Kft.	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(166,926)	(0.15)%	月結30天	-	28,163	0.16%	
光宸科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(99,640)	(0.09)%	月結30天	-	1,870	0.09%	
Kontron Europe GmbH	Kontron UK Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	(107,628)	(0.10)%	月結30天	-	22,022	0.13%	
Kontron Europe GmbH	蘇州榘漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	334,569	0.36%	月結30天	-	(150,048)	(0.70)%	

註1：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。
註2：依合約約定逐期付款。

樺漢科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
樺漢系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co.,Ltd.	孫公司對孫公司	124,294	註2	-	-	-	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉成電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	114,604	"	-	-	-	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	220,393	"	-	-	-	-
樺漢科技股份有限公司	ENNOCONN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	142,937		-	-	-	-
樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems Inc.	母公司對孫公司	171,087		-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	232,406	(0.93)%	-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	184,847	0.90%	-	-	-	-
台蔡五金製品(深圳)有限公司	台蔡精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	274,659	0.78%	-	-	-	-
蘇州樺漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	孫公司對孫公司	261,654		-	-	-	-
蘇州樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	150,152		-	-	-	-
勝利加控股份有限公司	蘇州樺漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	293,105		-	-	-	-
勝利加控股份有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	147,778		-	-	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	158,757		-	-	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	HighAim Technology Inc.	孫公司對孫公司	179,148		-	-	-	-
FUNOLOGY INVESTMENT INC.	HighAim Technology Inc.	孫公司對孫公司	181,705		-	-	-	-
ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	131,100		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	S&T Romania srl.	孫公司對孫公司	547,118		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	437,880		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	2,067,168		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	175,148		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	425,894		-	-	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	236,462		-	-	-	-
Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	226,506		-	-	-	-
Iskretel d.o.o.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	224,782		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	AO IskretelTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	217,327		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	147,609		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	148,644		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	443,741		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	306,007		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Betteilungs GmbH	孫公司對孫公司	850,720		-	-	-	-
Kontron Betteilungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	850,720		-	-	-	-
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	208,409		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana, S.L.U.	孫公司對孫公司	345,104		-	-	-	-
Kontron AG	Iskretel d.o.o.	孫公司對孫公司	107,673		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron AIS GmbH	孫公司對孫公司	165,468		-	-	-	-
Kontron AG	RTSoft AO	孫公司對孫公司	132,340		-	-	-	-
Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	247,583		-	-	-	-

註1：上述與合併個體有關之交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註2：表列其他應收款，故不適用。

緯漢科技股份有限公司及子公司
 子公司間業已銷除之重大交易事項

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	緯漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	母公司對孫公司	進貨成本	2,871,135	一般交易條件	2.65%
0	緯漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	母公司對孫公司	應付帳款-關係人	147,778	一般交易條件	0.12%
0	緯漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	母公司對孫公司	其他應收款-關係人	265,910	一般交易條件	0.22%
0	緯漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	母公司對孫公司	其他營業外收入	286,246	一般交易條件	0.26%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	銷貨收入	728,162	一般交易條件	0.67%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	其他營業外收入	255,927	一般交易條件	0.24%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	47,464	一般交易條件	0.04%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	存入保證金	306,337	一般交易條件	0.26%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	銷貨收入	176,220	一般交易條件	0.16%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	其他營業外收入	6,317	一般交易條件	0.01%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	26,334	一般交易條件	0.02%
0	緯漢科技股份有限公司	ENNOCNN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	銷貨收入	228,467	一般交易條件	0.21%
0	緯漢科技股份有限公司	ENNOCNN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	142,937	一般交易條件	0.12%
0	緯漢科技股份有限公司	ENNOCNN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	其他應收款-關係人	399,966	一般交易條件	0.34%
0	緯漢科技股份有限公司	ENNOCNN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	其他營業外收入	5,932	一般交易條件	0.01%
0	緯漢科技股份有限公司	ENNOCNN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	銷貨收入	174,832	一般交易條件	0.16%
0	緯漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	171,087	一般交易條件	0.14%
0	緯漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	進貨成本	46,153	一般交易條件	0.04%
0	緯漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	銷貨收入	85,947	一般交易條件	0.08%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	其他營業外收入	6,642	一般交易條件	0.01%
0	緯漢科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	11,021	一般交易條件	0.01%
0	緯漢科技股份有限公司	緯應智能股份有限公司	母公司對孫公司	其他應收款-關係人	79,873	一般交易條件	0.07%
0	緯漢科技股份有限公司	超恩股份有限公司	母公司對孫公司	其他營業外收入	58,112	一般交易條件	0.05%
0	緯漢科技股份有限公司	蘇州緯漢科技股份有限公司	母公司對孫公司	其他應收款-關係人	201,318	一般交易條件	0.17%
0	緯漢科技股份有限公司	蘇州緯漢科技股份有限公司	母公司對孫公司	其他營業外收入	76,721	一般交易條件	0.07%
0	緯漢科技股份有限公司	HighAim Technology INC.	母公司對孫公司	應付帳款-關係人	8,553	一般交易條件	0.01%
0	緯漢科技股份有限公司	HighAim Technology INC.	母公司對孫公司	進貨成本	14,200	一般交易條件	0.01%
1	仰宜系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	34,659	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.03%
1	仰宜系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	營業外收入	5,877	視交易合約而定	0.01%
1	仰宜系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	13,158	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
1	仰宜系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	營業外收入	21,329	視交易合約而定	0.02%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉成電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	5,698	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程驗收後2至3個月。	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	上海帆亞貿易有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	5,880	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款。	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	10,128	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款。	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	40,397	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款。	0.03%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	銷售合約收入	21,681	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款。	0.02%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	勞務合約收入	8,963	勞務銷售係與關係人間協議一定之銷售利潤。	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech International Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	9,437	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款。	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	124,294	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款。	0.10%
1	帆宣系統科技股份有限公司	MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	孫公司對孫公司	銷售合約收入	12,268	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款。	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech International Corporation USA	孫公司對孫公司	工程合約收入	44,893	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程驗收後2至3個月。	0.04%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech International Corporation USA	孫公司對孫公司	營業外收入	7,447	視交易合約而定	0.01%
2	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	勞務合約收入	62,123	勞務銷售係與關係人間協議一定之銷售利潤。	0.06%
2	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	5,960	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程驗收後2至3個月。	0.01%

編號 (註1)	交易人名錄	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
3	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	211,432	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.20%
3	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	20,629	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.02%
4	Spiro Technology Systems Inc.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	11,359	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
4	Spiro Technology Systems Inc.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	91,277	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.08%
5	Marketech Netherlands B.V.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	23,588	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.02%
6	德宣應用科技股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	12,540	本集團對關係人及非關係人之工程價格依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.01%
7	上海吉威電子系統工程有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	7,676	本集團對關係人及非關係人之工程價格依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.01%
7	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	26,447	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.02%
7	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	孫公司對孫公司	預付貨款	13,224	視交易合約而定	0.01%
8	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	22,950	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.02%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
8	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉成電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	123,222	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.11%
8	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉成電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	13,598	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.01%
9	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉成電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	114,604	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.10%
9	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	220,393	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.18%
10	Marktech Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marktech Integrated Construction Co., Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	6,423	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
11	瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	銷貨收入	168,218	一般交易條件	0.16%
11	瑞祺電通股份有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	銷貨收入	178,226	一般交易條件	0.16%
11	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	子公司對孫公司	銷貨收入	87,366	一般交易條件	0.08%
11	瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	應收帳款-關係人	71,868	一般交易條件	0.06%
11	瑞祺電通股份有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	應收帳款-關係人	12,136	一般交易條件	0.01%
11	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	子公司對孫公司	應收帳款-關係人	43,384	一般交易條件	0.04%
11	瑞祺電通股份有限公司	勝利加控股份有限公司	子公司對孫公司	進貨成本	62,664	一般交易條件	0.06%
11	瑞祺電通股份有限公司	勝利加控股份有限公司	子公司對孫公司	應付帳款-關係人	31,400	一般交易條件	0.03%
11	瑞祺電通股份有限公司	棹賦科技股份有限公司	子公司對孫公司	銷貨收入	33,562	一般交易條件	0.03%
12	Apligo GmbH	American Industrial Systems, Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	239,726	一般交易條件	0.22%
12	Apligo GmbH	American Industrial Systems, Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	34,757	一般交易條件	0.03%
13	瑞禧電通股份有限公司	瑞禧電通股份有限公司	孫公司對子公司	銷貨收入	9,391	一般交易條件	0.01%
14	沅聖科技(深圳)有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	232,406	一般交易條件	0.20%
14	沅聖科技(深圳)有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	519,233	一般交易條件	0.48%
14	沅聖科技(深圳)有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	307,172	一般交易條件	0.28%
15	日榮五金製品(深圳)有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	464,077	一般交易條件	0.43%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
16	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	184,847	一般交易條件	0.16%
16	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	160,556	一般交易條件	0.15%
17	台榮五金製品(深圳)有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	274,659	一般交易條件	0.23%
17	台榮五金製品(深圳)有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	203,505	一般交易條件	0.19%
18	HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	131,100	一般交易條件	0.11%
18	HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	進貨成本	197,791	一般交易條件	0.18%
18	HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	181,705	一般交易條件	0.15%
18	HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	進貨成本	361,380	一般交易條件	0.33%
18	HighAim Technology Inc.	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	29,115	一般交易條件	0.02%
18	HighAim Technology Inc.	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	55,664	一般交易條件	0.05%
19	昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	158,757	一般交易條件	0.13%
19	昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	銷貨收入	223,744	一般交易條件	0.21%
19	昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	179,148	一般交易條件	0.15%
19	昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	銷貨收入	356,565	一般交易條件	0.33%
20	南京亞士德科技有限公司	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	88,200	一般交易條件	0.07%
21	香港緯漢電子有限公司	創新系統整合有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	108,217	一般交易條件	0.09%
22	勝利加控股股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	46,362	一般交易條件	0.04%
22	勝利加控股股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	55,333	一般交易條件	0.05%
22	勝利加控股股份有限公司	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	261,621	一般交易條件	0.22%
22	勝利加控股股份有限公司	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	1,043,679	一般交易條件	0.96%
22	勝利加控股股份有限公司	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	293,105	一般交易條件	0.25%
22	勝利加控股股份有限公司	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	96,166	一般交易條件	0.09%
22	勝利加控股股份有限公司	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	其他營業外收入	562,768	一般交易條件	0.52%
23	緯恩投資有限公司	蘇州緯漢科技有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	383,309	一般交易條件	0.32%
24	緯鼎精密機械(開曼)股份有限公司	Emoconn Investment Holdings Co., Ltd	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	12,284	一般交易條件	0.01%
25	緯賦科技股份有限公司	CASO, Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	37,660	一般交易條件	0.03%
26	緯成國際投資股份有限公司	緯賦科技股份有限公司	子公司對孫公司	其他應收款-關係人	75,023	一般交易條件	0.06%
27	緯緯物聯股份有限公司	緯漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	16,834	一般交易條件	0.02%
28	蘇州緯漢科技股份有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	73,308	一般交易條件	0.06%
28	蘇州緯漢科技股份有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	606,941	一般交易條件	0.56%
28	蘇州緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	150,152	一般交易條件	0.13%
28	蘇州緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	215,513	一般交易條件	0.20%
28	蘇州緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	28,304	一般交易條件	0.02%
28	蘇州緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	進貨成本	312,709	一般交易條件	0.29%
28	蘇州緯漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	其他營業外收入	159,894	一般交易條件	0.15%
29	Iskratei d.o.o.	AO IskralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	銷貨收入	156,065	一般交易條件	0.14%
29	Iskratei d.o.o.	AO IskralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	217,327	一般交易條件	0.18%
30	Kontron AG	S&T Romania srl	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	437,880	一般交易條件	0.37%
30	Kontron AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	2,067,168	一般交易條件	1.73%
30	Kontron AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	175,148	一般交易條件	0.15%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
30	Kontron AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	425,894	一般交易條件	0.36%
30	Kontron AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	148,644	一般交易條件	0.12%
30	Kontron AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	443,741	一般交易條件	0.37%
30	Kontron AG	Kontron Beteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	850,720	一般交易條件	0.71%
30	Kontron AG	Iskretel d.o.o.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	107,673	一般交易條件	0.09%
30	Kontron AG	Kontron AIS GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	165,468	一般交易條件	0.14%
30	Kontron AG	RTSoft AO	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	132,340	一般交易條件	0.11%
31	光宸科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	433,481	一般交易條件	0.40%
31	光宸科技股份有限公司	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	232,284	一般交易條件	0.21%
31	光宸科技股份有限公司	Kontron Canada Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	99,640	一般交易條件	0.09%
32	Kontron Austria GmbH	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	銷貨收入	189,501	一般交易條件	0.18%
32	Kontron Austria GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	617,707	一般交易條件	0.57%
32	Kontron Austria GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	99,481	一般交易條件	0.08%
33	Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	850,720	一般交易條件	0.71%
34	Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	388,082	一般交易條件	0.36%
34	Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	208,409	一般交易條件	0.17%
35	Kontron Electronics Kft.	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	166,926	一般交易條件	0.15%
36	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	1,234,184	一般交易條件	1.14%
36	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	547,118	一般交易條件	0.46%
36	Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	147,609	一般交易條件	0.12%
36	Kontron Europe GmbH	控制(北京)科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	205,433	一般交易條件	0.19%
36	Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	236,462	一般交易條件	0.20%
36	Kontron Europe GmbH	Kontron UK Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨收入	107,628	一般交易條件	0.10%
37	Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	226,506	一般交易條件	0.19%
38	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	352,644	一般交易條件	0.30%
38	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	224,782	一般交易條件	0.19%
38	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	144,338	一般交易條件	0.13%
39	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation UK Ltd.	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	251,129	一般交易條件	0.21%
39	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation s.r.o.	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	133,560	一般交易條件	0.11%
39	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	銷貨收入	96,772	一般交易條件	0.09%
39	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana, S.L.U.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	345,104	一般交易條件	0.29%
40	Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	247,583	一般交易條件	0.21%
41	S&T Mold S.R.L.	Popescu Onisim	孫公司對孫公司	其他應付款-關係人	118,840	一般交易條件	0.10%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以其中累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

註3：本表之重要交易往來情形係達合併總營業收入或總資產比率之0.01%。

鴻源科技股份有限公司及子公司

轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	本期期末	去年同期	持股比例	帳面金額	期末資產總額	被投資公司本期損益	本期期末之資產總額	備註
鴻源科技股份有限公司	台灣	專業投資	1,933,903	1,933,903	100.00%	518,216,530	2,053,086	(11,207)	518,216,530	(11,207)
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	8,010,000	7,010,000	100.00%	820,635,000	9,912,972	1,205,615	1,205,615	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	1,031,000	1,031,000	27.33%	20,000,000	1,141,970	428,332	428,332	96,022
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	9,588,107	7,486,118	100.00%	309,510,000	12,560,430	2,038,909	2,038,909	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	230,866	4,028,217	37.65%	386,606	4,028,217	227,225	85,575	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	107,485	107,485	100.00%	3,500,000	108,382	(308)	3,500,000	(308)
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	-	-	100.00%	500,000	13,315	(26)	500,000	(26)
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	292,774	292,774	62.30%	6,672,469	6,682,629	227,225	142,345	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	7,887,694	7,887,694	26.46%	16,835,008	16,835,008	7,412,625	1,818,204	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	2,456,799	300	100.00%	3,000,000	2,535,421	3,000,000	76,292	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	46,065	46,065	100.00%	1,500,000	46,065	118,785	118,785	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	50,077	50,077	100.00%	5,000,000	153,000	111,470	111,470	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	492,221	492,221	56.75%	17,032,831	1,056,036	17,032,831	87,424	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	149,500	149,500	4.41%	3,250,000	154,479	428,332	15,925	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	448,861	448,861	100.00%	13,800,000	636,412	32,966	32,966	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	95,029	95,029	100.00%	10,400,000	(56,794)	(10,168)	(10,168)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	102,000	102,000	60.00%	10,200,000	(10,377)	(3,228)	(6,817)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	236,862	236,862	56.00%	12,600,000	351,313	146,302	75,164	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	7,233	7,233	1.18%	750,000	494,388	7,412,625	84,480	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	4,934,648	4,934,648	42.80%	8,346,613	6,346,506	2,210,709	926,132	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	13,317	13,317	70.00%	9,100,000	109,744	(23,162)	(16,214)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	32,000	32,000	26.23%	1,066,667	29,466	(5,464)	(1,433)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	29,600	29,600	37.14%	2,960,000	2,576	(2,371)	(1,183)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	9,000	9,000	16.76%	16,000,000	321,313	132,388	25,000	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	332,996	332,996	30.00%	900,000	14,468	18,225	5,468	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	64,391	64,391	67.65%	3,382,618	429,358	48,665	32,922	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	11,095	11,095	0.00%	1,000,000	28,867	445	445	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	31	31	100.00%	1,000	17,887	4,810	4,810	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	28	28	100.00%	900	15,760	6,376	6,376	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	27,062	27,062	99.00%	1,581	105,756	26,934	26,934	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	101,135	101,135	100.00%	3,205,760	202,001	(11,583)	(11,583)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	92,460	92,460	100.00%	3,000,000	75,445	12,623	12,623	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	60,275	60,275	67.00%	21,000	4,939	(2,453)	(2,453)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	602,041	602,041	61.00%	9,096,667	5,128,866	75,320	42,210	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	23,367	23,367	100.00%	750,000	5,279	(63)	(63)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	737,040	737,040	100.00%	24,000,000	326,009	(85,413)	(85,413)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	4,072	4,072	60.00%	600,000	4,271	(63)	(63)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	313,023	313,023	40.30%	7,500,000	197,295	(9,874)	(4,166)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	29,550	29,550	50.00%	101,716	101,716	44,570	22,285	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	165,540	165,540	100.00%	186,000,000	184,000	33,495	33,495	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	400	400	40.00%	40,000	210	(285)	(114)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	232,147	232,147	12.89%	12,898,078	12,708	(3,305)	(3,305)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	1,299,479	1,299,479	40.19%	40,199,041	2,370,006	666,499	666,499	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	19,147	19,147	100.00%	131,560	15,198	2,940	2,940	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	42,475	42,475	100.00%	1,299,367	37,048	(382)	(382)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	46,735	46,735	100.00%	3,671	3,671	(152)	(152)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	21,844	21,844	100.00%	937,533	937,533	(3,542)	(3,542)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	478,985	478,985	100.00%	1,535,600	145,956	(36,190)	(36,190)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	131,060	131,060	100.00%	-	91,016	(41,236)	(41,236)	
鴻源投資股份有限公司	台灣	專業投資	72,596	72,596	100.00%	-	6,613	(7,320)	(7,320)	

[illegible]

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要業 務項目	原帳務金額	去年年底	股數	比率	帳面金額	期末應有股數	被投資公司 本期損益	本期期末之 投資損益	備註
Kontion Beiliggung GmbH	Kontion Europe GmbH	Hannover, DE	IoT Solutions Europe	6,850,741	6,850,741	23,600,000	100.00%	3,792,135	23,600,000	40,669	40,669	
Kontion Europe GmbH, Germany	Kontion America Inc.	San Diego/USA	IoT Solutions Europe	1,079,882	342,097	2,406,040	100.00%	338,630	2,016,040	(339,826)	(339,826)	
Kontion Europe GmbH, Germany	Kontion Canada Inc.	Boston/AND/	IoT Solutions Europe	1,970,161	1,970,161	50,000,200	100.00%	965,477	50,000,200	(183,740)	(183,740)	
Kontion Europe GmbH, Germany	Kontion Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	PENANG /	IoT Solutions America	165,933	165,933	44,581,102	100.00%	(123,465)	44,581,102	(3,888)	(3,888)	
Kontion Europe GmbH, Germany	Kontion Technology Beijing Co. Ltd.	BEIJING / CHINA	IoT Solutions America	30,046	30,046	15,398,961	100.00%	398,202	15,398,961	(26,356)	(26,356)	
Kontion Europe GmbH, Germany	Kontion Modular Computers S.A.S.	Toulon / France	IoT Solutions America	168,779	168,779	344,503	100.00%	146,023	344,503	(37,963)	(37,963)	
Kontion Europe GmbH, Germany	Kontion UK Ltd.	Chichester / UK	IoT Solutions Europe	56,006	56,006	172,550	100.00%	121,321	172,550	18,924	18,924	
Kontion Europe GmbH, Germany	AO Ireland Ltd	Moscow, RU	IoT Solutions Europe	113,197	192,066	4,800,000	100.00%	118,529	4,800,000	(12,362)	(12,362)	
AO OOO, Russia	RI Soft Project OOO, Russia	Moscow, RU	IoT Solutions Europe	9,487	217,118	372,500	100.00%	-	372,500	(33,634)	(33,634)	
Kontion AG, Austria	Kontion Transportation GmbH	Vienna, AT	IoT Solutions Europe	356,710	356,710	10,000,000	48.00%	644,089	10,000,000	235,250	235,250	
Kontion Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	Warsaw, PL	IoT Solutions Europe	-	-	100,000	20.00%	(42,629)	100,000	99	99	
Kontion Transportation Austria AG	Kontion Transportation Portugal Unipessoal LDA	Madrid, Spain	IoT Solutions Europe	-	-	250,000	100.00%	11,222	250,000	1,685	1,685	
Kontion Transportation Austria AG	Kontion Transportation Portugal Unipessoal LDA (former Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co., Ltd)	Lisboa, Portugal	IoT Solutions Europe	-	-	5,000	100.00%	40,336	5,000	334	334	
Kontion Asia Inc.	Kontion Transportation Taiwan Co. Ltd. (former Kapsch CarrierCom Taiwan Co. Ltd)	Taipei, TW	IoT Solutions Europe	-	-	50,000,000	100.00%	-	50,000,000	3,201	3,201	
Kontion Transportation Austria AG	Kontion Transportation s.r.o.	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	-	-	30,400,000	100.00%	108,825	30,400,000	32,579	32,579	
Kontion Transportation Austria AG	Kontion Transportation Hungary Kft.	Budapest, HU	IoT Solutions Europe	-	-	67,000,000	100.00%	(28,802)	67,000,000	(5,849)	(5,849)	
Kontion Transportation GmbH	Kontion Transportation Studi for Construction LLC	Riyadh, SA	IoT Solutions Europe	-	-	23,750	100.00%	-	23,750	(90)	(90)	
Kontion Transportation France S.A.S.	Kontion Transportation Studi for Construction LLC	Riyadh, SA	IoT Solutions Europe	-	-	1,250	100.00%	-	1,250	(90)	(90)	
Kontion Transportation Austria AG	Kontion Transportation Deutschland GmbH (former Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH)	New-Iserburg, GE	IoT Solutions Europe	-	-	25,000	95.00%	(2,001)	25,000	65,486	65,486	
Kontion Transportation Austria AG	Kontion Transportation France S.A.S	Paris, FR	IoT Solutions Europe	-	-	8,600,000	5.00%	315,070	8,600,000	217,091	217,091	
Kontion Transportation Austria AG	Kontion Transportation UK Ltd.	Harrow, UK	IoT Solutions Europe	-	-	415,950	100.00%	92,415	415,950	8,901	8,901	
Kontion AG, Austria	Kontion Public Transportation (former: Kontion Transportation Belgium NV)	Diegem, BE	IoT Solutions Europe	-	-	11,318,887	100.00%	(12,177)	11,318,887	(23,579)	(23,579)	
Kontion AG, Austria	Kontion AIS GmbH	Dresden, Germany	IoT Solutions Europe	431,090	431,090	91,000	100.00%	389,971	91,000	1,723	1,723	
Kontion AG, Austria	Kontion Beiliggung GmbH	Augsburg, DE	IoT Solutions Europe	6,875,963	6,875,963	25,001	99.00%	7,350,785	25,001	(4)	(4)	
Kontion AG, Austria	CITYCOMP Service GmbH	Qufilen, DE	IoT Solutions Europe	-	-	556,268	100.00%	-	-	28,640	28,640	
Kontion AG, Austria	FinTel Holding d.o.o. & co k.d., bolniskaa d.o.o	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	-	-	989,532	100.00%	-	-	(4)	(4)	
Kontion AG, Austria	FinTel holding d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	-	-	999,914	100.00%	-	-	(4)	(4)	
Kontion AG, Austria	Iskra d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	1,990,446	1,990,446	109,275	100.00%	1,675,138	109,275	550,227	550,227	
Kontion AG, Austria	ITS Skopje	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	-	-	12,900	100.00%	-	-	(2,888)	(2,888)	
Kontion AG, Austria	IskraCom	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	164	164	309,000	100.00%	13,445	309,000	3,952	3,952	
Kontion AG, Austria	IskraCom	Almaly, KZ	IoT Solutions Europe	-	-	15,365,000	100.00%	5,883	15,365,000	4,406	4,406	
Kontion AG, Austria	IskraCom	Tashkent, UZ	IoT Solutions Europe	62	62	8,798,207	100.00%	10,912	8,798,207	4,341	4,341	
Kontion AG, Austria	IskraCom	Yekaterinburg, RU	IoT Solutions Europe	37,005	37,005	760,000	100.00%	247,796	760,000	(37,767)	(37,767)	
Kontion AG, Austria	IskraCom	Kiev, UA	IoT Solutions Europe	5,896	5,896	-	76.00%	-	-	2,393	2,393	
Kontion AG, Austria	IskraCom	Archev, DE	IoT Solutions Europe	55,161	55,161	-	48.00%	-	-	-	-	
Kontion AG, Austria	PSB IT-Service GmbH	Ober-Möden, DE	IoT Solutions Europe	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	
Kontion AG, Austria	S&T Austria GmbH	Wien, AT	IT Services	1,145	1,145	-	100.00%	-	35,000	-	-	
Kontion AG, Austria	Enterprise Concept S.R.L.	Budapest, RO	IT Services	81,890	81,890	-	100.00%	-	1,018	138	138	
Kontion AG, Austria	Beel d.o.o.	Kranj, SI	IT Services	215	215	-	100.00%	-	7,590	(5,839)	(5,839)	
Kontion AG, Austria	RTSoft, AO	Moscow, RU	IT Services	238,976	238,976	1,000,000	100.00%	(52,535)	1,000,000	(209,195)	(209,195)	
Kontion AG, Austria	RTSoft, AO	Kranj, SI	IT Services	-	-	-	100.00%	-	-	(333)	(333)	
Kontion AG, Austria	LUCOM GmbH	Flath, DE	IoT Solutions Europe	163,600	163,600	26,076	100.00%	-	1,000,000	3,126	3,126	
Kontion Transportation Espana SL	Anee Mobility Solutions S.A.U.	Barcelona, ES	IoT Solutions Europe	248,622	248,622	60,000	100.00%	248,622	60,000	-	-	

註一：被投資公司因併同股東計開股東或投資公司持股比例計算。

註二：本報刊載之投資損益為本公司在期末與股東清算後之數額。

註三：Kontion AG, Austria 應得 100% 之股權持有 Kontion S&T AG, Germany。因該股權關係，經由透過之 Kontion Beiliggung GmbH 透過其持有 Kontion S&T AG, Germany。

註四：應於投資金額與清算金額中扣除 11 年 12 月 31 日台灣銀行之利率平均匯率。

博漢科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表十

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	期 中 最 高 持 股 或 出 資 情 形	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 金 額	截至本 期 止 已 匯 回 投 資 金 額
					匯 出	收 回							
南京亞士越科技股份有限公司	從事軟硬體產品之研究、開發、銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢	92,130	(2)	31,984	-	-	31,984	51,891	100.00%	100.00%	51,891	184,136	-
深圳亞士越有限公司	從事軟硬體產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售	132,300	(3)	-	-	-	-	57,747	25.00%	70.00%	10,994	83,619	-
深圳象形有限公司	機械設備及配件、模具等銷售	66,150	(3)	-	-	-	-	(6,968)	0.00%	20.00%	(1,324)	-	-
佛山市祥成投資有限公司	專業投資	532,697	(2)	299,301	-	-	299,301	455	100.00%	100.00%	455	516,256	-
蘇州博漢科技股份有限公司	工業電腦之研發、生產及銷售	921,300	(2)	921,300	-	-	921,300	(199,786)	100.00%	100.00%	(199,786)	695,510	-
昆山博漢智能科技有限公司	智能科技技術開發及硬件銷售	44,100	(3)	-	-	-	-	(660)	70.00%	100.00%	(462)	13,497	-
祥思投資有限公司	專業投資	614,200	(2)	614,200	-	-	614,200	35,657	100.00%	100.00%	35,657	621,967	-
北京瑞敏通電通科技有限公司	生產電子監控產品及網路通訊產品。	116,698	(2)	95,692	-	-	95,692	(14,082)	22.87%	22.50%	(3,156)	60,581	-
昆山力盟機械工業有限公司	各種模具、服務器及通信設備之設計、研發及生產。	614,200	(2)	332,989	-	-	332,989	35,860	67.65%	67.65%	24,259	402,775	-
昆山力頂成智能設備有限公司	智能、機器設備及其配件之租賃、銷售及售後服務。	4,410	(3)	-	-	-	-	(7,803)	67.65%	67.65%	(5,279)	(8,694)	-
力盟機械(深圳)有限公司	自動化治具、檢具及模具	11,907	(3)	-	-	-	-	(8,483)	67.65%	67.65%	(5,739)	(5,051)	-
玩盟科技(深圳)有限公司	電子產品及智能家居安防系統設備產品之研發、銷售及加工等相關配套業務。	399,230	(2)	399,230	-	-	399,230	(80,549)	56.74%	56.74%	(45,704)	20,671	-
日聚五金製品(深圳)有限公司	沖壓/組立	90,620	(2)	-	-	-	-	(21,903)	22.87%	22.87%	(5,008)	(14,466)	-
榮聚五金製品(深圳)有限公司	塑膠、五金模具製造及組裝	19,700	(2)	-	-	-	-	6,848	11.43%	20.15%	783	17,170	-
深圳聖榮塑膠有限公司	智能居家安防系統設備	6,615	(2)	-	-	-	-	1,890	16.00%	16.00%	303	-	-
玩盟科技(深圳)有限公司	電子產品及電子專用材料銷售	-	(2)	-	-	-	-	739	22.87%	22.87%	169	-	-
玩盟科技貿易(深圳)有限公司	半導體元件及晶體專用設備、電子元器件專用設備、環境污染防治設備的設計、製造、安裝及銷售服務；包裝專用設備、制冷設備的組裝；燒焊爐組裝	2,205	(2)	-	-	-	-	(763)	56.74%	56.74%	(433)	819	-
無錫啟華電子科技有限公司	半導體生產、半導體設備的維修、檢測設備及其材料、發電用鍋爐的批發、合金代理、進出口及其他相關配套業務；以化工、鍋爐產品為主的倉儲、分銷業務	783,105	(2)	629,555	-	-	629,555	83,126	42.80%	42.80%	35,578	60,667	-
華友化工國際貿易(上海)有限公司	半導體生產、半導體設備的維修、檢測設備及其材料、發電用鍋爐的批發、合金代理、進出口及其他相關配套業務；以化工、鍋爐產品為主的倉儲、分銷業務	253,081	(2)	15,355	-	-	15,355	288,444	42.80%	42.80%	123,454	307,010	-
福州吉成系統科技有限公司	無塵室及動力系統設備、管道系統設備安裝及相關配套服務	9,213	(2)	9,213	-	-	9,213	2,177	42.80%	42.80%	932	-	-
上海啟華電子工程技術有限公司	半導體製造進行常用的除害再生、管道系統及相關設施設計、安裝、調試及技術服務，半導體製造進行常用的設備維修、電子、醫療設備技術諮詢	18,426	(2)	18,518	-	-	18,518	(34,571)	37.24%	37.24%	(12,874)	(4,647)	-
上海吉成電子系統工程有限公司	機電安裝工程總承包、機電安裝工程專業承包、電子工程專業承包、化工石油設備管道安裝工程專業承包、管道專業承包並提供相關工程後期維修服務、相關工程技術諮詢服務	541,079	(2)	261,649	-	-	261,649	290,334	42.80%	42.80%	124,263	338,153	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	期中最高持股 或出資情形	本期所列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回							
南通建瑞光電科技有限公司	開發生產太陽能電池生產專用設備，大尺寸彩色投影顯示器用光源引擎、光源、投影屏、高清晰度投影管和微顯投影設備機身關鍵件製造，新到電子元器件製造，以及清洗再生等服務	214,970	(2)	119,769	-	-	119,769	3,743	25.68%	25.68%	961	13,866	-
上海航亞貿易有限公司	化工產品（危險化學品、易制毒化學品、特殊化學品除外）、半導體、檢測設備及其耗材、太陽能設備材料、發電用鍋爐、機械設備及其配件的批發、細金代理、進出口及其他相關配套業務	46,065	(2)	46,065	-	-	46,065	54,512	42.80%	42.80%	23,331	49,484	-
上海吉懋貿易有限公司	電子產品、食品、紡織品、日用品、化妝品、門窗開閉、儀器儀表、金屬製品、機電設備的批發、細金代理、進出口及相關配套業務；國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理	29,386	(2)	9,236	-	-	9,236	(5,411)	13.45%	13.45%	(728)	(1,984)	-
南京福芯科技有限公司	與半導體相關的元器件、設備、材料的研發、設計、製造、銷售、安裝及維修服務；與半導體相關的技術研發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、供應鏈管理服務、自營及代理各類商品和技術的進出口	55,278	(2)	15,355	-	-	15,355	(7,107)	11.89%	11.89%	(845)	2,859	-

(二)赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准 投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
樺漢科技股份有限公司	1,866,784	2,874,072	9,320,540
沅聖科技股份有限公司	714,824	714,824	1,090,975
瑞祺電通股份有限公司	95,692	95,692	2,003,950
樺成國際投資股份有限公司	332,989	332,989	5,947,783
帆宣系統科技股份有限公司	1,203,525	2,005,885	5,688,601

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別及可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司在投資大陸(請註明第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：換算匯率係採用111年12月31日台灣銀行之即期平均匯率。

註4：係非重大關聯企業，其未經會計師查核之財務報告計算，尚不致產生重大影響。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1121366 號

會員姓名：
(1) 寇惠植
(2) 郭欣頤

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666

委託人統一編號： 70380046

會員書字號：
(1) 北市會證字第 1989 號
(2) 北市會證字第 3786 號

印鑑證明書用途： 辦理 樺漢科技股份有限公司

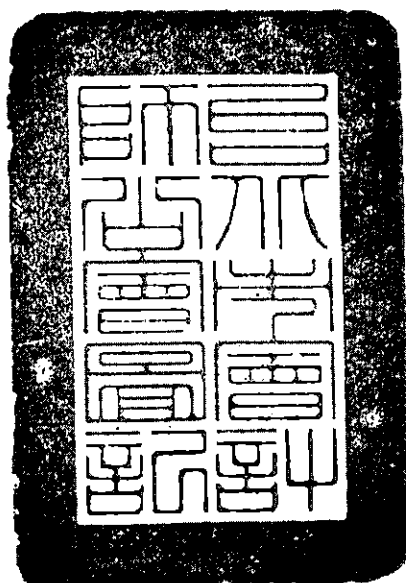
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 112 年 02 月 07 日

附件五

樺漢科技股份有限公司

112 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告

股票代碼：6414

樺漢科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年及一一一年第一季

公 司 地 址：新北市中和區建康路10號3至6樓
電 話：(02)5590-8050

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	15~50
(七)關係人交易	50~57
(八)質押之資產	57
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	57
(十)重大之災害損失	57
(十一)重大之期後事項	58
(十二)其 他	58~59
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	59~60、62~77
2.轉投資事業相關資訊	60、78~80
3.大陸投資資訊	60、81~83
4.主要股東資訊	60
(十四)部門資訊	60~61



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

樺漢科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

樺漢科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額為1,171,157千元及2,715,674千元，占合併資產總額之1.00%及2.65%；負債總額為303,815千元及1,741,389千元，占合併負債總額之0.41%及2.55%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(64,352)千元及(6,206)千元，分別占合併綜合損益之(5.54)%及(0.48)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(四)所述，樺漢科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日部份採用權益法之投資為476,012千元及428,476千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為7,755千元及2,460千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達樺漢科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入樺漢科技股份有限公司及其子公司民國一一一年第一季合併財務報告之子公司中，部份子公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開民國一一一年第一季合併財務報告之核閱結果，有關該等子公司之財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司於民國一一一年三月三十一日之資產總額為40,961,322千元，占合併資產總額之39.99%；於民國一一一年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額為10,179,940千元，占合併營業收入淨額之46.97%。

安侯建業聯合會計師事務所

蕭佩如



會計師：

于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一二年五月十一日

經核閱，未依審計準則查核

樺漢科通國際電子公司

民國一二年三月三十一日與一一日、三月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

資產 負債及權益：	112.3.31		111.12.31(重續後)		111.1.1(重續後)		111.3.1(重續後)		111.12.31(重續後)		111.1.1(重續後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產：												
現金及可會現金(附註六(一)及(二十四))	26,253,789	22	25,963,256	22	14,824,393	14	17,522,321	17	14,075,138	12	15,115,437	13
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二十四))	111,458	-	103,087	-	111,023	-	189,816	-	-	-	215	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二十四))	-	-	-	-	-	-	96,772	-	9,939,290	9	9,508,609	8
按攤銷成本衡量之金融資產—流動(附註六(二十四))	185,636	-	21,655	-	25,173	-	864,112	1	1,653,904	2	2,159,990	2
應付票據—關係人(附註六(二十四)及(二十四))	11,888,524	10	10,834,081	9	9,835,315	10	9,538,944	10	7,875	-	7,487	-
應付票據—關係人(附註六(二十四)及(二十四))	58,773	-	42,133	-	70,194	-	60,171	-	17,985,726	15	19,229,648	16
應收票據淨額(附註六(二)、(二十一)及(二十二))	14,713,148	13	17,111,050	14	16,579,781	16	16,550,819	16	33,300	-	151,330	-
應收帳款淨額(附註六(二)、(二十一)及(二十二))	106,545	-	279,448	-	396,013	-	769,363	1	6,163,210	5	5,210,456	4
應收帳款—關係人(附註六(二)、(二十一)及(二十二))	23,167,413	20	21,987,870	19	18,979,663	19	15,971,415	16	1,156,004	1	963,755	-
應收帳款—非關係人(附註六(二)、(二十一)及(二十二))	197,921	-	206,496	-	6,598,668	-	4,917,814	-	831,917	1	887,944	1
其他流動資產(附註六(十二))	6,997,707	6	9,540,219	8	6,598,668	7	4,917,814	5	145,375	-	155,725	-
流動資產合計	83,680,914	71	86,091,295	72	67,420,223	66	66,481,547	66	1,304,509	1	1,369,006	1
非流動資產：												
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二十四))	1,001,313	1	1,046,133	1	967,014	1	984,540	1	748,079	1	1,383,657	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二十四))	1,308,826	1	1,031,281	1	882,730	1	829,983	1	60,843,357	53	57,590,766	48
採用權益法之投資(附註六(五))	476,012	-	553,155	-	428,476	-	128,693	-	-	-	1,423	-
不動產、廠房及設備(附註六(六))	6,863,347	6	6,209,063	5	6,722,184	7	6,697,993	7	2,346,232	2	7,996,895	7
投資性不動產淨額(附註六(八))	50,864	-	51,099	-	51,532	-	51,656	-	7,134,292	6	6,713,309	6
使用權資產	3,353,887	3	3,263,759	3	3,064,968	3	2,977,436	3	436,440	-	433,136	-
商譽(附註六(十一))	13,260,551	11	13,300,272	11	13,521,094	13	13,285,999	13	554,823	-	504,114	-
其他無形資產(附註六(十一))	5,126,360	5	5,174,060	5	6,352,182	6	6,374,149	6	2,708,391	2	2,591,985	2
遞延所得稅資產(附註六(十七))	1,923,930	1	1,534,717	1	1,646,278	2	1,614,123	2	2,084,410	1	2,485,942	2
預付投資款(附註六(十二))	124,956	-	22,944	-	28,625	-	27,680	-	374,823	-	373,121	-
其他非流動資產(附註六(十二))	849,250	1	1,015,264	1	1,357,165	1	1,221,598	1	576,671	-	263,257	-
非流動資產合計	33,099,206	29	33,201,747	28	35,012,248	34	34,193,760	34	14,131,675	10	18,976,740	16
負債及權益：												
短期借款(附註六(十三)及(二十四))	5	-	103,087	-	111,023	-	189,816	-	14,075,138	12	15,115,437	13
合約負債—流動(附註六(二十一)及(二十四))	2130	-	-	-	-	-	96,772	-	-	-	215	-
應付票據—關係人(附註六(二十四))	2150	-	21,655	-	25,173	-	864,112	1	1,653,904	2	2,159,990	2
應付票據—非關係人(附註六(二十四)及(二十四))	2170	-	2160	-	2170	-	2160	-	7,875	-	7,487	-
應付帳款—關係人(附註六(二十四)及(二十四))	2180	-	2180	-	2180	-	2180	-	17,985,726	15	19,229,648	16
其他應付款(含關係人)(附註六(二十四)及(二十四))	2200	-	2200	-	2200	-	2200	-	33,300	-	151,330	-
未到期稅項負債	2220	-	2220	-	2220	-	2220	-	1,156,004	1	963,755	-
負債準備—流動	2250	-	2250	-	2250	-	2250	-	831,917	1	887,944	1
負債準備—非流動	2260	-	2260	-	2260	-	2260	-	145,375	-	155,725	-
租賃負債(附註六(二十四))	2280	-	2280	-	2280	-	2280	-	1,123,969	1	1,073,368	1
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(二十四)及(二十四))	2321	-	2321	-	2321	-	2321	-	5,675,061	5	812,275	1
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(二十四)及(二十四))	2322	-	2322	-	2322	-	2322	-	1,304,509	1	1,369,006	1
其他流動負債	2399	-	2399	-	2399	-	2399	-	748,079	1	1,383,657	1
流動負債合計	2500	-	2500	-	2500	-	2500	-	60,843,357	53	57,590,766	48
非流動負債：												
遞延損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二十四))	2530	-	2530	-	2530	-	2530	-	2,346,232	2	7,996,895	7
應付公司債(附註六(十五)及(二十四))	2540	-	2540	-	2540	-	2540	-	7,134,292	6	6,713,309	6
長期借款(附註六(十四)及(二十四))	2550	-	2550	-	2550	-	2550	-	436,440	-	433,136	-
負債準備—非流動	2570	-	2570	-	2570	-	2570	-	554,823	-	504,114	-
遞延所得稅負債(附註六(二十四))	2580	-	2580	-	2580	-	2580	-	2,708,391	2	2,591,985	2
淨延遲換利負債—非流動	2640	-	2640	-	2640	-	2640	-	374,823	-	373,121	-
其他非流動負債	2670	-	2670	-	2670	-	2670	-	576,671	-	263,257	-
非流動負債合計	3110	-	3110	-	3110	-	3110	-	14,131,675	10	18,976,740	16
負債總計	3200	-	3200	-	3200	-	3200	-	74,975,032	63	76,576,506	64
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)及(十九))：												
股本	3110	-	3110	-	3110	-	3110	-	1,087,651	1	1,060,370	1
資本公積	3200	-	3200	-	3200	-	3200	-	9,862,424	8	9,285,324	8
保留盈餘：												
法定盈餘公積	3310	-	3310	-	3310	-	3310	-	812,521	1	812,521	1
特別盈餘公積	3320	-	3320	-	3320	-	3320	-	1,768,490	2	1,768,490	2
未分配盈餘	3330	-	3330	-	3330	-	3330	-	2,403,730	2	3,515,665	3
保留盈餘合計	3400	-	3400	-	3400	-	3400	-	4,984,741	5	6,096,676	5
其他權益	3500	-	3500	-	3500	-	3500	-	(955,873)	(1)	(903,934)	(1)
歸屬母公司業主之權益小計	3600	-	3600	-	3600	-	3600	-	14,978,943	13	15,536,436	13
非控制權益(附註六(九))	3600	-	3600	-	3600	-	3600	-	27,636,235	24	27,180,106	23
負債及權益總計	\$ 117,590,210	100	\$ 119,293,042	100	\$ 102,432,471	100	\$ 100,675,307	100	\$ 117,590,210	100	\$ 119,293,042	100

董事長：朱復銓

經理人：蘇偉志

(請參閱後附財務報告附註)

徐州府志



民國一十二年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(二十一)及七)	\$ 28,491,310	100	21,673,124	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)、(十一)、(十六)、(二十二)及七)	22,978,620	80	17,257,741	80
5900 營業毛利	5,512,690	20	4,415,383	20
營業費用(附註六(二)、(十)、(十一)、(十六)及(二十二)):				
6100 推銷費用	761,034	3	732,168	4
6200 管理費用	1,293,511	4	1,168,748	5
6300 研究發展費用	2,014,770	7	1,824,615	8
6450 預期信用減損損失	160,760	1	72,202	-
營業費用合計	4,230,075	15	3,797,733	17
6900 營業淨利	1,282,615	5	617,650	3
營業外收入及支出(附註六(五)、(八)及(二十三)):				
7100 利息收入	108,539	-	11,710	-
7190 其他收入	6,203	-	5,092	-
7020 其他利益及損失	378,810	1	451,557	2
7050 財務成本	(223,843)	(1)	(115,981)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	7,755	-	2,460	-
營業外收入及支出合計	277,464	-	354,838	1
稅前淨利	1,560,079	5	972,488	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	385,205	1	257,707	1
8000 繼續營業部門淨利	1,174,874	4	714,781	3
8100 停業單位損益(附註十二(三))	195	-	51,225	-
8200 本期淨利	1,175,069	4	766,006	3
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,223	-	-	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(12,784)	-	(69,580)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	-	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(11,561)	-	(69,580)	-
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	1,489	-	585,666	3
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額((附註六(五))	280	-	1,414	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(416)	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,185	-	587,080	3
8300 本期其他綜合損益	(9,376)	-	517,500	3
本期綜合損益總額	\$ 1,165,693	4	1,283,506	6
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 492,446	2	314,308	1
非控制權益	682,623	2	451,698	2
	\$ 1,175,069	4	766,006	3
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 442,846	1	574,515	3
非控制權益	722,847	3	708,991	3
	\$ 1,165,693	4	1,283,506	6
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 4.64		2.98	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 3.47		2.39	

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



僅經核對
會計師及子公司



民國一二年及一三
日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	合計	庫藏股票 (233,608)			
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,171	(1,673,323)	(1,673,323)	(95,167)	(1,768,490)	-	10,804,458	20,565,729	31,370,187
追溯適用新準則之調整影響數	-	-	-	-	294	-	-	-	-	-	294	374	668
民國一一年一月一日重編後餘額	1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,465	(1,673,323)	(1,673,323)	(95,167)	(1,768,490)	(233,608)	10,804,752	20,566,103	31,370,855
本期淨利	-	-	-	-	314,308	-	-	-	-	-	314,308	451,698	766,006
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	330,550	330,550	(70,343)	260,207	-	260,207	257,293	517,500
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	330,550	330,550	(70,343)	260,207	-	574,515	708,991	1,283,506
現金增資	48,800	1,056,570	-	-	314,308	-	-	-	-	-	1,105,370	-	1,105,370
對子公司所有權權益變動	-	23,028	-	-	-	-	-	-	-	-	23,028	(23,028)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259,056	259,056
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,066,920	9,945,378	754,561	1,010,924	1,471,773	(1,342,773)	(1,342,773)	(165,510)	(1,508,283)	(233,608)	12,507,665	21,511,122	34,018,787
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,060,370	9,285,324	812,521	1,768,490	3,513,463	(830,267)	(830,267)	(75,667)	(905,934)	-	15,534,234	27,177,156	42,711,390
追溯適用新準則之調整影響數	-	-	-	-	2,202	-	-	-	-	-	2,202	2,944	5,146
民國一二年一月一日重編後餘額	1,060,370	9,285,324	812,521	1,768,490	3,515,665	(830,267)	(830,267)	(75,667)	(905,934)	-	15,536,436	27,180,100	42,716,536
本期淨利	-	-	-	-	492,446	-	-	-	-	-	492,446	682,623	1,175,069
本期其他綜合損益	-	-	-	-	339	(69,119)	(69,119)	19,180	(49,939)	-	(49,600)	40,224	(9,376)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(69,119)	(69,119)	19,180	(49,939)	-	442,846	722,847	1,165,693
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,604,720)	-	-	-	-	-	(1,604,720)	-	(1,604,720)
可轉換公司債轉換	27,281	545,687	-	-	-	-	-	-	-	-	572,968	-	572,968
採用權益法認列之關聯企業變動	-	6,541	-	-	-	-	-	-	-	-	6,541	-	6,541
對子公司所有權權益變動	-	24,872	-	-	-	-	-	-	-	-	24,872	(24,872)	-
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(180,323)	(180,323)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,517)	(61,517)
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,087,651	9,862,424	812,521	1,768,490	2,403,730	(899,386)	(899,386)	(56,487)	(955,873)	-	14,978,943	27,636,235	42,615,178



董事長：朱復銓

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲

僅經核對
樺漢科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,560,079	972,488
停業單位稅前淨利	1,415	69,255
本期稅前淨利	1,561,494	1,041,743
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	410,699	472,809
攤銷費用	226,562	308,788
預期信用減損損失	160,760	72,202
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(80,424)	111,891
利息費用	223,843	132,890
利息收入	(108,539)	(12,611)
股利收入	(1,769)	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(7,755)	(2,460)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,483)	(461)
處分投資利益	(58,787)	(5,944)
租賃修改利益	-	(2)
存貨跌價損失(回升利益)	60,836	(152,022)
存貨報廢損失	8,843	5,853
收益費損項目合計	832,786	930,933
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產	(1,054,443)	8,418,307
應收票據及帳款	2,288,039	287,751
存貨	(1,347,525)	(2,862,079)
其他流動資產	2,448,632	(10,427,517)
合約負債	430,681	2,000,504
應付票據(含關係人)	(505,698)	29,479
應付帳款(含關係人)	(1,103,480)	(2,710,650)
其他應付款	(630,426)	(427,088)
負債準備	(52,722)	425,212
其他流動負債	(206,441)	615,025
其他負債	216,842	(602,705)
調整項目合計	1,316,245	(4,322,828)
營運產生之現金流入(流出)	2,877,739	(3,281,085)
收取之利息	108,539	12,611
收取之股利	1,769	-
支付之利息	(215,710)	(108,045)
支付之所得稅	(128,332)	(106,792)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,644,005	(3,483,311)

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



僅經核對 未查核
樺漢科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (77,040)	(26,318)
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(161,970)	838,939
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(11,857)	(8,968)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	273	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	1,215	-
取得採用權益法之投資	-	(296,000)
處分採用權益法之投資	67,454	-
預付投資款增加	(102,013)	(945)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(15,002)
處分子公司	71,060	-
取得不動產、廠房及設備	(686,657)	(270,029)
處分不動產、廠房及設備	9,599	135,102
取得無形資產	(165,496)	(214,780)
處分無形資產	40,598	1,109
取得使用權資產	(1,076)	-
其他非流動資產(增加)減少	174,588	(135,662)
投資活動之淨現金(流出)流入	(841,322)	7,446
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,040,300)	719,522
償還公司債	(151,937)	(1,139,892)
舉借長期借款	473,997	8,044
償還長期借款	(5,022)	-
租賃本金償還	(129,723)	(20,844)
現金增資	-	1,105,370
非控制權益變動	98,248	6,247
籌資活動之淨現金(流出)流入	(754,737)	678,447
匯率變動對現金及約當現金之影響	(757,413)	99,490
本期現金及約當現金增加(減少)數	290,533	(2,697,928)
期初現金及約當現金餘額	25,963,256	17,522,321
期末現金及約當現金餘額	\$ 26,253,789	14,824,393

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡能吉



~7-1~

會計主管：莊宗憲



僅經核閱，未依審計準則查核
樺漢科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年及一一一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於一〇一年十一月二十一日首次辦理股票公開發行，同年十二月十八日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，另於一〇三年三月二十八日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年五月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

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

相關影響彙列如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31	111.1.1
遞延所得稅資產	\$ 145,295	128,229	53,265	49,414
遞延所得稅負債	137,440	123,083	51,349	48,746
保留盈餘	3,314	2,202	810	294
非控制權益	4,541	2,944	1,016	374

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
所得稅費用(利益)	\$ (2,709)	(1,158)

使民國一一一年一月一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及保留盈餘分別增加49,414千元、48,746千元及294千元，民國一一一年十二月三十一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及保留盈餘分別增加128,229千元、123,083千元及2,202千元，並使民國一一一年第一季之所得稅費用減少1,158千元。

合併公司民國一一二年三月三十一日之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及保留盈餘分別增加145,295千元、137,440千元及3,354千元，民國一一二年一月一日至三月三十一日之所得稅費用減少2,709千元，對現金流量表則無影響。

2.其 他

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

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本 公 司	創新系統整合有限公司(以下簡稱創新系統)	專業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本 公 司	樺成國際投資股份有限公司(以下簡稱樺成國際)	專業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本 公 司	Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd (以下簡稱EIH)	專業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司與EIH	AIS Cayman Technology	專業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
EIH	Ennoconn Hungary KFT	工業用電腦之製造及行銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司與樺成國際公司	瑞祺電通股份有限公司及其子公司(以下簡稱瑞祺電通)	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	31.74 %	31.77 %	31.77 %	註1
創新系統	南京亞士德科技有限公司(以下簡稱南京亞士德)	從事軟硬件產品之研究、開發及銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資 公司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
創新系統	香港樺樂電子有限公司	工業電腦、工控系統之相關軟硬體批發、製造、服務及進出口	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
創新系統	蘇州樺漢科技有限公司（以下簡稱蘇州樺漢）	工業電腦之研發、生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
創新系統	勝利加控股有限公司（以下簡稱勝利加）	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
創新系統	樺恩投資有限公司（以下簡稱樺恩）	專業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
創新系統與樺恩	佛山市樺成投資有限公司	專業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
蘇州樺漢	昆山樺漢智能科技有限公司（以下簡稱昆山樺漢）	智能科技技術開發及硬件銷售	70.00 %	70.00 %	70.00 %	
南京亞士德	深圳亞士德科技有限公司（以下簡稱深圳亞士德）	從事軟硬件產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售	- %	25.00 %	70.00 %	註2
樺成國際	沅聖科技股份有限公司（以下簡稱沅聖科技）	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	56.74 %	56.74 %	56.74 %	
樺成國際	樺鼎精密機械（開曼）股份有限公司	專業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
樺成國際	樺應智能股份有限公司（以下簡稱樺應智能）	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
樺成國際	樺賦科技股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
樺成國際	樺緯物聯股份有限公司	多媒體產品研發及設計、製造業物	56.00 %	56.00 %	60.00 %	註3
樺成國際	帆宣系統科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱帆宣系統）	高科技產業廠務及製造系統規劃整合服務	42.70 %	42.80 %	42.95 %	註4
樺成國際	威霸科技股份有限公司（以下簡稱威霸）	電子及其周邊設備之製造、批發及銷售	70.00 %	70.00 %	70.00 %	
樺成國際	睿能資訊股份有限公司（以下簡稱睿能資訊）	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	37.14 %	37.14 %	- %	註5
沅聖科技	Keenest Electronic Corp.	專業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Keenest Electronic Corp.	沅聖科技（深圳）有限公司	電子產品、通訊設備及其零配件之相關研究、設計及銷售業務，並從事上述產品的售後服務。	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資 公司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱日榮工業）	金屬沖壓、鑄造產業	40.30 %	40.30 %	40.30 %	
樺成國際公司與EIH	Kontron AG及其子公司	資訊系統軟硬體整合服務	27.70 %	27.64 %	27.59 %	註6
AIS Cayman	American Industrial Systems Inc.（以下簡稱AIS）	人機介面及工業4.0等相關產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AIS Cayman	超恩股份有限公司	通訊機械器材、電子器材及電子設備等之製造、加工、買賣及進出口	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
樺鼎開曼	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	專業投資	- %	- %	100.00 %	註7
樺鼎開曼	樺鼎精密機械股份有限公司	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
樺鼎開曼	HighAim Technology Inc.（以下簡稱HighAim）	專業投資	67.65 %	67.65 %	67.65 %	
HighAim	昆山力盟機械工業有限公司及其子公司	各種模具、服務器及通訊設備之設計研發及生產	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
HighAim	Andrix International LTD.	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
HighAim	Funology Investment Inc.	進出口貿易買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
樺賦科技	Thecus U.S.A.,Inc.	銷售網路儲存設備及維修服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
樺應智能	樺群資本管理顧問股份有限公司（以下簡稱樺群）	一般投資與投資顧問	40.00 %	40.00 %	40.00 %	

註1：本公司與樺成國際公司持股股權分別為27.30%及4.44%。合併公司取得瑞祺電通公司董事會多數表決權之權力，對其人事、財務及營運決策具有主導能力，故將其列為子公司，於持有期間因其發行之認股權行使增加股數，致持股比例下降。

註2：南京亞士德於民國一一一年六月處分深圳亞士德45%之股權，遂失去對該公司之控制，另於民國一一二年三月處分深圳亞士德剩餘股權。

註3：於持有期間因其發行之員工認股權行使增加股權，致持股比例下降。

註4：合併公司考量相對其他股東所持有表決權比重，判斷具有實質控制力，故將其列為子公司。於持有期間因其發行之認股權行使增加股權，致持股比例減少。

註5：睿能資訊原係樺成國際帳列採用權益法之被投資公司。樺成國際原透過瑞祺電通、沅聖科技及帆宣系統間接持有睿能資訊21.03%之股權，因該等公司參與睿能資訊於民國一一一年五月二十七日進行之現金增資，致使樺成國際、瑞祺電通、沅聖科技及帆宣系統對睿能資訊之持股比例分別增加為20%、12.4%、12.4%及14.4%，合計59.2%。間接持股比例則上升至37.14%，進而取得對該公司之實質控制，故將其列為子公司。

註6：該公司(原名S&T AG，於民國一一一年六月更名為Kontron AG)係德國法蘭克福上市公司並為集團控股公司，因該公司股權結構分散，合併公司相對於其他股東之持股比例係屬重大，為最大股東並取得過半董事會席次，具有實質控制力，故將其列為子公司，於民國一一二年第一季持有期間因Kontron AG執行庫藏股買回，致綜合持股比例增加。

註7：於民國一一一年九月底結束營運並辦理解散。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)待出售非流動資產(處分群組)及停業單位

1.待出售非流動資產(處分群組)

Kontron AG於民國一一一年八月十一日經董事會決議通過出售部分IT service業務，並於民國一一一年十二月二十九日通過反壟斷審查，故開始適用與待出售非流動資產(處分群組)相關之會計政策。

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

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

2.停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

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

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)企業合併

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

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存現金	\$ 40,627	46,657	33,119
支票存款及活期存款	24,785,328	25,172,531	13,979,510
定期存款	1,427,834	744,068	811,764
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 26,253,789</u>	<u>25,963,256</u>	<u>14,824,393</u>

(二)應收票據及應收帳款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	\$ 58,773	42,293	70,194
應收帳款	15,919,326	18,195,677	17,555,855
應收帳款－關係人	106,545	279,289	396,013
減：備抵損失	(1,206,178)	(1,084,628)	(976,074)
	<u>\$ 14,878,466</u>	<u>17,432,631</u>	<u>17,045,988</u>

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

	112.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 11,999,011	0.17%	20,929
逾期1~30天	899,882	1.29%	11,639
逾期31~150天	1,495,083	11.71%	175,122
逾期151~270天	353,987	18.05%	63,886
逾期271~365天	204,336	17.30%	35,345
逾期1~2年	559,223	58.32%	326,135
逾期2年以上	573,122	100%	573,122
	<u>\$ 16,084,644</u>		<u>1,206,178</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
	\$ 14,019,317	0.60%	85,704
逾期1~30天	1,866,594	1.18%	21,972
逾期31~150天	1,242,737	5.78%	71,863
逾期151~270天	283,051	6.93%	19,626
逾期271~365天	197,791	13.20%	26,110
逾期1~2年	357,030	86.44%	308,614
逾期2年以上	550,739	100%	550,739
	<u>\$ 18,517,259</u>		<u>1,084,628</u>

111.3.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
	\$ 14,439,838	0.04%	5,830
逾期1~30天	1,084,163	0.99%	10,828
逾期31~150天	1,022,945	3.79%	38,805
逾期151~270天	190,605	6.62%	12,620
逾期271~365天	188,682	21.96%	41,436
逾期1~2年	543,206	57.79%	313,932
逾期2年以上	552,623	100%	552,623
	<u>\$ 18,022,062</u>		<u>976,074</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘額	\$ 1,084,628	897,495
認列之減損損失	243,321	72,202
減損損失迴轉	(81,249)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(32,233)	(1,125)
外幣換算損益	(8,198)	7,502
合併取得	(91)	-
期末餘額	<u>\$ 1,206,178</u>	<u>976,074</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款設定質押作為借款擔保之情形請詳附註八。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
原料	\$ 15,505,026	15,734,400	11,667,522
在途原料	392,284	210,687	140,828
在製品	1,710,779	1,419,205	1,542,477
半成品	1,048,567	1,016,661	927,400
製成品	3,042,953	3,118,647	2,450,279
商品存貨	1,977,827	2,580,757	2,713,542
減：備抵存貨跌價損失	(510,023)	(2,092,487)	(462,385)
	<u>\$ 23,167,413</u>	<u>21,987,870</u>	<u>18,979,663</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列之存貨相關費損為69,679千元及回升利益146,169千元，列於營業成本項下，其明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 60,836	(152,022)
存貨報廢損失	8,843	5,853
合 計	<u>\$ 69,679</u>	<u>(146,169)</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列營業成本及費用之存貨成本分別如下：

	112年度	111年度
認列為營業成本及費用之存貨成本	\$ 22,968,194	19,022,406
減：屬停業單位之營業成本	(59,253)	(1,910,834)
	<u>\$ 22,908,941</u>	<u>17,111,572</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四)待出售處分群組

Kontron AG於民國一一一年八月十一日經董事會決議通過出售部分IT service業務，並於民國一一一年十二月二十九日通過反壟斷審查，爰將該業務相關之資產及負債列報於待出售處分群組。民國一一二年三月三十一日及一一一年十二月三十一日該待出售處分群組之金額資產負債分別為資產197,921千元及206,496千元，負債145,375千元及155,725千元，其明細如下：

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	\$ 12,883	12,478
存 貨	18,659	37,501
應收帳款及其他應收款	93,540	110,914
現金及約當現金	72,839	45,603
待出售群組之資產	<u>\$ 197,921</u>	<u>206,496</u>
應付帳款及其他應付款	<u>\$ 145,375</u>	<u>155,725</u>
待出售群組之負債	<u>\$ 145,375</u>	<u>155,725</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	<u>\$ 476,012</u>	<u>553,155</u>	<u>428,476</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一一一年二月二十四日參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案，以296,000千元取得該公司16,000千股之股份，持股比例約為17.11%，因而取得該公司之重大影響力，該公司之主要營運項目為工業電腦之研發、製造及銷售等業務。

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

合併公司於民國一一一年四月二日處分深圳市象形科技有限公司20%股權並喪失對其之重大影響力，處分價款為30,883千元(人民幣7,000千元)，其處分利益1,652千元已包含於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司於民國一一二年三月份處分深圳亞士德科技有限公司之股權並喪失對其之重大影響力，處分價款為132,696千元(人民幣30,000千元)，其處分利益44,927千元已包含於綜合損益表之其他利益及損失項下。

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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之期			
末彙總帳面金額	<u>\$ 476,012</u>	<u>553,155</u>	<u>428,476</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 7,755	2,460
其他綜合損益	280	1,444
綜合損益總額	<u>\$ 8,035</u>	<u>3,904</u>

截至民國一一二年及一一一年三月三十一日止，合併公司採用權益法之關聯企業投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

(六)企業合併

合併公司透過收購下列公司以拓展集團業務，並且取得相關開發設計與生產技術。

	主要營運活動	收購日	收購比例	移轉對價 公允價值
CNP GmbH/CNT GmbH	資訊服務	111.01.01	100.00 %	15,003 (註)

註：係吸收合併。

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額如下：

1.移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下：

截至民國一一一年三月三十一日：

	CNP GmbH/CNT GmbH
移轉對價	
現金	<u>\$ 15,003</u>

2.所取得之可辨認淨資產與承擔之負債之公允價值：

截至民國一一一年三月三十一日：

	CNP GmbH/CNT GmbH
不動產、廠房及設備	\$ 940
使用權資產	11,232
無形資產	8,512
租賃負債—流動	(2,026)
其他應付款	(416)
遞延所得稅負債	(2,553)
租賃負債—非流動	(9,206)
	<u>\$ 6,483</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.商 譽

因收購所認列之商譽如下：

截至民國一一一年三月三十一日：

	CNP GmbH/CNT GmbH
移轉對價	\$ 15,003
減：所取得可辨認淨資產(負債)之公允價值	6,483
因收購產生之商譽	<u>\$ 8,520</u>

收購產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(七)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日對子公司權益之變動且未改變對該公司之控制之交易如下：

南京亞士德公司於民國一一一年一月間未按持股比例認購深圳亞士德公司之現金增資股權，致其持股比例由73.51%減少至70%。

南京亞士德公司於民國一一二年三月間處分深圳亞士德剩餘25%股權。

帆宣系統分別於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日因認股權行使增加股權，致樺成國際對其持股比例分別由42.80%下降至42.70%，以及由44.04%下降至42.95%。

Kontron AG於民國一一二年一月一日至三月三十一日因執行庫藏股買回，致EIH及樺成國際對其綜合持股比例由27.64%增加至27.70%。

Kontron AG於民國一一一年一月一日至三月三十一日間增加投資其子公司，致持股比例產生異動。

由於上述交易均未改變對子公司之控制，因此係視為權益交易處理。

合併公司對上述子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主之權益影響列表如下：

民國一一二年一月一日至三月三十一日：

	帆宣科技	Kontron AG	深 圳 亞士德	合 計
子公司淨資產帳面金額按相對				
權益變動計算應轉出(入)非				
控制權益之金額	\$ 16,764	5,164	-	21,928
權益交易差額	<u>\$ 16,764</u>	<u>5,164</u>	<u>-</u>	<u>21,928</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年一月一日至三月三十一日：

	帆宣科技	S&T AG	深 圳 亞士德	合計
子公司淨資產帳面金額按相對				
權益變動計算應轉出(入)非				
控制權益之金額	\$ 25,525	(825)	(1,672)	23,028
權益交易差額	<u>\$ 25,525</u>	<u>(825)</u>	<u>(1,672)</u>	<u>23,028</u>

上列權益交易差額係作為資本公積之調整。

(八)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一二年一月一日至三月三十一日分別處分力盟機械(深圳)有限公司及S&T Plus s.r.o，並喪失對子公司之控制，相關資訊如下：

1.收取之對價

	力盟機械 (深圳) 有限公司	S&T Plus s.r.o
現金及約當現金	\$ -	<u>115,080</u>

2.喪失控制之資產及負債

	力盟機械 (深圳) 有限公司	S&T Plus s.r.o
現金及約當現金	\$ 5	44,015
其他應收款	-	104,949
存貨	-	98,303
不動產、廠房及設備	-	11,375
商譽	-	40,367
其他應付款	(12,575)	(266,454)
遞延所得稅負債	-	26,873
	<u>\$ (12,570)</u>	<u>59,428</u>

3.處分子公司之利益

	力盟機械 (深圳) 有限公司	S&T Plus s.r.o
收取之對價	\$ -	115,080
處分之淨負債(資產)	12,570	(59,428)
其他綜合損益重分類	-	16,703
淨利益	<u>\$ 12,570</u>	<u>72,355</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.處分子公司之淨現金流出入

	力盟機械 (深圳) 有限公司	S&T Plus s.r.o
收取之對價	\$ -	115,080
減：處分之現金及約當現金	(5)	(44,015)
處分子公司之淨現金流(出)入	<u>(5)</u>	<u>71,065</u>

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		112.3.31	111.12.31	111.3.31
瑞祺電通	台灣	68.26 %	68.23 %	68.23 %
Kontron AG	奧地利	72.30 %	72.36 %	72.41 %
帆宣系統	台灣	55.30 %	57.20 %	57.05 %

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

1.瑞祺電通及其子公司之彙總性財務資訊

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動資產	\$ 3,993,573	4,537,955	4,086,559
非流動資產	1,236,313	761,511	582,243
流動負債	(1,272,585)	(1,646,584)	(1,248,340)
非流動負債	(559,423)	(108,109)	(112,659)
淨資產	<u>\$ 3,397,878</u>	<u>3,544,773</u>	<u>3,307,803</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,469,666</u>	<u>2,578,755</u>	<u>2,445,730</u>

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業收入	<u>\$ 1,076,550</u>	<u>1,126,891</u>
本期淨利	\$ 101,506	69,349
其他綜合損益	1	12,053
綜合損益總額	<u>\$ 101,507</u>	<u>81,402</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 59,353</u>	<u>36,693</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 71,233</u>	<u>8,158</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ 188,094	14,911
投資活動現金流量	(527,084)	(3,118)
籌資活動現金流量	282,296	(8,729)
匯率變動對現金之影響數	(244)	11,625
現金及約當現金增加(減少)數	\$ (56,938)	14,689
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

2.Kontron AG及其子公司之彙總性財務資訊

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動資產	\$ 31,348,465	33,661,106	24,975,699
非流動資產	13,585,252	13,483,831	16,382,816
流動負債	(15,200,933)	(18,080,002)	(16,942,933)
非流動負債	(8,497,911)	(8,265,936)	(10,593,497)
淨資產	\$ 21,234,873	20,798,999	13,822,085
非控制權益期末帳面金額	\$ 17,686,597	17,423,504	12,487,948

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業收入	\$ 9,133,937	10,367,949
本期淨利	\$ 541,216	351,413
其他綜合損益	(53,321)	46,261
綜合損益總額	\$ 487,895	397,674
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 345,254	206,174
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 426,023	189,236

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ 94,618	(1,935,296)
投資活動現金流量	2,332,562	(59,690)
籌資活動現金流量	(2,369,643)	(215,718)
匯率變動對現金之影響數	(9,343)	(61,279)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ 48,194	(2,271,983)

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.帆宣系統及其子公司之彙總性財務資訊

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動資產	\$ 31,546,215	30,098,714	26,410,128
非流動資產	5,574,847	5,228,344	5,000,701
流動負債	(25,021,871)	(23,946,207)	(20,631,573)
非流動負債	(2,078,883)	(1,899,849)	(2,307,420)
淨資產	<u>\$ 10,020,308</u>	<u>9,481,002</u>	<u>8,471,836</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 5,832,391</u>	<u>5,514,864</u>	<u>4,942,544</u>

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業收入	<u>\$ 13,885,761</u>	<u>9,667,890</u>
本期淨利	\$ 441,586	356,230
其他綜合損益	(3,664)	67,049
綜合損益總額	<u>\$ 437,922</u>	<u>423,279</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 240,036</u>	<u>191,223</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 238,043</u>	<u>38,612</u>

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ (1,196,134)	(1,283,566)
投資活動現金流量	(158,683)	113,493
籌資活動現金流量	1,437,920	986,902
匯率變動對現金之影響數	15,295	64,749
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 98,398</u>	<u>(118,422)</u>

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本：	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 596,263	5,652,411	3,408,266	43,114	1,009,414	10,709,468
增 添	259,830	5,262	79,913	11,184	330,469	686,658
處 分	-	(597)	(51,080)	-	(15,650)	(67,327)
重 分 類	83,580	15,322	10,834	2,122	45,635	157,493
匯率變動之影響	(289)	4,257	(2,346)	(62)	225	1,785
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 939,384</u>	<u>5,676,655</u>	<u>3,445,587</u>	<u>56,358</u>	<u>1,370,093</u>	<u>11,488,077</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 592,113	6,004,696	3,526,732	56,363	769,179	10,949,083
增 添	-	72,209	144,578	-	53,242	270,029
透過企業合併取得	-	483	3,676	-	(3,219)	940
處 分	-	(121,972)	(129,658)	-	(11,938)	(263,568)
重 分 類	-	2,498	4,274	-	(365)	6,407
匯率變動之影響	1,023	(73,434)	60,578	10,519	59,101	57,787
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 593,136</u>	<u>5,884,480</u>	<u>3,610,180</u>	<u>66,882</u>	<u>866,000</u>	<u>11,020,678</u>
折 舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,943,357	2,025,550	18,141	513,357	4,500,405
本年度折舊	-	59,366	99,286	1,994	27,706	188,352
處 分	-	(325)	(44,916)	-	(13,413)	(58,654)
重 分 類	-	-	86	-	34	120
匯率變動之影響	-	174	(5,595)	(9)	(63)	(5,493)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,002,572</u>	<u>2,074,411</u>	<u>20,126</u>	<u>527,621</u>	<u>4,624,730</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,881,964	1,894,118	29,668	445,340	4,251,090
本年度折舊	-	101,306	123,140	3,167	28,831	256,444
處 分	-	(52,630)	(62,147)	-	(14,150)	(128,927)
重 分 類	-	(186,048)	122,825	(26)	28,025	(35,224)
匯率變動之影響	-	12,925	(47,789)	(2,586)	(7,439)	(44,889)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,757,517</u>	<u>2,030,147</u>	<u>30,223</u>	<u>480,607</u>	<u>4,298,494</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 596,263</u>	<u>3,709,054</u>	<u>1,382,716</u>	<u>24,973</u>	<u>496,057</u>	<u>6,209,063</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 939,384</u>	<u>3,674,083</u>	<u>1,371,176</u>	<u>36,232</u>	<u>842,472</u>	<u>6,863,347</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 593,136</u>	<u>4,126,963</u>	<u>1,580,033</u>	<u>36,659</u>	<u>385,393</u>	<u>6,722,184</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度提供不動產作為銀行借款擔保品，請詳附註八。

(十一)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	商 譽	商 標	專 利 權	電 腦 軟 體	顧 客 關 係	其 他	總 計
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 13,368,787	2,098,787	619,206	5,441,115	2,040,585	2,137,107	25,705,587
單獨取得	-	-	-	165,496	-	-	165,496
處 分	(40,048)	-	-	(10,212)	-	(50,592)	(100,852)
重分類	-	-	-	1,407	-	-	1,407
匯率變動之影響	(246)	6,171	-	(25,907)	8,669	311	(11,002)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 13,328,493</u>	<u>2,104,958</u>	<u>619,206</u>	<u>5,571,899</u>	<u>2,049,254</u>	<u>2,086,826</u>	<u>25,760,636</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商譽	商標	專利權	電腦軟體	顧客關係	其他	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 13,347,834	2,165,186	621,691	4,954,251	1,964,731	2,527,167	25,580,860
單獨取得	-	-	-	214,780	-	-	214,780
企業合併取得	8,520	-	-	-	-	8,512	17,032
處分	-	-	-	(1,734)	-	-	(1,734)
重分類	-	-	-	-	-	(50,870)	(50,870)
匯率變動之影響	226,126	50,666	4,672	121,375	-	24,647	427,486
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 13,582,480</u>	<u>2,215,852</u>	<u>626,363</u>	<u>5,288,672</u>	<u>1,964,731</u>	<u>2,509,456</u>	<u>26,187,554</u>
攤銷：							
民國112年1月1日餘額	\$ 68,515	605,130	437,187	3,271,650	1,289,794	1,558,979	7,231,255
本期攤銷	-	19,960	15,463	93,517	60,252	37,370	226,562
處分	-	-	-	(9,662)	-	(50,592)	(60,254)
匯率變動之影響	(573)	(657)	-	(26,457)	5,689	(1,840)	(23,838)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 67,942</u>	<u>624,433</u>	<u>452,650</u>	<u>3,329,048</u>	<u>1,355,735</u>	<u>1,543,917</u>	<u>7,373,725</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 61,835	627,328	378,377	2,207,176	1,010,259	1,635,737	5,920,712
本期攤銷	-	39,031	20,200	142,406	42,944	64,207	308,788
處分	-	-	-	(625)	-	-	(625)
重分類	-	-	-	-	-	(12,039)	(12,039)
匯率變動之影響	(449)	7,242	-	69,591	-	21,058	97,442
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 61,386</u>	<u>673,601</u>	<u>398,577</u>	<u>2,418,548</u>	<u>1,053,203</u>	<u>1,708,963</u>	<u>6,314,278</u>
帳面價值：							
民國111年12月31日	<u>\$ 13,300,272</u>	<u>1,493,657</u>	<u>182,019</u>	<u>2,169,465</u>	<u>750,791</u>	<u>578,128</u>	<u>18,474,332</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 13,260,551</u>	<u>1,480,525</u>	<u>166,556</u>	<u>2,242,851</u>	<u>693,519</u>	<u>542,909</u>	<u>18,386,911</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 13,521,094</u>	<u>1,542,251</u>	<u>227,786</u>	<u>2,870,124</u>	<u>911,528</u>	<u>800,493</u>	<u>19,873,276</u>

1.減損損失

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

2.非確定耐用年限之無形資產

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款	\$ 876,195	1,099,860	2,469,863
本期所得稅資產	7,728	101,519	109,294
預付款項	1,780,556	1,556,041	1,380,652
其他金融資產	275,155	44,525	43,688
預付投資款	-	-	28,625
存出保證金	624,013	112,092	487,864
預付設備款	16,779	16,165	14,668
合約資產-非流動	35,630	34,711	-
其 他	4,230,901	7,590,570	3,449,804
	<u>\$ 7,846,957</u>	<u>10,555,483</u>	<u>7,984,458</u>
流 動	\$ 6,997,707	9,540,219	6,598,668
非流動	849,250	1,015,264	1,385,790
	<u>\$ 7,846,957</u>	<u>10,555,483</u>	<u>7,984,458</u>

其他金融資產主要係質押銀行存款，其作為長期借款及融資額度擔保之情形請詳附註八。

(十三)短期借款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 13,371,098	14,514,898	9,002,358
擔保銀行借款	704,040	600,539	1,194,118
	<u>\$ 14,075,138</u>	<u>15,115,437</u>	<u>10,196,476</u>
尚未使用額度	<u>\$ 19,681,369</u>	<u>21,943,239</u>	<u>19,706,010</u>
利率區間	<u>0.25%~19.25%</u>	<u>0.50%~19.25%</u>	<u>0.25%~5.83%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一二年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿三)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)長期借款

112.3.31		
	利率區間(%)	到期年度
無擔保銀行借款	1.05%~3.32%	113~115
擔保銀行借款	0.44%~3.81%	119~132
小計		
減：一年內到期部份		
合計		

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

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

111.3.31		
	利率區間(%)	到期年度
無擔保銀行借款	1%~8%	112~135
擔保銀行借款	0.44%~1.40%	120~127
小計		
減：一年內到期部分		
合計		

(十五)應付公司債

合併公司應付公司債餘額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
國內第三次無擔保可轉換公司債	\$ 5,097,452	5,560,778	5,513,105
國內第四次無擔保可轉換公司債	870,556	962,204	955,060
私募第一次無擔保可轉換公司債	1,475,676	1,473,913	1,468,642
子公司無擔保可轉換公司債	577,609	812,275	806,690
減：列為一年內到期或可執行贖回權部份	(5,675,061)	(812,275)	(165,662)
期末應付公司債餘額	\$ 2,346,232	7,996,895	8,577,835

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一〇八年二月二十六日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣6,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣5,665,424千元
- (6)期限：108.02.26~113.02.26
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一〇八年五月二十七日)起，至到期日民國一一三年二月二十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為272.8元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一二年三月三十一日，轉換價格調整為213.6元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之1.5075%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3個月翌日起(民國一〇八年五月二十七日)至到期日前40日(民國一一三年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份於權益項下以資本公積一認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一二年三月三十一日以公平價值評估金額為(2,576)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年三月三十一日以攤銷後成本衡量金額為5,097,452千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

發行價款(減除交易成本4,852千元)	\$ 6,007,148
權益組成部份	<u>(332,132)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動9,592千元)	5,675,016
以有效利率1.1542%計算之利息	261,698
金融商品評價損失(利益)	(10,857)
應付公司債轉換為普通股	<u>(830,981)</u>
112年3月31日負債組成部份	<u>\$ 5,094,876</u>

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

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

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年十二月三日)起，至到期日民國一一五年九月二日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.其他依法暫停過戶期間。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為220.7元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一二年三月三十一日，轉換價格調整為205.6元。

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年九月二日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十二月三日)至到期日前40日(民國一一五年七月二十四日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

(11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金，將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份於權益項下以資本公積一認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一二年三月三十一日以公平價值評估金額為(750)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年三月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,475,676千元，其原始認列之有效利率為0.479%。

發行價款(減除交易成本165千元)	\$ 1,499,835
權益組成部份	<u>(35,396)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債1,464,589千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動150千元)	1,464,439
以有效利率0.479%計算之利息	11,087
金融資產評價損失(利益)	<u>(600)</u>
112年3月31日負債組成部份	<u>\$ 1,474,926</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一〇年十一月十六日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.9994%
- (5)發行時帳面價值：新台幣951,494千元
- (6)期限：110.11.16~115.11.16
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年二月十七日)起，至到期日民國一一五年十一月十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為221.1元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一二年三月三十一日，轉換價格調整為211.6元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十一月二十七日)至到期日前40日(民國一一五年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

A.債券到期之償還：

除本債券已贖回，購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額已現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部份，權益組成部份於權益項下以資本公積一認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一二年三月三十一日以公平價值評估金額為(1,896)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一二年三月三十一日以攤銷後成本衡量金額為870,556千元，其原始認列之有效利率為0.9994%。

發行價款(減除交易成本3,480千元)	\$ 1,001,520
權益組成部份	<u>(49,428)</u>
發行日負債組成部份(包含應付公司債951,494千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動598千元)	952,092
以有效利率0.9994%計算之利息	13,092
金融商品評價損失(利益)	(2,435)
應付公司債轉換為普通股	<u>(94,089)</u>
112年3月31日負債組成部份	<u>\$ 868,660</u>

4.子公司無擔保可轉換公司債發行相關主要條件如下：

(1)發行總額：新台幣700,000千元

(2)票面金額：每張新台幣100千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：0.5%

(5)期限：109.02.10~112.02.10

(6)轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間，發行公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向發行公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為發行公司普通股股票。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)轉換價格及其調整：

發行時轉換價格為新台幣104.1元，自民國一一一年八月二十一起轉換價格調整為96.5元。

(8)贖回權：

A.本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若發行公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）以上時，發行公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

B.本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，發行公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

C.若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆發行公司股務代理機構者，發行公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

5.子公司無擔保可轉換公司債發行相關主要條件如下：

(1)發行總額：新台幣1,500,000千元

(2)票面金額：每張新台幣100千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：1.0255%

(5)期限：109.12.15~112.12.15

(6)轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月之次日起，至到期日止，除依轉換辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向子公司請求轉換為子公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(7)轉換價格及其調整：

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

(8)贖回權：

A.到期贖回：本債券發行期滿後，子公司將一次償還本金。

B.提前贖回：當本轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，子公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時，或本轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，子公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為(利益)費用之明細如下：

112年 1月至3月	111年 1月至3月
\$ <u>9,597</u>	<u>(3,951)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局或當地主管機關：

112年 1月至3月	111年 1月至3月
\$ <u>61,622</u>	<u>81,383</u>

(十七)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>325,383</u>	<u>247,316</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>61,042</u>	<u>28,421</u>
所得稅費用	386,425	275,737
減：屬停業單位之所得稅費用	<u>(1,220)</u>	<u>(18,030)</u>
所得稅費用	\$ <u>385,205</u>	<u>257,707</u>

本公司、樺成國際公司、沅聖科技公司、樺賦科技公司、瑞祺電通公司及帆宣系統公司截至民國一〇九年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對民國一〇四年度至一〇七年度之核定內容尚有不服，目前正在進行行政訴訟中，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

1.普通股之發行

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

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

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

本公司民國一一二年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股2,728千股，以面額發行，總金額27,281千元，前述新股發行業已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
股票發行溢價	\$ 5,039,717	5,039,717	5,690,923
受讓其他公司股份發行新股	1,372,670	1,372,670	1,372,670
公司債轉換溢價	2,373,335	1,797,651	1,797,651
可轉換公司債之認股權	366,760	396,757	396,757
失效認股權	385,261	385,261	385,261
對子公司及關聯企業所有權益			
變動數	324,681	293,268	302,116
	<u>\$ 9,862,424</u>	<u>9,285,324</u>	<u>9,945,378</u>

3.保留盈餘

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年及一一一年三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,768,490千元及1,010,924千元。

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

(3)盈餘分配

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

	111年度		110年度	
	配股(元)	金額	配股(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$	15 <u>1,604,720</u>	7	<u>742,259</u>

4.庫藏股

本公司於民國一一二年及一一一年三月三十一日未註銷之庫藏股數分別為0股及655千股。本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損益	非控制權益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (830,267)	(75,667)	27,177,156	26,271,222
追溯重編之影響數	-	-	2,944	2,944
本期淨利	-	-	682,623	682,623
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差 額	(69,409)	-	71,314	1,905
採用權益法之關聯企業之份額	290	-	(10)	280
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	-	19,180	(31,964)	(12,784)
確定福利計畫再衡量數	-	-	884	884
子公司股東現金股利	-	-	(180,323)	(180,323)
對子公司所有權益變動	-	-	(24,872)	(24,872)
其他變動	-	-	(61,517)	(61,517)
民國112年3月31日餘額	\$ (899,386)	(56,487)	27,636,235	26,680,362
民國111年1月1日餘額	\$ (1,673,323)	(95,167)	20,565,729	18,797,239
追溯重編之影響數	-	-	374	374
本期淨利	-	-	451,698	451,698
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差 額	329,228	-	256,438	585,666
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	1,322	-	92	1,414
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	-	(70,343)	763	(69,580)
對子公司所有權益變動	-	-	(23,028)	(23,028)
其他變動	-	-	259,056	259,056
民國111年3月31日餘額	\$ (1,342,773)	(165,510)	21,511,122	20,002,839

(十九)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.帆宣系統公司及亞達公司(帆宣系統公司之子公司)於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之股份基礎給付交易如下：

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)上述股份基礎給付協議，均係以權益交割之股份基礎給付交易。

(2)上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

亞達公司：

	111年1月至3月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外認股權	10.00	122
本期執行認股權	-	-
本期沒收認股權	-	-
3月31日流通在外認股權	10.00	122
3月31日可執行認股權		64

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

(3)資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

			111.3.31	
發行公司	核准發行日	到期日	股數(千股)	履約價格(元)
亞達公司	108年4月1日	114年3月31日	50	10.00
"	108年9月1日	114年8月31日	9	10.00
"	109年5月1日	115年4月30日	15	10.00
"	109年9月1日	115年8月31日	48	10.00

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

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

(5)亞達公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付產生之費用分別為0千元及44千元。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	112年1月至3月			111年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 492,392	54	492,446	297,625	16,683	314,308

(2)普通股加權平均流通在外股數

	112年度	111年度
1月1日已發行普通股	\$ 106,037	101,812
庫藏股之影響	-	(655)
股票股利之影響	135	-
現金增資發行新股之影響	-	4,338
3月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 106,172	105,495
基本每股盈餘(元)	\$ 4.64	2.98

	112年1月至3月			111年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
基本每股盈餘	\$ 4.64	-	4.64	2.82	0.16	2.98

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	112年1月至3月			111年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 492,392	54	492,446	297,625	16,683	314,308
可轉換公司債之稅後利息費用及金融評價損益	10,491	-	10,491	24,153	-	24,153
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 502,883	54	502,937	321,778	16,683	338,461

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
普通股加權平均流通在外股數(基本)	106,172	105,495
可轉換公司債轉換之影響	38,299	35,945
員工酬勞之影響	379	105
3月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	144,850	141,545

	112年1月至3月			111年1月至3月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
稀釋每股盈餘	\$ 3.47	-	3.47	2.27	0.12	2.39

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)客戶合約之收入

1.收入明細

合併公司收入明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
商品銷貨收入	\$ 17,838,360	18,805,992
勞務收入	906,264	12,501
工程收入	9,822,989	5,453,827
	28,567,613	24,272,320
減：屬停業單位之營業收入	(76,303)	(2,599,196)
	<u>\$ 28,491,310</u>	<u>21,673,124</u>

2.合約餘額

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款	<u>\$ 14,819,693</u>	<u>17,390,498</u>	<u>16,975,794</u>
合約資產-建造合約	\$ 10,344,187	9,059,781	8,714,678
合約資產-銷售合約	974,373	1,398,269	323,951
合約資產-勞務合約	605,594	410,742	796,686
合 計	<u>\$ 11,924,154</u>	<u>10,868,792</u>	<u>9,835,315</u>
合約負債-建造合約	\$ 5,782,833	5,723,089	5,242,080
合約負債-銷售合約	1,984,962	1,688,212	1,998,427
合約負債-勞務合約	2,147,327	1,681,358	1,828,748
合約負債-延伸保固服務	331,347	596,973	608,233
合 計	<u>\$ 10,246,469</u>	<u>9,689,632</u>	<u>9,677,488</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(二十二)員工及董事酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為10,302千元及11,913千元，董事及監察人酬勞提列金額均為765千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為89,000千元及36,000千元，董事、監察人酬勞提列金額均為2,850千元及3,060千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租金收入	\$ 4,460	5,793
股利收入	1,769	264
	6,229	6,057
減：屬停業單位之其他收入	(26)	(965)
其他收入合計	<u>\$ 6,203</u>	<u>5,092</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$ 1,483	461
處分投資利益	58,787	5,944
外幣兌換利益(損失)	(64,744)	158,554
金融資產及負債淨(損失)利益	80,424	(111,891)
其他	304,355	370,861
	380,305	423,929
減：屬停業單位之其他利益及損失	(1,495)	27,628
其他利益及損失淨額	<u>\$ 378,810</u>	<u>451,557</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行借款利息	\$ 173,370	91,495
租賃負債之利息	27,813	17,477
應付公司債設算利息	24,254	23,918
	225,437	132,890
減：屬停業單位之財務成本	(1,594)	(16,909)
財務成本淨額	<u>\$ 223,843</u>	<u>115,981</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)金融工具

1.信用風險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日均未有信用風險集中之情形。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	超過1年
112年3月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 25,844,015	(25,844,018)	(25,844,018)	-	-
租賃負債	3,832,360	(3,909,858)	(906,396)	(60,906)	(2,942,556)
浮動利率工具	22,513,939	(23,197,365)	(14,176,087)	(1,785,642)	(7,235,636)
固定利率工具	<u>8,021,293</u>	<u>(8,025,484)</u>	<u>-</u>	<u>(5,679,252)</u>	<u>(2,346,232)</u>
	<u>\$ 60,211,607</u>	<u>(60,976,725)</u>	<u>(40,926,501)</u>	<u>(7,525,800)</u>	<u>(12,524,424)</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 26,758,911	(26,758,911)	(26,758,911)	-	-
租賃負債	3,665,353	(4,106,392)	(875,771)	(234,078)	(2,996,543)
浮動利率工具	23,197,752	(23,992,694)	(14,496,598)	(2,782,786)	(6,713,310)
固定利率工具	<u>8,809,170</u>	<u>(8,815,490)</u>	<u>(167,395)</u>	<u>(651,200)</u>	<u>(7,996,895)</u>
	<u>\$ 62,431,186</u>	<u>(63,673,487)</u>	<u>(42,298,675)</u>	<u>(3,668,064)</u>	<u>(17,706,748)</u>
111年3月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 23,244,124	(23,244,124)	(23,244,124)	-	-
租賃負債	3,663,663	(3,728,557)	(968,215)	(525,576)	(2,234,766)
浮動利率工具	18,049,545	(18,428,631)	(8,079,039)	(2,239,039)	(8,110,553)
固定利率工具	<u>8,743,497</u>	<u>(8,743,497)</u>	<u>-</u>	<u>(165,662)</u>	<u>(8,577,835)</u>
	<u>\$ 53,700,829</u>	<u>(54,144,809)</u>	<u>(32,291,378)</u>	<u>(2,930,277)</u>	<u>(18,923,154)</u>

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	405,289	30.38 (美元：台幣)	12,312,680	395,448	30.71 (美元：台幣)	12,144,208	696,375	28.63 (美元：台幣)	19,937,216
美金		77,022	0.9386 (美元：歐元)	2,376,989	100,746	0.9386 (美元：歐元)	3,094,010	77,180	0.8969 (美元：歐元)	2,209,590
美金		16,042	6.8889 (美元：人民幣)	487,357	43,616	6.9637 (美元：人民幣)	1,339,444	33,808	6.3481 (美元：人民幣)	967,921
金融負債										
貨幣性項目										
美金		210,042	30.38 (美元：台幣)	6,381,076	170,153	30.71 (美元：台幣)	5,255,399	329,905	28.63 (美元：台幣)	9,445,180
美金		66,669	0.9386 (美元：歐元)	2,057,483	70,469	0.9386 (美元：歐元)	2,164,173	72,504	0.8969 (美元：歐元)	2,075,720
美金		27,444	6.8889 (美元：人民幣)	833,750	43,613	6.9637 (美元：人民幣)	1,339,352	57,852	6.3481 (美元：人民幣)	1,656,299

註：上列歐元及人民幣對台幣之匯率如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
歐元：台幣	\$ 32.88	32.72	31.92
人民幣：台幣	4.41	4.410	4.510

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少59,047千元及99,375千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年外幣兌換利益及損失(含已實現及未實現)分別為損失64,744千元及利益158,554千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加224,939千元及173,220千元，主因係合併公司之變動利率借款。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他價格風險

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

報導日證券價格	112年1月至3月		111年1月至3月	
	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益
上漲1%	\$ 13,088	11,102	8,827	10,780
下跌1%	\$ (13,088)	(11,102)	(8,827)	(10,780)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 5,453	-	4,470	983	5,453
權益工具投資					
—上市(櫃)股票	163,613	163,613	-	-	163,613
—未上市(櫃)及興櫃股票	635,119	-	-	635,119	635,119
—基金受益憑證	308,586	-	-	308,586	308,586
小計	1,112,771	163,613	4,470	944,688	1,112,771
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資					
—上市(櫃)股票	\$ 388,314	388,314	-	-	388,314
—未上市(櫃)股票	920,512	-	-	920,512	920,512
小計	1,308,826	388,314	-	920,512	1,308,826

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.3.31					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	26,253,789	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	185,636	-	-	-	-
合約資產	11,924,154	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	14,878,466	-	-	-	-
其他應收款	876,195	-	-	-	-
存出保證金	624,013	-	-	-	-
小 計	54,742,253	-	-	-	-
合 計	\$ 57,163,850	551,927	4,470	1,865,200	2,421,597
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 22,513,939	-	-	-	-
合約負債	10,246,469	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	19,680,805	-	-	-	-
其他應付款	6,163,210	-	-	-	-
租賃負債	3,832,360	-	-	-	-
可轉換公司債	8,021,293	-	8,564,697	-	8,564,697
小 計	70,458,076	-	8,564,697	-	8,564,697
合 計	\$ 70,458,076	-	8,564,697	-	8,564,697
111.12.31					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 195	-	-	195	195
權益工具投資					
—上市(櫃)股票	141,934	141,934	-	-	141,934
—未上市(櫃)及興櫃股票	673,430	-	-	673,430	673,430
—基金受益憑證	333,661	-	-	333,661	333,661
小 計	1,149,220	141,934	-	1,007,286	1,149,220
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資					
—上市(櫃)股票	208,131	208,131	-	-	208,131
—未上市(櫃)股票	823,150	-	-	823,150	823,150
小 計	1,031,281	208,131	-	823,150	1,031,281

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 25,963,256	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產	23,655	-	-	-	-	
合約資產	10,868,792	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)	17,432,631	-	-	-	-	
其他應收款	1,099,860	-	-	-	-	
存出保證金	691,647	-	-	-	-	
小 計	56,079,841	-	-	-	-	
合 計	\$ 58,260,342	350,065	-	1,830,436	2,180,501	
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融負債	\$ 1,638	-	1,638	-	1,638	
小 計	1,638	-	1,638	-	1,638	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	23,197,752	-	-	-	-	
合約負債	9,689,632	-	-	-	-	
應付票據及帳款(含關係人)	21,548,455	-	-	-	-	
其他應付款	5,210,456	-	-	-	-	
租賃負債	3,665,353	-	-	-	-	
可轉換公司債	8,809,170	-	9,111,595	-	9,111,595	
小 計	72,120,818	-	9,111,595	-	9,111,595	
合 計	\$ 72,122,456	-	9,113,233	-	9,113,233	
		111.3.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$ 12,014	-	-	12,014	12,014	
權益工具投資						
—上市(櫃)股票	131,090	131,090	-	-	131,090	
—未上市(櫃)及興櫃股票	742,280	-	-	742,281	742,281	
—基金受益憑證	192,653	-	-	192,653	192,653	
小 計	1,078,037	131,090	-	946,948	1,078,038	

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
權益工具投資					
— 未上市(櫃)股票	882,730	-	-	882,730	882,730
小 計	882,730	-	-	882,730	882,730
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	14,824,393	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	25,173	-	-	-	-
合約資產	9,835,315	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	17,045,988	-	-	-	-
其他應收款	2,469,863	-	-	-	-
小 計	44,200,732	-	-	-	-
合 計	\$ 46,161,499	131,090	-	1,829,678	1,960,768
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 1,375	-	1,375	-	1,375
小 計	1,375	-	1,375	-	1,375
按攤銷後成本衡量之金融負債					
借款	18,049,545	-	-	-	-
合約負債	9,151,908	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	18,494,084	-	-	-	-
其他應付款	4,750,040	-	-	-	-
租賃負債	3,663,663	-	-	-	-
可轉換公司債	8,743,497	-	8,743,497	-	8,743,497
小 計	62,852,737	-	8,743,497	-	8,743,497
合 計	\$ 62,854,112	-	8,744,872	-	8,744,872

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。
- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為15~25%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均未有非現金交易投資及籌資活動。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Cloud Network Technology Singapore Pte. Ltd.	關聯企業
Cloud Network Technology Kft.	關聯企業
Competition Team Ireland Limited	關聯企業
CyberTAN Corp. (USA)	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
FOXCONN CZ s.r.o.	關聯企業
SafeDX s.r.o.	關聯企業
三贏科技(深圳)有限公司	關聯企業
中興電工機械股份有限公司	關聯企業
文晔科技股份有限公司	關聯企業(註1)
東莞市歐宇精密科技有限公司	關聯企業
安品達精密工業(惠州)有限公司	關聯企業
安得數治股份有限公司	關聯企業
旭宣系統科技股份有限公司	關聯企業
佛山普立華科技有限公司	關聯企業
武漢市準時達供應鏈管理有限公司	關聯企業
河南富馳科技有限公司	關聯企業
河南裕展精密科技有限公司	關聯企業
南京福芯科技有限公司	關聯企業
皇輝科技股份有限公司	關聯企業
科智企業股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商超視堺國際股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業
重慶市鴻騰科技有限公司	關聯企業
重慶富桂電子有限公司	關聯企業
重慶璟鎂精密電子有限公司	關聯企業
香港鼎威信息科技有限公司	關聯企業
晉城三贏精密電子有限公司	關聯企業
晉城富泰華精密電子有限公司	關聯企業
晉城鴻智納米光機電研究院有限公司	關聯企業
康準電子科技(昆山)有限公司	關聯企業
深圳市准訊通科技有限公司	關聯企業
深圳市富泰通國際物流有限公司	關聯企業
深圳市象形科技有限公司	關聯企業(註2)
深圳市鼎威信息科技有限公司	關聯企業
深圳市鹽田準時達供應鏈管理有限公司	關聯企業
深圳亞士德科技有限公司	關聯企業
深圳富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
深圳富聯富桂精密工業有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
富士康(昆山)電腦接插件有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	關聯企業
富士康精密電子(太原)有限公司	關聯企業
富金精密工業(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
富泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業
富泰華精密工業(威海)有限公司	關聯企業
富泰華精密電子(鄭州)有限公司	關聯企業
富智康(香港)有限公司	關聯企業
富翔精密工業(昆山)有限公司	關聯企業
富貴康精密電子(貴州)有限公司	關聯企業
富聯科技(山西)有限公司	關聯企業
富聯科技(武漢)有限公司	關聯企業
富聯科技(濟源)有限公司	關聯企業
富聯科技(蘭考)有限公司	關聯企業
富聯科技(鶴壁)有限公司	關聯企業
富聯裕展科技(深圳)有限公司(原：深圳市裕展精密科技有限公司)	關聯企業
富聯裕展科技(衡陽)有限公司(原：衡陽市裕展精密科技有限公司)	關聯企業
富聯精密電子(天津)有限公司(原：鴻富錦精密電子(天津)有限公司)	關聯企業
富聯精密電子(貴陽)有限公司	關聯企業
富鴻網股份有限公司	關聯企業
富韻聲學科技(深圳)有限公司	關聯企業
群邁通訊股份有限公司	關聯企業
臺灣可億隆股份有限公司	關聯企業
磐儀科技股份有限公司	關聯企業
鋒魁科技股份有限公司	關聯企業
樺康智雲股份有限公司	關聯企業
衡陽富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
優爾材料工業(深圳)有限公司	關聯企業
優爾鴻信檢測技術(深圳)有限公司	關聯企業
勵威電子股份有限公司	關聯企業
鴻淮精密模具(昆山)有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
鴻富勝精密電子(鄭州)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	關聯企業
鴻揚半導體股份有限公司	關聯企業
鴻灣科技股份有限公司	關聯企業
蘭考裕富精密科技有限公司	關聯企業
蘭考裕德環保材料科技有限公司	關聯企業
揚信科技股份有限公司	關聯企業

(註1)自民國一十一年十二月起解除文晔科技股份有限公司關係人關係。

(註2)自民國一十一年四月起解除深圳象形科技股份有限公司關係人關係。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銷貨收入	關聯企業：		
	深圳市裕展精密科技有 限公司	\$ -	42,776
	富士康精密電子(太原) 有限公司	13	19,750
	富泰華工業(深圳)有限 公司	-	478
	河南裕展精密科技有限 公司	-	12,405
	其他	11,877	38,845
工程收入	關聯企業	20,889	26,257
		<u>\$ 32,779</u>	<u>140,511</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。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨及加工費

合併公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業：		
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	\$ 21,401	25,347
鴻海精密工業股份有限公司	-	439
康準電子科技(昆山)有限公司	-	1
深圳市象形科技有限公司	-	2,772
鴻灣科技股份有限公司	2,977	1,817
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	4,187	16,895
文晔科技股份有限公司	-	11,464
臺灣可億隆股份有限公司	55	9,391
富翔精密工業(昆山)有限公司	5,309	589
其他	8,497	6,497
	<u>\$ 42,426</u>	<u>75,212</u>

合併公司向關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結1至2個月。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款－關係人	關聯企業：			
	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	\$ 103	-	5,364
	富泰華工業(深圳)有限公司(註)	248	-	10,568
	鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	-	-	607
	河南裕展精密科技有限公司	-	-	23,714
	香港鼎威信息科技有限公司	45,348	47,928	69,239
	深圳亞士德科技有限公司	30,320	30,128	-

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別／名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款－關係人	關聯企業：			
	富聯裕展科技(深圳)有限公司	-	16,459	-
	深圳市裕展精密科技有限公司	-	-	94,867
	河南富馳科技有限公司	-	70,987	53,373
	鴻海精密工業股份有限公司	14,135	-	-
	其他	16,391	113,787	138,222
		<u>\$ 106,545</u>	<u>279,289</u>	<u>395,954</u>

註：包含代採購之應收款項。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日應收關係人款項備抵損失分別為6,277千元、4,796千元及0千元。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付帳款	關聯企業：			
	東莞市歐宇精密科技有限公司	\$ -	-	11,029
	深圳市象形科技有限公司鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	-	38,365	23,558
	Cloud Network Technology Kft.	-	50,520	-

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別／ 名稱	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付帳款	關聯企業：			
	鴻海精密工業股份有限公司	-	13,486	57,846
	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	4,730	-	54,482
	富翔精密工業(昆山)有限公司	4,449	-	-
	旭宣系統科技股份有限公司	4,370	-	-
	深圳亞士德科技有限公司	4,078	-	-
	其他	15,673	48,959	55,405
		<u>\$ 33,300</u>	<u>151,330</u>	<u>202,320</u>
應付費用(帳列其他應付款)	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>31,940</u>	<u>53,989</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

5. 背書保證

被背書保證之關係人名稱	112年 1月至3月	111年 1月至3月
創新系統整合有限公司	\$ -	858,750
樺成國際投資有限公司	-	1,000,000
樺緯物聯股份有限公司	160,000	160,000
昆山力盟機械工業有限公司	548,100	672,660
Highaim Technology Inc.	45,675	42,038
Kontron AG之子公司	7,716,948	6,167,853
帆宣系統之子公司	6,732,641	5,321,261
Ennoconn Hungary kft	1,522,500	-
	<u>\$ 16,725,864</u>	<u>14,222,562</u>

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	\$ 113,248	71,672
退職後福利	294	215
	<u>\$ 113,542</u>	<u>71,887</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十九)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
質押定期存款(帳 列攤銷後成本衡 量之金融資產)	銀行借款、關稅保 證、履約保證及保 固保證	\$ 18,698	24,687	57,585
質押活期存款(帳 列其他金融資 產)	銀行借款及履約保證	39,295	40,110	22,645
應收帳款	銀行借款及履約保證	195,894	136,314	60,924
存貨	履約保證	15,337	17,302	16,714
土地	銀行借款	465,608	122,198	-
建築物—淨額	銀行借款	615,969	670,799	905,992
投資性不動產	銀行借款	50,864	51,099	55,390
存出保證金	押標金、履約保證金及 保固保證金	<u>296,829</u>	<u>276,048</u>	<u>274,488</u>
		<u>\$ 1,698,494</u>	<u>1,338,557</u>	<u>1,393,738</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

(一)合併公司之子公司帆宣系統於民國一一二年三月十七日經董事會決議通過發行國內第五次無擔保轉換公司債，每張面額新台幣100,000元，發行張數為25,000張，合計發行總金額為2,500,000千元，並於民國一一二年四月十一日向金融監督管理委員會申報，業於民國一一二年四月二十七日申報生效。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年1月至3月			111年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	438,801	2,505,066	2,943,867	413,443	3,167,464	3,580,907
勞健保費用	36,696	453,130	489,826	30,928	48,169	79,097
退休金費用	31,498	39,721	71,219	26,567	50,865	77,432
其他員工福利費用	42,872	106,433	149,305	52,517	47,531	100,048
折舊費用	134,648	276,051	410,699	183,845	288,964	472,809
攤銷費用	6,093	220,469	226,562	2,876	305,912	308,788
減：屬停業單位之營業成本及營業費用	(10,033)	(2,667)	(12,700)	(547,114)	(163,332)	(710,446)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)停業單位：

如附註六(四)所述，Kontron AG於民國一一一年度經董事會決議通過出售部分IT service業務，由於與該業務相關之部門於民國一一一年三月三十一日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之收益金額請詳附註六(二十)。

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該停業單位之經營結果如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業收入淨額	\$ 76,303	2,599,196
營業成本	(59,253)	(1,910,834)
營業毛利	17,050	688,362
營業費用	(15,731)	(576,436)
營業外收入及支出	96	(42,671)
稅前利益	1,415	69,255
所得稅費用	(1,220)	(18,030)
當年度利益	195	51,225
停業單位本期淨利	\$ 195	51,225
停業單位利益歸屬於：		
本公司業主	\$ 54	16,683
非控制權益	141	34,542
	\$ 195	51,225

該停業單位之現金流量資訊如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ 27,850	(480,705)
投資活動現金流量	2,427,375	(37,083)
籌資活動現金流量	(88)	(86,946)
淨現金流量	\$ 2,455,137	(604,734)

處分IT service業務對合併公司財務狀況之影響請詳附註六(四)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
 - 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
 - 9.從事衍生工具交易：無。
 - 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。
- (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。
- (三)大陸投資資訊：無。
- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請附表八(一)。
 - 2.赴大陸地區投資限額：請附表八(二)。
 - 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。
- (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		33,178,779	30.64 %
富邦人壽保險股份有限公司		6,062,000	5.59 %

十四、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依提供之產品種類。於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日，合併公司主係從事經營資料儲存、處理設備暨工業用主機板、網路通訊及廠務機電系統服務之製造銷售業務。

(一)部門收入與營運結果

合併公司應報導部門之收入與營運結果如下：

		112年1月至3月							
		產業電腦軟硬體銷售部門	資訊系統部門	網路通訊產品部門	廠務系統及機電系統服務事業部門	其他部門	調整及銷除	停業部門	合計
收入：									
來自外部客戶收入	\$	1,549,790	9,133,937	1,076,550	13,885,761	6,109,166	(3,187,591)	(76,303)	28,491,310
收入總計	\$	1,549,790	9,133,937	1,076,550	13,885,761	6,109,166	(3,187,591)	(76,303)	28,491,310
應報導部門損益	\$	549,883	660,590	127,135	618,474	268,751	(663,339)	(1,415)	1,560,079

		111年1月至3月							
		產業電腦軟硬體銷售部門	資訊系統部門	網路通訊產品部門	廠務系統及機電系統服務事業部門	其他部門	調整及銷除	停業部門	合計
收入：									
來自外部客戶收入	\$	2,130,090	10,367,949	1,126,891	9,667,890	2,567,250	(1,587,750)	(2,599,196)	21,673,124
收入總計	\$	2,130,090	10,367,949	1,126,891	9,667,890	2,567,250	(1,587,750)	(2,599,196)	21,673,124
應報導部門損益	\$	393,626	387,020	90,952	503,028	110,580	(443,463)	(69,255)	972,488

樺漢科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)部門資產及負債

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

棹漢科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一二年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	棹漢科技股份有限公司	蘇州棹漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,200,000	1,200,000	182,700	6.23%	2	-	營運周轉	-	-	-	1,497,894	5,991,578
0	棹漢科技股份有限公司	Emoco Hung Kf	其他應收款-關係人	是	761,250	761,250	395,850	6.23%	2	-	營運周轉	-	-	-	1,497,894	5,991,578
1	瑞祺電通股份有限公司	Apligo GmbH	其他應收款-關係人	是	24,360	24,360	24,360	2.45%	2	-	營運周轉	-	-	-	318,639	637,278
1	瑞祺電通股份有限公司	池槽科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	-	-	1.60%	2	-	營運周轉	-	-	-	318,639	637,278
2	KONTRON AG	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收款-關係人	是	353,181	349,284	349,284	3.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收款-關係人	是	144,203	144,203	144,203	3.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron Transportation GmbH	其他應收款-關係人	是	483,990	417,482	417,482	1.50%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron Europe GmbH	其他應收款-關係人	是	377,910	377,910	377,910	2.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron AIS GmbH	其他應收款-關係人	是	165,750	165,750	165,750	2.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	S&T MEDTECH S.R.L.	其他應收款-關係人	是	44,269	30,988	30,988	3.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	ISKRA TEL, d.o.o.	其他應收款-關係人	是	93,028	93,028	93,028	1.80%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron Betelignungs GmbH	其他應收款-關係人	是	861,900	861,900	861,900	2.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron electronics AG	其他應收款-關係人	是	50,388	50,388	50,388	3.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron America Inc.	其他應收款-關係人	是	72,930	67,062	67,062	2.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron electronics GmbH (DE)	其他應收款-關係人	是	428,360	428,360	428,360	3.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收款-關係人	是	149,175	149,175	149,175	3.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron Electronics Kft.	其他應收款-關係人	是	7,459	7,459	7,459	3.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	Kontron Austria GmbH	其他應收款-關係人	是	178,181	178,181	178,181	2.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
2	KONTRON AG	RTSoft, AO, Russia	其他應收款-關係人	是	135,267	112,014	112,014	8.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	2,117,270	8,469,080
3	Kontron Europe GmbH	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收款-關係人	是	133,885	133,885	133,885	1.20%	2	-	營運周轉	-	-	-	412,082	1,648,330
4	日榮工業股份有限公司	森鑫天成科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	34,911	34,911	34,911	2.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	90,917	227,293
5	梅恩投資有限公司	蘇州棹漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	380,016	380,016	380,016	0.97%	2	-	營運周轉	-	-	-	613,494	613,494
6	南京亞士德科技股份有限公司	蘇州棹漢科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	88,620	88,620	88,620	3.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	104,502	146,301
7	航壹系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pie. Ltd.	其他應收款	是	39,923	-	-	0.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	3,952,149	3,952,149
7	航壹系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	其他應收款	是	55,278	24,360	15,225	4.87%	2	-	營運周轉	-	-	-	3,952,149	3,952,149
7	航壹系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	122,840	121,800	12,180	4.62%	2	-	營運周轉	-	-	-	3,952,149	3,952,149
7	航壹系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	其他應收款	是	460,650	456,750	-	4.87%	2	-	營運周轉	-	-	-	3,952,149	3,952,149
8	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	其他應收款	是	53,339	26,585	26,585	4.35%	2	-	營運周轉	-	-	-	316,090	632,180
9	Marketch Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款	是	7,678	-	-	0.00%	2	-	營運周轉	-	-	-	55,126	110,252

編號	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	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
10	ENNOMECH PRECISION (CAYMAN) ENG A TECHNOLOGY CO., LIMITED	ENNOCORIN INVESTMENT HOLDINGS CO., LTD. .	其他應收款-關係人	是	12,180	12,180	12,180	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	655,465	655,465
11	CO., LIMITED	INNOVATIVE SYSTEMS INTEGRATION LIMITED	其他應收款-關係人	是	106,575	106,575	106,575	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	106,456	106,456
12	樟成國際投資股份有限公司	樟成科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	75,000	75,000	75,000	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,014,846	4,059,384

註1：(1)發行人填0。

(2)有被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填填1。

(2)有短期融通資金之必

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

樺漢科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國一二年一月一日至三月三十一日

單位：千元

附表二

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	樺漢科技股份有限公司	Emoco Hungry Kft	2	22,468,415	2,131,500	1,522,500	933,475	-	10.16%	29,957,886	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	2	22,468,415	197,925	45,675	-	-	0.30%	29,957,886	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	昆山力盟機械工業有限公司	2	22,468,415	730,800	548,100	65,557	-	3.66%	29,957,886	Y	N	Y
0	樺漢科技股份有限公司	樺漢物聯股份有限公司	2	22,468,415	160,000	160,000	30,000	-	1.07%	29,957,886	Y	N	N
		樺漢科技股份有限公司				2,276,275							
1	KONTRON AG	小計		6,740,524	132,600	132,600	-	-	0.63%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Slovakia s.r.o.	2	6,740,524	7,056	0	-	-	0.00%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Plus s.r.o.	2	6,740,524	56,445	56,445	-	-	0.27%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T CZ s.r.o.	2	6,740,524	31,327	31,327	-	-	0.15%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Bulgaria e.o.o.d.	2	6,740,524	530,400	530,400	-	-	2.51%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	diverse / Factoring CEE	2	6,740,524	563,289	560,890	39,481	-	2.65%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Consulting Hungary Kft.	2	6,740,524	354,925	354,925	-	-	1.68%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Poland Sp.z.o.o.	2	6,740,524	13,260	13,260	-	-	0.06%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Deutschland GmbH	2	6,740,524	165,750	165,750	-	-	0.78%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Europe GmbH	2	6,740,524	125,165	79,158	-	-	0.37%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Public Transportation	2	6,740,524	1,744,481	1,742,224	33,150	-	8.23%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron AIS GmbH(AIS Automation Dresden GmbH)	2	6,740,524	26,520	26,520	-	-	0.13%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Crna Gora d.o.o.	2	6,740,524	10,092	10,092	-	-	0.05%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T AG/ Kontron Transportation Austria AG/ S&T Smart Energy/Kontron s.r.o.	2	6,740,524	333,922	333,922	-	-	1.58%	13,481,049	Y	N	N

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	KONTRON AG	Kontron Transportation France	2	6,740,524	8,288	8,288	-	-	0.04%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Austria GmbH	2	6,740,524	8,288	8,288	-	-	0.04%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron Canada Inc	2	6,740,524	624,353	609,655	-	-	2.88%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	Factoring Kontron Europe / Kontron Modular Computer	2	6,740,524	1,127,100	1,127,100	106,171	-	5.32%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron America Inc	2	6,740,524	624,353	609,655	-	-	2.88%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	Kontron electronics GmbH	2	6,740,524	9,945	9,945	-	-	0.05%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T MEDTECH SRL(GADA GROUP ROMANIA SRL)	2	6,740,524	99,450	99,450	94,739	-	0.47%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	S&T Romania SRL universe factoring	2	6,740,524	441,266	438,690	204,212	-	2.07%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	RTSoft AO	2	6,740,524	629,850	629,850	-	-	2.97%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	RTSoft Project OOO	2	6,740,524	65,618	59,363	-	-	0.28%	13,481,049	Y	N	N
1	KONTRON AG	KONTRON AG 小計	2	6,740,524	87,490	79,151	-	-	0.37%	13,481,049	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	2	4,940,186	3,603,761	3,343,679	1,917,100	-	33.84%	9,880,372	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	2	4,940,186	80,848	80,625	62,168	-	0.82%	9,880,372	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	2	4,940,186	566,924	563,424	-	-	5.70%	9,880,372	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	2	4,940,186	304,756	226,169	156,036	-	2.29%	9,880,372	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	2	4,940,186	122,840	60,900	18,511	-	0.62%	9,880,372	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	2	4,940,186	55,000	55,000	20,400	-	0.56%	9,880,372	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	2	4,940,186	2,092,288	2,090,110	2,042,284	-	21.15%	9,880,372	Y	N	N
2	帆宣系統科技股份有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	2	4,940,186	139,440	137,280	15,220	-	1.39%	9,880,372	Y	N	Y
2	帆宣系統科技股份有限公司	德昌營造股份有限公司	5	4,940,186	88,418	22,167	22,167	-	0.22%	9,880,372	N	N	N
		帆宣系統科技股份有限公司 小計				6,579,354							

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額		實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係											
3	上海吉威電子系統工程有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	3	2,370,675	133,459	152,159	152,159	152,159	-	19.26%	3,951,125	N	Y	N
3	上海吉威電子系統工程有限公司	中國電子系統工程第二建設有限公司	5	2,370,675	1,132	1,128	1,128	1,128	-	0.14%	3,951,125	N	N	Y
		上海吉威電子系統工程有限公司 小計				153,287								

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)擬投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

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

梅漢科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
民國一二年一月一日至三月三十一日

單位：千股/千元

附表三

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
梅成國際投資股份有限公司	快美科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	726	-	17.08%	-
"	科智企業股份有限公司	無	"	85	-	3.91%	-
"	多方科技股份有限公司	無	"	667	50,025	4.83%	50,025
"	金碩企業股份有限公司	無	"	5,000	243,250	8.29%	243,250
沅聖科技股份有限公司	多方科技股份有限公司	無	"	333	2,294	2.20%	2,294
"	愛比科技股份有限公司	無	"	150	6,075	0.55%	6,075
Keenest Electronic Corp.	秉宇智芯科技(成都)有限公司	無	"	-	19,745	6.00%	19,745
日榮工業股份有限公司	LINKA GROUP LIMITED	無	"	143	-	7.98%	-
日榮五金製品(深圳)有限公司	森鑫天成(廣東)科技有限公司	其他關係人	"	9,408	19,275	16.00%	19,275
佛山博成投資有限公司	佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業	無	"	-	282,826	18.57%	282,826
"	廣東鴻富星河紅土創業投資基金合夥企業	無	"	-	220,590	11.11%	220,590
APLIGO GmbH	Shares in Volksbank Karlsruhe	無	"	-	10	0.00%	10
瑞祺電通股份有限公司	敏捷工控股份有限公司	無	"	1,045	-	19.00%	-
博緯物聯股份有限公司	Eve Systems GmbH	無	"	53	86,702	19.00%	86,702
AIS Cayman Technology Group	Gemini Data Inc.	無	"	44,115	124,558	10.13%	124,558
超恩股份有限公司	安瑞科技股份有限公司	無	"	6,000	137,145	10.32%	137,145
SecureGuard GmbH	Ketal Jilvesi Austria; ERSIE Immobilienfonds	無	"	-	7,919	0.00%	7,919
"	小計	無	其他金融資產		1,200,414		1,200,414
Diverse	Shares	無	"		30	0.00%	30
Iskratel d.o.o.	Shares	無	"		5,222	0.00%	5,222
"	小計				5,252		5,252
帆宜系統科技股份有限公司	漢翔航空工業股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	51	2,121	0.00%	2,121
"	Lasertec Corporation		"	20	106,529	0.00%	106,529
"	小計				108,650		108,650
帆宜系統科技股份有限公司	中興電工機械股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	581	54,963	0.12%	54,963
"	茂德科技股份有限公司	無	"	250	-	0.56%	-
"	台灣色彩與影像科技股份有限公司	無	"	1,700	-	12.15%	-
"	和裕科技股份有限公司	無	"	4,084	226,560	6.72%	226,560
"	宇葳科技股份有限公司	無	"	3,000	-	12.61%	-
"	VEEV Interactive Pte. Ltd.	無	"	840	-	6.32%	-
"	台灣智慧光網股份有限公司	無	"	3,220	20,254	1.41%	20,254

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
"	英屬蓋亞群島商永緒控股股份有限公司	無	"	336	-	0.58%	-	
"	勵威電子股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	966	17,310	3.46%	17,310	
"	科冠能源科技股份有限公司	無	"	1,111	-	0.89%	-	
"	智元創業投資股份有限公司	無	"	772	7,785	1.79%	7,785	
"	群鑫創業投資股份有限公司	無	"	1,000	6,400	1.87%	6,400	
"	華台科技股份有限公司	無	"	380	2,934	2.24%	2,934	
"	榮茂科技股份有限公司	無	"	346	11,387	0.29%	11,387	
"	寶典創業投資股份有限公司	無	"	77	1,028	3.50%	1,028	
"	台灣特品化學股份有限公司	無	"	1,859	91,310	1.35%	91,310	
"	八達創新科技股份有限公司	無	"	128	-	0.23%	-	
"	東風生命科學系統股份有限公司	無	"	124	-	12.87%	-	
"	圓境生態綠能股份有限公司	無	"	311	-	13.51%	-	
"	Radisen Co. Ltd	無	"	88	-	18.49%	-	
"	前瞻能源科技股份有限公司	無	"	675	-	2.06%	-	
"	尚宇材料股份有限公司	無	"	750	6,938	18.75%	6,938	
"	凱新全球科技股份有限公司	無	"	643	-	19.01%	-	
"	五杉生醫投資股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	943	9,383	7.44%	9,383	
"	鋒魁科技股份有限公司	無	"	2,650	46,568	8.41%	46,568	
"	密科博股份有限公司	無	"	1,471	8,367	8.44%	8,367	
"	特登股份有限公司	無	"	507	21,451	6.27%	21,451	
"	精準醫材股份有限公司	無	"	829	12,530	7.01%	12,530	
"	安得敦治股份有限公司	無	"	100	623	5.88%	623	
"	Artfil, Inc.	無	"	-	26,269	9.33%	26,269	
"	儲盈科技股份有限公司	無	"	679	30,463	2.24%	30,463	
"	兆聯實業股份有限公司	無	"	660	34,188	1.08%	34,188	
	小計				636,711		636,711	
帆宣系統科技股份有限公司	可轉換公司債： HIALLYS CORPORATION	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	0.00%	-	
"	Radisen Co. Ltd	無	"	-	-	0.00%	-	
"	Kinestral Technologies, Inc.	無	"	-	-	0.00%	-	
"	Nitride Solutions Inc.	無	"	-	-	0.00%	-	
	小計			-	-		-	

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	特別股： Adant Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	175	-	0.00%	-	
"	Hallo, Inc.	無	"	502	-	0.00%	-	
"	Biomedical Corporation	無	"	156	10,099	0.00%	10,099	
	小計				10,099		10,099	
沅聖科技股份有限公司	特別股： Cloudtalk Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	484	-	0.00%	-	
"	EMBER TECHNOLOGIES, INC.	無	"	862	108,412	1.81%	108,412	
	小計				108,412		108,412	
神成國際投資股份有限公司	基金受益憑證： 國泰私募股權智慧科技有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	18,000	0.00%	18,000	
帆宣系統科技股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	22,365	0.00%	22,365	
"	Vertex Growth(SG) LP	無	"	-	36,535	0.00%	36,535	
"	Vertex Growth II(SG) LP	無	"	-	4,934	0.00%	4,934	
瑞祺電通股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	43,273	0.00%	43,273	
沅聖科技股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	無	"	-	214,241	0.00%	214,241	
"	福友私募股權有限合夥	無	"	-	12,511	0.00%	12,511	
	小計				351,859		351,859	

註1：上列有價證券，於112年3月底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表九及十。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額為公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額為原始取得成本或推銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

樺漢科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一一二年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
American Industrial Systems Inc.	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	進貨	262,434	1.24%	月結60天	-	無重大差異	(195,108)	-0.99%	
樺漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	母公司對孫公司	進貨	420,276	1.99%	月結60天	-	無重大差異	(177,143)	-0.90%	
樺鼎精密機械股份有限公司	勝利加控股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	310,027	1.09%	月結60天	-	無重大差異	(191,690)	-1.29%	
樺鼎精密機械股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(299,221)	-1.05%	月結120天	-	無重大差異	159,219	1.07%	
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	104,038	0.49%	月結60天	-	無重大差異	-	0.00%	
蘇州樺漢科技股份有限公司	勝利加控股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(1,005,848)	-3.53%	月結30天	-	無重大差異	-	0.00%	
Kontron Europe GmbH	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨	194,882	0.92%	月結45天	-	無重大差異	(144,454)	-0.73%	
Kontron Asia Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(291,771)	-1.38%	月結30天	-	無重大差異	451,318	2.29%	
Kontron Austria GmbH	蘇州樺漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(188,148)	-0.89%	月結30天	-	無重大差異	139,645	0.71%	
Kontron Canada Inc.	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(211,850)	-1.00%	月結30天	-	無重大差異	97,024	0.49%	
Kontron Asia Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(126,375)	-0.60%	月結30天	-	無重大差異	86,682	0.44%	
	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(139,972)	-0.66%	月結30天	-	無重大差異	118,310	0.60%	

註1：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

樺漢科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一一二年一月一日至三月三十一日

附表五

單位：千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	115,203	註2	-	-	-	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	221,545	"	-	-	-	-
樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	195,108		-	-	-	-
樺漢科技股份有限公司	ENNOCINN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	103,005		-	-	-	-
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	204,149	5.53%	-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	195,449	45.39%	-	-	-	-
台榮五金製品(深圳)有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	225,809	52.69%	-	-	-	-
勝利加控股份有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	202,888		-	-	-	-
勝利加控股份有限公司	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	393,162		-	-	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	206,690		-	-	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	131,544		-	-	-	-
樺鼎精密機械股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	159,219		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	451,318		-	-	-	-
Kontron AG	S&T Romania srl.	孫公司對孫公司	384,703		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	97,024		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	177,039		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	439,151		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	304,776		-	-	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	245,778		-	-	-	-
Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	230,910		-	-	-	-
Iskratec d.o.o.	AO Iskratec d.o.o.	孫公司對孫公司	265,359		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	152,994		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	150,660		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	429,989		-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	125,611		-	-	-	-
Kontron AG	Kontron Beteteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	863,775		-	-	-	-
Kontron Beteteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	863,061		-	-	-	-
Kontron Asia Inc.	蘇州樺漢科技股份有限公司	孫公司對孫公司	139,645		-	-	-	-
Kontron AG	S&T Consulting Hungary Kft.	孫公司對孫公司	143,028		-	-	-	-
Kontron Asia Inc.	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	118,310		-	-	-	-
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	86,682		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana, S.L.U.	孫公司對孫公司	351,753		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	106,605		-	-	-	-
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation UK Ltd.	孫公司對孫公司	198,626		-	-	-	-
Kontron AG	Iskratec d.o.o.	孫公司對孫公司	105,058		-	-	-	-

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Kontron AG	Kontron AIS GmbH	孫公司對孫公司	168,134		-	-	-	-
Kontron AG	RTSoft AO	孫公司對孫公司	115,595		-	-	-	-
Kontron Transportation s.r.o.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	119,100		-	-	-	-
Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	352,213		-	-	-	-

註1：上述與合併個體有關之交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註2：表列其他應收款，故不適用。

樺漢科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業已銷除之重大交易事項
 民國一一二年一月一日至三月三十一日

單位：千元

附表六

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	科目	交易往來情形		佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
					金額	交易條件	
0	樺漢科技股份有限公司	勝利加控股有限公司	母公司對孫公司	進貨成本	420,276	一般交易條件	1.48%
0	樺漢科技股份有限公司	勝利加控股有限公司	母公司對孫公司	應付帳款-關係人	177,143	一般交易條件	0.15%
0	樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	銷貨收入	47,171	一般交易條件	0.17%
0	樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	銷貨收入	262,528	一般交易條件	0.92%
0	樺漢科技股份有限公司	American Industrial Systems, Inc.	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	195,108	一般交易條件	0.17%
0	樺漢科技股份有限公司	ENNOCONN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	銷貨收入	55,792	一般交易條件	0.20%
0	樺漢科技股份有限公司	ENNOCONN HUNGARY KFT.	母公司對孫公司	應收帳款-關係人	103,005	一般交易條件	0.09%
0	樺漢科技股份有限公司	HighAim Technology INC.	母公司對孫公司	進貨成本	16,841	一般交易條件	0.01%
0	樺漢科技股份有限公司	HighAim Technology INC.	母公司對孫公司	應付帳款-關係人	16,876	一般交易條件	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	10,177	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	營業外收入	10,177	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.04%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	8,825	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	孫公司對孫公司	銷售合約收入	5,538	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.02%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	15,541	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	12,248	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	孫公司對孫公司	預付貨款	8,430	視交易合約而定	0.01%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Corporation USA	孫公司對孫公司	工程合約收入	80,974	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議而定，約工程驗收後2至3個月。	0.28%
1	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Netherlands B.V.	孫公司對孫公司	預付貨款	10,843	視交易合約而定	0.01%
2	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	勞務合約收入	15,018	勞務銷售係與關係人間協議一定之銷售利潤。	0.05%
3	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	5,991	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.01%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
3	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	35,244	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.12%
4	Marktech Netherlands B.V.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	7,593	商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異	0.03%
5	Spiro Technology Systems Inc.	帆宣系統科技股份有限公司	孫公司對孫公司	銷售合約收入	20,126	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.07%
6	上海吉成電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	26,585	視合約或個別協議條件而定，約為交易確認後2-3個月收款	0.02%
7	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉成電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	工程合約收入	51,880	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程驗收後2至3個月而定，約工程驗收後2至3個月。	0.18%
8	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉成電子系統工程有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	115,203	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程驗收後2至3個月而定，約工程驗收後2至3個月。	0.10%
8	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	華友化工國際貿易(上海)有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	221,545	本集團對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本集團對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程驗收後2至3個月而定，約工程驗收後2至3個月。	0.19%
9	瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	銷貨收入	37,631	視合約或個別協議條件而定，約工程驗收後2至3個月。	0.13%
9	瑞祺電通股份有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	銷貨收入	63,287	一般交易條件	0.22%
9	瑞祺電通股份有限公司	北京瑞祺電通科技有限公司	子公司對孫公司	銷貨收入	2,350	一般交易條件	0.01%
9	瑞祺電通股份有限公司	Apligo GmbH	子公司對孫公司	銷貨收入	6,461	一般交易條件	0.02%
9	瑞祺電通股份有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	應收帳款-關係人	81,313	一般交易條件	0.07%
9	瑞祺電通股份有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	應收帳款-關係人	44,329	一般交易條件	0.04%
9	瑞祺電通股份有限公司	勝利加控股份有限公司	子公司對孫公司	進貨成本	19,080	一般交易條件	0.07%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
9	瑞祺電通股份有限公司	勝利加控股有限公司	子公司對孫公司	應付帳款-關係人	18,948	一般交易條件	0.02%
9	瑞祺電通股份有限公司	樺猷科技股份有限公司	子公司對孫公司	進貨成本	60,107	一般交易條件	0.21%
9	瑞祺電通股份有限公司	樺猷科技股份有限公司	子公司對孫公司	應收帳款-關係人	74,568	一般交易條件	0.06%
10	Apligo GmbH	American Industrial Systems Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	21,696	一般交易條件	0.08%
10	Apligo GmbH	American Industrial Systems Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	22,061	一般交易條件	0.02%
10	Apligo GmbH	樺猷科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	1,793	一般交易條件	0.01%
10	Apligo GmbH	樺猷科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	7,920	一般交易條件	0.01%
11	沅聖科技股份有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	8,153	一般交易條件	0.01%
11	沅聖科技股份有限公司	日榮工業股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	8,161	一般交易條件	0.03%
11	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	204,149	一般交易條件	0.17%
11	沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	72,952	一般交易條件	0.26%
11	沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	7,901	一般交易條件	0.01%
11	沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	孫公司對孫公司	銷貨收入	18,505	一般交易條件	0.06%
12	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	195,449	一般交易條件	0.17%
12	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	21,579	一般交易條件	0.08%
12	日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	104,038	一般交易條件	0.37%
12	日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	14,714	一般交易條件	0.01%
12	日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	12,364	一般交易條件	0.04%
12	日榮工業股份有限公司	台榮工業(泰國)股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	2,575	一般交易條件	0.01%
13	台榮五金製品(深圳)有限公司	台榮工業(泰國)股份有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	12,354	一般交易條件	0.01%
14	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	225,809	一般交易條件	0.19%
14	台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	32,836	一般交易條件	0.12%
15	HighAim Technology Inc.	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	56,902	一般交易條件	0.05%
15	HighAim Technology Inc.	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	56,899	一般交易條件	0.20%
16	南京亞士德科技有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	88,200	一般交易條件	0.08%
17	香港祥樂電子有限公司	創新系統整合有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	106,450	一般交易條件	0.09%
18	勝利加控股有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	20,915	一般交易條件	0.07%
18	勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	54,003	一般交易條件	0.05%
18	勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	22,100	一般交易條件	0.08%
18	勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	998,157	一般交易條件	3.50%
18	勝利加控股有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	202,888	一般交易條件	0.17%
18	勝利加控股有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨收入	323,206	一般交易條件	1.13%
19	樺恩投資有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	378,196	一般交易條件	0.32%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
20	梅鼎精密機械(開曼)股份有限公司	Ennoconn Investment Holdings Co., Ltd	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	12,152	一般交易條件 0.01%
21	樺威科技股份有限公司	樺威科技股份有限公司	子公司對孫公司	其他應收款-關係人	60,018	一般交易條件 0.05%
22	蘇州梅溪科技股份有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	144,454	一般交易條件 0.12%
22	蘇州梅溪科技股份有限公司	光宸科技股份有限公司	孫公司對孫公司	進貨成本	194,882	一般交易條件 0.68%
22	蘇州梅溪科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	16,913	一般交易條件 0.01%
22	蘇州梅溪科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	4,430	一般交易條件 0.02%
22	蘇州梅溪科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	23,848	一般交易條件 0.02%
22	蘇州梅溪科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨成本	30,825	一般交易條件 0.11%
23	Iskratec d.o.o.	AO IskraUraTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	265,094	一般交易條件 0.23%
24	Kontron AG	S&T Romania srl.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	382,546	一般交易條件 0.33%
24	Kontron AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	2,073,974	一般交易條件 1.76%
24	Kontron AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	177,039	一般交易條件 0.15%
24	Kontron AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	439,151	一般交易條件 0.37%
24	Kontron AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	150,660	一般交易條件 0.13%
24	Kontron AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	429,989	一般交易條件 0.37%
24	Kontron AG	Kontron Beteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	863,775	一般交易條件 0.73%
24	Kontron AG	Iskratec d.o.o.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	101,863	一般交易條件 0.09%
24	Kontron AG	Kontron AIS GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	168,134	一般交易條件 0.14%
24	Kontron AG	RTSoft AO	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	115,595	一般交易條件 0.10%
25	Kontron Austria GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	211,850	一般交易條件 0.74%
26	Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	863,061	一般交易條件 0.73%
27	Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	126,375	一般交易條件 0.44%
27	Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	173,209	一般交易條件 0.15%
28	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨收入	291,771	一般交易條件 1.02%
28	Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	438,703	一般交易條件 0.37%
28	Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	150,555	一般交易條件 0.13%
28	Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	297,802	一般交易條件 0.25%
28	Kontron Europe GmbH	ENNOMECH PRECISION CO., LTD	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	305,748	一般交易條件 0.26%
28	Kontron Europe GmbH	梅鼎精密機械股份有限公司	孫公司對孫公司	銷貨成本	300,621	一般交易條件 1.06%
29	Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	168,047	一般交易條件 0.14%
30	Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	124,305	一般交易條件 0.11%
31	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation UK Ltd.	孫公司對孫公司	應付帳款-關係人	114,683	一般交易條件 0.10%
31	Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Espana, S.L.U.	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	323,123	一般交易條件 0.27%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
32	Kontron Transportation s.r.o.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	113,282	一般交易條件	0.10%
33	Kontron Transportation UK Ltd.	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	其他應收款-關係人	154,940	一般交易條件	0.13%
34	S&T Mold S.R.L.	Popescu Onisim (Related Party)	孫公司對孫公司	其他應付款-關係人	121,811	一般交易條件	0.10%
35	光宸科技股份有限公司	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨收入	139,972	一般交易條件	0.49%
35	光宸科技股份有限公司	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	應收帳款-關係人	118,310	一般交易條件	0.10%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以其中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：本表之重要交易往來情形係達合併總營收或總資產比率之0.01%。

博漢科技股份有限公司及其子公司
 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
 民國一〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：千元

附註七	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	本期期末	原投資金額	股數	期末持有比率	帳面金額	期末應享持股	被投資公司本期損益	本期歸列之投資損益	備註
	博漢科技股份有限公司	香港	專業投資	1,952,933	1,952,933	518,216,310	100.00%	2,068,782	518,216,310	20,586	20,586	
	博漢國際投資股份有限公司	台灣	專業投資	8,010,000	8,010,000	820,635,000	100.00%	10,148,461	820,635,000	214,546	214,546	
	博漢電通股份有限公司	台灣	電子零件、電腦及其週邊設備製造、電子材料	1,031,800	1,031,800	20,000,000	27.30%	1,166,345	20,000,000	93,530	21,275	
	博漢科技(香港)有限公司	香港	專業投資	9,588,707	9,588,707	309,510,000	100.00%	12,722,097	309,510,000	166,271	166,271	
	博漢科技(台灣)有限公司	台灣	專業投資	230,586	230,586	4,038,217	37.64%	425,818	4,038,217	63,275	23,820	
	博漢科技(大陸)有限公司	大陸	專業投資	106,330	106,330	3,500,000	100.00%	106,456	3,500,000	-	-	
	博漢科技(美國)有限公司	美國	專業投資	289,628	289,628	500,000	100.00%	13,277	500,000	97	97	
	博漢科技(日本)有限公司	日本	專業投資	5,393,105	5,393,105	6,672,469	62.36%	747,462	6,672,469	63,275	39,458	
	博漢科技(韓國)有限公司	韓國	專業投資	2,430,400	2,430,400	16,835,008	26.46%	9,382,333	16,835,008	85,446	22,606	
	博漢科技(中國)有限公司	中國	專業投資	45,570	45,570	3,000,000	100.00%	2,508,487	3,000,000	347	347	
	博漢科技(越南)有限公司	越南	專業投資	49,539	49,539	1,500,000	100.00%	418,187	1,500,000	30,170	30,170	
	博漢科技(泰國)有限公司	泰國	專業投資	492,221	492,221	5,000,000	100.00%	498,382	5,000,000	33,107	33,107	
	博漢科技(印度)有限公司	印度	專業投資	149,500	149,500	17,022,831	56.74%	1,016,236	17,022,831	6,845	3,884	
	博漢科技(新加坡)有限公司	新加坡	專業投資	448,861	448,861	3,250,000	4.44%	158,613	3,250,000	95,350	3,460	
	博漢科技(馬來西亞)有限公司	馬來西亞	專業投資	95,029	95,029	655,465	100.00%	655,465	13,800,000	20,380	20,380	
	博漢科技(菲律賓)有限公司	菲律賓	專業投資	102,000	102,000	10,400,000	100.00%	(56,538)	10,400,000	558	255	
	博漢科技(印尼)有限公司	印尼	專業投資	236,862	236,862	10,200,000	60.00%	(12,422)	10,200,000	(2,620)	(1,817)	
	博漢科技(泰國)有限公司	泰國	專業投資	247,340	247,340	12,600,000	56.00%	359,643	12,600,000	12,557	5,232	
	博漢科技(越南)有限公司	越南	專業投資	4,924,648	4,924,648	503,501	1.18%	503,501	750,000	540,997	5,638	
	博漢科技(中國)有限公司	中國	專業投資	132,517	132,517	83,468,613	42.70%	6,456,262	83,468,613	455,235	189,526	
	博漢科技(台灣)有限公司	台灣	專業投資	32,000	32,000	9,100,000	70.00%	105,640	9,100,000	(5,863)	(4,105)	
	博漢科技(大陸)有限公司	大陸	專業投資	29,600	29,600	1,066,667	26.23%	29,227	1,066,667	(299)	(299)	
	博漢科技(泰國)有限公司	泰國	專業投資	296,000	296,000	2,960,000	37.14%	19,837	2,960,000	(1,818)	(675)	
	博漢科技(越南)有限公司	越南	專業投資	9,000	9,000	16,000,000	16.76%	310,629	16,000,000	37,005	6,202	
	博漢科技(中國)有限公司	中國	專業投資	329,418	329,418	900,000	30.00%	15,334	900,000	2,887	866	
	博漢科技(台灣)有限公司	台灣	專業投資	12,035	12,035	3,382,618	67.65%	431,421	3,382,618	2,169	1,467	
	博漢科技(大陸)有限公司	大陸	專業投資	30	30	1,000,000	100.00%	46,400	1,000,000	18,334	18,334	
	博漢科技(泰國)有限公司	泰國	專業投資	27	27	1,000	100.00%	15,991	1,000	400	400	
	博漢科技(越南)有限公司	越南	專業投資	27,062	27,062	900	100.00%	19,101	900	1,307	1,307	
	博漢科技(中國)有限公司	中國	專業投資	101,135	101,135	1,881	99.00%	108,942	1,881	5,879	5,820	
	博漢科技(台灣)有限公司	台灣	專業投資	92,460	92,460	3,205,760	100.00%	197,692	3,205,760	(6,679)	(6,679)	
	博漢科技(大陸)有限公司	大陸	專業投資	60,275	60,275	3,000,000	100.00%	73,064	3,000,000	(421)	(421)	
	博漢科技(泰國)有限公司	泰國	專業投資	602,041	602,041	24,000	66.67%	59,997	24,000	(9,010)	(9,010)	
	博漢科技(越南)有限公司	越南	專業投資	23,367	23,367	9,096,667	60.64%	529,211	9,096,667	28,350	16,325	
	博漢科技(中國)有限公司	中國	專業投資	730,800	730,800	750,000	100.00%	5,272	750,000	(61)	(61)	
	博漢科技(台灣)有限公司	台灣	專業投資	4,072	4,072	24,000,000	100.00%	258,690	24,000,000	(12,862)	(12,862)	
	博漢科技(大陸)有限公司	大陸	專業投資	310,968	310,968	600,000	60.00%	4,233	600,000	17	10	
	博漢科技(泰國)有限公司	泰國	專業投資	29,095	29,095	7,500,000	40.30%	188,857	7,500,000	23,113	9,315	
	博漢科技(越南)有限公司	越南	專業投資	166,898	166,898	7,500,000	50.00%	115,793	7,500,000	19,051	19,051	
	博漢科技(中國)有限公司	中國	專業投資	400	400	186,000,000	100.00%	195,196	186,000,000	9,638	9,638	
	博漢科技(台灣)有限公司	台灣	專業投資	331,732	331,732	14,636,958	100.00%	52,122	14,636,958	(439)	(439)	
	博漢科技(大陸)有限公司	大陸	專業投資	1,299,429	1,299,429	40,119,104	100.00%	2,436,182	40,119,104	61,014	61,014	
	博漢科技(泰國)有限公司	泰國	專業投資	19,147	19,147	131,560	100.00%	15,915	131,560	1,370	1,370	
	博漢科技(越南)有限公司	越南	專業投資	42,475	42,475	1,289,367	100.00%	36,779	1,289,367	34	34	
	博漢科技(中國)有限公司	中國	專業投資	46,475	46,475	1,410,367	100.00%	34,489	1,410,367	112	112	
	博漢科技(台灣)有限公司	台灣	專業投資	29,545	29,545	1,270,133	100.00%	3,686	1,270,133	(444)	(444)	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	本期期末 金額	原帳投資金額	去年年底	股數	股本持有 比率	帳面金額	期中應佔股 份	被投資公司 本期損益	本期應列之 投資損益	備註
Konttron Europe GmbH, Germany	Konttron America Inc.	SAN DIEGO / USA	IoT Solutions Europe	1,084,962	1,084,962	1,084,962	2,036,040	100.00%	372,831	2,036,040	19,480	19,480	
Konttron Europe GmbH, Germany	Konttron Canada Inc.	BOISBRIAND / CANADA	IoT Solutions Europe	1,979,795	1,979,795	1,979,795	50,000,200	100.00%	945,135	50,000,200	(6,453)	(6,453)	
Konttron Europe GmbH, Germany	Konttron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	PIENANG / MALAYSIA	IoT Solutions America	166,744	166,744	166,744	44,581,102	100.00%	(129,338)	44,581,102	(5,144)	(5,144)	
Konttron Europe GmbH, Germany	Konttron Technology Beijing Co. Ltd.	BEIJING / CHINA	IoT Solutions America	30,193	30,193	30,193	15,398,961	100.00%	399,784	15,398,961	6,017	6,017	
Konttron Europe GmbH, Germany	Konttron Modular Computers S.A.S.	Toulon / France	IoT Solutions Europe	169,604	169,604	169,604	344,503	100.00%	151,958	344,503	5,180	5,180	
Konttron Europe GmbH, Germany	Konttron UK Ltd.	Chichester / UK	IoT Solutions Europe	56,280	56,280	56,280	172,550	100.00%	119,304	172,550	(3,637)	(3,637)	
AO IktatUnTel Yekaterinburg	Afair OOO, Russia	Moscow, RU	IoT Solutions Europe	-	113,197	113,197	-	0.00%	-	4,800,000	-	-	
Afair OOO, Russia	RTSoft Project OOO, Russia	Moscow, RU	IoT Solutions Europe	-	-	9,687	-	0.00%	-	372,500	-	-	
Konttron AG, Austria	Kapsch CarrierCom GmbH	Vienna, AT	IoT Solutions Europe	358,454	358,454	358,454	10,000,000	100.00%	758,725	10,000,000	110,206	110,206	
Konttron Transportation GmbH	Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	Warsaw, PL	IoT Solutions Europe	-	-	-	100,000	100.00%	(42,876)	100,000	(535)	(535)	
Konttron Transportation GmbH	Konttron Transportation Espasa SL (former Kapsch CarrierCom Espana, S.L.U.)	Madrid, Spain	IoT Solutions Europe	-	-	-	250,000	100.00%	8,183	250,000	(3,369)	(3,369)	
Konttron Transportation GmbH	Konttron Transportation Portugal Unipessoal LDA (former Kapsch CarrierCom - Unipessoal LDA Co.)	Lisboa, Portugal	IoT Solutions Europe	-	-	-	5,000	100.00%	42,968	5,000	2,414	2,414	
Konttron Transportation GmbH	Konttron Transportation Hungary Kft.	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	-	-	-	30,400,000	100.00%	157,231	30,400,000	44,161	44,161	
Konttron Transportation GmbH	Konttron Transportation UK Ltd.	Budapest, HU	IoT Solutions Europe	-	-	-	67,000,000	100.00%	(13,857)	67,000,000	(3,409)	(3,409)	
Konttron Transportation GmbH	Kapsch CarrierCom Deutschland GmbH (former Konttron Transportation France S.A.S)	Neu-Isenburg, GE	IoT Solutions Europe	-	-	-	25,000	100.00%	(151)	25,000	1,845	1,845	
Konttron Transportation GmbH	Konttron Transportation UK Ltd.	Paris, FR	IoT Solutions Europe	-	-	-	8,600,000	100.00%	239,265	8,600,000	(77,654)	(77,654)	
Konttron Transportation GmbH	Konttron Public Transportation (former: Konttron Trans)	Harrow, UK	IoT Solutions Europe	-	-	-	415,950	100.00%	98,808	415,950	5,061	5,061	
Konttron AG, Austria	Konttron AIS GmbH	Dresden, Germany	IoT Solutions Europe	433,198	433,198	433,198	113,18,887	99.00%	(20,104)	113,18,887	(7,270)	(7,270)	
Konttron AG, Austria	Konttron Beteiligungs GmbH	Augsburg, DE	IoT Solutions Europe	6,909,586	6,909,586	6,909,586	109,275	100.00%	395,448	51,000	3,542	3,542	
Konttron AG, Austria	Iktmel d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	1,990,131	1,990,131	1,990,131	25,001	100.00%	7,386,730	25,001	-	-	
ITS Skopje	ITS Soliver d.o.o	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	165	165	165	309,000	100.00%	13,794	309,000	(3,963)	(3,963)	
Iktmel d.o.o.	IktmCom	Almaty, KZ	IoT Solutions Europe	-	-	-	15,365,000	100.00%	4,062	15,365,000	129	129	
Iktmel d.o.o.	OOO IktatUnTel Taskent	Taskent, UZ	IoT Solutions Europe	62	62	62	8,798,207	76.00%	11,475	8,798,207	1,192	1,192	
Afair OOO, Russia	AO IktatUnTel Yekaterinburg	Yekaterinburg, RU	IoT Solutions Europe	37,186	37,186	37,186	760,000	48.00%	405,365	760,000	41,784	41,784	
Konttron AIS GmbH	RTSoft, AO	Moscow, RU	IT Services	252,204	252,204	252,204	1,000,000	100.00%	(70,710)	1,000,000	(26,497)	(26,497)	
Konttron Transportation Espasa SL	LUCOM GmbH	Firih, DE	IoT Solutions Europe	164,400	164,400	164,400	26,076	100.00%	167,992	26,076	312	312	
	Aree Mobility Solutions S.A.L.L.	Bilbao, ES	IoT Solutions Europe	249,888	249,888	249,888	60,000	100.00%	256,071	60,000	6,134	6,134	

註一：係按被投資公司同期間總會計帳常帳之財務報表及被投資公司持股份比例計算。

註二：本期應列之投資損益包含投資成本與應佔淨資產差異攤銷。

註三：Konttron AG, Austria應佔100%應佔持有Konttron S&T AG, Germany，因調整組織架構，改由透過Konttron Beteiligungs GmbH間接持有Konttron S&T AG, Germany。

註四：原始投資金額與匯率係採用112年3月31日台灣銀行之即期平均匯率。

博漢科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一二年一月一日至三月三十一日

附表八

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股 或出賣情形	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回							
南京亞士德科技有限公司	從事軟硬體產品之研究、開發、銷售，並提供其安裝、調試及技術諮詢	91,140	(2)	31,502	-	-	31,502	25,058	100.00%	100.00%	25,058	209,088	-
深圳亞士德科技有限公司	從事軟硬體產品所需之電子材料相關之研發、生產及銷售	132,300	(3)	-	-	-	-	15,812	0.00%	25.00%	3,953	-	-
佛山市博成投資有限公司	專業投資	526,973	(2)	296,085	-	-	296,085	(130)	100.00%	100.00%	(130)	516,009	-
蘇州博漢科技有限公司	工業電腦之研發、生產及銷售	911,400	(2)	911,400	-	-	911,400	3,554	100.00%	100.00%	3,554	698,898	-
昆山博漢智能科技股份有限公司	智能科技技術開發及零件銷售	44,100	(3)	-	-	-	-	99	70.00%	70.00%	70	14,819	-
博思投資有限公司	專業投資	607,600	(2)	607,600	-	-	607,600	(8,102)	100.00%	100.00%	(8,102)	613,745	-
北京瑞祺電通科技有限公司	生產電子監控產品及網路通訊產品。	115,710	(2)	94,882	-	-	94,882	(8,145)	26.03%	26.03%	(2,120)	68,608	-
昆山力盟機械工業有限公司	各種模具、服務器及通信設備之設計研發及生產。	607,600	(2)	329,410	-	-	329,410	(3,815)	67.65%	67.65%	(2,581)	401,098	-
昆山力頂成智能設備有限公司	智能、機械設備及其配件之租賃、銷售及售後服務。	4,410	(3)	-	-	-	-	(1)	67.65%	67.65%	(1)	(8,714)	-
力盟機械(深圳)有限公司	自動化治具、檢具及模具	-	(3)	-	-	-	-	-	0.00%	67.65%	-	-	-
杭聖科技(深圳)有限公司	電子產品及智能家居安防系統設備產品之研發、生產及加工等相關配套業務。	395,850	(2)	395,850	-	-	395,850	(22,535)	56.74%	56.74%	(12,787)	(33,513)	-
日榮五金製品(深圳)有限公司	沖壓/組合壓鑄	89,217	(2)	-	-	-	-	11,191	22.87%	22.87%	2,559	(11,983)	-
台榮五金製品(深圳)有限公司	鋁/鋅合金壓鑄	19,395	(2)	-	-	-	-	16,918	11.43%	11.43%	1,934	19,183	-
深圳聖榮塑膠有限公司	塑膠、五金模具製造產銷	-	(2)	-	-	-	-	-	0.00%	16.00%	-	-	-
深圳聖榮塑膠有限公司	智能家居安防系統設備	-	(2)	-	-	-	-	-	0.00%	22.87%	-	-	-
沅聖科技貿易(深圳)有限公司	電子產品及電子專用材料銷售	2,216	(2)	-	-	-	-	(280)	56.74%	56.74%	(159)	664	-
無錫啟華電子科技有限公司	半導體器件及晶體管專用設備、電子元器件專用設備、環境污染防治設備的設計、製造、安裝及維修服務；包裝專用設備、制冷設備的組裝；燒結爐組裝	776,475	(2)	624,225	-	-	624,225	(11,991)	42.70%	42.80%	(5,059)	55,798	-
華成化工國際貿易(上海)有限公司	半導體生產、半導體設備的維修、檢測設備及其材料、發電用煙爐的批發、煙金代理、进出口及其他相關配套業務；以化工、鋼鐵產品為主的倉儲、分銷業務	250,938	(2)	15,225	-	-	15,225	66,151	42.70%	42.80%	28,247	336,069	-
揚州市成飛航模科技有限公司	無塵室及動力系統設備、管道系統設備安裝及相關配套服務	-	(2)	-	-	-	-	-	0.00%	42.80%	-	-	-
上海茂華電子工程技術有限公司	半導體製造行業用的除氧機再生、管道系統及相關設施設計、安裝、調試及技術服務、半導體製造行業用的設備維修、電子、醫療設備技術諮詢	18,270	(2)	18,361	-	-	18,361	3,247	37.15%	37.24%	1,206	(3,458)	-
上海吉威電子系統工程有限公司	機電安裝工程施工程總承包、機電安裝工程專業承包、電子工程專業承包、化工石油設備管道安裝工程專業承包、管道專業承包並提供相關工程後期維修服務、相關工程技術諮詢服務	536,499	(2)	259,434	-	-	259,434	(3,992)	42.70%	42.80%	(1,705)	337,426	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 計投資金額	本期匯出或 收回投資金額			本期期末自 台灣匯出累 計投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股 或出賣情形	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回	匯 入							
南通建瑞光電科技有限公司	開發生產太陽能電池生產專用設備、太陽能彩色投影顯示器用光學引擎、光碟、投影屏、高清晰度投影幕和微顯投影儀機殼等關鍵件製造、新型電子元器件製造，以及清洗再生等限	213,150	(2)	118,755	-	-	-	118,755	124	25.02%	25.68%	32	13,937	-
上海帆亞貿易有限公司	特殊化學產品（危險化學品、易制毒化學品、特殊化工產品除外）、半導體、檢測設備及其耗材、太陽能設備耗材、發電用鍋爐、機械設備及其配件的批發、佣金代理、進出口及其他相關配	45,675	(2)	45,675	-	-	-	45,675	2,806	42.70%	42.80%	1,198	50,822	-
上海吉懋貿易有限公司	各種電子產品、食品、紡織品、日用品、化妝品、門窗開關、儀器儀表、金屬製品、機電設備的批發、佣金代理、進出口及相關配套業務；國際貿易、轉口貿易、轉口貿易、張祝區企業間的貿易及區內貿易代理	29,138	(2)	9,158	-	-	-	9,158	876	13.42%	13.45%	118	(1,864)	-
南京福芯科技有限公司	與半導體相關的元器件、設備、材料的研發、設計、製造、銷售、安裝及維修服務；與半導體相關的技術研發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、供應鏈管理服務、自營及代理各類商	54,810	(2)	15,225	-	-	-	15,225	(1,213)	11.86%	11.89%	(144)	2,723	-

(二)赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准 投資金額	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
樺漢科技股份有限公司	1,846,585	2,843,049	8,987,366
沅聖科技股份有限公司	704,927	704,927	1,040,673
瑞祺電通股份有限公司	94,882	94,882	1,911,833
樺成國際投資股份有限公司	329,410	329,410	6,089,077
帆宣系統科技股份有限公司	1,193,336	1,988,903	6,012,185

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別及可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司在投資大陸(請註明第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：換算匯率係採用112年3月31日台灣銀行之即期平均匯率。

註4：係非重大關聯企業，其未經會計師查核之財務報告計算，尚不致產生重大影響。

附件六

樺漢科技股份有限公司

110 年度個體財務報告及會計師查核報告

股票代碼：6414

樺漢科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一〇年度及一〇九年度

公 司 地 址：新北市中和區建康路10號3至6樓
電 話：(02)5590-8050

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~24
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24~25
(六)重要會計項目之說明	25~55
(七)關係人交易	55~59
(八)質押之資產	59
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	59
(十)重大之災害損失	59
(十一)重大之期後事項	60
(十二)其 他	60~61
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	61~62、63~81
2.轉投資事業相關資訊	62、82~90
3.大陸投資資訊	62、91~94
4.主要股東資訊	62
(十四)部門資訊	62
九、重要會計項目明細表	95~105



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電	話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳	真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網	址 Web	home.kpmg/tw

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

樺漢科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達樺漢科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樺漢科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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。

其他事項

樺漢科技股份有限公司民國一〇九年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一〇年三月二十九日出具無保留意見加其他事項段之查核報告。

惟如財務報表附註六(一)所述，樺漢科技股份有限公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明樺漢科技股份有限公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，造成民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金短少，惟樺漢科技股份有限公司並未將民國一〇九年度之個體財務報告予以修正重編，前任會計師亦未重新查核簽證個體財務報告。若樺漢科技股份有限公司民國一〇九年度相關科目認列正確，則民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金將減少64,209千元、其他流動資產將增加2,768千元及未分配盈餘將減少61,441千元。樺漢科技股份有限公司已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘。

列入樺漢科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告中，有關部份採用權益法之被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開民國一一〇年度個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日所認列該採用權益法之投資金額為7,505,534千元，占資產總額之32.33%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法之關聯企業損益之份額為利益366,507千元，占稅前淨利之26.47%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樺漢科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資之減損

有關採用權益法投資之減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；採用權益法之投資之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)採用權益法之投資之減損評估；採用權益法之投資之相關資訊揭露請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

樺漢科技股份有限公司轉投資相關採用權益法之公司，以擴增行銷據點及增加產品線，管理階層依照國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行減損評估測試，並採用公允價值減出售成本作為可回收金額，因減損評估對財務報表之影響重大，且涉及管理階層衡量計算之高度不確定性，故採用權益法之投資之減損評估係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

樺漢科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樺漢科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠振



郭欣頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：金管證審字第1040003949號

民國一一一年三月三十一日



梅友梅公司

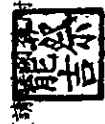
民國一〇一三年三月三十一日

單位：新台幣千元

		110.12.31		109.12.31			
		金額	%	金額	%		
資 產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一)(廿一))	\$ 1,355,059	6	531,134	3	2100	負債及權益
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)(廿一))	4,343	-	-	-	2120	短期借款(附註六(十一))
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)(廿一))	4,225	-	289,873	1	2170	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)(廿一))
1170	應收帳款淨額(附註六(四)(十八)(廿一))	540,586	2	209,649	1	2180	應付帳款(附註六(廿一))
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十八)(廿一)及七)	246,805	1	460,062	2	2200	應付帳款－關係人(附註六(廿一)及七)
130X	存貨(附註六(五))	457,845	2	222,104	1	2230	其他應付款(附註六(廿一)及七)
1470	其他流動資產(附註六(十))	380,434	2	143,980	1	2280	本期所得稅負債(附註六(十五))
	流動資產合計	2,989,297	13	1,856,802	9	2321	租賃負債－流動(附註六(十三)(廿一))
	非流動資產：					2399	一年或一營業週期內到期或執行買回權公司債(附註六(十二)(廿一))
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)(廿一))	300	-	9,016	-		其他流動負債
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	19,623,935	85	19,065,111	89		流動負債合計
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	504,566	2	517,081	2		非流動負債：
1755	使用權資產(附註六(八))	-	-	11,440	-	2530	應付公司債(附註六(十二)(廿一))
1821	無形資產(附註六(九))	44,485	-	1,052	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	52,222	-	59,844	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)(廿一))
1990	其他非流動資產(附註六(十)(十四))	1,042	-	2,186	-	2670	租賃負債－非流動負債
	非流動資產合計	20,226,550	87	19,665,730	91		其他非流動負債
							非流動負債合計
							負債總計
							權益(附註六(十六)(廿三))：
						3110	股本
						3200	資本公積
							保留盈餘：
						3310	法定盈餘公積
						3320	特別盈餘公積
						3350	未分配盈餘
							保留盈餘小計
						3400	其他權益
						3500	庫藏股票
							權益總計
							負債及權益總計

董事長：朱復銓

經理人：蔡能吉



(請參閱本附屬財務報告附註)

會計主管：吳友梅



~4~

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 3,343,018	100	2,547,970	100
5110 銷貨成本(附註六(四)(七)(八)(九)(十四)及七)	2,970,816	89	2,238,998	88
5900 營業毛利	372,202	11	308,972	12
5910 減：未實現銷貨損益	5,842	-	10,890	-
5920 加：已實現銷貨損益	10,890	-	29,694	1
營業毛利淨額	377,250	11	327,776	13
營業費用(附註六(三)(七)(八)(九)(十四)及七)：				
6100 推銷費用	81,302	2	74,785	3
6200 管理費用	138,273	4	77,606	3
6300 研究發展費用	88,537	3	85,725	3
6450 預期信用減損損失	11	-	25,620	1
營業費用合計	308,123	9	263,736	10
6900 營業淨利	69,127	2	64,040	3
營業外收入及支出(附註六(六)(二十))：				
7100 利息收入	577	-	3,417	-
7010 其他收入	3,755	-	3,336	-
7020 其他利益及損失	(38,000)	(1)	30,013	1
7050 財務成本	(125,599)	(4)	(136,875)	(5)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	1,474,726	44	1,191,081	47
營業外收入及支出合計	1,315,459	39	1,090,972	43
7900 稅前淨利	1,384,586	41	1,155,012	46
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	49,642	1	43,488	2
8200 本期淨利	1,334,944	40	1,111,524	44
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數	27	-	(24)	-
8330 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(13,876)	-	(8,730)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	5	-	(5)	-
不重分類至損益之項目合計	(13,854)	-	(8,749)	(1)
後續可能重分類至損益之項目				
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(738,853)	(22)	(156,815)	(6)
8380 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(212)	-	301	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(739,065)	(22)	(156,514)	(6)
8300 本期其他綜合損益	(752,919)	(22)	(165,263)	(7)
本期綜合損益總額	\$ 582,025	18	946,261	37
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 13.91		12.13	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 11.05		9.64	

董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅





民國一〇年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年一月一日餘額	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	合計	庫藏股票	權益總額					
本期淨利										
本期其他綜合損益										
本期綜合損益總額										
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積										
提列特別盈餘公積										
普通股現金股利										
普通股股票股利										
可轉換公司債轉換										
庫藏股買回										
對子公司所有權權益變動										
非控制權益變動										
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具										
子公司股東現金股利										
民國一〇九年十二月三十一日餘額										
追溯重編之影響數										
期初重編後餘額										
本期淨利										
本期其他綜合損益										
本期綜合損益總額										
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積										
提列特別盈餘公積										
普通股現金股利										
因發行可轉換公司債認列認股權而產生者										
員工認股權酬勞成本										
現金增資										
對子公司所有權權益變動										
對子公司股份發行新股										
受讓公司										
民國一〇九年十二月三十一日餘額										

股 本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計
\$ 835,745	6,339,752	535,830	384,452	1,211,091	2,131,373
-	-	-	-	1,111,524	1,111,524
-	-	-	-	(8,247)	(8,247)
-	-	-	-	1,103,277	1,103,277
-	-	108,024	-	(108,024)	-
-	-	-	465,662	(465,662)	-
-	-	-	-	(331,678)	(331,678)
82,919	-	-	-	(82,919)	(82,919)
14,056	335,001	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	63,337	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3,794	3,794
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
932,720	6,738,090	643,854	850,114	1,329,879	2,823,847
-	-	-	-	(61,441)	(61,441)
932,720	6,738,090	643,854	850,114	1,268,438	2,762,406
-	-	-	-	1,334,944	1,334,944
-	-	-	-	4,647	4,647
-	-	-	-	1,339,591	1,339,591
-	-	110,707	-	(110,707)	-
-	-	-	160,810	(160,810)	-
-	-	-	-	(480,785)	(480,785)
-	84,825	-	-	-	-
-	15,345	-	-	-	-
50,000	925,000	-	-	-	-
-	215,750	-	-	-	-
35,400	886,770	-	-	(698,556)	(698,556)
\$ 1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,171	2,922,656

朱銓復

董事長：朱復銓

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉

會計主管：吳友梅

友吳梅

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,384,586	1,155,012
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,870	20,262
攤銷費用	3,400	1,001
預期信用減損損失	11	25,621
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	4,405	(34,985)
利息費用	125,599	136,875
利息收入	(577)	(3,417)
股份基礎給付酬勞成本	15,345	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(1,474,726)	(1,191,081)
存貨跌價(損失)回升利益	39,436	(37,346)
未實現銷貨利益	5,842	10,890
已實現銷貨利益	(10,890)	(29,694)
未實現外幣兌換損失	10,984	35,305
買回應付公司債損失	2,189	-
租賃修改利益	(28)	-
錯誤更正	(61,441)	-
收益費損項目合計	(1,326,581)	(1,066,569)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款	(120,414)	(69,153)
存貨	(275,176)	(35,874)
其他流動資產	(239,023)	1,735
應付帳款	(102,954)	118,132
其他應付款	197,104	42,412
其他流動負債	112,559	(29,305)
其他	-	(5)
調整項目合計	(1,754,485)	(1,038,627)
營運產生之現金(流出)流入	(369,899)	116,385
收取之利息	577	3,033
支付之利息	(105,931)	(40,610)
支付之所得稅	(8,930)	(263)
營業活動之淨現金(流出)流入	(484,183)	78,545

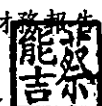
董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉

~7~



會計主管：吳友梅



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(287,698)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	285,648	-
取得不動產、廠房及設備	(1,835)	(7,676)
處分不動產、廠房及設備	3,593	-
存出保證金減少(增加)	1,173	(119)
取得無形資產	(46,833)	(520)
預付設備款增加(減少)	(2)	3,150
收取之股利	607,373	724,648
投資活動之淨現金流入	<u>849,117</u>	<u>431,785</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(2,366,000)	46,000
發行可轉換公司債	2,501,355	-
償還公司債	(205,283)	-
存入保證金增加(減少)	48,647	(21)
租賃本金償還	(3,419)	(6,791)
發放現金股利	(480,785)	(331,678)
現金增資	<u>975,000</u>	<u>-</u>
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>469,515</u>	<u>(292,490)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,524)	(28,365)
本期現金及約當現金增加數	823,925	189,475
期初現金及約當現金餘額	<u>531,134</u>	<u>341,659</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,355,059</u>	<u>531,134</u>

董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉

~7-1~



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於一〇一年十一月二十一日首次辦理股票公開發行，同年十二月十八日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，另於一〇三年三月二十八日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一一年三月三十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。	尚待理事會決定
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： - 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； - 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 - 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外 幣

1. 外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

2. 國外營運機構

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

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

(六)金融工具

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 金融資產

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

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

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

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

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

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

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

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收帳款及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

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

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(6)金融資產之除列

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

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

(4)複合金融工具

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

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(5)金融負債

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

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

(6)金融負債之除列

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

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

(7)金融資產及負債之互抵

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

(8)財務保證合約

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

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

3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

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

1.承租人

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.出租人

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

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

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

(十一)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

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

3.攤銷

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利權	5年
(2)電腦軟體	3~5年

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動及生物資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

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

(十三)負債準備

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

1.保 固

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

2.重 組

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

3.虧損性合約

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

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

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

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)勞務收入

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

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

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

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

3.短期員工福利

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

(十六)所得稅

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

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

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

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

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)存貨續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(三)採用權益法之投資之減損評估

採用權益法之投資之減損評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
庫存現金	\$ 1,746	1,865
支票存款及活期存款	1,353,313	529,269
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,355,059</u>	<u>531,134</u>

- 1.本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。
- 2.本公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明本公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，造成本公司民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金短少及其他流動資產增加，若本公司民國一〇九年度相關科目認列正確，則民國一〇九年十二月三十一日之個體財務報告應修正調整如下：

	109.12.31	調整影響數	109.12.31 調整後金額
資產			
現金及約當現金	\$ 531,134	(64,209)	466,925
其他流動資產	143,980	2,768	146,748
資產調整數	<u>\$ 675,114</u>	<u>(61,441)</u>	<u>613,673</u>
權益			
未分配盈餘	\$ 1,329,879	(61,441)	1,268,438
權益調整數	<u>\$ 1,329,879</u>	<u>(61,441)</u>	<u>1,268,438</u>

本公司已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
國內可轉換公司債買回權	<u>\$ 4,643</u>	<u>9,016</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31	109.12.31
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
國內可轉換公司債贖賣回權	\$ <u>598</u>	<u>118</u>

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
國內定存單	\$ <u>4,225</u>	<u>289,873</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

上述金融資產作為借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收票據及應收帳款

	110.12.31	109.12.31
應收帳款	\$ 602,190	271,242
應收帳款－關係人	246,805	460,062
減：備抵損失	(61,604)	(61,593)
	\$ <u>787,391</u>	<u>669,711</u>

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

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
	\$ 698,633	0%	8
逾期1~60天	88,808	0.05%	42
逾期61~150天	-	30%	-
逾期151~270天	-	50%	-
逾期271~365天	-	75%	-
逾期1年以上	34,781	100%	34,781
交易對象已有違約跡象	26,773	100%	26,773
	\$ <u>848,995</u>		<u>61,604</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 622,080	0%	-
逾期1~60天	47,581	0%	-
逾期61~150天	44	30%	13
逾期151~270天	37	50%	18
逾期271~365天	-	75%	-
逾期1年以上	34,758	100%	34,758
交易對象已有違約跡象	26,804	100%	26,804
	<u>\$ 731,304</u>		<u>61,593</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 61,593	35,973
認列之減損損失	11	25,620
期末餘額	<u>\$ 61,604</u>	<u>61,593</u>

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司均無以應收帳款設定質押作為借款擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(五)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 385,736	175,428
在製品	61,433	4,757
半成品	66,422	72,334
製成品	43,753	47,315
商品存貨	11	11
在途存貨	19,436	1,769
減：備抵存貨跌價損失	(118,946)	(79,510)
	<u>\$ 457,845</u>	<u>222,104</u>

民國一一〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失39,436千及未攤銷製造費用18,527千元。民國一〇九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益37,346千及未攤銷製造費用17,309千元。

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.12.31	109.12.31
子公司	\$ <u>19,623,935</u>	<u>19,065,111</u>

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 251,536	287,996	619	5,448	66,342	611,941
增 添	-	194	-	-	1,322	1,516
處 分	-	-	(225)	(5,436)	(889)	(6,550)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>251,536</u>	<u>288,190</u>	<u>394</u>	<u>12</u>	<u>66,775</u>	<u>606,907</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 251,536	287,996	619	-	63,758	603,909
增 添	-	-	-	5,448	2,584	8,032
民國109年12月31日餘額	\$ <u>251,536</u>	<u>287,996</u>	<u>619</u>	<u>5,448</u>	<u>66,342</u>	<u>611,941</u>
折 舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	34,699	303	1,217	58,641	94,860
本年度折舊	-	5,752	58	1,413	3,215	10,438
處 分	-	-	(44)	(2,625)	(288)	(2,957)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>40,451</u>	<u>317</u>	<u>5</u>	<u>61,568</u>	<u>102,341</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	28,881	234	-	52,347	81,462
本年度折舊	-	5,818	69	1,217	6,294	13,398
民國109年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>34,699</u>	<u>303</u>	<u>1,217</u>	<u>58,641</u>	<u>94,860</u>
帳面價值：						
民國110年12月31日	\$ <u>251,536</u>	<u>247,739</u>	<u>77</u>	<u>7</u>	<u>5,207</u>	<u>504,566</u>
民國109年12月31日	\$ <u>251,536</u>	<u>253,297</u>	<u>316</u>	<u>4,231</u>	<u>7,701</u>	<u>517,081</u>

1.擔 保

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備均未有已作為長期借款及融資額度擔保之明細。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築之相關資訊如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 20,592
減 少	<u>(20,592)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國109年1月1日餘額(即期末餘額)	<u>\$ 20,592</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國110年1月1日餘額	\$ 9,152
提列折舊	3,432
減少	<u>(12,584)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 2,288
提列折舊	<u>6,864</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 9,152</u>
帳面價值：	
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 11,440</u>

(九)無形資產

本公司民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ -	9,169	9,169
單獨取得	<u>42,857</u>	<u>3,976</u>	<u>46,833</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 42,857</u>	<u>13,145</u>	<u>56,002</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	8,649	8,649
單獨取得	<u>-</u>	<u>520</u>	<u>520</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,169</u>	<u>9,169</u>
攤 銷：			
民國110年1月1日餘額	\$ -	8,117	8,117
本期攤銷	<u>2,050</u>	<u>1,350</u>	<u>3,400</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,050</u>	<u>9,467</u>	<u>11,517</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	專利權	電腦軟體	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ -	7,116	7,116
本期攤銷	-	1,001	1,001
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,117</u>	<u>8,117</u>
帳面價值：			
民國110年12月31日	<u>\$ 40,807</u>	<u>3,678</u>	<u>44,485</u>
民國109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,052</u>	<u>1,052</u>

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

	110.12.31	109.12.31
其他應收款	\$ 333,776	79,009
本期所得稅資產	296	1,813
預付款項	45,495	57,098
存出保證金	291	1,465
確定福利資產	751	721
其 他	867	6,060
	<u>\$ 381,476</u>	<u>146,166</u>

本公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明本公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，造成本公司民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金短少及其他流動資產增加，相關說明請詳附註六(一)。

(十一)短期借款

	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行借款	\$ 2,300,000	4,410,000
擔保銀行借款	-	256,000
	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>4,666,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,800,000</u>	<u>2,214,000</u>
利率區間	<u>0.65%~1.00%</u>	<u>0.35%~1.00%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

本公司應付公司債餘額如下：

	110.12.31	109.12.31
國內第二次無擔保可轉換公司債	\$ -	12,135
國內第三次無擔保可轉換公司債	5,497,329	5,434,586
國內第四次無擔保可轉換公司債	952,683	-
海外第一次無擔保可轉換公司債	1,137,035	1,379,172
私募第一次無擔保可轉換公司債	1,466,888	-
減：列為一年內到期或可執行賣回權部分	(1,137,035)	(1,391,307)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 7,916,900</u>	<u>5,434,586</u>

1.本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於民國一〇五年五月十三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1,800,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.4306%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,676,592千元
- (6)期限：105.05.14~110.05.13
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿2個月之翌日(民國一〇五年七月十四日)起，至到期日民國一一〇年五月十三日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為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。於民國一一〇年一月二十一日，轉換價格調整為338.6元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一〇八年五月十三日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之103.0301%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿2個月翌日起(民國一〇五年七月十四日)至到期日前40日(民國一一〇年四月三日)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以公允價值衡量之金額及非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額均為0千元，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1,676,592千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動20,841千元)	1,697,433
以有效利率1.4306%計算之利息	59,144
應付公司債轉換為普通股	(558,808)
應付公司債執行賣回數	(1,185,451)
應付公司債到期贖回	(12,200)
金融資產評價利益	<u>(118)</u>
110年12月31日負債組成部分	\$ <u>-</u>

2.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一〇八年二月二十六日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣6,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣5,665,424千元
- (6)期限：108.02.26～113.02.26

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一〇八年五月二十七日)起，至到期日民國一一三年二月二十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為272.8元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為221.2元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一十一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之1.5075%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3個月翌日起(民國一〇八年五月二十七日)至到期日前40日(民國一一三年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為(3,944)千元及(9,016)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為5,497,329千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發行價款(減除交易成本4,852千元)	\$ 6,007,148
權益組成部分	<u>(332,132)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動9,592千元)	5,675,016
以有效利率1.1542%計算之利息	182,331
金融商品評價損失(利益)	(14,905)
應付公司債轉換為普通股	<u>(349,057)</u>
110年12月31日負債組成部分	\$ <u>5,493,385</u>

3.本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於民國一〇六年三月十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200,000千元。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200千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：2.4144%

(5)發行時帳面價值：新台幣5,978,823千元

(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(民國一〇六年四月十日)起至到期日前10日止(民國一一一年二月二十八日)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。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為375.87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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(10)債權人之賣回權：

公司債發行滿2年(民國一〇八年三月十日)及滿4年(民國一一〇年三月十日)，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(民國一〇八年三月十日)後，遇有發行公司普通股連續30個營業日中有20個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之130%以上時，發行公司得按債券面額加計年利率1.25%計算之價格提前將本債券全部或部分贖回。若超過90%之本債券已被贖回、轉換、購回並註銷，發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,137,035千元，其原始認列之有效利率為2.4144%。

發行價款(減除交易成本29,142千元)	\$ 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	317,109
應付公司債轉換為普通股	(90,841)
應付公司債執行賣回權	<u>(5,068,056)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,137,035</u>

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

- (1)發行總額：新台幣1,500,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.931%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,464,589千元
- (6)期限：110.09.02~115.09.02

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年十二月三日)起，至到期日民國一一五年九月二日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A. 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B. 本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C. 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D. 其他依法暫停過戶期間。

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為214.9元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為212.9元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年九月二日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十二月三日)至到期日前40日(民國一一五年七月二十四日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

(11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為(300)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,466,888千元，其原始認列之有效利率為0.9311%。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發行價款（減除交易成本165千元）	\$ 1,499,835
權益組成部分	<u>(35,396)</u>
發行日負債組成部分（包含應付公司債1,464,289千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動150千元）	1,464,439
以有效利率1.1542%計算之利息	2,299
金融資產評價利益	<u>(150)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,466,588</u>

5.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一〇年十一月十六日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣951,494千元
- (6)期限：110.11.16～115.11.16
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一一年二月十七日)起，至到期日民國一一五年十一月十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

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

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為221.1元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為219.1元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年十一月十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年起(民國一一三年十一月十七日)至到期日前40日(民國一一五年十月七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

(11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為200千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為952,683千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

發行價款(減除交易成本3,480千元)	\$ 1,001,520
權益組成部分	<u>(49,428)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債951,494千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動598千元)	952,092
以有效利率1.1542%計算之利息	1,189
金融商品評價損失(利益)	<u>(398)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u><u>\$ 952,883</u></u>

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動	\$ <u>-</u>	<u>6,853</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>4,603</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
短期租賃之費用	\$ <u>415</u>	<u>128</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,876</u>	<u>7,050</u>

房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築，租賃期間介於二至七十五，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。部份合約並約定由本公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

另，本公司承租影印機及停車位之租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,258	1,252
計畫資產之公允價值	(2,009)	(1,973)
淨確定福利負債	\$ <u>(751)</u>	<u>(721)</u>
淨確定福利資產(帳列其他非流動資產)	\$ <u>(751)</u>	<u>(721)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,009千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,252	1,215
當期服務成本及利息	5	9
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	15	-
—因財務假設變動所產生之精算損益	(51)	59
—因經驗調整所產生之精算損益	37	29
計畫支付之福利	-	(60)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,258</u>	<u>1,252</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (1,973)	(1,955)
利息收入	(8)	(14)
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(28)	(64)
計畫已支付之福利	-	60
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ (2,009)</u>	<u>(1,973)</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

	110年度	109年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ (3)	(5)
	<u>(3)</u>	<u>(5)</u>
管理費用	\$ (3)	(5)

(5)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	110.12.31	109.12.31
折現率	0.69%	0.38%
未來薪資增加	3%	3%
死亡率	依據台灣壽險業第六回經驗生命表之90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%
離職率	0%~34%	0%~34%

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為497千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為6年。

(6)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日		
折現率	\$ (39)	41
未來薪資增加	37	(36)
109年12月31日		
折現率	\$ (42)	43
未來薪資增加	39	(38)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,129千元及7,999千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 22,514	-
調整前期之當期所得稅	19,506	16,246
	<u>42,020</u>	<u>16,246</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	7,622	27,242
所得稅費用	<u>\$ 49,642</u>	<u>43,488</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>5</u>	<u>(5)</u>

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ <u>1,384,586</u>	<u>1,155,012</u>
國內稅率計算之所得稅	\$ 276,917	231,002
不可扣抵之費用	(172,599)	(130,720)
營所稅財稅差	(32)	5,020
未認列暫時性差異之變動	(102,462)	(78,060)
前期低估	30,080	16,246
未分配盈餘加徵	<u>17,738</u>	<u>-</u>
所得稅費用	\$ <u>49,642</u>	<u>43,488</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	110.12.31	109.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>533,169</u>	<u>430,706</u>

(2) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	110.12.31	109.12.31
課稅損失	\$ <u>-</u>	<u>10,542</u>

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

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	確定福利計畫
民國110年1月1日	\$ 611
借記/(貸記)其他綜合損益	5
民國110年12月31日	\$ 616
民國109年1月1日	\$ 616
借記/(貸記)其他綜合損益	(5)
民國109年12月31日	\$ 611

遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	可轉換公司債	存貨評價損益	虧損扣抵	其他	合計
民國110年1月1日	\$ 210	12,918	15,902	10,542	20,272	59,844
借記/(貸記)損益表	(1)	1,115	7,887	(10,542)	(6,081)	(7,622)
民國110年12月31日	\$ 209	14,033	23,789	-	14,191	52,222
民國109年1月1日	\$ 211	9,468	23,371	39,177	14,859	87,086
借記/(貸記)損益表	(1)	3,450	(7,469)	(28,635)	5,413	(27,242)
民國109年12月31日	\$ 210	12,918	15,902	10,542	20,272	59,844

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

本公司對民國一〇四年度及一〇七年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

(十六)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股101,812千股及93,272千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股及特別股之發行

本公司於民國一〇九年六月二十三日經股東會決議民國一〇八年度盈餘分配議案，分配股票股利82,919千元，增資配股除權基準日為民國一〇九年九月十五日。民國一〇九年度本公司之可轉換公司債轉換為普通股14,056千元，變更後實收資本額為932,720元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年十二月一日經董事會決議辦理增資發行新股3,540千股，以作為受讓子公司AIS Cayman股份之對價進行股份交換，每股面額10元，並訂定民國一一〇年一月二十一日為股份交換基準日；復於民國一一〇年五月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股5,000千股，每股面額10元，並以民國一一〇年十二月三十日增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣，變更後實收資本額為1,018,120千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.12.31	109.12.31
股票發行溢價	\$ 4,635,120	3,694,775
受讓他公司股份發行新股	1,372,670	485,900
公司債轉換溢價	1,797,651	1,797,651
可轉換公司債之認股權	454,831	446,546
失效認股權	326,420	249,881
對子公司所有權益變動數	279,088	63,337
	<u>\$ 8,865,780</u>	<u>6,738,090</u>

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

3. 保留盈餘

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

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，現金股利不得低於當年度分派總股利百分之十。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,010,924千元及850,114千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年八月三日及民國一〇九年六月二十三日經股東常會決議民國一〇九年及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	109年度		108年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 5.00	480,785	1.33	331,678
股票	-	-	0.33	82,919
合計		<u>\$ 480,785</u>		<u>414,597</u>

4.庫藏股

本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未註銷之庫藏股數均為655千股。本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (934,258)	(76,666)	(1,010,924)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(738,853)	-	(738,853)
採用權益法之關聯企業之份額	(212)	-	(212)
當年度產生未實現損益權益工具	-	(18,501)	(18,501)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,673,323)</u>	<u>(95,167)</u>	<u>(1,768,490)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (777,744)	(72,370)	(850,114)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(156,200)	-	(156,200)
採用權益法之關聯企業之份額	(314)	-	(314)
當年度產生未實現損益權益工具	-	(502)	(502)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	-	(3,794)	(3,794)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (934,258)</u>	<u>(76,666)</u>	<u>(1,010,924)</u>

(十七)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	110年度	109年度
(1)歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 1,334,944</u>	<u>1,111,524</u>
(2)普通股加權平均流通在外股數		
	110度	109度
1月1日已發行普通股	\$ 93,272	83,574
庫藏股之影響	(655)	(655)
股票股利及公司債轉換之影響	-	8,724
現金增資發行新股之影響	3,373	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 95,990</u>	<u>91,643</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 13.91</u>	<u>12.13</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	110年度	109年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 1,334,944	1,111,524
可轉換公司債之稅後利息費用及金融評價	82,709	77,504
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 1,417,653</u>	<u>1,189,028</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	95,990	91,643
員工酬勞之影響	139	155
可轉換公司債轉換之影響	32,136	31,605
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>128,265</u>	<u>123,403</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 11.05</u>	<u>9.64</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入明細

本公司收入明細如下：

	110年度	109年度
主要服務線		
商品銷貨收入	\$ 3,342,358	2,547,044
勞務收入	660	926
	<u>\$ 3,343,018</u>	<u>2,547,970</u>

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收帳款	<u>\$ 787,391</u>	<u>669,711</u>	<u>637,176</u>
合約負債-銷售合約	<u>\$ 15,691</u>	<u>2,086</u>	<u>29,380</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

	110.12.31	109.12.31
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 2,086</u>	<u>29,380</u>

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為36,000千元及24,000千元，董事及監察人酬勞估列金額則均為3,060千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之利息收入明細如下：

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ <u>577</u>	<u>3,417</u>

2.其他收入

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他收入明細如下：

	110年度	109年度
租金收入	\$ <u>3,755</u>	<u>3,336</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他利益及損失明細如下：

	110年度	109年度
外幣兌換損失	\$ (25,933)	(51,281)
金融資產及金融負債評價(損失)利益	(4,405)	34,985
補助收入	-	10,641
其他營業外損失	(19,515)	-
其他	<u>11,853</u>	<u>35,668</u>
其他利益及損失淨額	\$ <u>(38,000)</u>	<u>30,013</u>

4.財務成本

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之財務成本明細如下：

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 28,766	39,864
租賃負債之利息	42	131
應付公司債設算利息	<u>96,791</u>	<u>96,880</u>
財務成本淨額	\$ <u>125,599</u>	<u>136,875</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並定期持續評估客戶財務狀況，於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及投資公債、普通公司債及定期存單等。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資包含政府公債、上市及非上市之債務證券等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	超過1年
110年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 812,069	(812,069)	(812,069)	-	-
浮動利率工具	2,300,000	(2,300,896)	(2,300,896)	-	-
固定利率工具	<u>9,053,935</u>	<u>(9,053,935)</u>	<u>-</u>	<u>(1,137,035)</u>	<u>(7,916,900)</u>
	<u>\$ 12,166,004</u>	<u>(12,166,900)</u>	<u>(3,112,965)</u>	<u>(1,137,035)</u>	<u>(7,916,900)</u>
109年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 716,938	716,938	716,938	-	-
租賃負債	11,456	11,537	3,461	3,461	4,615
浮動利率工具	4,666,000	9,335,636	4,667,818	4,667,818	-
固定利率工具	<u>6,825,893</u>	<u>8,217,200</u>	<u>1,391,307</u>	<u>1,391,307</u>	<u>5,434,586</u>
	<u>\$ 12,220,287</u>	<u>18,281,311</u>	<u>6,779,524</u>	<u>6,062,586</u>	<u>5,439,201</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產							
貨幣性項目							
美金	\$	57,873	27.6800	1,601,925	56,197	28.4800	1,600,491
金融負債							
貨幣性項目							
美金		23,423	27.6800	648,349	21,602	28.4800	615,225

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少9,536千元及9,853千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(25,933)千元及(51,281)千元。

4. 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將減少或增加23,000千元及46,660千元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	110年度		109年度	
	其他綜合 損益稅前 金 額	稅前損益	其他綜合 損益稅前 金 額	稅前損益
上漲1%	\$ -	40	-	89
下跌1%	\$ -	(40)	-	(89)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	110.12.31 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 4,643	-	4,643	-	4,643
小 計	4,643	-	4,643	-	4,643
按攤銷後成本衡量之金融 資產					
按攤銷後成本衡量之金 融資產	4,225	-	-	-	-
現金及約當現金	1,355,059	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	787,391	-	-	-	-
其他應收款	333,776	-	-	-	-
合 計	\$ 2,485,094	-	4,643	-	4,643
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	\$ 598	-	598	-	598
可轉換公司債－負債組 成部分	9,053,935	-	-	-	-
銀行借款	2,300,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	408,198	-	-	-	-
其他應付款	403,871	-	-	-	-
合 計	\$ 12,166,602	-	598	-	598

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,016	-	9,016	-	9,016
小計	9,016	-	9,016	-	9,016
按攤銷後成本衡量之金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產	289,873	-	-	-	-
現金及約當現金	531,134	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	669,711	-	-	-	-
其他應收款	79,009	-	-	-	-
小計	1,569,727	-	-	-	-
合計	\$ 1,578,743	-	9,016	-	9,016
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 118	-	118	-	118
可轉換公司債－負債組成部分	6,825,893	-	-	-	-
銀行借款	4,666,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	513,190	-	-	-	-
其他應付款	203,748	-	-	-	-
租賃負債	11,456	-	-	-	-
小計	12,220,287	-	-	-	-
合計	\$ 12,220,405	-	118	-	118

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價）。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型（例如Black-Scholes模型）。

(廿二) 財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司提供背書保證之情形請詳附註七。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循風險管理委員會之指引。一般而言，本公司以採用避險會計來進行損益波動之管理。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新臺幣為主、亦有歐元、美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新臺幣、歐元、美元及人民幣。

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低本公司因匯率所暴露的風險。

本公司隨時掌握匯率之變動，並採取穩建保守之匯率作為報價基礎，審慎考量目前及未來匯率的變化，亦考量適時利用遠期外匯等之避險工具規避匯率變動所造成之影響。

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。本公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

(廿三)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。此外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.發行普通股收購子公司，請詳附註六(十六)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十六)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業
富智康（南京）通訊有限公司	關聯企業
富智康（香港）有限公司	關聯企業
華譽國際電子股份有限公司	關聯企業
文晔科技股份有限公司	關聯企業
快點科技股份有限公司	關聯企業
鴻齡科技股份有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
英屬開曼群島商福豪科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業
深圳市裕展精密科技有限公司	關聯企業
富泰華工業（深圳）有限公司	關聯企業
深圳富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
英屬維京群島商承恭科技有限公司臺灣分公司	關聯企業
Foxconn European Manufacturing Services	關聯企業
FORTUNE BAY TECHNOLOGY PTE LTD.	關聯企業
超恩股份有限公司	子公司
蘇州樺漢科技有限公司	子公司
樺應智能股份有限公司	子公司
瑞祺電通股份有限公司	子公司
帆宣系統科技股份有限公司	子公司
光宸科技股份有限公司	子公司
威霸科技股份有限公司	子公司
樺鼎精密機械股份有限公司	子公司
樺成國際投資股份有限公司	子公司
香港商樺樂電子有限公司	子公司
皇睿有限公司	子公司
沅聖科技股份有限公司	子公司
CASO, Inc.	子公司
Kontron Europe GmbH	子公司
Kontron Canada Inc.	子公司
Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd	子公司
Kontron America Inc.	子公司
Kontron Electronics GmbH	子公司
Kontron Modular Computers S.A.S.	子公司
American Industrial Systems, Inc.	子公司
HighAim Technology Inc.	子公司
Victor Plus Holdings Ltd.	子公司
S&T AG	子公司
Marketch International Corp.	子公司
AIS Cayman Technology Group	子公司
AIS Cayman原股東	主要管理階層

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
銷貨收入	子公司：		
	Kontron Canada Inc.	\$ 114,078	473,492
	Kontron Europe GmbH	506,794	494,087
	Kontron America Inc.	180,225	-
	其他	6,411	200,791
	關聯企業：		
	其他	1,665	30,563
		<u>\$ 809,173</u>	<u>1,198,933</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。

2.進貨及加工費

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	110年度	109年度
子公司：		
Victor Plus Holdings Ltd.	\$ 2,273,299	1,858,602
其他	37,854	12,045
關聯企業：		
其他	95,750	47,943
	<u>\$ 2,406,903</u>	<u>1,918,590</u>

本公司向關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結1至2個月。

3.應收關係人款項(不含對關係人放款)

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
應收帳款－關係人	子公司：		
	Kontron Canda Inc.	\$ 16,533	246,966
	Kontron Europe GmbH	171,546	105,985
	Kontron America Inc.	55,134	-
	其他	3,592	79,852

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
應收帳款－關係人	關聯企業：		
	其他	\$ -	27,259
其他應收款－關係人	子公司：		
	Kontron Europe GmbH	65,738	3,684
	Kontron America Inc.	5,754	1,276
	蘇州樺漢科技有限公司	19,638	28,149
	其他	55,089	1,973
	關聯企業：		
	鴻海精密工業股份有限公司	1,082	500
	創新系統整合有限公司	2,768	-
	其他	2,267	32,771
		<u>\$ 399,141</u>	<u>528,415</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一〇年度及一〇九年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

4.應付關係人款項(不含對關係人借款)

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
應付帳款	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd.	\$ 121,154	351,793
	其他	1,564	3,475
	關聯企業：		
	鴻海精密工業股份有限公司	-	887
	其他	38,970	28,118
應付費用(帳列其他應付款)	子公司	16,380	12,536
	關聯企業	8,965	34,950
		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 187,033</u>	<u>431,759</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
製造費用	子公司	\$ 37,198	(22,925)
	關聯企業	20,100	14,747
營業費用	子公司	12,512	5,120
	關聯企業	1,285	7,552
		<u>\$ 71,095</u>	<u>4,494</u>

6.背書保證

關係人類別／名稱	110年度	109年度
創新系統整合有限公司	\$ 830,400	851,700
樺成國際投資有限公司	1,000,000	1,000,000
樺緯物聯股份有限公司	160,000	160,000
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	664,320	369,070
Highaim Technology Inc.	41,520	184,535
	<u>\$ 2,796,240</u>	<u>2,665,305</u>

7.取得金融資產

本公司發行新股份受讓AIS Cayman Technology之股份，交易相對人為AIS Cayman之股東，包括關係人及非關係人，其中關係人以其可交換到之本公司股權，並依股份交換基準日(110年1月21日)設算，交易金額約為2.79億元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 15,278	17,579
退職後福利	108	116
	<u>\$ 15,386</u>	<u>17,695</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	定期存款	<u>\$ 4,225</u>	<u>289,873</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國一一一年一月四日經股東臨時會決議通過私募普通股票案，本次私募普通股之對象為Google International LLC，以每股226.92元私募4,880,000股普通股，以充實營運資金、償還銀行借款、償還國內第三次無擔保轉換公司債或海外第一次無擔保轉換公司債，增資基準日為民國一一一年一月十一日。
- (二)本公司之子公司-樺成國際投資股份有限公司於民國一一一年二月二十四日參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案，以每股18.5元取得16,000千股，持股比例約為17.69%，總金額296,000千元。
- (三)本公司之子公司S&T AG已就Viceroy之報告於民國一一〇十二月予以澄清，另聘請第三方獨立會計師Deloitte進行調查，依Deloitte於民國一一一年三月十五日所出具之鑑識報告，Viceroy之報告實屬不實陳述或不具法律及財報任何影響性。S&T AG之營運仍持續穩定發展，本公司業已持續密切追蹤本案最新發展狀況。
- (四)本公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明本公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，已向法務部調查局新北市調查處報案。該員工疑挪用本公司及本公司之子公司之現金及約當現金約為101,983千元，其中歸屬於民國一〇九年度及以前與一一〇年度之損失分別為61,441千元與37,723千元，民國一一一年一月一日至三月二十二日之金額為2,819千元，本公司已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘，並於民國一一〇年度認列相關損失，請詳附註六(一)、附註六(十)及附註六(二十)之說明。

十二、其 他

- (一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	11,908	116,703	128,611	25,679	149,940	175,619
勞健保費用	1,377	13,919	15,296	2,072	12,404	14,476
退休金費用	720	7,406	8,126	1,192	6,802	7,994
董事酬金	-	5,195	5,195	-	5,185	5,185
其他員工福利費用	1,083	9,010	10,093	1,794	7,190	8,984
折舊費用	5,854	8,016	13,870	10,118	10,144	20,262
攤銷費用	28	3,372	3,400	51	950	1,001

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	183	186
未兼任員工之董事人數	5	6
平均員工福利費用	\$ 911	1,150
平均員工薪資費用	\$ 723	976
平均員工薪資費用調整情形	(25.92)%	(24.00)%
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司薪資報酬政策為使公司薪資制度化且有所依循，特訂定此薪酬管理辦法以為依據，受僱本公司任職之全體同仁員工之薪資核定，概依其學歷、經歷、技能、潛能及擔任職位之功能來考量核定之。年度終了，如有獲利則依公司章程提撥員工酬勞。本公司董事支領之酬金係依公司章程規定，由董事會擬定酬勞分配案後報告股東會。董事及經理人之薪資報酬，依薪資報酬委員會審議後，經董事會決議通過發放之。本公司經理人薪酬主要分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係由薪資報酬委員會審議後，由董事會決議之。員工酬勞依公司營運狀況及公司章程規定提撥比例，由董事會決議後報告股東會。本公司董事及經理人薪酬評估項目計有目標達成率、公司獲利率、貢獻度、是否發生道德風險事件等面向。

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：無。

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請附表八(一)。

2.赴大陸地區投資限額：請附表八(二)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		31,933,417	32.98 %
富邦人壽保險股份有限公司		6,509,761	6.72 %
		-	0.00 %
		-	0.00 %

十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1110570

號

會員姓名：(1) 寇惠植
(2) 郭欣頤

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 北市會證字第一九八九號
(2) 北市會證字第三七八六號

委託人統一編號：70380046

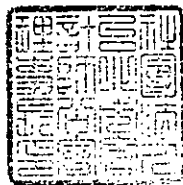
印鑑證明書用途：辦理 樺漢科技股份有限公司

一一〇年度（自民國一一〇年一月一日起至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	寇惠植	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭欣頤	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人



中華民國

111

年

月

25

日

裝

訂

線

附件七

樺漢科技股份有限公司

111 年度個體財務報告及會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公 司 地 址：新北市中和區建康路10號3至6樓
電 話：(02)5590-8050

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六)重要會計項目之說明	24~51
(七)關係人交易	51~55
(八)質押之資產	56
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其 他	56~57
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	57、59~70
2.轉投資事業相關資訊	57、71~73
3.大陸投資資訊	57、74~76
4.主要股東資訊	58
(十四)部門資訊	58
九、重要會計項目明細表	77~87



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

樺漢科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達樺漢科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樺漢科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對樺漢科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資之減損

有關採用權益法投資之減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；採用權益法之投資之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)採用權益法之投資之減損評估；採用權益法之投資之相關資訊，請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

樺漢科技股份有限公司轉投資相關採用權益法之公司，以擴增行銷據點及增加產品線，管理階層依照國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行減損評估測試，並採用公允價值減出售成本作為可回收金額，因減損評估對財務報表之影響重大，且涉及管理階層衡量計算之高度不確定性，故採用權益法之投資之減損評估係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層相關內部控制之設計及執行，複核及驗算可回收金額及帳面價值計算之正確性，並執行敏感性分析，以綜合評估採用權益法之投資之減損評估之合理性。

其他事項

列入樺漢科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告中，有關部份採用權益法之被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開民國一一〇年度個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日所認列該採用權益法之投資金額為7,505,534千元，占資產總額之32.33%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法之關聯企業損益之份額為利益366,507千元，占稅前淨利之26.47%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估樺漢科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算樺漢科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

樺漢科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樺漢科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樺漢科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致樺漢科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成樺漢科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樺漢科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

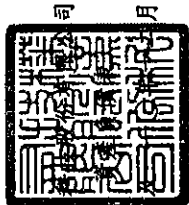
寇惠桓



郭次頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國 一 一 二 年 三 月 三 十 日



梅溪股份有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十一))	\$ 623,358	2	1,355,059	6	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 5,195,000	17	2,300,000
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(二十一))	-	-	4,343	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)、(十二)及(二十一))	-	-	598
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)及(二十一))	4,255	-	4,225	-				
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、(十八)及(二十一))	855,432	3	540,586	2	2170 應付帳款(附註六(二十一))	515,876	2	246,510
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(十八)、(二十一)及(七))	396,692	1	246,805	1	2180 應付帳款—關係人(附註六(二十一)及(七))	165,939	-	161,688
130X 存貨(附註六(五))	784,767	3	457,845	2	2200 其他應付款(含關係人)(附註六(二十一)及(七))	462,744	2	403,871
1470 其他流動資產(附註六(十)及(七))	1,044,960	3	451,520	2	2230 本期所得稅負債(附註六(十五))	41,644	-	32,920
流動資產合計	3,709,464	12	3,060,383	13	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及(二十一))	6,824	-	-
非流動資產：					2321 一年或一營業週期內到期或執行責回權公司債(附註六(十二)及(二十一))	-	-	1,137,035
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(二十一))	-	-	300	-	2399 其他流動負債(附註六(十八))	426,306	1	162,390
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	26,055,065	85	19,552,849	85	流動負債合計	6,814,333	22	4,445,012
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	497,107	2	504,566	2	非流動負債：			
1755 使用權資產(附註六(八))	16,915	-	-	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)、(十二)及(二十一))	1,423	-	-
1821 無形資產(附註六(九))	40,646	-	44,485	-				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	36,802	-	52,222	-	2530 應付公司債(附註六(十二)及(二十一))	7,996,895	26	7,916,900
1990 其他非流動資產(附註六(十)及(十四))	306,408	1	1,042	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	653	-	616
非流動資產合計	26,952,943	88	20,155,464	87	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及(二十一))	9,211	-	-
					2670 其他非流動負債	305,658	1	48,861
					非流動負債合計	8,313,840	27	7,966,377
					負債總計	15,128,173	49	12,411,389
					權益(附註六(十六)及(二十三))：			
					3110 股本	1,060,370	4	1,018,120
					3200 資本公積	9,285,324	30	8,865,780
					保留盈餘：			
					3310 法定盈餘公積	812,521	3	754,561
					3320 特別盈餘公積	1,768,490	6	1,010,924
					3350 未分配盈餘	3,513,463	11	1,157,171
					3400 保留盈餘小計	6,094,474	20	2,922,656
					3500 其他權益	(905,934)	(3)	(1,768,490)
					庫藏股票	-	-	(233,608)
					權益總計	15,534,234	51	10,804,458
					負債及權益總計	\$ 30,662,407	100	23,215,847
								100

董事長：朱復銓

經理人：蔡能吉



(請詳閱本附屬財務報告附註)

~4~

會計主管：莊宗憲



民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 5,304,930	100	3,343,018	100
5110 銷貨成本(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七)	4,518,548	85	2,970,816	89
5900 營業毛利	786,382	15	372,202	11
5910 減：未實現銷貨損益	45,975	1	5,842	-
5920 加：已實現銷貨損益	5,842	-	10,890	-
營業毛利淨額	746,249	14	377,250	11
營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七)：				
6100 推銷費用	110,029	2	81,302	2
6200 管理費用	254,480	5	138,273	4
6300 研究發展費用	191,340	3	88,537	3
6450 預期信用減損損失	1,034	-	11	-
營業費用合計	556,883	10	308,123	9
6900 營業淨利	189,366	4	69,127	2
營業外收入及支出(附註六(六)及(二十))：				
7100 利息收入	11,433	-	577	-
7010 其他收入	3,144	-	3,755	-
7020 其他利益及損失	90,821	2	(28,355)	(1)
7050 財務成本	(135,051)	(3)	(125,599)	(4)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	3,335,913	63	1,465,081	44
營業外收入及支出合計	3,306,260	62	1,315,459	39
7900 稅前淨利	3,495,626	66	1,384,586	41
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	42,710	1	49,642	1
8200 本期淨利	3,452,916	65	1,334,944	40
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	184	-	27	-
8330 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	56,366	1	(13,876)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	37	-	5	-
不重分類至損益之項目合計	56,513	1	(13,854)	-
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	842,050	16	(738,853)	(22)
8380 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	1,006	-	(212)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	843,056	16	(739,065)	(22)
8300 本期其他綜合損益	899,569	17	(752,919)	(22)
本期綜合損益總額	\$ 4,352,485	82	582,025	18
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 32.60		13.91	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 24.32		11.05	

董事長：朱復銓



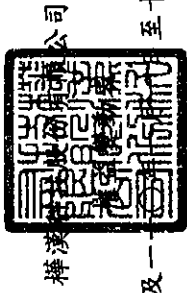
(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲





樺漢公司

民國一〇一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	合計
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 932,720	6,738,090	643,854	850,114	1,268,438	(934,258)	(76,666)	(1,010,924)
本期淨利	-	-	-	-	1,334,944	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,647	(739,065)	(18,501)	(757,566)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,339,591	(739,065)	(18,501)	(757,566)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	110,707	-	(110,707)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	160,810	(160,810)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(480,785)	-	-	-
因發行可轉換公司債認列認股權而產生者	-	84,825	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	15,345	-	-	-	-	-	-
現金增資	50,000	925,000	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	215,750	-	-	-	-	-	-
受讓子公司股份發行新股	35,400	886,770	-	-	(698,556)	-	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,171	(1,673,323)	(95,167)	(1,768,490)
本期淨利	-	-	-	-	3,452,916	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	37,013	843,056	19,500	862,556
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,489,929	843,056	19,500	862,556
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	57,960	-	(57,960)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	757,566	(757,566)	-	-	-
普通股現金股利	-	(424,148)	-	-	(318,111)	-	-	-
盈餘指撥及分配：								
現金增資	48,800	1,056,570	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(6,550)	(227,058)	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業變動	-	472	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	13,708	-	-	-	-	-	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,060,370	9,285,324	812,521	1,768,490	3,513,463	(830,267)	(75,667)	(905,934)
					6,094,474			15,534,234



董事長：朱復銓

(請詳閱精簡財務報告附註)



經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,495,626	1,384,586
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,156	13,870
攤銷費用	4,035	3,400
預期信用減損損失	1,034	11
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	5,467	4,405
利息費用	135,051	125,599
利息收入	(11,433)	(577)
股份基礎給付酬勞成本	-	15,345
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(3,335,913)	(1,465,081)
存貨跌價(回升利益)損失	(56,647)	39,436
存貨報廢損失	17,377	-
未實現銷貨利益	45,975	5,842
已實現銷貨利益	(5,842)	(10,890)
買回應付公司債損失	-	2,189
租賃修改利益	-	(28)
收益費損項目合計	(3,189,740)	(1,266,479)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(491,132)	(120,414)
存貨	(287,653)	(275,176)
其他流動資產	(587,348)	(245,820)
應付帳款	282,212	(102,954)
其他應付款	127,720	197,104
其他流動負債	263,915	112,559
調整項目合計	(3,882,026)	(1,701,180)
營運產生之現金流出	(386,400)	(316,594)
收取之利息	11,433	577
支付之利息	(118,664)	(105,931)
支付之所得稅	(18,269)	(8,930)
營業活動之淨現金流出	(511,900)	(430,878)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	285,648
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(30)	-
取得採用權益法之投資	(3,102,589)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,805)	(1,835)
處分不動產、廠房及設備	-	3,593
存出保證金(增加)減少	(305,177)	1,173
取得無形資產	(196)	(46,833)
取得使用權資產	(1,077)	-
預付設備款增加	-	(2)
收取之股利	809,755	607,373
投資活動之淨現金(流出)流入	(2,601,119)	849,117
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,895,000	(2,366,000)
發行可轉換公司債	-	2,501,355
償還公司債	(1,139,508)	(205,283)
存入保證金增加	256,797	48,647
租賃本金償還	(2,900)	(3,419)
發放現金股利	(742,259)	(480,785)
現金增資	1,105,370	975,000
籌資活動之淨現金流入	2,372,500	469,515
匯率變動對現金及約當現金之影響	8,818	460
本期現金及約當現金(減少)增加數	(731,701)	888,214
期初現金及約當現金餘額	1,355,059	466,845
期末現金及約當現金餘額	\$ 623,358	1,355,059

董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：莊宗憲



樺漢科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

樺漢科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年七月十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區建康路十號三至六樓，主要營業項目為資料儲存、處理設備暨工業用主機板之製造銷售。

本公司於一〇一年十一月二十一日首次辦理股票公開發行，同年十二月十八日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，另於一〇三年三月二十八日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月三十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收帳款及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，本公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(6)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(8)財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

本公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a)依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及(b)原始認列之金額，於適當時，減除依下列收入原則認列之累積收益金額。

3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	2~55年
(2)機器設備	3~15年
(3)租賃改良	2~9年
(4)其他設備	2~10年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利權 5年

(2)電腦軟體 3~5年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動及生物資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

2.重 組

重組負債準備係俟本公司核准詳細正式之重組計畫，且開始進行或公開發布該重組計畫時，予以認列。未來營運損失不得認列為負債準備。

3.虧損性合約

當本公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

- (1)銷售商品之商品銷售收入主要來自工業用主機板、資訊系統整合產品及網路通訊等產品之銷售。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對所銷售之商品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)勞務收入

本公司提供產品維修及服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票酬勞。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

(二)存貨續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(三)採用權益法之投資之減損評估

採用權益法之投資之減損評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 456	1,746
支票存款及活期存款	361,867	1,353,313
定期存款	261,035	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 623,358</u>	<u>1,355,059</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
國內可轉換公司債買回權	<u>\$ -</u>	<u>4,643</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
國內可轉換公司債贖賣回權	<u>\$ 1,423</u>	<u>598</u>

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
國內定存單	<u>\$ 4,255</u>	<u>4,225</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

上述金融資產作為借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收票據及應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$ 918,070	602,190
應收帳款－關係人	396,692	246,805
減：備抵損失	<u>(62,638)</u>	<u>(61,604)</u>
	<u>\$ 1,252,124</u>	<u>787,391</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,141,504	0.27%	3,037
逾期1~60天	103,604	4.71%	4,883
逾期61~150天	17,065	12.48%	2,129
逾期151~270天	-	46.85%	-
逾期271~365天	-	100%	-
逾期1年以上	34,738	100%	34,738
交易對象已有違約跡象	17,851	100%	17,851
	<u>\$ 1,314,762</u>		<u>62,638</u>

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
	\$ 698,633	0%	8
逾期1~60天	88,808	0.05%	42
逾期61~150天	-	30%	-
逾期151~270天	-	50%	-
逾期271~365天	-	75%	-
逾期1年以上	34,781	100%	34,781
交易對象已有違約跡象	26,773	100%	26,773
	<u>\$ 848,995</u>		<u>61,604</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 61,604	61,593
認列之減損損失	1,034	11
期末餘額	<u>\$ 62,638</u>	<u>61,604</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司均無以應收帳款設定質押作為借款擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 618,202	385,736
在製品	61,905	61,433
半成品	84,773	66,422
製成品	82,059	43,753
商品存貨	11	11
在途存貨	116	19,436
減：備抵存貨跌價損失	(62,299)	(118,946)
	<u>\$ 784,767</u>	<u>457,845</u>

民國一一一年度之銷貨成本包括存貨跌價迴轉利益56,647千元及報廢損失17,377千元。民國一一〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失39,436千及未分攤製造費用18,527千元。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	<u>\$ 26,055,065</u>	<u>19,552,849</u>

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 251,536	288,190	394	12	66,775	606,907
增 添	-	-	187	-	490	677
處 分	-	-	-	-	(214)	(214)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 251,536</u>	<u>288,190</u>	<u>581</u>	<u>12</u>	<u>67,051</u>	<u>607,370</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 251,536	287,996	619	5,448	66,342	611,941
增 添	-	194	-	-	1,322	1,516
處 分	-	-	(225)	(5,436)	(889)	(6,550)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 251,536</u>	<u>288,190</u>	<u>394</u>	<u>12</u>	<u>66,775</u>	<u>606,907</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	總 計
折 舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	40,451	317	5	61,568	102,341
本年度折舊	-	5,764	35	3	2,334	8,136
透過企業合併取得	-	-	-	-	(214)	(214)
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>46,215</u>	<u>352</u>	<u>8</u>	<u>63,688</u>	<u>110,263</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	34,699	303	1,217	58,641	94,860
本年度折舊	-	5,752	58	1,413	3,215	10,438
處 分	-	-	(44)	(2,625)	(288)	(2,957)
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>40,451</u>	<u>317</u>	<u>5</u>	<u>61,568</u>	<u>102,341</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	\$ <u>251,536</u>	<u>241,975</u>	<u>229</u>	<u>4</u>	<u>3,363</u>	<u>497,107</u>
民國110年12月31日	\$ <u>251,536</u>	<u>247,739</u>	<u>77</u>	<u>7</u>	<u>5,207</u>	<u>504,566</u>

1.擔 保

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築之相關資訊如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ -
增 添	<u>19,935</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>19,935</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 20,592
減 少	<u>(20,592)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>-</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	<u>3,020</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>3,020</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 9,152
提列折舊	<u>3,432</u>
減少	<u>(12,584)</u>
民國110年12月31日餘額	\$ <u>-</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	\$ <u>16,915</u>
民國110年12月31日	\$ <u>-</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	專利權	電腦軟體	總 計
成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 42,857	13,145	56,002
單獨取得	-	196	196
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 42,857</u>	<u>13,341</u>	<u>56,198</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	9,169	9,169
單獨取得	42,857	3,976	46,833
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 42,857</u>	<u>13,145</u>	<u>56,002</u>
攤 銷：			
民國111年1月1日餘額	\$ 2,050	9,467	11,517
本期攤銷	2,461	1,574	4,035
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,511</u>	<u>11,041</u>	<u>15,552</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	8,117	8,117
本期攤銷	2,050	1,350	3,400
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,050</u>	<u>9,467</u>	<u>11,517</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 38,346</u>	<u>2,300</u>	<u>40,646</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 40,807</u>	<u>3,678</u>	<u>44,485</u>

(十)其他流動資產及其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
其他應收款(含關係人)	\$ 998,745	404,862
本期所得稅資產	-	296
預付款項	46,215	45,495
存出保證金	305,468	291
確定福利資產	940	751
其 他	-	867
	<u>\$ 1,351,368</u>	<u>452,562</u>

(十一)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 5,195,000	2,300,000
	<u>\$ 5,195,000</u>	<u>2,300,000</u>
尚未使用額度	\$ 7,508,250	7,800,000
利率區間	<u>1.67%~2.20%</u>	<u>0.65%~1.00%</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

本公司應付公司債餘額如下：

	111.12.31	110.12.31
國內第三次無擔保可轉換公司債	\$ 5,560,778	5,497,329
國內第四次無擔保可轉換公司債	962,204	952,683
海外第一次無擔保可轉換公司債	-	1,137,035
私募第一次無擔保可轉換公司債	1,473,913	1,466,888
減：列為一年內到期或可執行賣回權部分	-	(1,137,035)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 7,996,895</u>	<u>7,916,900</u>

1.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一〇八年二月二十六日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣6,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣5,665,424千元
- (6)期限：108.02.26~113.02.26
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一〇八年五月二十七日)起，至到期日民國一一三年二月二十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.其他依法暫停過戶期間。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為272.8元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一一年十二月三十一日，轉換價格調整為213.6元。

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一一一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之1.5075%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3個月翌日起(民國一〇八年五月二十七日)至到期日前40日(民國一一三年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一一年十二月三十一日以公平價值評估金額為(1,127)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為5,560,778千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

發行價款(減除交易成本4,852千元)	\$ 6,007,148
權益組成部分	<u>(332,132)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動9,592千元)	5,675,016
以有效利率1.1542%計算之利息	245,780
金融商品評價損失(利益)	(12,088)
應付公司債轉換為普通股	<u>(349,057)</u>
111年12月31日負債組成部分	<u>\$ 5,559,651</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於民國一〇六年三月十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200,000千元。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200千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：2.4144%

(5)發行時帳面價值：新台幣5,978,823千元

(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(民國一〇六年四月十日)起至到期日前10日止(民國一一一年二月二十八日)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。截至民國一一一年一月二十六日，轉換價格調整為375.33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(民國一〇八年三月十日)及滿4年(民國一一〇年三月十日)，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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(11)本公司之贖回權：

發行公司債於本債券發行滿2年(民國一〇八年三月十日)後，遇有發行公司普通股連續30個營業日中有20個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之130%以上時，發行公司得按債券面額加計年利率1.25%計算之價格提前將本債券全部或部分贖回。若超過90%之本債券已被贖回、轉換、購回並註銷，發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積一認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於民國一十一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為0千元，其原始認列之有效利率為2.4144%。

發行價款(減除交易成本29,142千元)	\$ 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	351,776
應付公司債轉換為普通股	(90,841)
應付公司債執行贖回權	<u>(6,239,758)</u>
111年12月31日負債組成部分	<u>\$ -</u>

3.本公司為充實營運發展及規劃引進長期合作之策略性投資夥伴，於民國一一〇年九月二日發行國內第一次私募無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,500,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.479%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,464,589千元
- (6)期限：110.09.02~115.09.02
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年十二月三日)起，至到期日民國一一五年九月二日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.其他依法暫停過戶期間。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為220.7元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一一年十二月三十一日，轉換價格調整為205.6元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年九月二日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十二月三日)至到期日前40日(民國一一五年七月二十四日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

(11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一一年十二月三十一日以公平價值評估金額為450千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,473,913千元，其原始認列之有效利率為0.4790%。

發行價款（減除交易成本165千元）	\$ 1,499,835
權益組成部分	<u>(35,396)</u>
發行日負債組成部分（包含應付公司債1,464,289千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動150千元）	1,464,439
以有效利率0.479%計算之利息	9,324
金融資產評價損失(利益)	<u>600</u>
111年12月31日負債組成部分	<u><u>\$ 1,474,363</u></u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一〇年十一月十六日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

(1)發行總額：新台幣1,000,000千元

(2)票面金額：每張新台幣100千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：0.9994%

(5)發行時帳面價值：新台幣951,494千元

(6)期限：110.11.16~115.11.16

(7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一一年二月十七日)起，至到期日民國一一五年十一月十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

A.普通股依法暫停並停止過戶期間。

B.本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。

C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。

D.其他依法暫停過戶期間。

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為221.1元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一一年十二月三十一日，轉換價格調整為211.6元。

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年十一月十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年起(民國一一三年十一月十七日)至到期日前40日(民國一一五年十月七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一一年十二月三十一日以公平價值評估金額為2,100千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一一年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為962,204千元，其原始認列之有效利率為0.9994%。

發行價款(減除交易成本3,480千元)	\$ 1,001,520
權益組成部分	<u>(49,428)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債951,494千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動598千元)	952,092
以有效利率0.9994%計算之利息	10,710
金融商品評價損失(利益)	<u>1,502</u>
111年12月31日負債組成部分	<u><u>\$ 964,304</u></u>

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流 動	<u>\$ 6,824</u>	<u>-</u>
非流動	<u>\$ 9,211</u>	<u>-</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
短期租賃之費用	<u>\$ 876</u>	<u>415</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 3,776</u>	<u>3,876</u>

房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築，租賃期間介於二至七十五，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。部份合約並約定由本公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

另，本公司承租影印機及停車位之租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,239	1,258
計畫資產之公允價值	(2,179)	(2,009)
淨確定福利負債(資產)(帳列其他非流動資產)	\$ (940)	(751)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,179千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,258	1,252
當期服務成本及利息	9	5
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	15
—因財務假設變動所產生之精算損益	(92)	(51)
—因經驗調整所產生之精算損益	64	37
12月31日確定福利義務	\$ 1,239	1,258

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 2,009	1,973
利息收入	14	8
—計畫資產報酬(不含當期利息)	156	28
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 2,179	2,009

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息費用	\$ <u>(5)</u>	<u>(3)</u>
管理費用	\$ <u>(5)</u>	<u>(3)</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數分別為184千元及27千元。

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.29%	0.69%
未來薪資增加	3%	3%
死亡率	依據台灣壽險業第六回經驗生命表之90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%
離職率	0%~34%	0%~34%

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為505千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為5年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (36)	37
未來薪資增加	34	(33)
110年12月31日		
折現率	\$ (39)	41
未來薪資增加	37	(36)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。國外子公司則依當地相關法令提撥退休金至相關法定機構管理。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,894千元及8,132千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 33,909	22,514
調整前期之當期所得稅	(6,619)	19,506
	<u>27,290</u>	<u>42,020</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	15,420	7,622
所得稅費用	<u>\$ 42,710</u>	<u>49,642</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>37</u>	<u>5</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ <u>3,495,626</u>	<u>1,384,586</u>
國內稅率計算之所得稅	\$ 699,125	276,917
不可扣抵之費用	(243,340)	(172,599)
營所稅財稅差	(7,111)	(32)
未認列暫時性差異之變動	(406,455)	(102,462)
前期低估	491	30,080
未分配盈餘加徵	-	17,738
所得稅費用	<u>\$ 42,710</u>	<u>49,642</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>939,624</u>	<u>533,169</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	確定福利計畫
民國111年1月1日	\$ 616
借記/(貸記)其他綜合損益	37
民國111年12月31日	\$ <u>653</u>
民國110年1月1日	\$ 611
借記/(貸記)其他綜合損益	5
民國110年12月31日	\$ <u>616</u>

遞延所得稅資產：

	確定福利計畫	可轉換公司債	存貨評價損益	虧損扣抵	其他	合計
民國111年1月1日	\$ 209	14,033	23,789	-	14,191	52,222
借記/(貸記)損益表	(1)	(14,033)	(11,329)	-	9,943	(15,420)
民國111年12月31日	\$ <u>208</u>	-	<u>12,460</u>	-	<u>24,134</u>	<u>36,802</u>
民國110年1月1日	\$ 210	12,918	15,902	10,542	20,272	59,844
借記/(貸記)損益表	(1)	1,115	7,887	(10,542)	(6,081)	(7,622)
民國110年12月31日	\$ <u>209</u>	<u>14,033</u>	<u>23,789</u>	-	<u>14,191</u>	<u>52,222</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

本公司對民國一〇四年度至一〇七年度之核定內容尚有不服，目前正進行行政申訴中，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股106,037千股及101,812千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股及特別股之發行

本公司於民國一〇九年十二月一日經董事會決議辦理增資發行新股3,540千股，以作為受讓子公司AIS Cayman股份之對價進行股份交換，每股面額10元，並訂定民國一一〇年一月二十一日為股份交換基準日；復於民國一一〇年五月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股5,000千股，每股面額10元，並以民國一一〇年十二月三十日增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣，變更後實收資本額為1,018,120千元。

本公司於民國一一一年一月四日經股東臨時會決議通過私募普通股案，以每股226.92元私募4,880千股，增資基準日為民國一一一年一月十一日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

本公司於民國一一一年三月二十二日經董事會決議通過，因未辦理轉讓之買回股份233,608千元已屆滿5年，故依證券交易法第28條之2註銷庫藏股，並辦理減資新台幣6,550千元，消除股份655千股，減資基準日為民國一一一年五月八日，相關法定登記程序業已辦理完竣，變更後之實收資本額為1,060,370千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
股票發行溢價	\$ 5,039,717	4,634,353
受讓他公司股份發行新股	1,372,670	1,372,670
公司債轉換溢價	1,797,651	1,797,651
可轉換公司債之認股權	396,757	454,831
員工認股權	-	767
失效認股權	385,261	326,420
對子公司所有權益變動數	293,268	279,088
	<u>\$ 9,285,324</u>	<u>8,865,780</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇一年六月二十三日經股東常會決議以超過面額發行普通股溢價之資本公積分配現金，每股配發4元，共計424,148千元。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，現金股利不得低於當年度分派總股利百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,768,490千元及1,010,924千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇一年六月二十三日及民國一〇〇年八月三日經股東常會決議民國一〇〇年及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	<u>318,111</u>	5.00	<u>480,785</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.庫藏股

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未註銷之庫藏股數分別為0千股及655千股。本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合計
民國111年1月1日餘額	\$ (1,673,323)	(95,167)	(1,768,490)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	842,050	-	842,050
採用權益法之關聯企業之份額	1,006	487	1,493
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	-	19,013	19,013
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (830,267)</u>	<u>(75,667)</u>	<u>(905,934)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (934,258)	(76,666)	(1,010,924)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(738,853)	-	(738,853)
採用權益法之關聯企業之份額	(212)	-	(212)
當年度產生未實現損益權益工具	-	(18,501)	(18,501)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,673,323)</u>	<u>(95,167)</u>	<u>(1,768,490)</u>

(十七)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
(1)歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 3,452,916</u>	<u>1,334,944</u>
(2)普通股加權平均流通在外股數		
	111度	110度
1月1日已發行普通股	\$ 101,812	93,272
庫藏股之影響	(655)	(655)
現金增資發行新股之影響	4,746	3,373
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 105,903</u>	<u>95,990</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 32.60</u>	<u>13.91</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 3,452,916	1,334,944
可轉換公司債之稅後利息費用及金融評價損益	82,943	82,709
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 3,535,859</u>	<u>1,417,653</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	105,903	95,990
員工酬勞之影響	498	139
可轉換公司債轉換之影響	38,977	32,136
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>145,378</u>	<u>128,265</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 24.32</u>	<u>11.05</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入明細

本公司收入明細如下：

	111年度	110年度
主要服務線		
商品銷貨收入	\$ 5,304,120	3,342,358
勞務收入	810	660
	<u>\$ 5,304,930</u>	<u>3,343,018</u>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款	<u>\$ 1,252,124</u>	<u>787,391</u>	<u>669,711</u>
合約負債-銷售合約(帳列其他流動負債)	<u>\$ 115,890</u>	<u>15,691</u>	<u>2,086</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

	111.12.31	110.12.31
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 15,691</u>	<u>2,086</u>

(十九)員工及董事酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為89,000千元及36,000千元，董事酬勞估列金額分別為2,850千元及3,060千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 3,609	577
其他利息收入	7,824	-
	<u>\$ 11,433</u>	<u>577</u>

2.其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
租金收入	<u>\$ 3,144</u>	<u>3,755</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 55,930	(25,933)
金融資產及金融負債評價損失	(5,467)	(4,405)
其他	40,358	1,983
其他利益及損失淨額	<u>\$ 90,821</u>	<u>(28,355)</u>

4.財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 36,762	28,766
租賃負債之利息	78	42
應付公司債設算利息	98,211	96,791
財務成本淨額	<u>\$ 135,051</u>	<u>125,599</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)金融工具

1.信用風險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並定期持續評估客戶財務狀況，於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	超過1年
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,144,559	(1,144,559)	(1,144,559)	-	-
浮動利率工具	5,195,000	(5,199,364)	(5,199,364)	-	-
固定利率工具	<u>7,996,895</u>	<u>(7,996,895)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,996,895)</u>
	<u>\$ 14,336,454</u>	<u>(14,340,818)</u>	<u>(6,343,923)</u>	<u>-</u>	<u>(7,996,895)</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 812,069	(812,069)	(812,069)	-	-
浮動利率工具	2,300,000	(2,300,896)	(2,300,896)	-	-
固定利率工具	<u>9,053,935</u>	<u>(9,053,935)</u>	<u>(1,137,035)</u>	<u>-</u>	<u>(7,916,900)</u>
	<u>\$ 12,166,004</u>	<u>(12,166,900)</u>	<u>(4,250,000)</u>	<u>-</u>	<u>(7,916,900)</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產							
貨幣性項目							
美金	\$	96,630	30.7100	2,967,507	57,873	27.6800	1,601,925
金融負債							
貨幣性項目							
美金		35,093	30.7100	1,077,706	23,423	27.6800	648,349

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少18,898千元及9,536千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為55,930千元及(25,933)千元。

4. 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加51,950千元及23,000千元。

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	111年度		110年度	
	其他綜合損益 稅前金額	稅前損益	其他綜合損 益稅前金額	稅前損益
<u>報導日證券價格</u>				
上漲1%	\$ -	(14)	-	40
下跌1%	\$ -	14	-	(40)

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 4,255	-	-	-	-
現金及約當現金	623,358	-	-	-	-
應收票據及帳款	1,252,124	-	-	-	-
其他應收款	998,745	-	-	-	-
合 計	\$ 2,878,482	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,423	-	1,423	-	1,423
按攤銷後成本衡量之金融負債					
可轉換公司債	7,996,895	-	-	-	-
銀行借款	5,195,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	681,815	-	-	-	-
其他應付款	462,744	-	-	-	-
租賃負債	16,035	-	-	-	-
小 計	14,352,489	-	-	-	-
合 計	\$ 14,353,912	-	1,423	-	1,423
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,643	-	4,643	-	4,643
按攤銷後成本衡量之金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,225	-	-	-	-
現金及約當現金	1,355,059	-	-	-	-
應收票據及帳款	787,391	-	-	-	-
其他應收款	404,862	-	-	-	-
合 計	\$ 2,556,180	-	4,643	-	4,643

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 598	-	598	-	598
按攤銷後成本衡量之金融負債					
可轉換公司債	9,053,935	-	-	-	-
銀行借款	2,300,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	408,198	-	-	-	-
其他應付款	403,871	-	-	-	-
合 計	\$ 12,166,602	-	598	-	598

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司提供背書保證之情形請詳附註七。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循風險管理委員會之指引。一般而言，本公司以採用避險會計來進行損益波動之管理。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新臺幣為主、亦有歐元、美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新臺幣、歐元、美元及人民幣。

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低本公司因匯率所暴露的風險。

本公司隨時掌握匯率之變動，並採取穩建保守之匯率作為報價基礎，審慎考量目前及未來匯率的變化，亦考量適時利用遠期外匯等之避險工具規避匯率變動所造成之影響。

(2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。本公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十三)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。此外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.發行普通股收購子公司，請詳附註六(十六)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業
富智康(香港)有限公司	關聯企業
文晔科技股份有限公司	關聯企業(註)
英屬維京群島商承恭科技有限公司臺灣分公司	關聯企業
FORTUNE BAY TECHNOLOGY PTE LTD.	關聯企業
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	關聯企業
富鴻網股份有限公司	關聯企業
群邁通訊股份有限公司	關聯企業
磐儀科技股份有限公司	關聯企業
樺康智雲股份有限公司	關聯企業
樺應智能股份有限公司	子公司
威霸科技股份有限公司	子公司
樺鼎精密機械股份有限公司	子公司
樺成國際投資股份有限公司	子公司
蘇州樺漢科技有限公司	子公司
沅聖科技股份有限公司	子公司
宜眾資訊股份有限公司	子公司
樺緯物聯股份有限公司	子公司
超恩股份有限公司	子公司
CASO, Inc.	子公司
Kontron Europe GmbH	子公司
Kontron Canada Inc.	子公司
Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd	子公司

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Kontron America Inc.	子公司
Kontron Modular Computers S.A.S.	子公司
American Industrial Systems, Inc.	子公司
HighAim Technology Inc.	子公司
Victor Plus Holdings Ltd.	子公司
Kontron AG	子公司
ENNOCONN HUNGARY KFT.	子公司
AIS Cayman原股東	主要管理階層

註:2022年12月起解除與文晔股份有限公司關係人關係。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司：		
	American Industrial Systems, Inc.	\$ 174,832	559
	ENNOCONN HUNGARY KFT.	228,467	-
	Kontron Europe GmbH	728,162	506,794
	其他	274,042	300,155
	關聯企業：		
	其他	652	1,665
		<u>\$ 1,406,155</u>	<u>809,173</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。

2.進貨及加工費

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	111年度	110年度
子公司：		
Victor Plus Holdings Ltd.	\$ 2,871,135	2,273,299
其他	66,403	37,854
關聯企業：		
其他	47,491	95,750
	<u>\$ 2,985,029</u>	<u>2,406,903</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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人款項(不含對關係人放款)

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
應收帳款－關係人	子公司：		
	American Industrial Systems, Inc.	\$ 171,087	598
	ENNOCONN HUNGARY KFT.	139,285	-
	Kontron Europe GmbH	47,464	171,546
	其他	38,779	74,661
應收帳款－關係人	關聯企業：		
	其他	77	-
其他應收款－關係人	子公司：		
	ENNOCONN	4,424	-
	HUNGARY KFT.		
	Victor Plus Holdings Ltd.	265,910	53,892
	蘇州樺漢科技有限公司	17,058	19,638
	樺應智能股份有限公司	79,873	71,086
	其他	3,760	72,689
	關聯企業：		
	鴻海精密工業股份有限公司	1,558	1,082
	其他	-	5,035
		<u>\$ 769,275</u>	<u>470,227</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一一年度及一一〇年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付關係人款項(不含對關係人借款)

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
應付帳款	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd. \$	147,778	121,154
	其他	13,289	1,564
	關聯企業：		
	其他	4,872	38,970
應付費用(帳列其他應付款)	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd.	22,775	-
	其他	5,433	16,380
	關聯企業：	-	-
	其他	1,198	8,965
		<u>\$ 195,345</u>	<u>187,033</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

5.其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
製造費用	子公司	\$ 7,939	37,198
	關聯企業	-	20,100
營業費用	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd.	8,993	-
	超恩股份有限公司	8,268	-
	KONTRON AG	5,554	-
	其他	974	1,285
	關聯企業：		
	其他	1,263	12,512
		<u>\$ 32,991</u>	<u>71,095</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 背書保證

關係人類別／名稱	111年度	110年度
Ennoconn Hungary kft	\$ 2,149,700	-
樺成國際投資有限公司	1,000,000	1,000,000
樺緯物聯股份有限公司	160,000	160,000
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	552,780	664,320
Highaim Technology Inc.	46,065	41,520
威霸科技股份有限公司	50,000	-
創新系統整合有限公司	-	830,400
	<u>\$ 4,058,545</u>	<u>2,796,240</u>

7. 對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
子公司：		
蘇州樺漢科技有限公司	\$ 184,260	-
Ennoconn Hungary Kft	399,230	-
	<u>\$ 583,490</u>	<u>-</u>

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

8. 取得金融資產

本公司發行新股份受讓AIS Cayman Technology之股份，交易相對人為AIS Cayman之股東，包括關係人及非關係人，其中關係人以其可交換到之本公司股權，並依股份交換基準日(民國一一〇年一月二十一日)設算，交易金額約為2.79億元。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 29,249	15,278
退職後福利	193	108
	<u>\$ 29,442</u>	<u>15,386</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。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	關稅保證	\$ 4,255	4,225

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司之子公司-超恩股份有限公司於民國一一二年三月二十四日參與認購安瑞科技股份有限公司(安瑞-KY,3664)私募發行新股案，以每股新台幣12.84元認購約6,000千股之私募普通股，總金額約77,040千元，持股比例約為10.32%。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	348,497	348,497	17,231	208,694	225,925
勞健保費用	-	16,820	16,820	1,377	13,919	15,296
退休金費用	-	8,889	8,889	720	7,403	8,123
董事酬金	-	5,325	5,325	-	5,195	5,195
其他員工福利費用	-	13,252	13,252	1,083	9,048	10,131
折舊費用	3,272	7,884	11,156	5,854	8,016	13,870
攤銷費用	-	4,035	4,035	28	3,372	3,400

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	198	183
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 2,008	1,458
平均員工薪資費用	\$ 1,806	1,269
平均員工薪資費用調整情形	42.32 %	30.02 %
監察人酬金	\$ -	-

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司薪資報酬政策為使公司薪資制度化且有所依循，特訂定此薪酬管理辦法以為依據，受僱本公司任職之全體同仁員工之薪資核定，概依其學歷、經歷、技能、潛能及擔任職位之功能來考量核定之。年度終了，如有獲利則依公司章程提撥員工酬勞。本公司董事支領之酬金係依公司章程規定，由董事會擬定酬勞分配案後報告股東會。董事及經理人之薪資報酬，依薪資報酬委員會審議後，經董事會決議通過發放之。本公司經理人薪酬主要分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係由薪資報酬委員會審議後，由董事會決議之。員工酬勞依公司營運狀況及公司章程規定提撥比例，由董事會決議後報告股東會。本公司董事及經理人薪酬評估項目計有目標達成率、公司獲利率、貢獻度、是否發生道德風險事件等面向。

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
- 9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：無。

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請附表八(一)。
- 2.赴大陸地區投資限額：請附表八(二)。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳合併財務報告之「重大交易事項相關資訊」之說明。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		33,178,179	31.28 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1121366 號

會員姓名：
(1) 寇惠植
(2) 郭欣頤

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

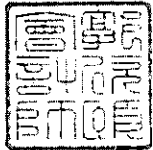
事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓 事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666 委託人統一編號： 70380046

會員書字號：
(1) 北市會證字第 1989 號
(2) 北市會證字第 3786 號

印鑑證明書用途： 辦理 樺漢科技股份有限公司

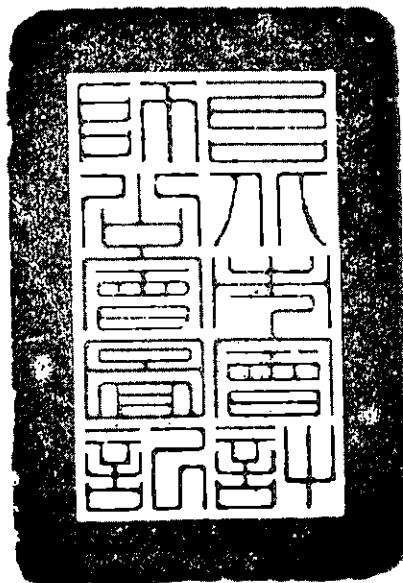
111 年 01 月 01 日 至
111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	寇惠植	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	郭欣頤	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 07 日

附件八

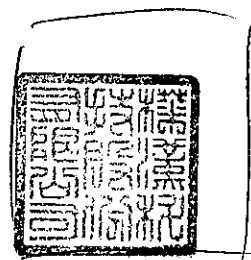
樺漢科技股份有限公司

無退還承銷相關費用聲明書

聲明書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債案件乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人：樺漢科技股份有限公司



負責人：朱復銓



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事長暨執行長，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

董事長暨執行長：朱復銓



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

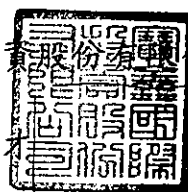
聲明書

本公司係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

法人董事：寶鑫國際投資股份有限公司

法人董事負責人：黃德才

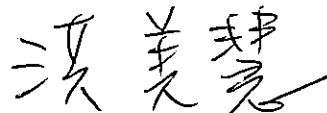


中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事代表人，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



法人董事：寶鑫國際投資股份有限公司

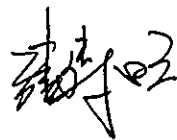
法人董事代表人：洪美慧

中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事代表人，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



法人董事：寶鑫國際投資股份有限公司

法人董事代表人：張傳旺

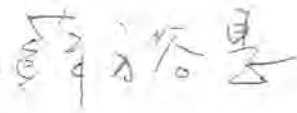
中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：蘇裕惠



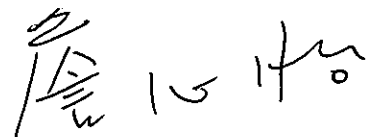
中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

獨立董事：詹心怡



中 華 民 國 1 1 2 年

7 月 6 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人



獨立董事：杜黃旭

中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

文妙心

獨立董事：文妙心

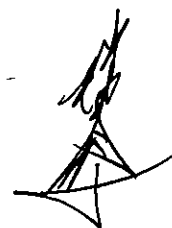
中華民國 1 1 2 年 7 月 6 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之大陸區總經理，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

大陸區總經理：樓朝宗



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之總經理，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

總經理：蔡能吉



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

聲明書

本人係樺漢科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之財務部門暨會計部門主管，於該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司及該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

聲明人

財務部門暨會計部門主管：莊宗憲



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

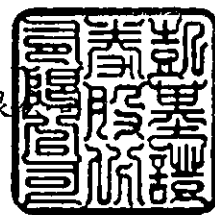
聲明書

本公司受樺漢科技股份有限公司（下稱樺漢）委託，擔任樺漢募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、 樺漢本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、 本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、 如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：凱基證券股份有限公司

負責人：許 道



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

附件九

樺漢科技股份有限公司

承銷商應對出具不實聲明事項之圈購人

收取違約金之承諾書

承 諾 書

本公司因辦理樺漢科技股份有限公司國內第五次無擔保轉換公司債案件，茲承諾採詢價圈購方式辦理承銷作業時，如有圈購人出具不實聲明事項，本公司將對出具不實聲明事項之圈購人收取違約金。

此致

金融監督管理委員會

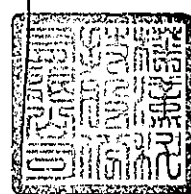
立書人：凱基證券股份有

代表人：許道義



中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 13 日

樺漢科技股份有限公司



董事長：朱復銓

