

新漢股份有限公司
(原名：新漢電腦股份有限公司)

2017年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.nexcom.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇七年五月十日

www.nexcom.com

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人

姓 名：陳原彬

職 稱：財務長

聯絡電話：(02)8226-7786

電子郵件信箱：binchen@nexcom.com.tw

代理發言人

姓 名：杜淑玲

職 稱：協 理

聯絡電話：(02) 8226-7786

電子郵件信箱：shirine@nexcom.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司 235 新北市中和區中正路 920 號 9 樓

Tel:(02)8226-7786 Fax:(02)8226-7782

工 廠 220 新北市板橋區三民路一段 63 號 12 樓

Tel:(02)8228-7786 Fax:(02)2956-1259

分公司 無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地 址：10489 台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網 址：<https://www.taishinbank.com.tw/TS/TS04/index.htm>

電 話：(02)2504-8125(代表號)

四、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

會計師姓名：吳漢期會計師、徐聖忠會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：110 台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.tw/>

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址

位 址：<http://www.nexcom.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	42
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	43
肆、募資情形	45
一、資本及股份	45
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	52
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
七、資金運用計畫執行情形	54
伍、營運概況	55
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	62
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	67
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	71

陸、財務概況.....	72
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	72
二、最近五年度財務分析.....	80
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	145
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事....	198
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	199
一、財務狀況分析.....	199
二、財務績效分析.....	200
三、現金流量分析.....	201
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	202
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..	202
六、風險事項分析.....	202
七、其他重要事項.....	207
捌、特別記載事項.....	208
一、關係企業相關資料.....	208
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	212
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	212
四、其他必要補充說明事項.....	212
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	212

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一、一〇六年度營業成果

本公司在 106 年合併營收達 63 億 6423 萬，相較於 105 年合併營收 61 億 0561 萬，合併營收增加 4.24%，106 年稅後淨利為 1 億 3936 萬，基本每股盈餘為 0.99 元；相較於 105 年稅後淨利為 2 億 2631 萬與每股盈餘 1.61 元之稅後盈餘減少約 38.42%，每股盈餘減少約 38.51%。

去年全球經濟尚稱平穩，出貨頗有成長，以美金計，可達 10%！只是第一季新台幣巨幅升值，毛利與應收帳款皆有減損，影響獲利甚鉅，以新台幣計算的營收成長也被壓抑，但是在機器人、智慧製造、與智慧醫療相關解決方案，已經開始貢獻營收。新漢轉向工業 4.0 相關解決方案的業務逐漸開展，今年將有較明顯的成長。

1. 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

項 目		105 年	106 年
財務 收支	銷貨收入淨額	6,105,610	6,364,227
	稅前淨利	276,525	181,636
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.89	2.93
	股東權益報酬率(%)	9.42	5.79
	營業利益佔實收資本額(%)	23.06	9.54
	稅前純益佔實收資本額(%)	19.63	12.86
	純益率(%)	3.71	2.19
	基本每股盈餘	1.61	0.99

2. 研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項 目	105 年	106 年
研究發展費	418,108	507,291
研究發展費佔銷貨收入淨額比例(%)	6.85	7.97

3. 一〇六年度開發成功之技術與產品如下：

- (1) NSA7145 系列 XEON 等級高階機架式網路運算平台
- (2) vDNA1160 系列 vCPE/SDWAN 電信專用網路虛擬運算平台
- (3) DNA1520 系列工規強固型網路安全硬體平台
- (4) NC 220Q28M 系列 100GbE 高效能網路模塊
- (5) NEIO-B11xx 系列 EtherCAT 從站 32 通道數位輸入模組
- (6) NEIO-B12xx 系列 EtherCAT 從站 32 通道數位輸出模組
- (7) EBC357x 寬溫嵌入式 3.5 吋標準工業主機板

- (8) NEX614 系列支援 Intel 第六代處理器 miniITX 標準工業主機板
- (9) PEAK888 基於 PICMG1.3 之長卡行單板電腦
- (10) TPPC2210 軌道交通專用電子數位看板
- (11) VTC6210 智慧公車電腦系統
 - 多通道語音廣播切換單元
 - 車內資訊收集分析單元
 - 司機回報系統單元
 - 雲端資料即時傳送單元
- (12) VTC1010 + VMC3002 救護車緊急通道系統
 - 優先通行交通號誌控制單元
 - 病患狀況即時通報單元
 - 醫生線上緊急看診單元
- (13) NCp-501 全景智慧型網路攝影機
- (14) NI0200 支援多通訊界面之智慧型工業物聯網閘道機
- (15) PowerDigiS 雲端版本之電子看板系統
- (16) 風采 365 V3.0 血液透析療程管理及自訂表單系統
 - 風采 365 床邊血壓輸入系統
 - 透析患者瘻管健康量測系統專利及產品測試, 並進入臨床計畫
- (17) NexROBA 以 EtherCAT 為基礎之智慧機器手臂暨應用開發套件
- (18) ToGazer 多點視訊會議手機 APP 系統
- (19) NexECM EtherCAT 通訊協定及軟體開發套件
- (20) IoT Studio 圖像化支援多通訊協定之物聯網應用開發套件
- (21) IoT Automation & Control System 雲智化自動控制系統。
- (22) iAT2000 系統能整合工業雲、SCADA、自動控制、智慧機械與機器人聯網、成為工業 4.0 解決方案的智能化系統。
- (23) 學校物聯網實作場域-MES 整合與資料採集
- (24) NCb-371 超高速車牌辨識專用網路攝影機
- (25) 850ROAM2 智慧型 4K 高清網路攝影機

二、一〇七年度營運計畫概要

在垂直應用領域的 B to B 市場, 持續提升品牌知名度, 經營通路, 服務客戶, 一向是新漢各事業部與子公司的中長期目標, 今年的重點, 在於讓重要的新產品都能成為重要的成長引擎。無論是機器人、智慧製造、智慧醫療等等, 所有工業 4.0 相關解決方案, 新漢都是業界領導者之一, 也能迅速掌握這些領域所引爆的商機。為了繼續維持成長的動能, 107 年度的營運重點如下:

1. 透過國內外的教育訓練體系，積極推動產學合作，用新漢領先的技術，向學校與育成中心推廣機器人教室、物聯網教室、以及智慧商店教室等教學套件，協助培養人才，也爭取工業 4.0 的話語權。
2. 持續增加並優化全球的合資企業，使強強結盟，擁有兩家公司專長，善用在地資源的合資公司得以快速成長，貢獻集團營收。
3. 透過免費下載的「物聯雲」網站，開放新漢重要的開發工具與解決方案軟體免費下載，以促進全球機器人、物聯網、與工業 4.0 的各種垂直解決方案的開發與佈建之進程。同時啟動新漢的電子商務模式。並藉由此網路平台訓練推廣創客活動、學校教育等擴大物聯雲網站的會員基礎。
4. 持續以工業 4.0 整體解決方案的姿態行銷新漢產品。同時持續在台灣「異業結盟、整廠輸出」，在美國與中國、東南亞等新興工業國家深入佈局、擴大規模，以把握其成長機遇。
5. 繼續擴大並深化 Solution Partners，以及策略聯盟夥伴的合作關係，與新漢產品密切結合，共同行銷，並建立長期的夥伴關係，彼此共同成長；另一方面亦增加新漢產品的附加價值。

預期銷售數量及其依據

項 目	107 年度預計銷售量
單板電腦（片）	130,000
系統產品（台）	437,000
產業電腦週邊產品（個）	145,000

依據：本公司預計銷售量係依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發計畫、業務發展及目前接單情形而預估。

相較於 106 年，新漢的產品、組織、全球佈局，以及經營團隊均有加強，在市場上的競爭力亦有增無減。客戶數量與規模也不斷增長。新產品、新市場，以及策略夥伴的加持，更延伸新漢的觸角至全新的領域，建構更多更強的成長引擎。在新的年度，新漢將有新的斬獲！

新漢在 106 年的業績略有成長，轉型為解決方案的腳步還要加速，業界排名，也還有努力的空間。今年儘管景氣好轉，工業電腦所擅長的市場正在升溫，新漢的諸多新事業投資也開始要顯著貢獻營收，在新產品、大客戶、新專案加持之下，全年業績還是值得期待！這絕對有賴於全體同仁的努力與所有股東之支持，並期於董事的帶領及監督下，在今年再傳捷報！

謹祝各位股東 身體健康，心想事成。

董事長：林茂昌



總經理：楊建興



會計主管：陳原彬



貳、公司簡介

一、設立日期：81年11月14日

二、公司沿革

81	<ul style="list-style-type: none">● 設立於台北市敦化南路二段76號14樓，以高階圖形工作站為主要業務。● 資本額為 NT10,000,000 元。
82-83	<ul style="list-style-type: none">● 推出世界首部 NextStep 486 相容工作站並獲得 Canon USA 之 ODM 訂單。● 投入開發工業級單板電腦(SBC)，推出 PEAK 系列產品，因技術領先、產品穩定，贏得客戶及同業之認同。
84	<ul style="list-style-type: none">● 投入開發工業級單板電腦(SBC)，推出 PEAK 系列產品首部雙 Pentium Pro 處理器工業電腦，開創通訊高階應用領域並將工業電腦應用帶入雙 Pentium Pro 紀元。
85-86	<ul style="list-style-type: none">● 極力培養研發團隊，以最新、最獨特之產品快速切入市場，全力充實技術支援之團隊，快速解決客戶問題，以增強客戶之忠誠度。● 連創多項領先世界第一之新產品開發記錄，如雙 Pentium III 之 SBC、Compact PCI、ATX 系列產品。
87	<ul style="list-style-type: none">● 建立自有銷售通路，以新漢電腦 NEXCOM 自有品牌行銷國內及國際市場。● 額定及實收資本額增至 NT80,000,000 元。
88	<ul style="list-style-type: none">● 榮獲德國萊茵(TÜV)ISO 9001 品質保證系統之國際認證。● 成立英國/美國子公司。● 額定及實收資本額增至 NT136,000,000 元。
89	<ul style="list-style-type: none">● 實收資本額增至 NT300,000,000 元。● 成立德國/日本子公司。● 開發世界領先第一代刀鋒伺服器，獲日本 NTT DoCoMo 採用。
90	<ul style="list-style-type: none">● 遷廠辦大樓於中和市中正路 716 號 18 樓。● 第二代刀鋒伺服器榮獲美國通訊雜誌年度風雲產品。
91	<ul style="list-style-type: none">● 通過 Intel ACPP(Applied Computing Platform Provider)成員認證。● 再次通過 TUV ISO 9001 2000 版品質保證系統之國際認證。● 結束德國子公司。
92	<ul style="list-style-type: none">● 第三代 NexBlade 刀鋒伺服器擊敗 IBM、HP、DELL、SUN 等大廠，榮獲美國司法部聯邦調查局(FBI)、能源部、國防部及國立台灣大學電算中心，國內外重要指標客戶採用。● 成為 Intel Communications Alliance(ICA)會員。● 確立刀鋒伺服器、網路安全及監控系統及工(產)業用電腦之三大核心產品事業。
93	<ul style="list-style-type: none">● 成立中國北京辦事處，開拓大中華市場。● 第四代及第五代 64 位元架構刀鋒伺服器將陸續上市確立新漢電腦在刀鋒伺服器產業之領先地位。● 第四代 HS416 刀鋒伺服器榮獲 Computex Taipei 20 週年最佳產品獎及資訊月傑出資訊產品獎。● 93 年 09 月 06 日起開始興櫃買賣。
94	<ul style="list-style-type: none">● 年營收突破新台幣十億元，成長幅度為上市上櫃興櫃同業之冠，並成為商業週刊成長 150 強，為唯一進榜之工業電腦廠商。● 大規模舉辦 NEXCOM Global Partners Conference 及 Solutions Day 積極提升新漢品牌全球知名度。● 通過 TUV ISO 14001 環境管理系統認證。● 實收資本額增加至新台幣 398,750,000 元。● ICS、NSA 及 HCP 等新產品陸續獲國際大廠認證及訂單挹注如 NEC 建構日本全國郵局聯網硬體平台專案等。

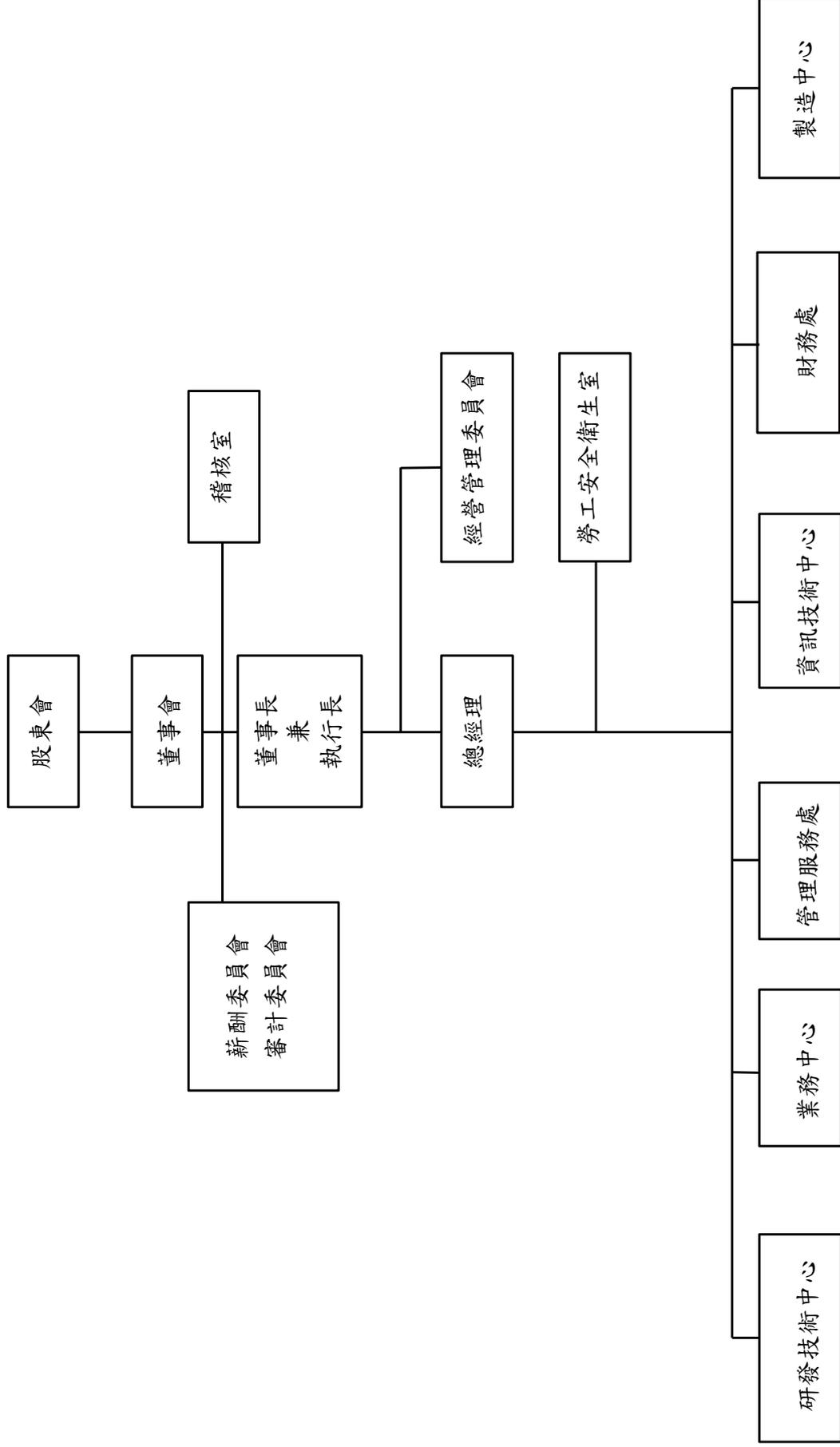
95	<ul style="list-style-type: none"> ● 中國北京辦事處升格為子公司(北京新漢電腦有限公司)。 ● 實收資本額增加至新台幣 442,450,000 元。 ● 於 95 年 10 月 05 日股票全面無實體發行。 ● 獲得具二處理器附插卡及透過通訊線路監控、切換中斷請求之電腦系統，以及高密度電腦系統等發明專利。
96	<ul style="list-style-type: none"> ● 實收資本額增加至新台幣 595,235,550 元。 ● 於 96 年 06 月 07 日正式掛牌上櫃。 ● 成立德國及法國子公司。 ● 中國北京子公司成立華中辦事處(上海/南京)。
97	<ul style="list-style-type: none"> ● 實收資本額增加至新台幣 735,099,240 元。 ● 成立義大利子公司。 ● 榮獲天下雜誌「1000 大企業排名」第 826 名。 ● 榮獲數位時代 6 月號「台灣科技 100 強」第 33 名。 ● 獲得工業電腦之散熱結構改良發明專利。
98	<ul style="list-style-type: none"> ● 實收資本額增加至新台幣 808,609,160 元。 ● 獲得電腦附加卡之固定托架發明專利。
99	<ul style="list-style-type: none"> ● 實收資本額增加至新台幣 870,946,260 元。 ● 獲得一種改良式轉接器(證書號：M377719)新型專利。
100	<ul style="list-style-type: none"> ● 100 年 1 月份將工廠遷至板橋區三民路。 ● 100 年 9 月全球總部遷至中正路 920 新址。 ● 實收資本額增加至新台幣 962,030,890 元。 ● 在韓國獲得一種視訊訊號處理系統及方法的發明專利(10-2008-0100127)。
101	<ul style="list-style-type: none"> ● 成立 IDS (Intelligent Digital Security) 事業單位。 ● 實收資本額增加至新台幣 1,110,732,530 元。
102	<ul style="list-style-type: none"> ● 於 1 月 22 日，與軟體巨擘 IntervalZero 簽訂大中華 RTX 即時軟體技術及銷售總代理協議。 ● 在台灣及大陸獲得 NISE300、NISE4000 工業型電腦主機設計專利。 ● 實收資本額增加至新台幣 1,280,328,410 元。
103	<ul style="list-style-type: none"> ● 美國九月十日，在英特爾開發者論壇 (IDF)，榮獲最佳工業解決方案類別的加速創新科技獎 (Technology Innovator Accelerated Award)。 ● 由於業務發展需求，「新漢電腦股份有限公司」於 7 月 25 日正式更名為「新漢股份有限公司」。 ● 成立醫療資訊化事業部(Healthcare and Medical Infomatics)。 ● 成立台灣子公司—新漢智能系統股份有限公司。 ● 成立上海子公司—上海旻漢信息科技有限公司。 ● 實收資本額增加新台幣 1,380,454,720 元。
104	<ul style="list-style-type: none"> ● 工業電腦事業部改組並更名為 IoT 智動化事業群，以實現工業物聯網之願景。 ● 成立台灣子公司—物聯雲股份有限公司。 ● 成立深圳子公司—深圳新漢安防科技有限公司 ● 成立上海子公司—上海新杏信息科技有限公司 ● 實收資本額增加至新台幣 1,402,624,720 元。
105	<ul style="list-style-type: none"> ● 醫療資訊化事業部改組並更名為物聯網事業部，積極進軍物聯網事業。 ● 實收資本額增加至新台幣 1,403,284,720 元。

106	<ul style="list-style-type: none">● 成立重慶子公司—新固興科技有限公司。● 實收資本額增加至新台幣 1,412,264,720 元。
107	<ul style="list-style-type: none">● 成立北京子公司-漢智興科技有限公司● 截至 4 月 30 日止，實收資本新台幣 1,412,264,720 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	檢查及評估內部控制制度是否健全，並提出分析評估等建議。
經營管理委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司經營理念、願景使命、企業文化、新產品策略、新事業之規劃、審議與制定。 2. 各單位跨部門營運會報與檢討。 3. 海外子公司營運會報與檢討。
勞工安全衛生室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 釐定職業災害防止計劃。 2. 規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理、設施之檢查。 3. 作業環境之測定；消防工安衛生教育訓練。 4. 員工定期健檢與公司保全相關事務等。
研發技術中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新技術研究開發與智慧財產權管理。 2. 新產品及客製化研究開發設計服務。 3. 新產品及客製化與零組件測試驗證。 4. 產品生產技術問題解決、製程改善協助及設計合理化作業。 5. 客戶技術支援與服務。
業務中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定營業策略規劃以拓展公司全球各項業務。 2. 關鍵客戶關係管理與客戶服務相關事宜。 3. 新市場、新客戶、新產業領域開發及新產品說明與訓練。 4. 重要專案管理與銷售預測建立。 5. 以客戶服務為重心並提升公司作業及產品品質管理。 6. 公司品質政策之擬訂；綜理整體品質管控作業。 7. 綜理產品之技術支援及維修處理等售後服務。
管理服務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定人事政策、薪資福利、人力資源規劃及教育訓練與行政管理制定規章之規劃執行。 2. 一般行政、總務等相關作業及廠務支援等。
資訊技術中心	公司資訊系統規劃與維護；網路、電腦設備軟硬體問題解決、維護與支援；資訊安全與管理準則之訂定與執行等。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理預算編制、會計帳務、報表編制、差異分析、稅務、財務、資金資產與投資管理及股務之規劃、處理和控制等。 2. 海內、外各項財務報表之編制及分析。 3. 子公司財務行政督導與統籌協助等。
製造中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據訂單安排生產並掌控進度與生產線管理。 2. 原物料及各項儀器設備之採購議價與成本控管及強化物料管理。 3. 統籌生產製程、治具之改良與管理；系統組裝與測試。 4. 統籌生產、生管、物控、倉儲、庫存及訂單處理與出貨交期之相關後勤支援業務。 5. 進出口業務管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人：

1. 董事及監察人資料：

107年05月01日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林茂昌	男	104.06.26	3年	89.04.10	9,956,844	7.12	5,457,657 (註1)	3.97 (註1)	4,495,755 (註2)	3.18 (註2)	0	0	交通大學管理科學碩士 神達電腦事業部 協理	本公司董事長兼執行長 Nexcom Europe Ltd. Nexcom Japan Co., Ltd. Nex Computers Inc. Nexcom International Co., Ltd. (SAMOH)、 Nexcom GmbH、 Nexcom France、 Nexcom Italia S.R.L. Nextop International Allies Aces Inc. 綠基企業(股)公司、 新漢智能系統(股)公司等公 司之負責人	協理	杜淑玲	配偶	
董事	中華民國	林正泰	男	104.06.26	3年	89.04.10	780,656	0.56	788,656	0.56	5,918	0.00	0	0	台灣大學電機工程學士 精英電腦總經理 致勝科技董事長	泰旺投資有限公司 董事長	無	無	無	
董事	中華民國	陳文川	男	104.06.26	3年	94.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系學士 臺灣金山電子工業(股) 公司財務部副總經理 惟達電(股)公司副總 康舒科技(股)公司監 察人	聯致科技(股)公司 獨立董事 福鈞米應材有限公司 經理 臺灣金山電子工業(股) 公司新副委員	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳清印	男	104.06.26	3年	98.06.16	0	0	0	0	99,064	0.07	0	0	東吳大學經濟系學士 康和租賃副總	蘇州邑富融資租賃有限 公司總經理	無	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
獨立 董事	中 華 民 國	王永耀	男	104.06.26	3年	98.06.16	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機工程學士 民生科技研發副總 太欣半導體研發副總	十速科技(股)公司 董事長兼總經理	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	戴正傑	男	104.06.26	3年	104.06.26	16,760	0.01	16,760	0.01	0	0	0	0	紐約州立大學石溪分校 電機研究所 世仰科技(股)公司 副總經理 精英電腦(股)公司 營業處長	宏楷科技(股)公司 董事兼總經理 矽創電子(股)公司 獨立董事 新盛力科技(股)公司 董事	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	陳宏銘	男	104.06.26	3年	104.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾大學香檳分 校博士 美國 AT&T 貝爾實驗室 (Bell Labs)研究員	國立台灣大學電機資訊 學院- 1. 電信工程學研究所 2. 電機工程學系 3. 資訊網路與多媒體研 究所 特聘教授	無	無	無

註1: 不包含保留運用決定權信託股數 2,000,000 股。

註2: 不包含保留運用決定權信託股數 2,000,000 股。

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用

4.董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林茂昌	否	否	是				√	√			√	√	√	無
林正泰	否	否	是	√		√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳文川	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
陳清印	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
王永耀	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
戴正傑	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
陳宏銘	是	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註：空格中打“√”表示各董事、監察人符合下述各條件：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年05月01日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	中華民國	林茂昌	男	99.04.20	5,457,657 (註1)	3.86 (註1)	4,495,755 (註2)	3.18 (註2)	0	0	交通大學管理碩士 神達電腦事業部 協理	本公司董事長兼執行長 Nexcom Europe Ltd.、 Nexcom Japan Co., Ltd.、 Nex Computers Inc.、 Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)、Nexcom GmbH.、 Nexcom France、 Nexcom Italia S.R.L.、 Nextop International、Allies Aces Inc.、綠基企業(股)公司、新漢智能系統 (股)公司等公司之負責人、 鴻瑋科技(股)公司董事	協理	杜淑玲	配偶
總經理	中華民國	楊建興	男	95.07.18	416,710	0.30	933,295	0.66	0	0	台灣大學化工系碩士 研華科技 業務經理	本公司總經理 Nexcom Europe Ltd.、 Nexcom Japan Co., Ltd.、 Nex Computers, Inc.、 北京新漢電腦有限公司、 Nexcom GmbH.、Nexcom France、 綠基企業(股)公司、 新漢智能系統(股)公司等公司之董事	無	無	無
副總經理	中華民國	吳羅龍 (註8)	男	95.01.24	630,128	0.45	不適用	0	不適用	0	中原大學資訊工程學士 華宇科技 研發經理	綠基企業(股)公司之董事	無	無	無
副總經理	中華民國	林弘洲	男	95.01.24	120,098	0.09	503,990	0.36	0	0	紐約理工學院電腦資訊碩士 Honeywell Taiwan 業務經理	新漢智能系統(股)公司之董事	無	無	無
副總經理	中華民國	楊星耀	男	101.03.23	17,000	0.01	23,361	0.02	0	0	USA Philadelphia Drexel University Master of Business Administration	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
副總經理	中華民國	彭啟峰 (註6)	男	103.02.17	0	0	不適用	0	不適用	0	台灣大學電機碩士/政治大學經營管理碩士 佳必琪國際公司 協理 立基電子公司 協理 緯創實通 資深經理 台灣大學電機所 PhD/美國南加大(USC) MBA 緯創雲端運算總部(後獨立為子公司) 緯穎(Chief Architect 工研院資通所組長 (Director) 宏基 Divisional Director 亞盛科技 R&D Director 台大電資學院 Chief Network Administrator	無	無	無
副總經理	中華民國	賴怡吉	男	105.01.27	0	0	0	0	0	0	Nexcom Japan Co., Ltd. 之董事、綠基企業(股)公司及新漢智能系統(股)公司等公司之監察人	無	無	無
協理	中華民國	杜淑玲	女	98.07.22	4,495,755 (註2)	3.18 (註2)	5,457,657 (註1)	3.86 (註1)	0	0	台灣大學財務金融碩士 遠方電子 財務長	無	董事長兼執行長 林茂昌	配偶
協理	中華民國	鄭英哲	男	99.04.20	120,000	0.06	0	0	0	0	TULANE UNIVERSITY EMBA 宏正科技 協理	無	無	無
協理	中華民國	劉俊君	男	100.08.01	297,144	0.21	176,023	0.12	0	0	台灣工業技術學院電機系 新漢公司MCS技術開發處協理	無	無	無
協理	中華民國	邱聖裕	男	101.04.27	43,777	0.03	0	0	0	0	台灣工業技術學院 自動化科技碩士 宏訊電子科技股份有限公司研發部 協理	無	無	無
協理	中華民國	黃宗熙	男	102.08.05	0	0	0	0	0	0	廣積科技 協理 台北工業專科學校(二專)	無	無	無
協理	中華民國	劉宏益	男	103.02.01	145,565	0.10	0	0	0	0	新漢公司 NCS 產品規劃處處長 台灣工業技術學院 電機工程(學)系	無	無	無
協理	中華民國	沈倩怡	女	103.02.01	23,738	0.02	0	0	0	0	Universite Paul Valery (研究所) 語言教育學系 新漢公司 ICS 經理業務處處長	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
財務長	中華民國	陳原彬 (註4)	男	103.03.25	0	0	0	0	0	0	成功大學會計學系碩士 遊戲橘子經理/技嘉科技經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	陳柏旭	男	103.10.28	0	0	0	0	0	0	中山大學應用數學系碩士 緯創資深經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	李俊毅	男	103.10.28	0	0	0	0	0	0	美國雪城大學 電機工程碩士 建漢科技 資深經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	邱俊銘	男	104.02.01	69,000	0.05	3,000	0.00	0	0	台灣科技大學 電機工程(學)系 新漢公司 NCS- ODM 事業一部 協理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	葉淑貞	女	104.08.01	6,000	0.00	0	0	0	0	台北工專三專電機系 致福股份有限公司 工程部副理 藍天電腦MPM 副理 承啟科技 工程經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	林崇吉	男	105.01.27	30,000	0.02	0	0	0	0	國立台灣科技大學 電子工程系 工研院機械所 研究助理 美商 Honeywell Taiwan 工業控制產 品系統業務部 部門經理 研華工業 自動化事業 群產品部/全球 行業 開發資深經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	李立偉 (註3)	男	106.03.01	6,000	0.00	0	0	0	0	交通大學機械工程研究所 碩士 巨路國際股份有限公司 資深專員 美商台灣約克股份有限公司 經理 研華科技股份有限公司 業務經理 亞元科技股份有限公司 協理	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
財務會計主管	中華民國	楊育書 (註5)	男	106.10.01	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計學研究所 資誠聯合會計師事務所經理	無	無	無	無	無
財務長	中華民國	陳原彬 (註7)	男	106.10.30	0	0	0	0	0	0	成功大學會計學系碩士 遊戲橘子經理/技嘉科技經理	無	無	無	無	無

註 1：不包含 2,000,000 股保留運用決定權信託股數。

註 2：不包含 2,000,000 股保留運用決定權信託股數。

註 3：106 年 03 月 01 日-新任。

註 4：106 年 10 月 01 日-辭任。

註 5：106 年 10 月 01 日-新任；106 年 10 月 30 日-解任。

註 6：106 年 10 月 13 日-辭任。

註 7：106 年 10 月 30 日-新任。

註 8：107 年 02 月 09 日-辭任。

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

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無來自子公司以外資酬業
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	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	
董事長	林茂昌	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	無
董事	林正泰	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	
董事	楊建興	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	
董事	陳文川	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	
獨立董事	陳清印	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	
獨立董事	王永耀	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	
獨立董事	陳宏銘	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	
獨立董事	戴正傑	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	
獨立董事	戴正傑	0	0	2,014	435	1.76	3604	95	0	0	4.41	

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(I)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 2,000,000 元	林茂昌、林正泰、陳文川、 陳清印、王永耀、載正傑、陳宏銘	林茂昌、林正泰、陳文川、 陳清印、王永耀、載正傑、陳宏銘	林正泰、陳文川、陳清印、 王永耀、載正傑、陳宏銘	林正泰、陳文川、陳清印、 王永耀、載正傑、陳宏銘
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	林茂昌	林茂昌
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金：本公司自 104 年 6 月 26 日成立審計委員會，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證得認購股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		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	林茂昌	15,030	15,030	546 (註1)	546 (註1)	5,676	5,676	0	0	0	0	15.24	15.24	80 仟股	80 仟股	無
總經理	楊建興															
副總經理	吳羅龍															
副總經理	林弘洲															
副總經理	楊星耀															
副總經理	彭啟峰															
副總經理	賴怡吉															

註1：最近年度(106年)實際支付退職退休金金額為0。最近年度(106年)費用化退職退休金之提列或提撥金額為546仟元，係當年度依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	106年度	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	無	無
2,000,000元(含)~5,000,000元	林茂昌、楊建興 吳羅龍、林弘洲 楊星耀、彭啟峰 賴怡吉	林茂昌、楊建興 吳羅龍、林弘洲 楊星耀、彭啟峰 賴怡吉
總計	7	7

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元/106年12月31日

職 稱		姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	林茂昌	0 (註1)	0 (註1)	0	0
	總經理	楊建興				
	副總經理	吳羅龍				
	副總經理	林弘洲				
	副總經理	楊星耀				
	副總經理	彭啟峰				
	副總經理	賴怡吉				
	協理	杜淑玲				
	協理	鄭英哲				
	協理	劉俊君				
	協理	邱聖裕				
	協理	劉宏益				
	協理	沈倩怡				
	協理	黃宗熙				
	協理	李俊毅				
	協理	陳柏旭				
	協理	邱俊銘				
	協理	葉淑貞				
	協理	林崇吉				
	協理	李立偉				
財 務 長	陳原彬					

註1：依規定按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效之關聯性

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

分析項目		105年		106年	
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
占稅後 純 益 比例(%)	董事酬金總額	2.65	2.65	4.41	4.41
	監察人酬金總額	0	0	0	0
	總經理及副總經理酬金總額	9.26	9.26	15.24	15.24

註1：106年度員工紅利配發尚未決定，依規定按去年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

- 2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司董事、監察人之酬金包含車馬費及酬勞，其中車馬費係參考同業水準訂定，酬勞係董事會依章程規定，依其對公司營運之參與度分配之。總經理及副總經理之酬金給付包括薪資、獎金、員工酬勞、員工認股權憑證等，係依公司整體經營績效，並評估個人之績效及對公司之貢獻度，而給予合理酬金。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(106年)董事會，共計開會5次【A】，董事出列席情形如下：

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	林 茂 昌	5	0	100%	
董 事	林 正 泰	5	0	100%	
董 事	陳 文 川	5	0	100%	
獨立董事	王 永 耀	5	0	100%	
獨立董事	陳 清 印	4	1	80%	
獨立董事	陳 宏 銘	4	1	80%	
獨立董事	戴 正 傑	5	0	100%	

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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

(2)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

董事會 日 期	議案內容	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項	獨立董事 意 見	公司對獨 立董事意 見之處理	決議結果
106.04.25	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	修訂本公司「背書保證作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	訂定本公司「道德行為準則」辦法案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	發行 105 年度第 2 次員工認股權憑證	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
106.07.25	變更查核簽證會計師案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

董事會日期	議案內容	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
106.07.25	為子公司提供背書保證案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
106.10.30	修訂本公司「內部控制制度」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	修訂本公司「IT 管理辦法暨相關內部控制制度」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	本公司內部稽核主管異動案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	本公司經理人新任及解任案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
107.03.27	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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：**本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。**

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：**本公司已依定期在公開資訊觀測站揭露相關公司財務業務資訊，已達到提升資訊透明度之目標。**

(二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

最近年度(106年)審計委員會，共計開會4次【A】，審計委員出席情形如下：

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
獨立董事	王 永 耀	4		100%	
獨立董事	陳 清 印	3	1	75%	
獨立董事	陳 宏 銘	4		100%	
獨立董事	戴 正 傑	4		100%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

審計委員會日期	議案內容	證券交易法第14條之5所列事項	審計委員意見	公司對審計委員意見之處理	決議結果
106.03.28	105年度營業報告書案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	105年度財務報表案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
106.04.25	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	修訂本公司「背書保證作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	訂定本公司「道德行為準則」辦法案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	發行105年度第2次員工認股權憑證	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
106.07.25	106年度第2季財務報告案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

董事會日期	議案內容	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
106.07.25	變更查核簽證會計師案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	為子公司提供背書保證案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
106.10.30	修訂本公司「內部控制制度」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	修訂本公司「IT 管理辦法暨相關內部控制制度」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	本公司內部稽核主管異動案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	本公司經理人新任及解任案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
107.03.27	106 年度營業報告書案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	106 年度財務報表案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
106.10.30	修訂本公司「內部控制制度」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	修訂本公司「IT 管理辦法暨相關內部控制制度」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	本公司內部稽核主管異動案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
	本公司經理人新任及解任案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

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：**本公司並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。**

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

1. 本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有可直接聯繫之管道；依主管機關規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位進行溝通。
2. 稽核主管於每月寄發稽核報告予獨立董事；每季之審計委員會及董事會議中，亦進行內部稽核報告，在稽核業務執行情形及成效上已有充分溝通和說明。
3. 本公司簽證會計師定期於財務報表查核工作完成後，依查核或核閱之結果採電子或書面方式與獨立董事進行溝通與討論，必要時與獨立董事召開會議進行溝通說明。

(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	
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		本公司已於106年04月25日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人，負責處理股東之建議、疑義、糾紛等相關事宜。
(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		(二)本公司委任專業之股務代理機構，可隨時掌握實際控制公司主要股東及主要股東之最終控制者名單，確保經營權之穩定性。
(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		(三)本公司訂有「對子公司監理作業辦法」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行風險管控及防火牆機制。
(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		(四)為維護證券交易市場公平性，本公司已訂定「防範內線交易及內部重大資訊處理作業程序」，內部人新任時，本公司皆會宣導禁止內線交易之相關規範，並確實告知內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。
三、董事會之組成及職責	V		(一)本公司董事會成員組成注重多元化要素，並具備專業及管理所需之知識、技能及素養，利於落實執行職務。
(一)董事會是否就成員擬訂多元化方針及落實執行？	V		(二)本公司已設置薪資報酬委員會，並於104年6月26日成立審計委員會。
(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		(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視實際情況及發展需求訂定。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	V	(四)本公司財務處每年初定期評估委任之會計師事務所及簽證會計師之獨立性與適任性，並要求簽證會計師提供獨立聲明書，確認會計師與本公司除簽證及財務案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，簽證會計師及其配偶與受撫養親屬子女亦不違反獨立性要求，將其評估結果提報審計委員會及董事會審查決議。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		

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	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		無差異 本公司對往來金融機構、債權人、員工、股東等利害關係人提供順暢的溝通管道，並於公司網站上設有利害關係人專區。利害關係人亦可妥善利用「公開資訊觀測站」查詢本公司之相關資訊
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		無差異 本公司對往來金融機構、債權人、員工、股東等利害關係人提供順暢的溝通管道，並於公司網站上設有利害關係人專區。利害關係人亦可妥善利用「公開資訊觀測站」查詢本公司之相關資訊
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		無差異 本公司委任專業股務代辦機構－台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部擔任辦理股東會及股務相關事宜。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V V		無差異 (一) 本公司已架設網站供投資人查詢本公司財務。 (http://www.nexcom.com.tw/關於新漢/投資人園地)。 (二) 本公司設有英文網站，並有專人負責公司資訊的蒐集及揭露，亦建立發言人制度與專人負責股東相關服務，投資人若有需要，可利用電話或本公司設置的專用電子郵件信箱：ir@nexcom.com.tw之方式聯絡溝通。
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	V		無差異 (一) 員工權益：本公司依勞基法保障員工合法權益，並不定期提供內部/外部教育訓練機會，充實工作知識技能。 (二) 僱員關懷：設置職工福利委員會不定期舉辦各項活動競賽及協助社團之成立，提供給員工相關福利與關

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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)？</p>		<p>懷。本公司提供員工餐廳團膳服務、健身房及韻律教室供同仁運動。</p> <p>(三)投資者關係：有專人負責處理股東建議，以保障投資人的基本權益。</p> <p>(四)供應商關係：與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：利害關係人得透過利害關係人專區或發言人與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人之進修之情形：本公司之董事及監察人具有產業背景、專業知識或經營管理實務經驗，並已依規定進修，詳下表或請於「公開資訊觀測站/公司法理/董事及監察人出(列)席董事會及進修情形」查詢。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶之間維持穩定良好的關係。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險(富邦產物保險股份有限公司，保險期間：107年3月1日至108年2月28日)。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>已改善情形—1.已訂定公司治理守則等相關法規。 2.已於年報揭露董事會重大決議事項，獨立董事意見及公司對獨立董事意見之情形。</p> <p>優先加強事項—將依公司治理評鑑所規範應揭露之資訊，列為優先加強事項並儘速完成。</p>		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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</p>	

(四)薪酬委員會運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)	
		商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察官、 律師、 會計師 或其 他與 公司 業 務所 需之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立 董事	王永耀	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	無
獨立 董事	陳清印	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	無
外部專 業人 士	麥慈慧	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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：104年6月22日至107年6月21日，106年度薪資報酬委員會開會4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)(註)	備註
召集人	王永耀	4	0	100%	104年6月22日連任
委員	陳清印	3	1	75%	104年6月22日連任
委員	麥慈慧	3	0	75%	104年6月22日連任

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)：無此情形。

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

(五)履行社會責任情形(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 業社責任實 則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司根據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」、「上市櫃公司誠信經營守則」訂定出「新漢企業社會與環境責任行為準則」，以貫徹本公司落實誠信經營暨履行社會責任之決心。本公司之新人基礎訓練及每季舉行之文化訓練都將「新漢企業社會與環境責任行為準則」納入教材內容。對於重大治理或履行社會責任以及落實誠信經營等議題，本公司亦透過經營管理委員會討論決議，並視其必要性安排在董事會中說明。本公司每半年進行一次績效考核，考核項目已納入「企業倫理」相關議題。</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p>	<p>否</p>	<p>無差異</p> <p>本公司已於94年取得ISO14001環境管理系統，每年除了制訂環境政策並落實執行外，亦遵循ISO宗旨及精神，訂定改善方案，並定期檢討改善成效。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	<p>V</p>	<p>否</p>	<p>無差異</p> <p>本公司制訂之「新漢企業社會與環境責任行為準則」是本公司所有利害關係人之執行業務指導原則。同時，本公司在103年已取得「OHSAS 18001」暨「臺灣職業安全衛生管理系統」(TOSHMS)認證；透過外部單位的督導、稽查，以讓本公司</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>		在維護社會公益相關議題上，能盡善盡美。	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V	本公司已經在公司網站上揭露「無衝突規範政策」規定，以善盡新漢為世界公民之責任。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無申請認證。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p>	<p>本公司根據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」、「新漢企業社會責任守則」、「誠信經營守則」，以貫徹本公司落實誠信經營暨履行社會責任之決心。</p> <p>本公司成立以來，一直專營本業，不涉及任何政治議題，對內也持續宣導同仁不在公司內討論宗教、政治相關議題。</p> <p>本公司訂有內部控制作業程序，藉以防範公司有不誠信之行為發生。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p>	<p>本公司一直依照「新漢企業社會責任實務守則」相關規範來落實誠信經營。</p> <p>本公司之新人基礎訓練及每季舉行之文化訓練都將「新漢企業社會責任行為準則」納入教材內容。對於重大治理或履行社會責任以及落實誠信經營等議題，本公司亦透過經營管理委員會討論決議，並視其必要性安排董事會中說明。</p> <p>本公司於交易時，會透過適當徵信評估流程，藉以確定交易方之商業誠信。</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司已建立良好之檢舉溝通管道，如查明確有其事發生時，會視發生情節及影響的重大性予以告誡或依據相關之獎懲辦法懲戒。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司已經在公司網站上揭露「誠信經營守則」相關規定</p>	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。</p>			無差異
<p>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)</p> <p>(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二) 依據上市上櫃公司誠信經營守則，本公司於104年3月24日董事通過訂定「誠信經營守則」。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有公司治理守則，已放置於本公司網站，以供股東查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

董事進修之情形：(含經理人參與公司治理課程)

職稱	姓名	進修時數	進修日期		主辦單位	課程名稱
			起	迄		
董事長	林茂昌	3	106.10.30	106.10.30	社團法人中華公司治理協會	全球及兩岸反避稅政策及措施之因應
董事	林正泰、陳文川					
獨立董事	王永耀、陳清印、陳宏銘					
獨立董事	戴正傑	6	106.04.26	106.04.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承
			106.10.30	106.10.30	社團法人中華公司治理協會	全球及兩岸反避稅政策及措施之因應
董事長特助	杜淑玲	3	106.10.30	106.10.30	社團法人中華公司治理協會	全球及兩岸反避稅政策及措施之因應

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

新漢股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：107年3月27日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月27日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新漢股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議：

會議日期	重要決議事項
106.06.20 股東常會	1、一〇五年度營業報告書及財務報表案。 2、一〇五年度盈餘分派案。 3、修訂本公司「公司章程」案。 4、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6、修訂本公司「背書保證作業程序」案。 決議結果：以上所有議案均經主席徵詢全體出席股東決議通過。 執行情形：均依決議執行。 第二案 105 年度盈餘分配案，共計分配現金股利新台幣 211,322,208 元（每股配發新台幣 1.5 元），106 年 09 月 04 日為除息基準日，106 年 09 月 22 日為發放日。

2. 董事會重要決議：

會議日期	重要決議事項
106.02.07 董事會	1. 一〇六年度營運預算案，提請 討論。 2. 向各金融機構申請往來額度案，提請 討論。 3. 一〇五年第四季員工執行認股權轉發行新股及訂定發行新股基準日案，提請 討論。 4. 本公司經理人委任案，提請 承認。 5. 經理人調薪案，提請 審議。 6. 檢討董事及經理人薪資報酬案，提請 討論。 決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。 執行情形：均依決議執行。
106.03.28 董事會	1. 105 年度營業報告書案，提請 討論。 2. 105 年度員工及董事酬勞分派案，提請 討論。 3. 105 年度財務報表案，提請 討論。 4. 105 年度盈餘分派案，提請 討論。 5. 修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。 6. 105 年度「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。 7. 召集本公司 106 年股東常會相關事宜案，提請 討論。 8. 受理 106 年股東常會股東提案相關事宜案，提請 討論。 9. 經理人營運獎金發放案，提請 討論。 決議結果：上述第四案經董事會決議提高股東現金股利至每股 1.5 元，其餘議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。 執行情形：均依決議執行。

會議日期	重要決議事項
106.04.25 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 106 年度第 1 季財務報告案，提請 討論。 2. 106 年第 1 季員工執行認股權轉發行新股及訂定發行新股基準日案，提請 討論。 3. 向各金融機構申請往來額度案，提請 討論。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。 7. 訂定本公司「道德行為準則」辦法案，提請 討論。 8. 訂定本公司「公司治理實務守則」辦法案，提請 討論。 9. 訂定本公司「企業社會責任實務守則」辦法案，提請 討論。 10. 修訂本公司 106 年股東常會召集事由案，提請 討論。 11. 發行 105 年度第 2 次員工認股權憑證，提請 討論。 <p>決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。</p> <p>執行情形：均依決議執行。</p>
106.07.25 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 106 年度第 2 季財務報告案，提請 討論。 2. 變更查核簽證會計師案，提請 討論。 3. 向各金融機構申請往來額度案，提請 討論。 4. 106 年第 2 季員工執行認股權轉發行新股及訂定發行新股基準日案，提請 討論。 5. 訂定 105 年度盈餘分配現金股利配息基準日及發放日案，提請 討論。 6. 105 年度董事酬勞分配案，提請 討論。 7. 轉投資萬久科技(廈門)股份有限公司，並與其合資成立子公司案，提請 討論。 8. 與北京集智達智能科技有限公司成立合資公司案，提請 討論。 9. 為子公司提供背書保證案，提請 討論。 10. 經理人營運獎金發放案，提請 討論。 <p>決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。</p> <p>執行情形：均依決議執行。</p>
106.10.30 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬訂本公司一〇七年度內部稽核計畫案，提請 討論。 2. 修訂本公司「內部控制制度」案，提請 討論。 3. 修訂本公司「IT 管理辦法暨相關內部控制制度」案，提請 討論。 4. 一〇六年度第三季財務報告案，提請 討論。 5. 一〇六年第三季員工執行認股權轉發行新股及訂定發行新股基準日案，提請 討論。 6. 向各金融機構申請往來額度案，提請 討論。 7. 本公司內部稽核主管異動案，提請 討論。 8. 本公司經理人新任及解任案，提請 討論。 9. 出售子公司 Nexcom Italia S.R.L. 股權予關係人 Exor，並增加對 Exor 持股案。 10. 子公司上海航漢信息科技有限公司增資案。 11. 經理人營運獎金發放案，提請 討論。 <p>決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。</p> <p>執行情形：均依決議執行。</p>

會議日期	重要決議事項
107.01.23 董事會	1. 107 年度營運預算案 2. 向各金融機構申請往來額度案 3. 經理人營運獎金發放案 4. 經理人調薪案 5. 檢討董事及經理人薪資報酬案 決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。 執行情形：均依決議執行。
107.03.27 董事會	1. 106 年度營業報告書案 2. 106 年度員工及董事酬勞分派案 3. 106 年度財務報表案 4. 106 年度盈餘分派案 5. 106 年度「內部控制制度聲明書」案 6. 評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性 7. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案 8. 修訂本公司「董事會議事規範」案 9. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 10. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 11. 擬設立第二個生產工廠 12. 擬設立子公司專營機器人相關業務, 並在中國設立 IAS 生產基地 13. 國際財務報導準則第 16 號『租賃』對公司的影響暨會計師意見 14. 新漢智能系統股份有限公司增資案 15. 新漢科技(天津)有限公司變更持股股東並辦理資本減少 16. 全面改選董事案 17. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案 18. 召集本公司 107 年股東常會相關事宜案 19. 擬定股東提案及董事候選人提名公告作業事宜 20. 本公司研發主管異動案 21. 經理人調薪案 決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。 執行情形：均依決議執行。
107.04.24 董事會	1. 107 年度第 1 季財務報告案 2. 向各金融機構申請往來額度案 3. 子公司為他人背書保證或資金貸與他人之處理方針 4. 經理人營運獎金發放案 5. 本公司經理人委任案 決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。 執行情形：均依決議執行。

會議日期	重要決議事項
107.05.08 董事會	1. 審核受理股東提案及提名董事(含獨立董事)候選人資格案 決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。 執行情形：均依決議執行。

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

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

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	徐聖忠	106.01.01~106.12.31	無

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

(一)本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：未超過。

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

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

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	106 年度		截至 107 年 05 月 01 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林茂昌	(146,287)	0	0	0
董 事	林正泰	0	0	0	0
董 事	陳文川	0	0	0	0
獨立董事	陳清印	0	0	0	0
獨立董事	王永耀	0	0	0	0
獨立董事	陳宏銘	0	0	0	0
獨立董事	戴正傑	0	0	0	0
總經理	楊建興	0	0	(293,000)	0
副總經理	吳羅龍 (註 6)	0	0	不適用	不適用
副總經理	林弘洲	12,000	0	0	0
副總經理	楊星耀	(43,000)	0	0	0
副總經理	彭啟峰 (註 4)	0	0	不適用	不適用
副總經理	賴怡吉	0	0	0	0
協 理	杜淑玲	(130,287)	0	0	0
協 理	鄭英哲	40,000	0	0	0
協 理	邱聖裕	(67,000)	0	0	0
協 理	劉俊君	20,000	0	0	0
協 理	黃宗熙	0	0	0	0
協 理	劉宏益	30,000	0	0	0
協 理	沈倩怡	(10,000)	0	0	0
協 理	陳柏旭	(9,000)	0	0	0
協 理	李俊毅	0	0	0	0
協 理	邱俊銘	0	0	0	0
協 理	葉淑貞	6,000	0	0	0
協 理	林崇吉	0	0	0	0
協 理	李立偉 (註 1)	0	0	0	0
財務/會計主管	陳原彬 (註 2)	0	0	不適用	不適用
財務/會計主管	楊育書 (註 3)	0	0	不適用	不適用
財務/會計主管	陳原彬 (註 5)	0	0	0	0

註 1:106 年 03 月 01 日-新任。

註 2:106 年 10 月 01 日-解任。

註 3:106 年 10 月 01 日-新任；106 年 10 月 30 日-解任。

註 4:106 年 10 月 13 日-解任。

註 5:106 年 10 月 30 日-解任。

註 6:107 年 02 月 09 日-解任。

(二)股權移轉資訊(最近年度及截至年報刊印日)

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林茂昌	贈與	1061020	華南商業銀行受託殷商慈善教育公益信託專戶	無	76,000	0
杜淑玲	贈與	1061023	華南商業銀行受託殷商慈善教育公益信託專戶	無	60,000	0
杜淑玲	贈與	1061201	林秀	子女	70,287	31.29
林茂昌	贈與	1061201	林潔	子女	70,287	31.29

(三)股權質押資訊：無。

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

單位：股/107年05月01日

	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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
1	泰櫻投資股份有限公司	9,687,129	6.86%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:何春櫻	5,918	0.00%	788,656	0.56%	0	0.00%	林正泰	配偶	
2	林孟瑩	7,076,045	5.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
3	林茂昌	5,457,657	3.86%	4,495,755	3.18%	0	0.00%	杜淑玲	配偶	
4	杜淑玲	4,495,755	3.18%	5,457,657	3.86%	0	0.00%	林茂昌	配偶	
5	漢孚投資有限公司	4,313,787	3.05%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	532,000	0.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
6	漢昇投資有限公司	4,157,164	2.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	532,000	0.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
7	好爵投資有限公司	4,100,921	2.90%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:杜坤樺	474,294	0.34%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
8	漢昌投資有限公司	4,052,012	2.87%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	532,000	0.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
9	泰旺投資有限公司	3,218,964	2.28%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:林正泰	788,656	0.56%	5,918	0.00%	0	0.00%	何春櫻	配偶	
10	林敏	2,652,552	1.88%	0	0.00%	0	0.00%	林茂昌 杜淑玲	父母	

註1：所列持股不含具有保留運用決定權信託持股數2,000,000股。

註2：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註3：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註4：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

106年12月31日
單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司資		董事、監察人、 經理人及公司 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
Nexcom Europe Ltd.	580	100%	0	0%	580	100%
Nex Computers, Inc.	5,000	100%	0	0%	5,000	100%
Nexcom Japan Co., Ltd.	1	100%	0	0%	1	100%
Nexcom Internation Co., Ltd. (SAMOA)	3,640	100%	0	0%	3,640	100%
北京興漢網際股份有限公司	0	0%	8,056	80.11%	8,056	80.11%
Nexcom GmbH.	0	100%	0	0%	0	100%
Nexcom France	0	100%	0	0%	0	100%
Nexcom Italia S.R.L.	0	100%	0	0%	0	100%
綠基企業股份有限公司	2,900	100%	0	0%	2,900	100%
新漢智能系統股份有限公司	3,500	100%	0	0%	3,500	100%
上海兢漢信息科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海新杏信息科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
物聯雲股份有限公司	1,000	100%	0	0%	1,000	100%
安博科技股份有限公司	6,290	100%	0	0%	6,290	100%
椰棗科技股份有限公司	100	100%	0	0%	100	100%
深圳新漢安防科技有限公司	0	100%	0	100%	0	100%
重慶新固興科技有限公司	0	0%	0	60%	0	60%
珠海鑫欣投資中心合夥企業	0	0%	0	24.5%	0	24.5%

NEXTOP International Inc.	0	0%	1,100	100%	1,100	100%
Allies Ace Inc.	0	0%	1,000	100%	1,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

107年05月01日

單位：股；新台幣元

核准年月日	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	核准文號
81.11.14	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金創立 10,000,000 元	無	北市建商字第 00328151 號
83.02.02	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 10,000,000 元	無	北市建商字第 00328151 號
87.09.25	10 10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 18,000,000 元 盈餘轉增資 42,000,000 元	無	八七建三丙第 233503 號
88.08.23	100 10	13,600,000	136,000,000	13,600,000	136,000,000	現金增資 4,000,000 元 盈餘轉增資 52,000,000 元	無	經(八八)商 130699 號
89.04.28	10 10	52,000,000	520,000,000	23,200,000	232,000,000	盈餘轉增資 79,680,000 元 資本公積轉增資 16,320,000 元	無	經(八九)商 113235 號
89.08.10	20	52,000,000	520,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 68,000,000 元	無	經(八九)商 128601 號
90.07.24	10	52,000,000	520,000,000	37,250,000	372,500,000	盈餘轉增資 72,500,000 元	無	經(九〇)商 09001284570 號
94.08.12	10	52,000,000	520,000,000	39,875,000	398,750,000	盈餘轉增資 26,250,000 元	無	金管證一字第 0940133185 號
95.07.26	10	52,000,000	520,000,000	44,245,000	442,450,000	盈餘轉增資 38,505,000 元 員工紅利轉增資 5,195,000 元	無	金管證一字第 0950132743 號
96.03.29	16.4	52,000,000	520,000,000	44,979,000	449,790,000	員工認股權憑證轉換增資 7,340,000 元	無	經授中字第 09631852680 號
96.07.04	32	70,000,000	700,000,000	50,977,000	509,770,000	現金增資 59,980,000 元	無	金管證一字第 0960020441 號
96.07.23	10	70,000,000	700,000,000	59,523,550	595,235,500	盈餘轉增資 76,465,500 元 員工紅利轉增資 9,000,000 元	無	金管證一字第 0960038614 號
97.07.29	10	100,000,000	1,000,000,000	73,509,924	735,099,240	盈餘轉增資 119,047,100 元 員工紅利轉增資 20,816,640 元	無	金管證一字第 0970038195 號
98.07.21	10	100,000,000	1,000,000,000	80,860,916	808,609,160	盈餘轉增資 73,509,920 元	無	金管證一字第 0980036606 號
99.05.25	10	100,000,000	1,000,000,000	82,947,263	829,472,630	可轉換公司債轉換普通股 20,863,470 元	無	經授商字第 09901107030 號
99.09.09	10	120,000,000	1,200,000,000	87,094,626	870,946,260	盈餘轉增資 41,473,630 元	無	經授商字第 09901204470 號

核准 年月日	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	核准 文號
100.08.17	10	120,000,000	1,200,000,000	87,404,626	874,046,260	員工認股權憑證轉換增資 3,100,000 元	無	經授商字第 10001097850 號
100.08.17	10	120,000,000	1,200,000,000	87,422,626	874,226,260	員工認股權憑證轉換增資 180,000 元	無	經授商字第 10001187310 號
100.09.14	10	120,000,000	1,200,000,000	96,163,089	961,630,890	盈餘轉增資 87,404,630 元	無	金管證發字第 1000033280 號
100.11.08	10	120,000,000	1,200,000,000	96,191,089	961,910,890	員工認股權憑證轉換增資 280,000 元	無	經授商字第 10001256350 號
101.02.04	10	120,000,000	1,200,000,000	96,203,089	962,030,890	員工認股權憑證轉換增資 120,000 元	無	經授商字第 10101016940 號
101.05.14	10	120,000,000	1,200,000,000	96,481,089	964,810,890	員工認股權憑證轉換增資 2,780,000 元	無	經授商字第 10101086190 號
101.08.13	10	120,000,000	1,200,000,000	96,583,089	965,830,890	員工認股權憑證轉換增資 1,020,000 元	無	經授商字第 10101163590 號
101.09.10	10	120,000,000	1,200,000,000	111,055,253	1,110,552,530	盈餘轉增資 144,721,640 元	無	經授商字第 10101187820 號
101.11.08	10	120,000,000	1,200,000,000	111,073,253	1,110,732,530	員工認股權憑證轉換增資 180,000 元	無	經授商字第 10101231040 號
102.02.18	10	120,000,000	1,200,000,000	111,113,253	1,111,132,530	員工認股權憑證轉換增資 400,000 元	無	經授商字第 10201029710 號
102.05.15	10	120,000,000	1,200,000,000	111,219,253	1,112,192,530	員工認股權憑證轉換增資 1,060,000 元	無	經授商字第 10201089710 號
102.08.20	10	120,000,000	1,200,000,000	111,331,253	1,113,312,530	員工認股權憑證轉換增資 1,120,000 元	無	經授商字第 10201169940 號
102.09.25	10	180,000,000	1,800,000,000	128,007,841	1,280,078,410	盈餘轉增資 166,765,880 元	無	經授商字第 10201195080 號
102.11.21	10	180,000,000	1,800,000,000	128,032,841	1,280,328,410	員工認股權憑證轉換增資 250,000 元	無	經授商字第 10201235670 號
103.02.10	10	180,000,000	1,800,000,000	128,325,841	1,283,258,410	員工認股權憑證轉換增資 2,930,000 元	無	經授商字第 10301020490 號
103.05.16	10	180,000,000	1,800,000,000	128,716,841	1,287,168,410	員工認股權憑證轉換增資 3,910,000 元	無	經授商字第 10301090590 號
103.08.18	10	180,000,000	1,800,000,000	129,170,841	1,291,708,410	員工認股權憑證轉換增資 4,540,000 元	無	經授商字第 10301090590 號
103.09.29	10	180,000,000	1,800,000,000	136,892,472	1,368,924,720	盈餘轉增資 77,216,310 元	無	經授商字第 10301200550 號
103.11.17	10	180,000,000	1,800,000,000	138,045,472	1,380,454,720	員工認股權憑證轉換增資 11,530,000 元	無	經授商字第 10301237770 號
104.02.17	10	180,000,000	1,800,000,000	139,046,472	1,390,464,720	員工認股權憑證轉換增資 10,010,000 元	無	經授商字第 10401028240 號
104.06.15	10	180,000,000	1,800,000,000	139,821,472	1,398,214,720	員工認股權憑證轉換增資 7,750,000 元	無	經授商字第 10401112710 號
104.08.19	10	180,000,000	1,800,000,000	139,852,472	1,398,524,720	員工認股權憑證轉換增資 310,000 元	無	經授商字第 10401172070 號
104.11.25	10	180,000,000	1,800,000,000	140,125,472	1,401,254,720	員工認股權憑證轉換增資 2,730,000 元	無	經授商字第 10401241270 號

核准 年月日	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	核准 文號
105.03.04	10	180,000,000	1,800,000,000	140,262,472	1,402,624,720	員工認股權憑證轉換增資 1,370,000 元	無	經授商字第 10501040790 號
105.05.17	10	180,000,000	1,800,000,000	140,328,472	1,403,284,720	員工認股權憑證轉換增資 660,000 元	無	經授商字第 10501100140 號
105.08.16	10	180,000,000	1,800,000,000	140,450,472	1,404,504,720	員工認股權憑證轉換增資 1,220,000 元	無	經授商字第 10501197650 號
105.11.10	10	180,000,000	1,800,000,000	140,771,472	1,407,714,720	員工認股權憑證轉換增資 3,210,000 元	無	經授商字第 10501263620 號
106.03.01	10	180,000,000	1,800,000,000	140,846,472	1,408,464,720	員工認股權憑證轉換增資 750,000 元	無	經授商字第 10601026960 號
106.05.16	10	180,000,000	1,800,000,000	140,919,472	1,409,194,720	員工認股權憑證轉換增資 730,000 元	無	經授商字第 10601061640 號
106.08.10	10	180,000,000	1,800,000,000	141,008,472	1,410,084,720	員工認股權憑證轉換增資 890,000 元	無	經授商字第 10601114490 號
106.11.21	10	180,000,000	1,800,000,000	141,226,472	1,412,264,720	員工認股權憑證轉換增資 2,180,000 元	無	經授商字第 10601157510 號

2. 股份種類

107 年 05 月 01 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	141,226,472	38,773,528	180,000,000	上櫃股票

(二)股東結構

107年05月01日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	6	31	10,846	27	10,910
持有股數	0	5,413,023	32,741,769	98,484,594	4,587,086	141,226,472
持股比例	0.00%	3.83%	23.18%	69.74%	3.25%	100.00%

(三)股權分散情形

(1)普通股／每股面額十元

107年05月01日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	2,370	553,099	0.39%
1,000 ~ 5,000	6,312	13,662,704	9.67%
5,001 ~ 10,000	1,098	8,775,649	6.21%
10,001 ~ 15,000	348	4,461,047	3.16%
15,001 ~ 20,000	206	3,805,077	2.69%
20,001 ~ 30,000	218	5,630,012	3.99%
30,001 ~ 40,000	77	2,813,672	1.99%
40,001 ~ 50,000	65	2,991,775	2.12%
50,001 ~ 100,000	103	7,384,222	5.23%
100,001 ~ 200,000	51	6,958,827	4.93%
200,001 ~ 400,000	20	5,788,054	4.10%
400,001 ~ 600,000	11	5,338,703	3.78%
600,001 ~ 800,000	9	6,322,527	4.48%
800,001 ~ 1,000,000	5	4,314,760	3.06%
1,000,001 以上	17	62,426,344	44.20%
合計	10,910	141,226,472	100.00%

(2)特別股：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單

107年05月01日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
泰櫻投資股份有限公司		9,687,129	6.86%
林孟瑩		7,076,045	5.01%
林茂昌		5,457,657	3.86%
杜淑玲		4,495,755	3.18%
漢孚投資有限公司		4,313,787	3.05%
漢昇投資有限公司		4,157,164	2.94%
好爵投資有限公司		4,100,921	2.90%
漢昌投資有限公司		4,052,012	2.87%
泰旺投資有限公司		3,218,964	2.28%
林 敏		2,652,552	1.88%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		105 年	106 年	當年度截至 107年04月30日 (註8)
	每股市價 (註1)	最 高		38.95	34.80
最 低			24.35	27.45	27.50
平 均			31.85	31.24	30.75
每股淨值 (註2)	分 配 前		17.27	16.70	17.07
	分 配 後		15.69	16.10(註9)	17.07
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		140,526	141,036	141,226
	每股盈餘 (註3)	調整前	1.61	0.99	0.13
		調整後	1.61	0.99(註9)	0.13
每股股利	現金股利		1.50	0.60(註9)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0(註9)	-
		資本公積配股	0	0(註9)	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		19.78	31.56	-
	本利比(註6)		21.23	52.07(註9)	-
	現金股利殖利率(註7)		4.71%	1.92%(註9)	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至107年4月30之資料。

註 9：尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程第二十條之一所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘(提列第二十條之員工酬勞與董事酬勞後)，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。本公司考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，每年股東股利發放總額以不高於可供分配股東股利之盈餘總額的百分之九十，現金股利配發不得低於股利總額之百分之五為原則。但若可供分配股東股利之總額未達每股零點五元時，則不受前述比率之限制。

2. 本年度擬議股利分配之情形

106 年度盈餘分配案業經 107 年 3 月 27 日董事會決議通過擬議每股配發現金股利 0.60 元，共計 84,735,883 元，惟尚待 107 年股東常會決議通過。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

106 年度盈餘分配係配發現金股利，對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八)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：

公司年度如有獲利(提列員工酬勞與董事酬勞前之稅前淨利)，應提列不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。惟公司如有累積虧損，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，給付對象包括本公司及符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞限以現金為之，每位董事每年獲配的金額上限為台幣三仟萬元。

前兩項應由董事會三分之二以上董事出席，出席董事二分之一以上決議後為之，並向股東會報告。

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：視為估計變動，列為當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

單位：新台幣元

項 目	董事會通過之決議配發金額	
	現金	股票
員工酬勞	3,071,217	0
董監酬勞	1,164,558	0

本公司董事會通過之員工酬勞董監酬勞金額如上表，悉數以現金發放，與 105 年度合併財報表估列之金額相同。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

前述酬勞分派案，將於今年度股東會中報告。

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、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異、原因及處理情形 105 年度實際分配員工紅利 6,040,786 元及董監酬勞 2,013,595 元，與當年度財務報表認列數認列一致。

(九)公司買回本公司股份情形：最近年度及截至年刊印日止並無執行買回本公司股份。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

107年4月30日

員工認股權憑證種類	一〇一年第一次 員工認股權憑證	一〇三年第一次 員工認股權憑證	一〇三年第二次 員工認股權憑證	一〇五年第一次 員工認股權憑證	一〇五年第二次 員工認股權憑證
申報生效日期	101年05月02日	103年04月08日	103年04月08日	105年07月13日	105年07月13日
發行(辦理)日期	101年07月05日	103年04月09日	104年04月08日	105年08月30日	106年04月25日
發行單位數	2,000單位 (每單位：1,000股)	600單位 (每單位：1,000股)	400單位 (每單位：1,000股)	600單位 (每單位：1,000股)	400單位 (每單位：1,000股)
發行得認購股數占已發行 股份總數比率	1.42%	0.43%	0.28%	0.42%	0.42%
認股存續期間	5年	5年	5年	5年	5年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使40% 屆滿三年可行使80% 屆滿四年可行使100%	屆滿二年可行使40% 屆滿三年可行使80% 屆滿四年可行使100%	屆滿二年可行使40% 屆滿三年可行使80% 屆滿四年可行使100%	屆滿二年可行使40% 屆滿三年可行使80% 屆滿四年可行使100%	屆滿二年可行使40% 屆滿三年可行使80% 屆滿四年可行使100%
已執行取得股數	1,382,000股	2,000股	0股	0股	0股
已執行認股金額	32,615,560元	57,800元	0元	0元	0元
未執行認股數量	230,000股	598,000股	400,000股	600,000股	400,000股
未執行認股者其每股認購 價格	新台幣22.3元	新台幣28.5元	新台幣52.6元	新台幣33.2元	新台幣33.2元
未執行認股數量占已發行 股份總數比率(%)	0.60%	0.42%	0.28%	0.42%	0.42%
對股東權益影響	員工認股權憑證屆滿二年後 始可依發行及認股辦法行使 認股權，故對股東權益尚無 重大影響。	員工認股權憑證屆滿二年後 始可依發行及認股辦法行使 認股權，故對股東權益尚無 重大影響。	員工認股權憑證屆滿二年後 始可依發行及認股辦法行使 認股權，故對股東權益尚無 重大影響。	員工認股權憑證屆滿二年後 始可依發行及認股辦法行使 認股權，故對股東權益尚無 重大影響。	員工認股權憑證屆滿二年後 始可依發行及認股辦法行使 認股權，故對股東權益尚無 重大影響。

註：截至年報刊印日止，已發行股份總數為141,226,472股

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

107年4月30日

職稱	姓名	發行年度	取得股數 (仟股)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率 (註6)	已執行				未執行				
					已執行 認股數量 (仟股)	已執行 認股價格 (元)	已執行 認股金額 (元)	已執行認股 數量占股份 總數比率 (註6)	未執行 認股數量 (仟股)	未執行 認股價格 (元)	未執行 認股金額 (元)	未執行 認股數量 占已發行 股份總數 比率	
經理人	執行長	林茂昌	101 (註1)	795	0.56%	96	27.1	2,601,600	0.07%	0	0	0	0
	總經理	楊建興				78	25.17	1,963,260	0.05%				
	副總經理	吳羅龍				364	23.3	8,481,200	0.26%				
	副總經理	林弘洲				128	22.3	2,854,400	0.02%				
	副總經理	楊星耀											
	技術長	彭啟峰											
	資訊長	賴怡吉											
	協理	杜淑玲											
	協理	劉俊君	103 (註2)	90	0.11%	0	28.5	0	0%	90	28.5	2,565,000	0.11%
	協理	鄭英哲											
	協理	邱聖裕											
	協理	黃宗熙	104 (註3)	120	0.08%	0	52.6	0	0%	120	52.6	6,312,000	0.08%
	協理	劉宏益											
	協理	沈倩怡											
	協理	李俊毅											
	協理	陳柏旭	105 (註4)	140	0.08%	0	33.2	0	0%	140	33.2	4,648,000	0.08%
協理	邱俊銘												
協理	林崇吉												
協理	葉淑貞	106 (註4)	0	0	0	33.2	0	0%	0	33.2	0	0	
財務長	陳原彬												
協理	李立偉												
員工	子公司	丁文經	101 (註1)	160	0.12%	0	27.1	0	0%	0	22.3	0	0
	處長	林志達				36	25.17	906,120	0.06%				
	子公司	黃偉克				6	23.3	139,800	0%				
	子公司	曾順昌				118	22.3	2,631,400	0.03%				
	處長	劉代祺	103 (註2)	80	0%	0	28.9	0	0%	80	28.5	2,007,000	0%
	處長	陳仕毅											
	子公司	杜坤樺	104 (註3)	75	0%	0	52.6	0	0%	75	52.6	3,945,000	0%
	處長	王政仁	105 (註4)	0	0	0	33.2	0	0%	0	33.2	0	0
	處長	楊景程											
	處長	林明浩				106 (註5)	0	0	0				

註1：本次員工認股權憑證，主管機關核准日期於101年5月2日，發行時間於101年7月5日。

註2：本次員工認股權憑證，主管機關核准日期於103年4月8日，發行時間於103年4月9日。

註3：本次員工認股權憑證，主管機關核准日期於103年4月8日，發行時間於104年4月8日。

註4：本次員工認股權憑證，主管機關核准日期於105年7月13日，發行時間於105年8月30日。

註5：本次員工認股權憑證，主管機關核准日期於105年7月13日，發行時間於106年4月25日。

註6：截至年報刊印日止，已發行股份總數為141,226,472股

(三)限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

- (1)電腦及其週邊設備之製造、買賣、安裝業務。
- (2)通信機械器材之製造、買賣、安裝業務。
- (3)資訊軟體及資料處理之服務業務。
- (4)物聯網自動化與資安之整合方案業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品\年度	105 年度		106 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
工業電腦	5,621,970	92.08	5,936,886	93.28
其他	483,640	7.92	427,341	6.72
合計	6,105,610	100.00	6,364,227	100.00

3. 主要產品及服務項目：IoT 智能化、智能監控、物聯網、觸控看板、車載電腦、網路通訊。

4. 計畫開發之產品及服務：

- (1)新一代各式嵌入式及工業電腦產品。
- (2)完整系列節能無風扇之嵌入式電腦系統，供特定專業領域應用，如：大眾運輸、醫療、工業、能源等。
- (3)入門級至高階級全產品線網路通訊安全監控平台。
- (4)強固型手持電腦、平板電腦、車載電腦等產業級行動運算平台。
- (5)工業物聯網之相關產業，如智慧機械及智慧城市等解決方案。
- (6)客製化專案新產品。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

(1)網路安全系統

隨著網際網路應用普及、駭客入侵及電腦病毒日益威脅資訊安全，網路安全系統正順勢而起，由於此產品特性兼具網路設備及高可靠關鍵運用與嚴格品質要求，形成傳統網路設備、週邊製造商與工業電腦廠商在市場分庭抗禮之局面。

目前，網路設備商朝向整合型多功能的網路防護設備來規劃，根據 IDC 定義，這類產品被稱為整合式威脅管理(UTM: Unified Threat Management)，包含防火牆/VPN 為基礎，整合防毒、垃圾郵件過濾、入侵偵測/入侵防禦、內容過濾等多種功能，包括 Fortinet、Juniper、WatchGuard、Sonicwall、McAfee 等都推出這類產品。本公司目前生產 UTM 之硬體平台，經由系統整合供應商安裝防火牆、入侵偵測與防禦及防毒之軟體後，即為整合式威脅管理設備。另因應互聯網應用的興起，衍生出工業防火牆的需求，以保護資料從現場端到總公司雲端傳輸的安全性。

(2)工業電腦

電子產業全面進入微利時代，但是其中工業電腦族群標榜為客戶量身訂作的策略，在殺價競爭的產業生態中，能夠始終維持 25%以上的高毛利產業。此外，工業電腦以企業用戶為主，當預期景氣好轉時，對於設備之需求將逐漸增加，於是工業電腦之需求亦隨之上升。此外，過去的工業電腦著重在於工業控制及生產產業，近年許多新產業及新應用逐漸出現，使得工業電腦產品更加多樣化，得以累積龐大的市場成長，如車載聯網電腦、數位電子媒體、醫療 IT 化與智慧零售業等。

對於台灣工業電腦業者而言，由於長期在 PC 產業所奠定的基礎與技術、上中下游完整的產業聚落、遍布全球的海外生產基地及與國際大廠的長期策略夥伴關係，加上台灣廠商特有的高度生產彈性、快速反應能力與嚴格成本控管，在國際工業電腦市場極具競爭優勢。此外，近年來產業物聯網的蓬勃發展，激勵台灣工業電腦業者積極轉型為系統服務商，結合台灣 ICT 的長期優勢大量投資物聯網之軟體開發人才，往 IoT+AI 之利基市場大步邁進，如新漢與研華為較傑出之轉型公司，亦為台灣工業電腦族群立下長遠之標竿。

此外，工業電腦以其少量多樣、客戶驗證時期長、使用環境條件嚴格、5 年以上供貨保證等，始終為 IT 產業的利基市場。工業電腦近年來因新興市場與亞太地區，市場快速的成長，將進入另一高度成長的階段。各家工業電腦廠商在未來幾年應皆有不錯的成績表現，如研華、威達電、新漢等。由於各競爭廠商各自經營垂直市場，深耕產品 Domain Know-how，區隔利基市場，尚能維持一定毛利。然規模經濟有限，國內採購成本不易降低、存貨週轉慢、庫存水準高、資金利用效能較差，是業界各廠共同需要加強之處。

(3)數位電子看板及智慧零售系統

在智慧零售及無人商店的潮流下，數位電子看板結合人臉辨識、自動付帳等新應用軟體的導入，帶動新一波市場的蓬勃發展，工業電腦業者需積極結盟電視屏廠商及物聯網 AI 軟體商，開發具有雲智慧服務方案，搶進新零售之龐大市場。

(4)車載聯網電腦

拜全球衛星定位科技及無線通訊發展之賜，車載聯網電腦已廣泛地被使用在物流，工程服務，大眾運輸，救護，巡邏，採礦，建築，農業等領域以提升車輛使用效益，駕駛安全性，及運輸效率上，世界各地正在發展中的新世代的智慧型運輸系統上更將大量藉助先進的車載聯網電腦系統。

2. 產業上、中、下游之關聯性

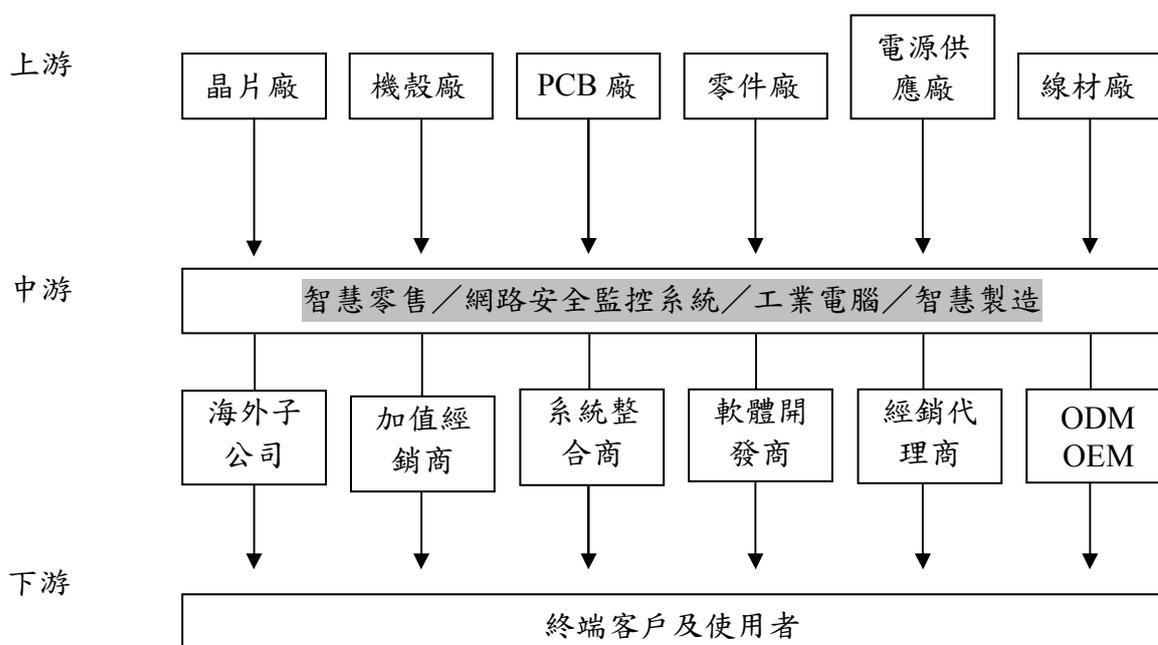
茲分別就工業電腦之上、中、下游之產業現況說明如下：

上游：包含晶片組、記憶體、被動元件、印刷電路板、電源供應器及其他零組件，除了關鍵零組件外，一般零組件皆可在本地取得。由於 Intel 產品線廣及穩定性高，因此工業電腦廠商多採用 Intel 之晶片組，近年來 AMD、VIA 積極搶佔嵌入式應用市場，使產品更加多元化，能否改變市場生態值得觀察。由於工業電腦的客戶下單狀況因具備少量多樣及客製化程度高的特性，原物料採購規模難以達到經濟規模，買方較難向廠商議價。

中游：包含輸入輸出設備、單板電腦、準系統產品、工業用電腦產品、系統產品及週邊設備等。由於只要有自動化監控需求之產業即為其目標市場，廠商之間的發展並非零和關係，而係各自尋求與開發其利基市場，成長來自於開發新的應用與客戶，彼此之間仍然普遍存在競爭而又相互供貨的情形，近年來競爭態勢已走向與上下游供應鏈、價值鏈之垂直整合與同業策略聯盟，交叉持股投資甚至併購都須密切注意。

下游：工業電腦廠商主要是透過系統整合商、經銷商與加值商銷售予最終使用者，因為工業電腦產業並非標準化產業，功能整合度較高，產品應用範圍廣泛，客戶潛在於各產業中，所以，工業電腦大多透過具有工程背景的系統整合商或經銷商，再銷售給全球各地之最終消費者。但近年來最終消費者已直接找上工業電腦製造商釋出代工訂單趨勢，也促使工業電腦供應商開始建立系統整合能力，甚至逐步轉型成解決方案之供應者，並提供一步到位之製造運籌、供應鏈管理能力以及服務客戶，此變化對改變工業電腦產業生態體系將是影響甚遠。

其上、中、下游結構如下圖所示：



3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

工業電腦及嵌入式電腦廣義而言，舉凡非在辦公室及家庭使用之個人電腦及伺服器均屬工業電腦及嵌入式電腦應用範疇，而隨著產品應用領域之擴大，除了傳統工業自動化、通訊、網路、商業用途(POS、KIOSK、PANL、PC、ATM)、設備(面板、半導體)等外，工業電腦及嵌入式應用也拓展至醫療、交通(車用電腦、GPS、機場告示看板導航、大眾運輸系統控制)、娛樂(博奕、彩券機、遊戲)、政府(國防軍事、投票選舉系統)及各式專屬產業應用領域，因此產品客製化程度將依各產業應用領域之不同而呈現較標準品更大之差異，使客製化產品更深入於實際應用功能之呈現，以滿足終端使用者之需求，面對如此之演變，產品需垂直深耕建立不同技術進入障礙，及增加產品客製化複雜性與垂直程度，使競爭對手不易模仿，是各家工業電腦廠商努力方向並且建立不同專長與特色。近年來拜物聯網+AI的大趨勢所需，對工業電腦的需求大幅提升，特別在 Edge server 與 Gateway 等產品線被廣泛地應用於 OT 與 IT 的整合，新漢所研發的一鍵上雲軟體解決方案 IoT Studio，廣受全球廠商之愛戴，可望帶出另一波成長動能。

(2) 競爭情形

工業電腦相關廠商競爭態勢關聯說明：

本公司在工業電腦及嵌入式電腦產品主要競爭對手為研華、樺漢；網通產品為樺漢、立端；數位電子看板則是各廠商百家爭鳴，尚未有明顯國內市場領導者出現；在專案產品則視各自擅長之產業領域互相競爭而定。近年來新漢深耕物聯網解決方案軟體的整合並擴大成為系統供應商，除了研華外已與其他工業廠商拉大競爭距離。

a. 工業電腦產品：

(a) 技術規格領先同業約三個月以上

本公司係 Intel 的 Leader Account 之研發合作策略夥伴，合作範圍包括中央處理器與晶片組等，可與 Intel 新產品同步上市，確保產品技術創新優勢。

(b) 產品品質可靠度要求較同業為高

本公司產品設計特別重視零組件之品質與嚴格出廠的驗證程序，因此產品即使在攝氏負 40 度至 85 度之嚴苛環境仍能有效運作。

(c) 強調利基型產品之研發設計，並以客製化差異區隔利基市場

本公司針對工業單板電腦、無風扇設計之電腦及醫療設備、零售業電腦終端機、交通及車載應用電腦設備等垂直市場，採取差異化、客製化之開發設計，避免與同業陷入紅海競爭，進而開創本公司獨有之產業優勢。

b. 數位電子看板

本公司數位電子看板產品開發方向以提供客戶 One Stop Shopping 服務為目標，從主機板到系統產品到整合應用軟體成為智慧零售整體解決方案，這是新漢較一般只做硬體平台生產銷售之同業，更具備競爭利基之處。

c. 車載聯網電腦

本公司車載資通電腦產品開發方向以提供各種不同車載聯網電腦應用更細緻專用的平台為目標，從主機板到系統到各種週邊配備整合，都是針對特定應用而進行最佳化設計，這是新漢有別於一般同業只做通用性硬體平台，在車載聯網電腦應用領域更顯專業之處。

d. 網路安全產品

本公司專注於硬體供應商角色，以專業軟體供應商為市場客戶開發之主要對象，產品隨客戶軟體應用特性而客製化設計，使客戶軟體能配合 VPN、Firewall、IDS、IPS、Anti-Spam、Anti-Virus、Anti-Hacker、UTM 等各式安全防護用途而呈現最佳效能，為一般標準化商業產品無可比擬，且本公司網路安全硬體設備係以工業規格設計，除可提升產品可靠度外，亦可降低客戶維護成本，加上以刀鋒伺服器為最高階網路安全系統，輔以具利基優勢嵌入式精簡伺服器做為入門機種，以分進合擊方式進攻主流市場，並以客制化工業級產品為主力，提供予客戶更佳之效率表現。

因應客戶產品功能整合需求，網安產品逐漸整合交換器(switch)功能及儲存功能(storage)。同時市場對產品頻寬需求亦由 10G 到 40G，目前更進一步到 100G。面對更多應用功能整合與高頻寬的需求，產品的適用性及穩定性取決於軟硬體整合的能力。網通事業群這幾年積極投入軟體研發資源，以提供客戶專業的服務，目前軟體研發資源比例約為 1：1。

e. 智慧製造與工業物聯網

新漢以工業 4.0 為藍圖並成功發展工業物聯網解決方案，iAT2000 雲智化自動監控系統可串聯各工廠之 OT、CT 與 IT 之隔閡，監控產線、機台與設備等重要系統並將大數據或戰情資料於雲端呈現，實現隨時隨處資訊可視化之功能。

(三)技術及研發概況

1. 本公司 106 年度及 105 年度財務報告之研發費用占營業收入百分比分別為 7.97%及 6.85%，107 年度預計投入之研發費用為新台幣 572,000 仟元。

(1)垂直整合硬體平台產品開發

NSA 系列網路安全專用硬體平台

工業等級防火牆及網路儲存裝置擴充

NISE/NIFE 系列工業自動化專用硬體平台

EBC/PEAK 系列內嵌及工控主板擴

xPPC 系列強固型觸控式人機介面電腦系統

NDiS 系列電子看板專用硬體平台

VTC/VMC/MVS 系列車載資通訊硬體平台

NCb/NCr 系列高畫質數位式攝影機

NViS 系列高性能視訊監控系統

全景超高畫質數位式攝影機

物聯網專用 Gateway/Edge Server

(2)先進硬體技術開發

超高速板載訊號處理

高效率熱傳導及熱交換技術

高功率無線通訊

100G 等級超高頻寬網路及交換機

符合特殊應用場域之機械構裝及電子防護技術

符合 H.265 超高畫質視訊編碼技術之應用

導入最新高性能 x86及 ARM 架構運算平台
符合 Software Defined 之最佳化專用硬體技術

(3)新興應用技術及整合解決方案開發

以 EtherCAT 為基礎之 Robot Controller, Soft Motion Controller
工業4.0整合解決方案及 NexECM 基礎套件
物聯網整合解決方案及 IoT Studio 工具套件
以 WebRTC 為基礎之 Togazer 多點視訊會議解決方案
專用於醫療及智慧製造之多點視訊系統
互動式電子看板整合解決方案
醫療資訊系統整合解決方案
符合 Software Defined 硬體專用之軟體開發平台
以 Microsoft Azure, IBM Bluemix 等公眾雲為基礎之垂直應用
以 Open Stack 為基礎之私有雲及混和雲建置技術及垂直應用

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

- (1)針對工業物聯網產業成立專案銷售業務團隊，以聚焦工業4.0解決方案開拓新市場。
- (2)持續強化海外子公司與重要夥伴合資公司業務團隊，以深耕當地市場並支援主要客戶技術及後勤維修任務。
- (3)積極開發世界主要客戶，特別在客製化產品及標準產品貼牌業務開發上。
- (4)增加佈建全球經銷通路，爭取區域市場或專屬市場領域具指標意義之經銷商成立合資公司、進以服務當地增值商、系統整合商及直接客戶。
- (5)透過與軟體廠商策略聯盟，以提供客戶完整解決方案及一步到位的供貨服務。
- (6)強化關鍵零組件策略採購能力，並建立完整上下游供應鏈，以確保全球運籌體系之運作。
- (7)拓展主要關鍵客戶，在垂直應用市場開發，以快速切入特定專業領域，如車載、醫療、產業自動化、生產線自動化、工業防火牆等。

2.長期業務發展計劃

- (1)迎接物聯網趨勢普及所衍生的龐大商機，針對公司的利基能力規劃六大重點產業：工業4.0、機器人、車載互聯網、無人商店、醫療資訊整合及工業網路安全/開發解決方案。
- (2)將專屬產品線業務團隊，結合行銷、研發、製造生產及後勤資源，逐步完善組織功能，以成立各產品事業部為未來發展方向，並提升業務開拓及事業經營能力。
- (3)將海外子公司逐步增加產品行銷、技術支援及產品組裝配銷能力，以期成為區域主要客戶業務支援中心，在地就近支援客戶開發及服務，以成為各區域業務支援中心，為未來發展方向。
- (4)自有品牌產品 50%及 ODM/DMS 業務 50%之合理銷售比重。
- (5)產業電腦產品 45%、網路安全產品 40%與物聯網相關應用 15%之合理銷售比重。
- (6)積極拓展全球各區域市場，以降低區域經濟景氣之衝擊影響。

- (7) 展開上下游垂直整合及同業水平合縱連橫之策略聯盟並在重要領域與重要夥伴合資強化優勢互補，進一步鞏固市場，以集團綜效開創更廣大格局。
- (8) 7 個獨立事業部，分別在 7 個垂直特定應用市場領域深耕，在同業間取得前 3 名領先地位。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	105 年度		106 度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
亞洲	2,646,692	43.35	2,656,956	41.74
歐洲	1,867,519	30.59	1,957,723	30.76
美洲	1,035,941	16.97	1,002,700	15.76
其他	230	-	-	-
外銷小計	5,550,382	90.91	5,617,379	88.26
內銷	555,228	9.09	746,848	11.74
合計	6,105,610	100.00	6,364,227	100.00

2. 市場佔有率及未來之供需狀況與成長性

自 1992 年 11 月創立至今，新漢公司已經成功地成為產業電腦、嵌入式電腦應用產品及網路安全平台等領域之市場領導者。以自有品牌 NEXCOM 行銷全球，運用全球化的優勢，落實在地化的經營，從硬體的設計與製造，走向解決方案的提供與全方位的客戶服務，使本公司在各市場都具有相當的市佔率。

近年來年 IPC 的產業應用已不侷限於工業自動化的應用，而是被廣泛應用於各項生活機能中，例如：生活自動化、零售業、電腦整合通訊、醫療、大眾運輸、安全監控、車載電腦、數位電子看板等所需應用之各式產品，都是本公司所提供各式的產品服務範疇。

3. 競爭利基

本公司一向以技術領先，產品之信賴度、相容性均為業界之冠，而技術支援與售後服務亦均快速、有效，在此產業之中有最佳之勝出條件。本公司之競爭利基如下：

(1) 堅強研發團隊，卓越研發創新能力

憑藉著在產業電腦及嵌入式電腦應用產品超過 20 年的專注研發經驗，新漢的研發團隊擁有足夠能力，以最新的技術提供不同產業領域的解決方案。我們的研發人員共有：產品設計、產品測試/支援及專案管理三個主要團隊，持續致力於開發及創新產品以滿足不同顧客的需求。新漢的研發團隊使命是要開發出產值高、成本具競爭力且能即時滿足各市場需求的產品，以期提供真正全方位的服務(One-Stop Design Service)。

(2) 整合硬體、軟體、韌體而提出解決方案之能力

本公司不僅具備業界獨步的硬體研發能力，更具備同業少有的韌體開發能力，例如 BIOS 自行維護修改的能力和軟體開發能力，其他應用軟體、驅動程式及公用程式之開發能力、遠端/線上系統監控、偵錯除錯及自我診療 Nexcare 之解決方案等。此外，針對 SoC 平台亦已建置完整軟體團隊，提供平台移植、系統測試驗證、應用軟體開發、系統偵錯等服務，在物聯網機器人工業 4.0 方面更領先業界，已逐步開展相關業務。

(3)完整國際行銷通路

為貼近市場脈動、即時反應客戶需求、縮短交貨時間及提供完善的售後技術服務，公司陸續成立英國、美國、日本、中國大陸、義大利等子公司，擘劃全球運籌後勤支援體系，建置完整行銷管道，提升客戶之滿意度。並在美國、英國、中國大陸建立組裝測試線，滿足當地客戶 BTO 之訂單需求，並建立全球配送系統，以滿足客戶需求。在美國、英國及中國大陸的子公司皆通過 ISO 9001 認證，並有在地維修能力，以滿足客戶的區域需求，並提升營運效率。

(4)具有高品質與信賴性之產品

新漢在產業解決方案，一向以追求高品質及信賴性產品為市場定位及核心競爭優勢來源，所生產產品已為世界著名大廠如 GE、FUJITSU、Panasonic、Kontron、Siemens、NTT DoCoMo、NEC、AT&T 等驗證合格並已出貨。

4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素：

- A. 台灣已建立全球最強大、最完整的資訊產業供應鏈體系，任何以 PC 技術為主之產品，皆能在台灣以最快速度、最低成本取得。
- B. 大多數工業或產業自動化之買家，已能接受以 PC 技術為主之產業控制／自動化解決方案，使 IPC 成為“Applied & Embedded Computing”之最佳選擇，成長可期。
- C. 由於本領域為關鍵運算之故(Mission Critical Computing & Non-Stop Operations)，無法接受任何設計或品質有缺陷之產品及服務，故廠商得以其卓越之產品與服務得到客戶之認同，深耕客戶是不二法門。
- D. 本公司一向以產品技術領先，產品之信賴度、可靠度及擴充性、相容性均為業界之佼佼者，而技術支援與售後服務亦均快速、有效，持續強化核心競爭優勢，在此產業之中方有最佳之勝出條件。
- E. 各獨立領域市場領導廠商逐步釋出硬體平台代工訂單，使自己專注於解決方案的提供，故有利於本公司未來的成長。
- F. 物聯網機器人與工業 4.0 需求，繼長增高規模鉅大，新漢用力很深長期看好。

(2)不利因素及因應對策：

- A. PC 產業變動迅速，其生命週期通常少於一至二年，雖有大廠如 Intel 承諾長期供貨，尚有部份零組件時常面臨斷貨危機，造成廠商與客戶之困難。

因應對策

產品設計之初，即作所有零組件之 Life Cycle 評估，只選用可長期供貨之零組件，並建立替代零組件主供應商及次供應商體系，萬一零組件仍有斷貨之虞，則先備一定庫存，並提早通知客戶，作工程變更之再承認(Approval)及 Last Buy(產品終止之最終採購)。

- B. 品牌行銷時日尚淺，公司之知名度不夠，需要較長時間之品牌經營推廣，才能被保守的大客戶、大使用者所認知或信賴。

因應對策

- a. 進行策略夥伴合作，舉辦 NEXCOM Day、Joint Marketing 等活動，強化品牌能見度。
 - b. 持續強化網站線上產品展示，增加相關產業曝光。
 - c. 強化 Intel alliance 成員行銷訴求，獲得客戶認同。
 - d. 增加媒體訪談提供報導題材，針對市場議題深入提供文字說明，提升媒體曝光密度。
- C. 競爭對手彼此合縱連橫結盟，擴大規模經濟優勢。

因應對策

針對 Domain Market 及 Served Industry Segment 展開上下游垂直整合，強化解決方案與策略聯盟，尋求市場互補及業績綜效，深耕市場建立競爭優勢及進入障礙，深化利基市場開發，避開同業規模經濟之紅海策略，開展新漢獨有利基產品及市場藍海策略。

- D. 原物料上揚，能源需求不足。

因應對策

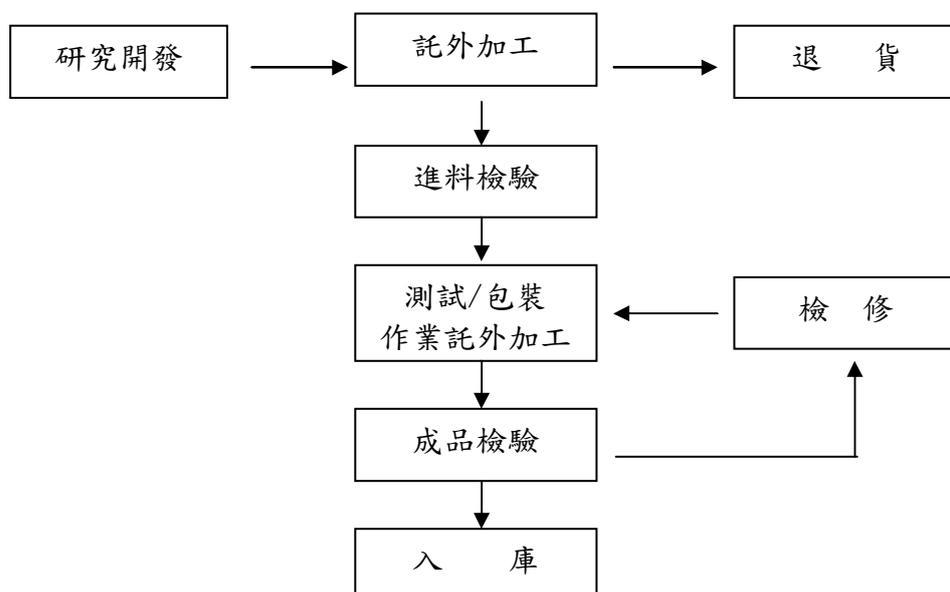
專注節能產品設計，貫徹產品回收再利用，以符合 Eup WEEE 範規，使產品達成減碳、環保及綠能之要求，盡企業公民之責任。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

產品項目	重要用途及功能
單板電腦	主要為將各式運算功能與I/O出口集中在單一型式的主機板，以3.5"/5.25"吋、Mini-ITX或PICMG架構透過形形色色的背板(Backplane)達到擴充的目的，因此單板電腦產品乃成為重要的工業電腦產業標準，而以工業控制(Industrial Control)與電腦通訊整合(Computer Telephone Integration；CTI)產業應用之嵌入式電腦為主要應用範圍。
系統產品	主要為使用單板電腦及機殼、電源供應、散熱及資料儲存模組所組裝而成之各式系統產品，可分為嵌入式系統產品、高集積密度刀鋒伺服器及網路安全監控系統產品，其具有高度客製化需求特性；而主要應用範圍分別包括自動化提款機、工具母機、醫療設備及車載電腦等需緊緻小型化運算裝置之工業資訊系統設備；學術機構、國防軍事、工程設計等叢集超級計算領域平台及網際網路安全系統設備等領域。
產業電腦週邊產品	主要可分為背板、電源器、機箱及產業電腦相關配件，其用途為組裝系統產品及強化工業電腦產品之各式外加擴充功能。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司目前之採購來源主要為國內知名之大廠，且與本公司具有長期穩定之合作關係，其原料供應量充足，故本公司生產原料來源不虞匱乏。

主要原料名稱	主要供應商
中央處理器	聯強、文晔、鴻沛、富威
晶片組	聯強、全科、建智、亞矽、威健、文晔
印刷電路板	博智、慶生、瀚宇博德、高技
機殼	全智、雄舜、宏達、美立堅

(四)最近二年度任一年中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度任一年度中曾佔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：

項目	105年				106年				107年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	549,802	11	無	A 廠商	757,310	16	無	A 廠商	113,818	12	無
2	其他	3,018,042	89	無	其他	3,874,679	84	無	其他	818,946	88	無
3	進貨淨額	4,835,424	100		進貨淨額	4,631,989	100		進貨淨額	932,764	100	

單位：新台幣仟元

變動分析：本集團最近二年度之主要進貨供應商並無太大變化，因本集團為分散採購風險，並在維持產品品質前提下，多與進貨成本低及付款條件較佳之廠商合作，故僅 A 廠商進貨金額達集團總進貨金額 10% 以上。

2. 最近二年度任一年度中曾佔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：

項目	105年				106年				107年度截至第一季止			
	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	占當年度截至前一季度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S 客戶	665,550	11	無	S 客戶	715,323	11	無	S 客戶	137,408	10	無
2	其他	5,440,060	89	無	其他	5,648,904	89	無	其他	1,304,178	90	無
3	銷貨淨額	6,105,610	100		銷貨淨額	6,364,227	100		銷貨淨額	1,441,586	100	

單位：新台幣仟元

變動分析：本集團最近兩年度主要銷貨客戶並無太大變化，因本集團為分散銷貨集中風險，故每年持續維護舊有客戶及新開發客戶，故僅 S 客戶銷售達 10% 以上。

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業電腦		800,000	579,002	4,063,585	800,000	621,122	3,868,001
其他		75,000	88,097	229,372	75,000	51,759	114,895
合計		875,000	667,099	4,292,957	875,000	672,881	3,982,896

(六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	105 年				106 年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
工業電腦		241,899	522,527	1,178,390	5,099,443	509,646	746,327	1,055,263	5,190,558
其他		828	32,701	33,765	450,939	31	521	13,542	426,821
合計		242,727	1555,228	1,212,155	5,550,382	509,677	746,848	1,068,805	5,617,379

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		105 年度	106 年度	截至 107 年 4 月 30 日
員 工 人 數	間接人員	797	839	861
	直接人員	259	301	292
	合計	1056	1140	1153
平均年歲		37.27	37.8	38.06
平均服務年資		3.92	3.92	4.44
學 歷 分 布 率	博 士	0.34	0.33	0.44
	碩 士	19.68	18.55	18.00
	大 專	54.61	56.31	57.00
	高 中	9.78	8.78	8.22
	高中以下	15.59	16.03	16.33

四、環保支出資訊

本公司主要產品為製程之前段為自動設備插件(SMD)，而後段之特殊規格零件則採手動插件，其後之檢驗、測試、包裝作業則需較多之人力，故並無任何足以使環境產生污染情事發生。

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：廢棄物申報管制編號(F01B0092)。
2. 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。
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：無。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度及實施情形：

1. 員工福利措施及實施情形

【教育訓練】提供內部/外部教育訓練機會，充實工作知識技能。

【醫療保險】全員投保勞健保、團體保險。

【健康檢查】定期特殊作業健康檢查。

【福利津貼】旅遊、生日/年節/生育/婚喪喜慶禮金、住院慰問金。

【活動舉辦】年終尾牙、各項活動競賽、績優同仁表揚。

【員工團膳】員工餐廳提供團膳服務，讓同仁享有美味及多樣的餐食選擇。

【福利委員會】提供同仁申請社團成立及活動舉辦經費，規劃同仁休閒活動，促進同仁情感交流。

【健康活力館】健身房及韻律教室提供同仁更多運動空間，讓同仁能夠盡情揮灑汗水。

2. 員工進修及訓練制度

每年依公司政策編制年度教育訓練計劃，以灌輸品質觀念，教導工作技能，培育公司各類人力資源以提昇人員的技能與素養，從而達成品質提升之目的。

106 年度相關教育訓練實績如下表：

項 目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
新進人員訓練	52	455	1,865	0
專業職能訓練	634	5,411	5,710	92,182
主管才能訓練	32	623	3,738	109,500
通識訓練	40	462	698	9,420
總 計	758	6,951	12,011	211,102

3. 退休制度及實施狀況

(1)本公司之退休制度依「勞工退休金條例」及「勞動基準法」規定辦理。

(2)本公司依勞動基準法規定訂立勞工退休辦法，並依法令提撥退休準備金存入台灣銀行信託部，再由職工退休準備金監督委員負責退休準備金之管理相關事宜，本公司 105 及 106 年度認列之退休金收入分別為 219 仟元及 214 仟元。自 94 年 7 月 1 日起依「勞工退休金條例」配合按月提撥退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人

專戶，105 及 106 年度認列之退休金成本分別為 24,401 仟元及 26,517 仟元。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係以和諧為基本，對員工之激勵、溝通、培訓、福利及退休等均訂定完善之辦法，使員工與公司之利益互相結合。

5. 工作環境與員工安全保護措施

本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，以 ISO 14001 之管理系統展開重大環境考量面，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，本公司重大目標及管理方案彙整如下：

編號	方案名稱	環安衛目標	現況說明	執行情形
1	產品包材簡化設計	降低包材用量達 50%，減少原物料使用與廢棄物產生。	現有產品 EWG001 每箱裝一台不符合經濟效益，希望能重新設計以降低成本與物料使用。	1. 依據 NISE50 包材的設計經驗，將 EGW001 由每箱一台改為每箱十台，進行紙箱重新設計。 2. 經導入後績效： 紙箱體積 99.1L → 22.2L, 減少 77% 產品材料用量 5.04 kg → 2.41 kg, 減少 52%。
2	Chamber room 溫度改善計畫	降低 Chamber room 溫差低於 15%	總公司 Chamber(恆溫恆濕機)同時運作時，室內溫度易上升造成 Chamber 跳機。	1. 規畫 Chamber room 裝設熱風排氣管與馬達將熱氣強制排出室內。 2. 執行成果:改善前: 34 度, 改善後:28 度, 降低溫度達 17%。
3	空氣品質改善計畫	降低 SMT 人員吸入有機溶劑達 100%	SMT 試產板子需求增加，作業區須使用有機溶劑清潔但尚無局部排氣裝置，作業人員有吸入有機溶劑風險。	1. 規畫 SMT 作業區裝設排風管與排風罩，強制將有機溶劑揮發氣體抽離作業區。 2. 執行成果: 經改善後測定為 0.664ppm (標準 150ppm)，符合法規。
4	空氣品質監控計畫	降低 DIP 人員吸入有機溶劑達 100%	DIP 產量增加，少量有機溶劑易於溢散至作業區，對人員有不舒適的氣味產生。	1. 規畫 DIP 作業區裝設異丙醇偵測器進行即時監控。 2. 執行成果: 裝設後測定為 2.944ppm (標準 150ppm)，符合法規。即時監控啟動後如有超標將通知單位主管與廠務進行空氣品質改善。

後續對環境及職業安全衛生促進活動

燒機室導入溫度感應

本公司積極保護作業人員與設備，以減少工安意外及降低生產成本。除改善工作環境及操作管理外，並加裝溫度感應裝置與警示燈，更加確保工廠同仁作業上的安全與工廠財產。

職業災害防止計畫

為達成零災害目標，本公司每年擬定年度職業災害防止計畫，再依據過往職業災害案例與高風險作業，擬定防止計畫，並由事業單位依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度發掘缺失並更新職業災害防止計畫，並不斷透過 PDCA 手段，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害最終目標。

實施自動檢查

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害。為此，本公司乃積極推動自動檢查，期能藉由此一措施推動，發現潛在之危害因子，力求改善有效控制。本公司自動檢查項目，包括設備、原物料使用、作業環境、作業機械與機動車輛等。

有機溶劑防護管制

生產製程中常會使用各種有機溶劑，對於有機溶劑的認識須加強於各作業人員訓練，避免有危險事故發生。並在所使用的容器上張貼危害告示、圖案與廠商資料、緊急處理等供員工，避免災害發生。

感電危害教育訓練

生產製程中常會使用延長線與各類按鈕開關，對於電器設備與延長線的認識須加強於各作業人員訓練，避免有危險事故發生。並於 220V 明顯處標示高壓圖案與使用顯眼(紅色)之外蓋警示以避免災害發生。

6. 工作規則

本公司訂定「工作規則」，明確規定勞資雙方之權利義務，健全現代經營管理制度促使勞資雙方同心協力並謀事業發展，其主要內容如下：(1)總則 (2)任用 (3)服務 (4)工資、獎金 (5)工作時間、休息、休假 (6)給假 (7)績效考核 (8)獎勵 (9)懲戒 (10)遷調 (11)教育訓練 (12)福利 (13)職業災害補償及撫卹 (14)離退 (15)意見溝通 (16)性騷擾行為之申訴及懲處 (17)附則。

(二)說明最近度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生勞資糾紛之情事。
2. 本公司提供多種反應管道以促進勞雙方之溝通協調，努力維持勞資關係和諧。

六、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術合作	Intel	1999.5~	Intel ACPP 及 Communication Alliance 由 Intel 提供最新的晶片技術，新漢進行應用驗證。	無
軟體原始碼授權	Phoenix Technologies Ltd.	2004.5~	可使用 Phoenix 的 BIOS 程式原始碼開發相關的產品。	不得轉授權於第三人
軟體原始碼授權	American Megatrends Inc.	2011.5.20~	可使用 AMI 的 BIOS 程式原始碼開發相關的產品。	不得轉授權於第三人
不動產租賃	甲天下股份有限公司	2010.11.1~2021.1.31	工廠租約(三民廠) 新北市板橋區三民路一段 63 號	不得轉由他人使用房屋
產學合作	國立交通大學	2016.8.1~2017.7.31.	前瞻技術產學合作計畫-無線/寬網技術與服務	不得轉授權予第三人
技術授權	財團法人工業技術研究院	2015.7.23~2025.7.22.	快速開機技術授權契約	不得轉授權予第三人
買賣合約	Buffalo Asia Ltd.,	2016.6.26~	新開發之日本集團客戶，產品(網路儲存設備)設計與製造合約	無
不動產租賃	中環股份有限公司	2018.4.1~2028.6.30	工廠租約(華亞廠) 桃園市龜山區華亞三路 50 號 2 樓	不得轉由他人使用房屋

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年03月31日 財務資料 (註1)	
	102年	103年	104年	105年	106年		
流動資產	1,829,993	2,645,145	2,657,121	3,357,632	3,584,055	3,403,557	
不動產、廠房及設備	1,518,156	1,542,165	1,505,444	1,456,807	1,434,577	1,429,624	
無形資產	18,034	32,856	45,686	46,432	49,513	53,278	
其他資產	576,209	393,332	400,299	375,843	366,508	442,800	
資產總額	3,942,392	4,613,498	4,608,550	5,236,714	5,434,653	5,329,259	
流動負債	分配前	1,298,649	1,677,660	1,842,703	2,525,151	2,882,543	2,735,444
	分配後	1,375,865	1,946,171	2,018,114	2,746,473	註2	註2
非流動負債	702,685	502,874	388,483	279,783	170,721	141,962	
負債總額	分配前	2,001,334	2,180,534	2,231,186	2,804,934	3,053,264	2,877,406
	分配後	2,078,550	2,459,045	2,406,597	3,026,256	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益	1,941,058	2,422,678	2,373,292	2,431,780	2,358,697	2,411,330	
股本	1,283,259	1,390,745	1,402,625	1,408,465	1,412,265	1,412,265	
資本公積	292,164	327,371	342,728	352,415	359,272	361,357	
保留盈餘	分配前	372,407	703,625	623,228	673,288	598,855	676,368
	分配後	217,975	425,114	447,817	451,966	註2	註2
其他權益	(6,772)	937	4,711	(2,388)	(11,695)	(38,660)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	10,286	4,072	-	22,692	40,523	
權益總額	分配前	1,941,058	2,432,964	2,377,364	2,431,780	2,381,389	2,451,853
	分配後	1,863,842	2,154,453	2,201,953	2,210,458	註2	註2

註1：102年度至106年度財務資料均經會計師查核簽證，107年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：尚未分配。

(二) 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 107年03月31日 財務資料(註)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	4,171,523	5,385,625	5,508,430	6,105,610	6,364,227	1,441,586
營業毛利	1,061,089	1,369,734	1,412,452	1,553,600	1,459,499	278,855
營業損益	165,810	303,988	261,399	324,732	134,724	(26,090)
營業外收入及支出	59,121	266,171	943	(48,207)	46,912	34,580
稅前淨利	224,931	570,159	262,342	276,525	181,636	8,490
繼續營業單位本期淨利	224,931	570,159	262,342	276,525	181,636	8,490
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	176,531	487,250	194,424	223,108	140,687	16,316
本期其他綜合損益(稅後淨額)	962	6,109	5,997	(7,725)	(10,990)	91
本期綜合損益總額	177,493	493,359	200,421	215,383	129,697	16,407
淨利歸屬於母公司業主	176,531	487,250	195,709	226,307	139,396	18,535
淨利歸屬於非控制權益	-	-	(1,285)	(3,199)	1,291	(2,219)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	177,493	493,359	201,888	218,642	129,865	18,499
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	(1,467)	(3,259)	(168)	(2,092)
每股盈餘	1.30	3.56	1.40	1.61	0.99	0.13

註：102 年度至 106 年度財務資料均經會計師查核簽證，107 年第一季財務資料係經會計師核閱。

(三) 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		1,706,519	2,318,124	2,359,391	3,007,970	3,142,463	不適用
不動產、廠房及設備		1,507,240	1,527,242	1,489,433	1,442,453	1,401,720	
無形資產		18,034	32,856	45,686	46,432	49,150	
其他資產		681,902	581,551	585,666	599,864	616,319	
資產總額		3,913,695	4,459,773	4,480,176	5,096,719	5,209,652	
流動負債	分配前	1,226,548	1,525,097	1,715,246	2,385,170	2,680,247	
	分配後	1,303,764	1,803,608	1,890,657	2,596,492	註2	
非流動負債		746,089	511,998	391,638	279,769	170,708	
負債總額	分配前	1,972,637	2,037,095	2,373,292	2,664,939	2,850,955	
	分配後	2,049,853	2,315,606	2,282,295	2,876,261	註2	
歸屬於母公司業主之權益		1,941,058	2,422,678	2,106,884	2,431,780	2,358,697	
股本		1,283,259	1,390,745	1,402,625	1,408,465	1,412,265	
資本公積		292,164	327,371	342,728	352,415	359,272	
保留盈餘	分配前	372,407	703,625	623,228	673,288	598,855	
	分配後	295,191	425,114	447,817	461,966	註2	
其他權益		(6,772)	937	4,711	(2,388)	(11,695)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,941,058	2,422,678	2,373,292	2,431,780	2,358,697	
	分配後	1,863,842	2,144,167	2,197,881	2,220,458	註2	

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：尚未分配。

(四) 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 107年3月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	3,633,321	4,558,857	4,540,222	5,001,301	5,168,334	不適用
營業毛利	831,633	1,040,453	1,063,242	1,145,235	1,000,955	
營業損益	209,012	273,927	223,843	233,387	986,276	
營業外收入及支出	12,249	293,715	33,611	27,479	98,711	
稅前淨利	221,261	567,642	257,554	260,866	158,981	
繼續營業單位本期淨利	221,261	567,642	257,454	260,866	158,981	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利	176,531	487,250	195,709	226,307	139,396	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	962	6,109	6,179	(7,665)	(9,531)	
本期綜合損益總額	177,493	493,359	201,888	218,642	129,865	
淨利歸屬於母公司業主	176,531	487,250	195,709	226,307	139,396	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	177,493	493,359	201,888	218,642	129,865	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	1.30	3.56	1.40	1.61	0.99	

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。

(五)合併簡明資產負債表 — 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	不適用					
基金及投資						
固定資產						
其他資產						
資產總額						
流動負債						分配前
						分配後
長期負債						
其他負債						
負債總額						分配前
						分配後
股本						
資本公積						
保留盈餘						分配前
						分配後
金融商品未實現損益						
累積換算調整數						
未認列為退休金成本之淨損失						
股東權益總額						分配前
						分配後

(六) 合併簡明損益表 — 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入					
營業毛利					
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門稅前損益					
繼續營業部門損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

不適用

(七)個體簡明資產負債表 — 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	不適用					
基金及投資						
固定資產						
其他資產						
資產總額						
流動負債						分配前
						分配後
長期負債						
其他負債						
負債總額						分配前
						分配後
股本						
資本公積						
保留盈餘						分配前
						分配後
金融商品未實現損益						
累積換算調整數						
未認列為退休金成本之淨損失						
股東權益總額						分配前
						分配後

(八) 個體簡明損益表 — 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	不適用				
營業毛利					
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門稅前損益					
繼續營業部門損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

(九)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
102 年	吳漢期、蕭春鴛	無保留意見
103 年	吳漢期、蕭春鴛	無保留意見
104 年	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
105 年	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
106 年	吳漢期、徐聖忠	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 107年3月31日 (註1)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	50.76	47.26	48.41	53.56	56.18	53.99
	長期資金占固定資產比率(%)	174.14	189.70	183.45	186.13	176.32	178.60
償債 能力	流動比率(%)	141.08	157.67	144.20	132.97	124.34	124.42
	速動比率(%)	89.60	97.11	85.30	77.50	64.93	65.31
	利息保障倍數	16.80	32.15	16.15	17.15	9.85	2.60
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.72	5.66	5.16	4.80	4.55	4.70
	平均收現日數	77.38	64.54	70.79	76.07	79.94	77.60
	存貨週轉率(次)	4.98	5.17	4.16	3.87	3.28	2.92
	應付款項週轉率(次)	5.49	6.88	6.16	6.36	5.57	4.67
	平均銷貨日數	73.29	70.60	87.74	94.32	111.28	125
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.77	3.52	3.61	4.12	4.40	4.02
	總資產週轉率(次)	1.06	1.17	1.20	1.24	1.17	1.08
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.46	11.74	4.56	4.89	2.93	1.53
	權益報酬率(%)	9.43	22.33	8.16	9.42	5.82	2.77
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.57	41.30	19.63	19.64	12.86	0.60
	純益率(%)	4.23	9.05	3.55	3.71	2.19	1.29
	每股盈餘(元)	1.38	3.56	1.40	1.61	0.99	0.13
現金 流量	現金流量比率(%)	22.58	3.09	11.01	-5.65	5.88	4.36
	現金流量允當比率(%)	39.94	34.75	33.20	23.62	16.64	16.64
	現金再投資比率(%)	8.24	-0.78	-2.39	-12.66	-1.39	3.91
槓桿 度	營運槓桿度	20.16	14.67	17.47	15.13	37.65	-46.02
	財務槓桿度	1.09	1.06	1.07	1.06	1.18	0.83

1. 利息保障倍數:106年度利息保障倍數較105年度下降,主係106年度獲利下降。
2. 資產報酬率:106年度資產報酬率較105年度下降,主係106年度獲利下降。
3. 股東權益報酬率:106年度股東權益報酬率較105年度下降,主係106年度獲利下降。
4. 稅前純益占實收資本額比率:106年度稅前純益占實收資本額比率較105年度下降,主係106年度獲利下降。
5. 純益率:106年度純益率較105年度下降,主係106年度獲利下降。
6. 每股盈餘:106年度每股盈餘較105年度下降,主係106年度獲利下降。
7. 現金流量比率:106年度現金流量比率較年度大幅上升,主係106年度營業活動現金流入轉正所致。
8. 現金流量允當比率:106年度現金流量允當比率較105年度下降,主係平均營業活動現金流入下降,而因備貨需求存貨上升所致。
9. 現金流量再投資比率:106年度現金流量再投資比率較105年度上升,主係106年度營業活動現金流入轉正所致。
10. 營運槓桿度:106年度營運槓桿度較105年度上升,主係106年度營業利益下降所致。
11. 財務槓桿度:106年度財務槓桿度較105年度上升,主係106年度營業利益下降所致。

註1：102年106年度財務資料均經會計師查核簽證，107年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(二) 個體財務分析-國際財務報導準則

項 目(註2)		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 (註1)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	50.40	45.68	47.03	52.29	54.72	不適用
	長期資金占固定資產比率(%)	178.28	192.16	185.64	187.98	179.30	
償債 能力	流動比率(%)	139.13	152.00	137.55	126.11	117.25	
	速動比率(%)	98.10	100.51	86.79	77.00	65.77	
	利息保障倍數	16.54	32.02	15.87	16.23	8.75	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.52	3.88	3.46	3.33	3.18	
	平均收現日數	103.78	94.12	105.4	109.60	114.67	
	存貨週轉率(次)	5.75	5.74	4.41	3.89	3.32	
	應付款項週轉率(次)	5.88	7.67	6.13	5.92	5.52	
	平均銷貨日數	63.48	63.59	82.77	93.83	109.94	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.21	3.00	3.01	3.41	3.62	
	總資產週轉率(次)	0.93	1.02	1.01	0.98	0.99	
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.53	12.00	4.70	5.02	3.04	
	股東權益報酬率(%)	9.43	22.33	8.16	9.42	5.82	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.28	41.12	18.37	18.52	11.26	
	純益率(%)	4.86	10.69	4.31	4.52	2.70	
	每股盈餘(元)	1.38	3.56	1.40	1.61	0.99	
現金 流量	現金流量比率(%)	20.96	(2.22)	14.99	(9.06)	6.75	
	現金流量允當比率(%)	42.79	32.16	32.43	18.91	13.81	
	現金流量再投資比率(%)	7.16	(3.43)	(0.68)	(12.40)	(1.02)	
槓桿度	營運槓桿度	14.57	14.23	17.19	17.46	69.07	
	財務槓桿度	1.07	1.07	1.08	1.08	1.52	

說明最近2年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數:106年度利息保障倍數較105年度下降,主係106年度獲利下降。
2. 資產報酬率:106年度資產報酬率較105年度下降,主係106年度獲利下降。
3. 股東權益報酬率:106年度股東權益報酬率較105年度下降,主係106年度獲利下降。
4. 稅前純益占實收資本額比率:106年度稅前純益占實收資本額比率較105年度下降,主係106年度獲利下降。
5. 純益率:106年度純益率較105年度下降,主係106年度獲利下降。
6. 每股盈餘:106年度每股盈餘較105年度下降,主係106年度獲利下降。
7. 現金流量比率:106年度現金流量比率較105年度大幅上升,主係106年度營業活動現金流入轉正所致。
8. 現金流量允當比率:106年度現金流量允當比率較105年度下降,主係平均營業活動現金流入下降,而因備貨需求存貨上升所致。
9. 現金流量再投資比率:106年度現金流量再投資比率較105年度上升,主係106年度營業活動現金流入轉正所致。
10. 營運槓桿度:106年度營運槓桿度較105年度上升,主係106年度營業利益下降所致。
11. 財務槓桿度:106年度財務槓桿度較105年度上升,主係106年度營業利益下降所致。

註 1：102 年 106 年度財務資料均經會計師查核簽證；107 年第一季財務資料，因無須出具個體財報，故不適用之。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(三)合併財務分析-我國財務會計準則

項 目(註2)		年 度				
		最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構	負債占資產比率(%)					
	長期資金占固定資產比率(%)					
償債能力	流動比率(%)					
	速動比率(%)					
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)					
	平均收現日數					
	存貨週轉率(次)					
	平均銷貨日數					
	應付款項週轉率(次)					
	固定資產週轉率(次)					
	總資產週轉率(次)					
獲利能力	資產報酬率(%)					
	股東權益報酬率(%)					
	占實收資本比率(%)	營業利益				
		稅前純益				
	純益率(%)					
	每股盈餘(元)					
現金流量	現金流量比率(%)					
	現金流量允當比率(%)					
	現金流量再投資比率(%)					
槓桿度	營運槓桿度					
	財務槓桿度					

不適用

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(四)個體財務分析-我國財務會計準則

項 目(註2)		年 度				
		最近五年度財務資料				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構	負債占資產比率(%)					
	長期資金占固定資產比率(%)					
償債能力	流動比率(%)					
	速動比率(%)					
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)					
	平均收現日數					
	存貨週轉率(次)					
	平均銷貨日數					
	應付款項週轉率(次)					
	固定資產週轉率(次)					
	總資產週轉率(次)					
獲利能力	資產報酬率(%)					
	股東權益報酬率(%)					
	占實收資本比率(%)	營業利益				
		稅前純益				
	純益率(%)					
	每股盈餘(元)					
現金流量	現金流量比率(%)					
	現金流量允當比率(%)					
	現金流量再投資比率(%)					
槓桿度	營運槓桿度					
	財務槓桿度					

不適用

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、一〇六年度財務報告之審計委員會審查報告

新漢股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准董事會造送本公司 106 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配表等，其中個體財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及徐聖忠會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑑查。

此 致

新漢股份有限公司 107 年股東常會

審計委員會

獨立董事：王永耀



獨立董事：陳清印



獨立董事：陳宏銘



獨立董事：戴正傑



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

四、一〇六度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004674 號

新漢股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新漢集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與新漢集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(三)。新漢集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 1,979,029 仟元及新台幣 326,335 仟元。

新漢集團存貨評價係按成本與淨變現價值孰低計算，考量科技環境快速變遷且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。新漢集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因新漢集團所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，本會計師認為新漢集團存貨之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估新漢集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 檢視新漢集團其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證新漢集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度暨比較前期提列之備抵跌價損失，進而評估新漢集團決定備抵跌價損失之合理性。

發貨倉銷貨收入之截止

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十五)，新漢集團民國 106 年度發貨倉銷貨金額新台幣 940,668 仟元。

新漢集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入。新漢集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布全世界許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程涉及人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形，由於新漢集團每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，本會計師認為發貨倉銷貨之收入截止為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於發貨倉銷貨收入之截止，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解新漢集團與發貨倉保管人定期對帳之內部控制，並實地觀察保管人對於發貨倉之進出貨管理流程。
2. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。
3. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。

其他事項－個體財務報告

新漢公司已編製民國 106 年及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新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新漢集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新漢集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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）。

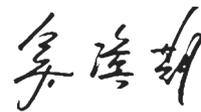
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與審計委員會溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師



徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

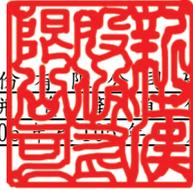
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

新漢股份有限公司
 合併資產負債表
 民國106年12月31日

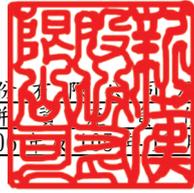


單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 491,398	9	\$ 469,448	9
1150	應收票據淨額		5,641	-	2,252	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,334,886	25	1,441,843	28
1180	應收帳款－關係人淨額	七	3,017	-	11,817	-
1200	其他應收款		36,788	1	43,458	1
130X	存貨	六(三)	1,652,694	30	1,336,067	25
1410	預付款項	六(四)	59,631	1	52,747	1
11XX	流動資產合計		<u>3,584,055</u>	<u>66</u>	<u>3,357,632</u>	<u>64</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(五)	65,392	1	89,373	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,434,577	27	1,456,807	28
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	180,179	3	181,740	3
1780	無形資產	六(八)	49,513	1	46,432	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	71,809	1	66,703	1
1900	其他非流動資產	六(九)及八	49,128	1	38,027	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,850,598</u>	<u>34</u>	<u>1,879,082</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,434,653</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,236,714</u>	<u>100</u>

(續次頁)

新漢股份有限公司 子公司
合併財務報表
民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	1,540,000	28	\$	1,290,000	25
2150	應付票據			7,192	-		3,457	-
2170	應付帳款			875,322	16		777,097	15
2200	其他應付款	六(十一)		274,934	5		265,634	5
2230	本期所得稅負債			11,747	-		29,821	-
2250	負債準備—流動	六(十二)		20,233	1		18,599	-
2300	其他流動負債	六(十三)		153,115	3		140,543	3
21XX	流動負債合計			<u>2,882,543</u>	<u>53</u>		<u>2,525,151</u>	<u>48</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)及八		160,083	3		271,175	6
2550	負債準備—非流動	六(十二)		6,488	-		6,075	-
2600	其他非流動負債			4,150	-		2,533	-
25XX	非流動負債合計			<u>170,721</u>	<u>3</u>		<u>279,783</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計			<u>3,053,264</u>	<u>56</u>		<u>2,804,934</u>	<u>54</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		1,412,265	26		1,407,715	27
3140	預收股本			-	-		750	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		359,272	6		352,415	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		257,752	5		235,121	5
3320	特別盈餘公積			2,388	-		-	-
3350	未分配盈餘			338,715	6		438,167	8
其他權益								
3400	其他權益		(11,695)	-	(2,388)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,358,697</u>	<u>43</u>		<u>2,431,780</u>	<u>46</u>
36XX	非控制權益			<u>22,692</u>	<u>1</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計			<u>2,381,389</u>	<u>44</u>		<u>2,431,780</u>	<u>46</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,434,653</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,236,714</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林茂昌



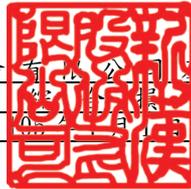
經理人：楊建興



會計主管：陳原彬



新漢股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 6,364,228	100	\$ 6,105,610	100		
5000 營業成本	六(三)(二十二)(二十三)	(4,904,728)	(77)	(4,552,010)	(74)		
5900 營業毛利		1,459,500	23	1,553,600	26		
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		(668,130)	(11)	(694,809)	(11)		
6200 管理費用		(149,354)	(2)	(115,951)	(2)		
6300 研究發展費用		(507,292)	(8)	(418,108)	(7)		
6000 營業費用合計		(1,324,776)	(21)	(1,228,868)	(20)		
6900 營業利益		134,724	2	324,732	6		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	142,293	2	39,038	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(74,854)	(1)	(70,121)	(1)		
7050 財務成本		(20,527)	-	(17,124)	-		
7000 營業外收入及支出合計		46,912	1	(48,207)	(1)		
7900 稅前淨利		181,636	3	276,525	5		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(40,949)	(1)	(53,417)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 140,687	2	\$ 223,108	4		
其他綜合損益							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 270)	-	(\$ 682)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	46	-	116	-		
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		(10,766)	-	(7,159)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(10,766)	-	(7,159)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 10,990)	-	(\$ 7,725)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 129,697	2	\$ 215,383	4		
淨利歸屬於							
8610 母公司業主		\$ 139,396	2	\$ 226,307	4		
8620 非控制權益		1,291	-	(3,199)	-		
		\$ 140,687	2	\$ 223,108	4		
綜合損益總額歸屬於							
8710 母公司業主		\$ 129,865	2	\$ 218,642	4		
8720 非控制權益		(168)	-	(3,259)	-		
		\$ 129,697	2	\$ 215,383	4		
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 本期淨利		\$ 0.99		\$ 1.61			
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 本期淨利		\$ 0.99		\$ 1.61			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林茂昌



經理人：楊建興



會計主管：陳原彬



新漢股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

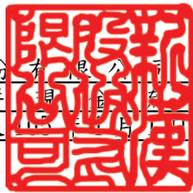


單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 181,636	\$ 276,525
調整項目		
收益費損項目		
(迴轉收入)呆帳損失	六(二) (3,715)	11,910
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十一)(二十二) 76,407	82,362
各項攤提	六(二十二) 22,011	20,521
股份基礎給付交易	六(十六) 2,234	2,441
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (1,296)	-
減損損失	六(二十一) 24,210	22,425
利息收入	六(二十) (1,033)	(757)
股利收入	六(二十一) 3,650	-
利息費用	20,527	17,124
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(3,389)	(1,358)
應收帳款	111,388	(353,810)
應收帳款-關係人	8,800	(11,817)
其他應收款	6,681	15,161
存貨	(315,313)	(317,445)
預付款項	(6,263)	13,861
其他非流動資產	962	7
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	3,735	936
應付帳款	98,225	128,715
其他應付款項	6,448	45,813
負債準備	2,047	(455)
其他流動負債	12,524	(15,861)
營運產生之現金流入(流出)	250,476	(63,702)
收取之利息	1,022	759
收取之股利	(3,650)	-
支付之利息	(20,470)	(17,491)
所得稅支付數	(57,959)	(62,204)
營業活動之淨現金流入(流出)	169,419	(142,638)

(續次頁)

新漢股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
以成本衡量之金融資產增加		(\$ 228)	\$ -
處分不動產、廠房及設備價款		1,490	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十七)	(46,006)	(39,897)
購置無形資產價款	六(八)	(25,092)	(21,267)
存出保證金增加		(11,218)	(260)
受限制資產增加		-	(27)
其他非流動資產增加		(4,293)	(7,793)
取得子公司之淨現金流出		(3,391)	-
投資活動之淨現金流出		(88,738)	(69,244)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		250,000	550,000
長期借款償還數		(111,092)	(111,093)
存入保證金增加		1,617	30
員工行使認股權繳入股款		8,423	13,086
非控制權益淨變動數		22,860	(1,401)
發放現金股利	六(十九)	(211,322)	(175,411)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(39,514)	275,211
匯率變動對現金影響		(19,217)	(6,314)
本期現金及約當現金增加數		21,950	57,015
期初現金及約當現金餘額		469,448	412,433
期末現金及約當現金餘額		\$ 491,398	\$ 469,448

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林茂昌



經理人：楊建興



會計主管：陳原彬



新漢股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

新漢股份有限公司(以下簡稱本公司)民國 81 年 11 月設立於中華民國，原名新漢電腦股份有限公司，民國 103 年 7 月更名為新漢股份有限公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦及其週邊設備之製造買賣業務、電腦應用套裝軟體及電腦程式之設計業務等。本公司股票自民國 96 年 6 月 7 日起於櫃買中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 3 月 27 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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效，並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時,本集團對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS9」)係採用簡易追溯調整,對民國107年1月1日之重大影響彙總如下:

本集團以成本衡量之金融資產\$65,392,按IFRS9分類規定,將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇,調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$97,441及調增其他權益\$32,049。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外,本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響,相關影響金額待評估完成時予以揭露:

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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 IFRSs）編製。

(二)編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
新漢股份有限 公司	Nex Computers, Inc.	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	一般投資 業務	100	100	
新漢股份有限 公司	Nexcom Japan Co.,Ltd.	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	Nexcom GmbH.	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	Nexcom Italia S. R. L.	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	Nexcom Europe Ltd.	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	Nexcom France	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	綠基企業股份有 限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	新漢智能系統股 份有限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	物聯雲股份有限 公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢股份有限 公司	安博科技股份有 限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	-	註3
新漢股份有限 公司	椰棗科技股份有 限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	-	
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	上海統漢信息科 技有限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	北京興漢網際股 份有限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	80.11	100	註4、6

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	Allies Ace Inc.	一般投資 業務	100	100	註2
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	NEXTOP International Inc.	一般投資 業務	100	100	註1
Allies Ace Inc.	深圳新漢安防科 技有限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	註2
NEXTOP International Inc.	上海新杏信息科 技有限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	註2
上海煥漢信息 科技有限公司	重慶新固興科技 有限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	60	-	註2
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	珠海鑫欣投資中 心合夥企業	一般投資 業務	24.5	-	註5
珠海鑫欣投資 中心合夥企業	北京興漢網際股 份有限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	19.89	-	註4

註 1：本集團經董事會決議民國 105 年 4 月向合華科技(股)公司取得其 10% 已發行股份，並於民國 105 年 8 月向杏泰國際貿易(上海)有限公司取得剩餘 25% 已發行股份。

註 2：本集團為技術合作發展，民國 106 年 3 月經董事會決議，以人民幣 1,500 仟元新設立重慶新固興科技有限公司，持股比為 60%。

註 3：本集團民國 106 年 4 月 30 日投資安博科技股份有限公司，共計 100% 股權，自民國 106 年 4 月 30 日起編入合併報表。

註 4：本集團子公司北京興漢網際股份有限公司現金增資 Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA) 未依持股比例認購，股權由 100% 減至 80.11%，另由珠海鑫欣投資中心合夥企業認列持股比為 19.89%。

註 5：本集團因轉投資策略，民國 106 年 6 月經董事會決議，由 Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)投資珠海鑫欣投資中心合夥企業美金 75 仟元，持股比例 24.5%。

註 6：本集團子公司北京新漢電腦有限公司，民國 106 年 9 月更名為北京興漢網際股份有限公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 應收款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 本集團對於符合交易慣例之以成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
2. 對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (2) 以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

當本集團收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	9年~50年
機器設備	2年~6年
辦公設備	2年~6年
租賃改良	2年~5年
運輸設備	5年

(十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20~50 年。

(十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專利權等，以取得成本為入帳基礎，並按估計效益年數 2~10 年平均攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，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時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十六) 收入認列

本集團製造並銷售工業電腦等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面價值於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技環境快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,652,694。

六、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,190	\$ 909
支票存款及活期存款	<u>490,208</u>	<u>468,539</u>
	<u>\$ 491,398</u>	<u>\$ 469,448</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。

(二)應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,350,840	\$ 1,465,561
減：備抵呆帳	(<u>15,954</u>)	(<u>23,718</u>)
	<u>\$ 1,334,886</u>	<u>\$ 1,441,843</u>

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
30天內	\$ 99,041	\$ 95,058
31-90天	73,730	56,030
91-180天	1,327	1,101
181天以上	<u>1,148</u>	<u>1,084</u>
	<u>\$ 175,246</u>	<u>\$ 153,273</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團已全數提列減損之應收帳款金額分別為\$15,651 及\$22,836。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 22,836	\$ 882	\$ 23,718
減損損失迴轉	(3,165)	(550)	(3,715)
因無法收回而沖銷之 款項	(3,396)	-	(3,396)
匯率影響數	(624)	(29)	(653)
12月31日	<u>\$ 15,651</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 15,954</u>

	105年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 151	\$ 12,421	\$ 12,572
減損損失提列	23,317	-	23,317
減損損失迴轉	-	(11,407)	(11,407)
匯率影響數	(632)	(132)	(764)
12月31日	<u>\$ 22,836</u>	<u>\$ 882</u>	<u>\$ 23,718</u>

(三) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 888,792	(\$ 171,821)	\$ 716,971
在製品	269,029	(1,607)	267,422
半成品	299,213	(67,046)	232,167
製成品	521,995	(85,861)	436,134
	<u>\$ 1,979,029</u>	<u>(\$ 326,335)</u>	<u>\$ 1,652,694</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 740,733	(\$ 163,148)	\$ 577,585
在製品	264,956	(1,890)	263,066
半成品	265,268	(65,682)	199,586
製成品	376,218	(80,388)	295,830
	<u>\$ 1,647,175</u>	<u>(\$ 311,108)</u>	<u>\$ 1,336,067</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 4,858,327	\$ 4,495,211
存貨跌價損失	12,906	26,746
存貨報廢損失	32,319	29,409
其他(註)	1,176	644
	<u>\$ 4,904,728</u>	<u>\$ 4,552,010</u>

註：主係存貨盤盈虧及下腳收入。

(四) 預付款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預付貨款	\$ 15,558	\$ 9,674
留抵稅額	12,174	4,657
預付租金	3,353	3,580
預付保險費	1,668	1,254
預付年會費	2,407	4,810
其他	24,471	28,772
	<u>\$ 59,631</u>	<u>\$ 52,747</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 124,341	\$ 124,112
累計減損	(58,949)	(34,739)
	<u>\$ 65,392</u>	<u>\$ 89,373</u>

1. 本公司持有之投資依據投資意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團對上開金融商品予以評估，因部分投資價值已減損，民國 106 年及 105 年度提列減損損失分別為 \$24,210 及 \$22,425(表列「其他利益及損失」)。
3. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 566,455	\$ 382,805	\$ 70,687	\$ 65,140	\$1,924,336
累計折舊	<u>-</u>	<u>(80,501)</u>	<u>(285,635)</u>	<u>(52,986)</u>	<u>(48,407)</u>	<u>(467,529)</u>
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 485,954</u>	<u>\$ 97,170</u>	<u>\$ 17,701</u>	<u>\$ 16,733</u>	<u>\$1,456,807</u>
<u>106年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 485,954	\$ 97,170	\$ 17,701	\$ 16,733	\$1,456,807
增添	-	1,040	22,030	8,512	16,911	48,493
取得子公司資產	-	-	411	715	-	1,126
處分	-	-	(5)	(40)	(102)	(147)
重分類	-	-	725	(725)	-	-
移轉	-	-	4,072	-	-	4,072
折舊費用	-	(19,950)	(41,349)	(8,209)	(5,338)	(74,846)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44</u>	<u>(1,038)</u>	<u>66</u>	<u>(928)</u>
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 467,044</u>	<u>\$ 83,098</u>	<u>\$ 16,916</u>	<u>\$ 28,270</u>	<u>\$1,434,577</u>
<u>106年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 407,890	\$ 73,290	\$ 77,049	\$1,964,973
累計折舊	<u>-</u>	<u>(100,451)</u>	<u>(324,792)</u>	<u>(56,374)</u>	<u>(48,779)</u>	<u>(530,396)</u>
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 467,044</u>	<u>\$ 83,098</u>	<u>\$ 16,916</u>	<u>\$ 28,270</u>	<u>\$1,434,577</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 566,455	\$ 363,827	\$ 72,546	\$ 59,735	\$1,901,812
累計折舊	<u>-</u>	<u>(60,551)</u>	<u>(243,777)</u>	<u>(49,932)</u>	<u>(42,108)</u>	<u>(396,368)</u>
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 505,904</u>	<u>\$ 120,050</u>	<u>\$ 22,614</u>	<u>\$ 17,627</u>	<u>\$1,505,444</u>
<u>105年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 505,904	\$ 120,050	\$ 22,614	\$ 17,627	\$1,505,444
增添	-	-	11,769	7,007	5,405	24,181
移轉	-	-	8,394	-	-	8,394
折舊費用	-	(19,950)	(42,908)	(11,644)	(6,299)	(80,801)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(135)</u>	<u>(276)</u>	<u>-</u>	<u>(411)</u>
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 485,954</u>	<u>\$ 97,170</u>	<u>\$ 17,701</u>	<u>\$ 16,733</u>	<u>\$1,456,807</u>
<u>105年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 566,455	\$ 382,805	\$ 70,687	\$ 65,140	\$1,924,336
累計折舊	<u>-</u>	<u>(80,501)</u>	<u>(285,635)</u>	<u>(52,986)</u>	<u>(48,407)</u>	<u>(467,529)</u>
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 485,954</u>	<u>\$ 97,170</u>	<u>\$ 17,701</u>	<u>\$ 16,733</u>	<u>\$1,456,807</u>

上述不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	<u>-</u>	<u>(44,674)</u>	<u>(44,674)</u>
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 52,838</u>	<u>\$ 181,740</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 52,838	\$ 181,740
折舊費用	<u>-</u>	<u>(1,561)</u>	<u>(1,561)</u>
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 51,277</u>	<u>\$ 180,179</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	<u>-</u>	<u>(46,235)</u>	<u>(46,235)</u>
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 51,277</u>	<u>\$ 180,179</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	<u>-</u>	<u>(43,113)</u>	<u>(43,113)</u>
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 54,399</u>	<u>\$ 183,301</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 54,399	\$ 183,301
折舊費用	<u>-</u>	<u>(1,561)</u>	<u>(1,561)</u>
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 52,838</u>	<u>\$ 181,740</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	<u>-</u>	<u>(44,674)</u>	<u>(44,674)</u>
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 52,838</u>	<u>\$ 181,740</u>

1. 本集團將新北市三重區及中和區之土地、房屋及建築出租予他公司供廠辦使用，租期至民國 110 年 12 月陸續到期，租金按月收取。
2. 上述投資性不動產提供擔保情形，請詳附註八說明。
3. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 10,732</u>	<u>\$ 10,399</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ 1,561</u>

4. 本集團持有投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$351,937 及 \$321,622，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，該評價屬第三等級公允價值。

(八) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 77,065	\$ 1,188	\$ 78,253
累計攤銷	(31,113)	(708)	(31,821)
	<u>\$ 45,952</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 46,432</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 45,952	\$ 480	\$ 46,432
增添	22,437	2,655	25,092
攤銷費用	(21,560)	(451)	(22,011)
12月31日	<u>\$ 46,829</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 49,513</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 94,977	\$ 3,556	\$ 98,533
累計攤銷	(48,148)	(872)	(49,020)
	<u>\$ 46,829</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 49,513</u>
	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 119,365	\$ 1,278	\$ 120,643
累計攤銷	(74,345)	(612)	(74,957)
	<u>\$ 45,020</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 45,686</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 45,020	\$ 666	\$ 45,686
增添	21,267	-	21,267
攤銷費用	(20,335)	(186)	(20,521)
12月31日	<u>\$ 45,952</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 46,432</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 77,065	\$ 1,188	\$ 78,253
累計攤銷	(31,113)	(708)	(31,821)
	<u>\$ 45,952</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 46,432</u>

(九) 其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
存出保證金	\$ 29,169	\$ 17,951
淨確定福利資產	14,132	14,187
受限制資產	2,197	2,174
預付設備款	2,837	2,638
其他	793	1,077
	<u>\$ 49,128</u>	<u>\$ 38,027</u>

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 1,130,000	0.99%~1.15%
擔保借款	410,000	1.10%
	<u>\$ 1,540,000</u>	
<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 1,000,000	1.00%~1.16%
擔保借款	290,000	1.10%
	<u>\$ 1,290,000</u>	

上述短期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十一) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 142,582	\$ 142,672
應付加工費	27,517	28,098
應付勞健保費	10,465	8,773
應付職工福利	1,467	6,931
應付退休金	5,761	5,074
應付營業稅	-	9,925
應付設備款	6,956	4,469
其他	80,186	59,692
	<u>\$ 274,934</u>	<u>\$ 265,634</u>

(十二) 負債準備

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	\$ 24,674	\$ 25,129
當期新增之負債準備	2,047	-
本期迴轉之金額	-	(455)
12月31日	<u>\$ 26,721</u>	<u>\$ 24,674</u>

負債準備分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動	\$ 20,233	\$ 18,599
非流動	\$ 6,488	\$ 6,075

本集團之保固負債準備係與工業電腦產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十三) 其他流動負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
一年內到期之長期借款	\$ 111,092	\$ 111,093
預收貨款	29,564	18,470
其他	12,459	10,980
	<u>\$ 153,115</u>	<u>\$ 140,543</u>

(十四) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
分期償付之借款			
擔保借款	自102年5月至109年5月，並按月付息，另自103年8月開始按季分期償還本金	\$ 271,175	\$ 382,268
減：一年內到期之長期借款		(111,092)	(111,093)
		<u>\$ 160,083</u>	<u>\$ 271,175</u>
未動用借款額度		\$ -	\$ -
利率區間		<u>1.5%</u>	<u>1.5%</u>

上述長期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 15,554)	(\$ 15,229)
計畫資產公允價值	<u>29,686</u>	<u>29,416</u>
淨確定福利資產 (表列「其他非流動資產」)	<u>\$ 14,132</u>	<u>\$ 14,187</u>

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利資產</u>
<u>106年</u>			
1月1日餘額	(\$ 15,229)	\$ 29,416	\$ 14,187
利息(費用)收入	(227)	<u>441</u>	<u>214</u>
	(15,456)	<u>29,857</u>	<u>14,401</u>
<u>再衡量數：</u>			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(153)	(153)
財務假設變動影響數	(1,816)	-	(1,816)
經驗調整	<u>1,699</u>	-	<u>1,699</u>
	(117)	(153)	(270)
提撥退休基金	-	1	1
支付退休金	<u>19</u>	(19)	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 15,554)</u>	<u>\$ 29,686</u>	<u>\$ 14,132</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>105年</u>			
1月1日餘額	(\$ 14,695)	\$ 29,345	\$ 14,650
利息(費用)收入	(220)	439	219
	(14,915)	29,784	14,869
<u>再衡量數：</u>			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(233)	(233)
人口統計假設變動影響數	(195)	-	(195)
經驗調整	(254)	-	(254)
	(449)	(233)	(682)
支付退休金	135	(135)	-
12月31日餘額	(\$ 15,229)	\$ 29,416	\$ 14,187

退休金利益認列於綜合損益表中之各類成本及費用減項明細如下：

	106年度	105年度
銷貨成本	(\$ 50)	(\$ 49)
推銷費用	(61)	(64)
管理費用	(17)	(12)
研發費用	(86)	(94)
	(\$ 214)	(\$ 219)

(4)認列於其他綜合損益之精算(損)益如下：

	106年度	105年度
本期認列	(\$ 270)	(\$ 682)
累積金額	\$ 716	\$ 986

(5)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，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。民國 106 年度及 105 年度構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.18%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>584</u>)	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 595</u>	(\$ <u>571</u>)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>570</u>)	<u>\$ 597</u>	<u>\$ 593</u>	(\$ <u>569</u>)

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。

(7)本公司依精算報告已足額提撥退休基金，致按北府勞條字第1061075501及第1051083961號函，自民國105年6月至107年5月暫停提撥勞工退休準備金。

(8)截至民國106年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為16年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 13
1-2年	15
2-5年	150
5年以上	<u>1,511</u>
	<u>\$ 1,689</u>

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)本集團之海外子公司均按當地政府規定，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金或養老保險金。每位員工之退休金由當地政府管理及統籌安排，海外子公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 106 年度及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$26,517 及\$24,401。

(十六)股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權憑證	101.7.5	2,000單位	5年	註1
"	103.4.8	600單位	"	"
"	104.3.30	400單位	"	"
"	105.8.30	600單位	"	"
"	106.4.25	400單位	"	"

註1：認股權憑證授予期間及行使比例條件如下：

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿二年	40%
屆滿三年	80%
屆滿四年	100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年		105年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外認股權	2,101	\$ 31.85	2,331	\$ 28.18
本期給予認股權	400	33.20	600	35.00
本期執行認股權	(380)	27.92	(584)	21.75
本期放棄認股權	(455)	22.30	(246)	28.75
期末流通在外認股權	<u>1,666</u>	34.55	<u>2,101</u>	31.85
期末可執行認股權	<u>444</u>	33.35	<u>887</u>	23.91

3. 民國 106 年度及 105 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 29.95 元及 29.30 元。

4. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 22.3~52.6 元及\$22.3 元~53.2 元，加權平均剩餘合約期間分別為 3.06 年及 2.54 年。

5. 本公司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：

協議之類型	給與日	給與日 股價(元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存續 期間(年)	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
員工認股 權憑證	101.7.5	\$ 27.6	\$ 38	45.21%	3.9	0%	0.96%~ 1.02%	\$7.0857
"	103.4.8	25.5	35	34.51%	3.9	0%	1.00%	4.4103
"	104.3.30	49.6	60	33.67%	3.9	0%	0.95%	10.2050
"	105.8.30	29.1	35	36.71%	3.9	0%	0.50%	6.5633
"	106.4.25	31.6	35	38.64%	3.9	0%	0.80%	8.5859

註：預期波動率係採用取標的公司與預期存續期間約當長度之歷史日收盤價所計算之歷史波動率為基礎。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	\$ 2,184	\$ 2,441

(十七)股本

截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,800,000 (含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)，發行股數為 141,227 仟股，實收資本額為 \$1,412,265，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	106年(仟股)	105年(仟股)
1月1日	140,772	140,126
員工執行認股權	455	646
12月31日	141,227	140,772

(十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘(提列員工酬勞不低於1%與董事酬勞不高於1%後)，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。
2. 本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，每年股東股利發放總額不高於可供分配股東股利之盈餘總額的百分之九十，現金股利配發不得低於股利總額之百分之五為原則，但若可供分配股東股利之總額未達每股0.5元，則不受前項比率之限制。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國106年6月20日及105年6月21日經股東會決議之民國105年度及104年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,631		\$ 19,571	
特別盈餘公積	2,388		-	
現金股利	221,322	\$ 1.50	175,411	\$ 1.25

上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司民國107年3月27日經董事會提議民國106年度盈餘分派案，分派案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,940	
特別盈餘公積	9,307	
現金股利	84,736	\$ 0.60
	<u>\$ 107,983</u>	

本公司民國106年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（二十三）。

(二十) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
賠償收入(註)	\$ 87,104	\$ -
政府補助收入	25,062	14,726
租金收入	12,062	11,920
股利收入	3,650	8,775
呆帳迴轉利益	3,715	-
銀行存款利息收入	1,033	757
其他	9,667	2,860
	<u>\$ 142,293</u>	<u>\$ 39,038</u>

註：主係供應商之賠償收入。

(二十一) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 48,542)	(\$ 41,616)
減損損失	(24,210)	(22,425)
投資性不動產折舊費用	(1,561)	(1,561)
處分不動產、廠房及設備利益	1,296	-
賠償損失	-	(1,949)
其他	(1,837)	(2,570)
	<u>(\$ 74,854)</u>	<u>(\$ 70,121)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 207,655	\$ 775,727	\$ 983,382
不動產、廠房及 設備折舊費用	19,543	55,303	74,846
無形資產攤銷費用	2,449	19,562	22,011
	<u>\$ 229,647</u>	<u>\$ 850,592</u>	<u>\$ 1,080,239</u>

	105年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 191,196	\$ 722,977	\$ 914,173
不動產、廠房及 設備折舊費用	22,831	57,970	80,801
無形資產攤銷費用	1,927	18,594	20,521
	<u>\$ 215,954</u>	<u>\$ 799,541</u>	<u>\$ 1,015,495</u>

(二十三) 員工福利費用

	106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 179,620	\$ 673,050	\$ 852,670
勞健保費用	13,752	60,603	74,355
退休金費用	5,672	20,632	26,304
員工認股權	32	2,152	2,184
其他用人費用	8,579	19,290	27,869
	<u>\$ 207,655</u>	<u>\$ 775,727</u>	<u>\$ 983,382</u>

	105年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 165,039	\$ 626,789	\$ 791,828
勞健保費用	12,233	57,825	70,058
退休金費用	5,179	19,003	24,182
員工認股權	149	2,292	2,441
其他用人費用	8,596	17,068	25,664
	<u>\$ 191,196</u>	<u>\$ 722,977</u>	<u>\$ 914,173</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(提列員工酬勞與董事酬勞前之稅前淨利)，應提列不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，惟公司如有累積虧損，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,071 及 \$6,041；董事酬勞估列金額分別為\$1,165 及\$2,014，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 47,061	\$ 61,677
未分配盈餘加徵	134	313
以前年度所得稅高估數	(1,186)	(4,444)
當期所得稅總額	46,009	57,546
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(5,060)	(4,129)
所得稅費用	<u>\$ 40,949</u>	<u>\$ 53,417</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
確定福利資產之再衡量數	(\$ 46)	(\$ 116)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得	\$ 47,102	\$ 58,469
按稅法規定應剔除之費用	7,208	3,850
按稅法規定免課稅之所得	(9,128)	(7,204)
以前年度所得稅高估數	(1,186)	(4,444)
暫時性差異未認列為遞延所得稅 資產		981
課稅損失未認列遞延所得稅資產	3,517	4,201
遞延所得稅資產可實現性評估變 動	(6,698)	(2,749)
未分配盈餘加徵	134	313
所得稅費用	<u>\$ 40,949</u>	<u>\$ 53,417</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$46,260	\$ 3,274	\$ -	\$49,534
聯屬公司間未實現利益	11,588	2,495	-	14,083
未實現產品保固成本	4,195	347	-	4,542
未實現兌換損失	1,988	(705)	-	1,283
銷貨收入認列時間差	288	(288)	-	-
未休假獎金	-	1,184		1,184
淨確定福利資產	79	(36)	46	89
其他	2,305	(1,211)	-	1,094
	<u>\$66,703</u>	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$71,809</u>

	105年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$43,286	\$ 2,974	\$ -	\$46,260
聯屬公司間未實現利益	11,861	(273)	-	11,588
未實現產品保固成本	4,272	(77)	-	4,195
未實現兌換損失	-	1,988	-	1,988
銷貨收入認列時間差	-	288	-	288
淨確定福利資產	-	(37)	116	79
其他	6,751	(4,446)	-	2,305
	<u>66,170</u>	<u>417</u>	<u>116</u>	<u>66,703</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 3,712)	\$ 3,712	\$ -	\$ -
	<u>\$62,458</u>	<u>\$ 4,129</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$66,703</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 11,757</u>	<u>\$ 60,554</u>

5. 本公司及台灣子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國104年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。
7. 本公司之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後。
8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$98,975。民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.97%。

(二十五) 每股盈餘

	106年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	\$ 139,396	141,036	\$ 0.99
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	76	
員工認股權憑證	-	110	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 139,396	141,222	\$ 0.99
	105年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 226,307	140,526	\$ 1.61
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	241	
員工認股權憑證	-	223	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 226,307	140,990	\$ 1.61

(二十六) 企業購買

1. 本集團民國 106 年 4 月 30 日以現金 \$7,100 購入安博科技股份有限公司 100% 股權。

2. 取得安博科技股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在取得日之公允價值之資訊如下：

	<u>106年4月30日</u>
取得對價	
現金	\$ 7,100
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	3,709
應收帳款	63
存貨	1,314
其他流動資產	621
不動產、廠房及設備	1,126
其他資產	624
流動負債	(357)
可辨認淨資產總額	<u>7,100</u>
商譽	\$ -

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 48,493	\$ 24,181
加：期初應付設備款	4,469	20,185
減：期末應付設備款	(6,956)	(4,469)
本期支付現金	<u>\$ 46,006</u>	<u>\$ 39,897</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
EXOR International S.P.A	其他關係人
傳象科技股份有限公司(註)	其他關係人

註：民國 106 年第 3 季本公司已非該公司之董事，故未列入關係人交易。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
其他關係人	\$ 36,470	\$ 47,343

商品銷售之交易價格與收款條件，與非關係人無重大差異。

2. 進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
其他關係人	\$ 1,586	\$ 12,107

主係向關係人購買原料，原料進貨價格及付款條件，與非關係人並無差異。

3. 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他關係人	\$ 3,017	\$ 11,817

關係人之應收款項並未收受擔保品，且無抵押及附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 21,582	\$ 29,696
退職福利	546	559
股份基礎給付	291	584
	<u>\$ 22,419</u>	<u>\$ 30,839</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	
其他非流動資產			
-定期存款	\$ 2,197	\$ 2,174	海關保證
不動產、廠房及設備			
-土地、房屋及建築	1,305,253	1,324,037	長期借款擔保
投資性不動產			
-土地、房屋及建築	<u>143,935</u>	<u>145,100</u>	短期借款額度擔保
	<u>\$ 1,451,385</u>	<u>\$ 1,471,311</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 本集團為營運所需承租新北市板橋區三民路之生產廠房，租賃契約期間自民國 99 年 11 月起至民國 110 年 1 月止(含免租期)，未來應付租金如下：

	<u>金額</u>
1年以內	\$ 32,477
1-5年	67,999
	<u>\$ 100,476</u>

2. 本集團為取得長短期借款綜合使用額度及承作遠期外匯合約已開立 \$2,415,000 及美金 47,150 仟元本票質存於相關授信及保證銀行。
3. 本集團為協助子公司租賃公司倉庫、租賃辦公處所及合作契約，為其背書保證之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 6,610 (日幣25,018仟元)	\$ 6,895 (日幣25,018仟元)
新漢智能系統股份有限公司	74,400 (美金2,500仟元)	80,625 (美金2,500仟元)
上海煖漢信息科技有限公司	43,824 (人民幣9,600仟元)	

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司董事會民國 107 年 3 月 27 日提議通過 106 年度之盈餘分派案，請詳附註六(十九)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期者)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值；另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為美金、人民幣、日幣及英鎊)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 35,921	29.76	\$ 1,069,009	1%	\$ 10,690	\$ -
歐元：新台幣	2,342	35.57	83,322	1%	833	-
人民幣：新台幣	114,324	4.57	522,462	1%	5,225	-
美金：人民幣	1,315	6.52	39,140	1%	391	-
美金：英鎊	780	0.74	23,200	1%	232	-
歐元：英鎊	1,001	0.89	35,593	1%	356	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 16,199	29.76	\$ 482,081	1%	\$ 4,821	\$ -
美金：人民幣	272	6.52	8,108	1%	81	-
美金：日幣	2,329	112.64	69,322	1%	693	-
美金：英鎊	578	0.74	20,552	1%	206	-
歐元：英鎊	80	0.89	2,393	1%	24	-

105年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 36,780	32.25	\$ 1,186,155	1%	\$ 11,862	\$ -
歐元：新台幣	2,532	33.90	85,827	1%	858	-
人民幣：新台幣	88,789	4.62	410,205	1%	4,102	-
美金：人民幣	1,642	6.99	52,940	1%	529	-
美金：英鎊	1,050	0.81	33,854	1%	339	-
歐元：英鎊	901	0.86	30,538	1%	305	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 10,447	32.25	\$ 336,906	1%	\$ 3,369	\$ -
美金：人民幣	243	6.99	7,843	1%	78	-
美金：日幣	547	117.02	17,628	1%	176	-
美金：英鎊	1,763	0.81	56,870	1%	569	-
歐元：英鎊	705	0.86	23,893	1%	239	-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$(48,542) 及 \$(41,616)。

價格風險

本集團主要投資未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響，惟本集團業已設置停損點，故不致發生重大之市場風險。

利率風險

1. 本集團之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。
2. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 1 碼，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年度及 105 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$4,528 及 \$4,181，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團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。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 民國 106 年度及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(二)及七。
- D. 本集團已逾期但未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(二)。
- E. 本集團業已全數提列減損金融資產的分析請詳附註六(二)。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將作適當之運用及投資，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團之非衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生性金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$1,540,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	7,192	-	-	-
應付帳款	875,322	-	-	-
其他應付款	274,934	-	-	-
長期借款(包含 一年內到期及利息)	114,397	112,729	49,192	-

非衍生金融負債：

105年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$1,290,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,457	-	-	-
應付帳款	777,097	-	-	-
其他應付款	265,634	-	-	-
長期借款(包含 一年內到期及利息)	116,172	114,397	161,922	-

- D. 本集團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。

(三) 公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(七)說明。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國 106 年度之重大交易相關事項如下；另與子公司間之交易事項，於編製合併報表時業已沖銷。

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
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. 取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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：無。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項：請詳附表四。

(以下空白)

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	106年度					
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	調節及消除	總計
外部收入	\$ 4,153,013	\$ 1,275,733	\$ 651,364	\$ 284,117	\$ -	\$ 6,364,227
內部部門收入	1,349,193	40,988	23,542	7,541	(1,421,264)	-
部門收入	\$ 5,502,206	\$ 1,316,721	\$ 674,906	\$ 291,658	\$ (1,421,264)	\$ 6,364,227
部門淨利-稅前淨(損)利	\$ 170,701	\$ 29,365	\$ 13,461	\$ 13,152	\$ (45,043)	\$ 181,636
部門淨利-稅前淨利包含：						
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	\$ 96,857
利息收入	-	-	-	-	-	\$ 1,033
利息費用	-	-	-	-	-	(\$ 20,527)
部門資產(註1)	-	-	-	-	-	\$ -

105年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	調節及消除	總計
外部收入	\$ 4,084,525	\$ 1,025,636	\$ 704,559	\$ 290,890	\$ -	\$ 6,105,610
內部部門收入	1,209,192	54,859	6,959	4,940	(1,275,950)	-
部門收入	\$ 5,293,717	\$ 1,080,495	\$ 711,518	\$ 295,830	\$ (1,275,950)	\$ 6,105,610
部門淨利-稅前淨(損)利	\$ 299,443	\$ 14,194	\$ 2,961	\$ 4,238	\$ (44,311)	\$ 276,525
部門淨利-稅前淨利包含：						
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	\$ 101,322
利息收入	-	-	-	-	-	\$ 757
利息費用	-	-	-	-	-	(\$ 17,124)
部門資產(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註 1：由於本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

註 2：部門資訊係以各部門所在國家為基礎歸類。

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入及稅前淨利係採用一致之衡量方式。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自工業電腦銷售業務，各項收入明細組成如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
工業電腦	\$ 5,936,886	\$ 5,621,970
其他	<u>427,341</u>	<u>483,640</u>
	<u>\$ 6,364,227</u>	<u>\$ 6,105,610</u>

(六) 地區別財務資訊

本集團有關地區別資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>營業收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>營業收入</u>	<u>非流動資產</u>
中國	\$ 1,132,536	\$ 19,147	\$ 1,032,602	\$ 5,022
美國	997,570	1,596	1,010,352	2,351
英國	946,448	200	765,652	39
以色列	812,777	-	723,104	-
台灣	746,848	1,642,179	555,228	1,679,981
德國	180,197	-	173,063	-
南韓	257,826	-	382,902	-
日本	196,184	1,003	118,433	1,080
其他	<u>1,093,841</u>	<u>493</u>	<u>1,344,274</u>	<u>79</u>
	<u>\$ 6,364,227</u>	<u>\$ 1,664,618</u>	<u>\$ 6,105,610</u>	<u>\$ 1,688,552</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
S客戶	\$ 715,323	台灣	\$ 665,550	台灣

五、一〇六年經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004523 號

新漢股份有限公司 公鑒：

查核意見

新漢股份有限公司（以下簡稱「新漢公司」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」，足以允當表達新漢公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與新漢公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新漢公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(三)。新漢公司民國106年12月31日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣1,653,711仟元及新台幣290,480仟元。

新漢公司存貨評價係按成本與淨變現價值孰低計算，考量科技環境快速變遷且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。新漢公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因新漢公司所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，本會計師認為新漢公司存貨之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估新漢公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 檢視新漢公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證新漢公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度暨比較前期提列之備抵跌價損失，進而評估新漢公司決定備抵跌價損失之合理性。

發貨倉銷貨收入之截止

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六)，新漢公司民國 106 年度發貨倉銷貨金額為 940,668 仟元。

新漢公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入。新漢公司主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布全世界許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程涉及人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形，由於新漢公司每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，本會計師認為發貨倉銷貨之收入截止為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於發貨倉銷貨收入之截止，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解新漢公司與發貨倉之內部控制，針對發貨倉交易執行內部控制測試，並實地觀察保管人對於發貨倉之進出貨管理流程。
2. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。
3. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新漢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新漢公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新漢公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新漢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，以及使新漢公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新漢公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於新漢公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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）。

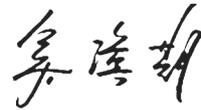
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與審計委員會溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師



徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

新 濠 技 術 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告
民 國 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 166,756	3	\$ 115,630	2
1150	應收票據淨額		83	-	1,187	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	745,654	14	907,792	18
1180	應收帳款－關係人淨額	七	818,087	16	774,733	15
1200	其他應收款		29,089	1	37,315	1
1210	其他應收款－關係人	七	3,142	-	4,524	-
130X	存貨	六(三)	1,363,231	26	1,148,550	23
1410	預付款項		16,421	-	18,239	-
11XX	流動資產合計		<u>3,142,463</u>	<u>60</u>	<u>3,007,970</u>	<u>59</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(四)	65,163	1	89,373	2
1550	採用權益法之投資	六(五)	262,711	5	236,526	5
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,401,720	27	1,442,453	28
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	180,179	4	181,740	4
1780	無形資產	六(八)	49,150	1	46,432	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	70,087	1	64,398	1
1900	其他非流動資產	六(九)及八	38,179	1	27,827	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,067,189</u>	<u>40</u>	<u>2,088,749</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,209,652</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,096,719</u>	<u>100</u>

(續次頁)

新漢新公司
個體財務報表
民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	1,540,000	30	\$	1,290,000	25
2150	應付票據			172	-		36	-
2170	應付帳款	七		738,192	14		700,974	14
2200	其他應付款	六(十一)及七		247,598	5		224,132	4
2230	本期所得稅負債			1,221	-		21,189	1
2250	負債準備—流動	六(十二)		20,233	-		18,599	-
2300	其他流動負債	六(十三)		132,831	3		130,240	3
21XX	流動負債合計			<u>2,680,247</u>	<u>52</u>		<u>2,385,170</u>	<u>47</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)		160,083	3		271,175	5
2550	負債準備—非流動	六(十二)		6,488	-		6,075	-
2600	其他非流動負債			4,137	-		2,519	-
25XX	非流動負債合計			<u>170,708</u>	<u>3</u>		<u>279,769</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>2,850,955</u>	<u>55</u>		<u>2,664,939</u>	<u>52</u>
權益								
股本								
		六(十七)						
3110	普通股股本			1,412,265	27		1,407,715	28
3140	預收股本			-	-		750	-
資本公積								
		六(十八)						
3200	資本公積			359,272	7		352,415	6
保留盈餘								
		六(十九)						
3310	法定盈餘公積			257,752	5		235,121	5
3320	特別盈餘公積			2,388	-		-	-
3350	未分配盈餘			338,715	6		438,167	9
其他權益								
3400	其他權益		(11,695)	-	(2,388)	-
3XXX	權益總計			<u>2,358,697</u>	<u>45</u>		<u>2,431,780</u>	<u>48</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,209,652</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,096,719</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林茂昌



經理人：楊建興



會計主管：陳原彬



新漢股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 5,168,334	100	\$ 5,001,301	100		
5000 營業成本	六(三)(二十二)(二十三)	(4,167,379)	(81)	(3,856,066)	(77)		
5900 營業毛利		1,000,955	19	1,145,235	23		
5910 未實現銷貨利益		(82,844)	(1)	(68,165)	(1)		
5920 已實現銷貨利益		68,165	1	69,770	1		
5950 營業毛利淨額		986,276	19	1,146,840	23		
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		(379,826)	(7)	(424,084)	(8)		
6200 管理費用		(102,976)	(2)	(90,161)	(2)		
6300 研究發展費用	七	(443,204)	(9)	(399,208)	(8)		
6000 營業費用合計		(926,006)	(18)	(913,453)	(18)		
6900 營業利益		60,270	1	233,387	5		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)及七	142,247	3	51,662	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(67,554)	(1)	(51,321)	(1)		
7050 財務成本		(20,526)	(1)	(17,123)	(1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	44,544	1	44,261	1		
7000 營業外收入及支出合計		98,711	2	27,479	-		
7900 稅前淨利		158,981	3	260,866	5		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(19,585)	-	(34,559)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 139,396	3	\$ 226,307	4		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 270)	-	(\$ 682)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	46	-	116	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(224)	-	(566)	-		
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		(9,307)	-	(7,099)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 9,531)	-	(\$ 7,665)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 129,865	3	\$ 218,642	4		
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.99		\$ 1.61			
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.99		\$ 1.61			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林茂昌

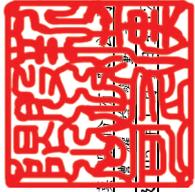


經理人：楊建興



會計主管：陳原彬





新 洋 行 有 限 公 司
個 人 信 息
民國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	105 年					106 年					國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本	發行溢價	庫藏股交易	員工認股權	保	留	盈	餘		
1 月 1 日	\$1,401,255	\$ 1,370	\$ 320,764	\$ 2,880	\$ 19,084	\$ 215,550	\$ -	\$ 407,678	\$ 4,711	\$ 2,373,292		
104 年度盈餘指撥及分配(註 2)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	19,571	-	(19,571)	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(175,411)	-	(175,411)		
股份基礎給付交易	6,460	(620)	12,288	-	(2,601)	-	-	-	-	15,527		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	226,307	-	226,307		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(566)	(7,099)	(7,665)		
購買子公司非控制權變動數	-	-	-	-	-	-	-	(270)	-	(270)		
12 月 31 日	\$1,407,715	\$ 750	\$ 333,052	\$ 2,880	\$ 16,483	\$ 235,121	\$ -	\$ 438,167	\$ 2,388	\$ 2,431,780		
1 月 1 日	\$1,407,715	\$ 750	\$ 333,052	\$ 2,880	\$ 16,483	\$ 235,121	\$ -	\$ 438,167	\$ 2,388	\$ 2,431,780		
105 年度盈餘指撥及分配(註 2)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	22,631	-	(22,631)	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	2,388	(2,388)	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(211,322)	-	(211,322)		
股份基礎給付交易	4,550	(750)	7,830	-	(973)	-	-	-	-	10,657		
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	-	139,396	-	139,396		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(224)	(9,307)	(9,531)		
認列對子公司權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(2,283)	-	(2,283)		
12 月 31 日	\$1,412,265	\$ -	\$ 340,882	\$ 2,880	\$ 15,510	\$ 257,752	\$ 2,388	\$ 338,715	\$ 11,695	\$ 2,358,697		

註 1：民國 104 年度之員工酬勞\$5,282 及董監酬勞\$1,761，已於綜合損益表中扣除。
註 2：民國 105 年度之員工酬勞\$6,041 及董監酬勞\$2,014，已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林茂昌

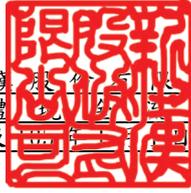


經理人：楊建興



會計主管：陳原彬

新 滄 泰 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告
民國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

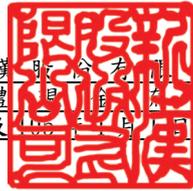


單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 158,981	\$ 260,866
調整項目		
收益費損項目		
未實現銷貨毛利	82,844	68,165
已實現銷貨毛利	(68,165)	(69,770)
呆帳迴轉利益	六(二)(二十) (2,160)	(1,609)
採用權益法認列之子公司份額	六(五) (44,544)	(44,261)
各項攤提	六(二十二) 21,995	20,521
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十二) 70,308	74,487
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (1,388)	-
股份基礎給付交易	六(十六) 2,234	2,390
減損損失	六(四)(二十一) 24,210	22,425
利息收入	六(二十) (443)	(296)
利息費用	20,526	17,123
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	1,104	(498)
應收帳款	164,298	(272,425)
應收帳款-關係人	(43,164)	(88,447)
其他應收款	8,226	13,934
其他應收款-關係人	1,382	529
存貨	(214,681)	(315,541)
預付款項	1,818	14,362
其他非流動資產	(62)	265
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	136	(7)
應付帳款(含關係人)	37,218	129,076
其他應付款	20,830	32,647
負債準備	2,047	(455)
其他流動負債	2,591	(10,247)
營運產生之現金流入(流出)	246,141	(146,766)
收取之利息	443	299
支付之利息	(20,377)	(17,490)
所得稅支付數	(45,197)	(52,066)
營業活動之淨現金流入(流出)	181,010	(216,023)

(續次頁)

新漢聯合有限公司
個體財務報表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
採用權益法之投資增加	六(五)	(\$ 8,100)	(\$ 84)
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十七)	(21,557)	(33,268)
處分不動產、廠房及設備價款		1,490	-
購置無形資產價款	六(八)	(24,713)	(21,267)
存出保證金增加		(10,337)	(225)
受限制資產增加		(23)	(27)
其他非流動資產增加		(4,271)	(7,652)
投資活動之淨現金流出		(67,511)	(62,523)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		250,000	550,000
長期借款償還數		(111,092)	(111,093)
存入保證金增加		1,618	32
發放現金股利	六(十九)	(211,322)	(175,411)
員工認股權行使繳入股款		8,423	13,086
籌資活動之淨現金(流出)流入		(62,373)	276,614
本期現金及約當現金增加(減少)數		51,126	(1,932)
期初現金及約當現金餘額		115,630	117,562
期末現金及約當現金餘額		\$ 166,756	\$ 115,630

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林茂昌



經理人：楊建興



會計主管：陳原彬



新漢股份有限公司
個體財務報表附註
民國106年度及105年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

新漢股份有限公司(以下簡稱本公司)民國81年11月設立於中華民國，原名新漢電腦股份有限公司，民國103年7月更名為新漢股份有限公司。主要營業項目為電腦及其週邊設備之製造買賣業務、電腦應用套裝軟體及電腦程式之設計業務等。本公司股票自民國96年6月7日起於櫃買中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國107年3月27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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效，並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時,本公司對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用簡易追溯調整,對民國107年1月1日之重大影響彙總如下:

本公司以成本衡量之金融資產\$65,163,按IFRS 9分類規定,將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇,調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$97,212及調增其他權益\$32,049。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外,本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響,相關影響金額待評估完成時予以揭露:

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可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 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 本公司對於符合交易慣例之以成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

2. 對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(八)金融資產之除列

當本公司收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九)租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一)採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

(十二)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限：

房屋及建築	9 年~50 年
機器設備	2 年~6 年
辦公設備	2 年~6 年
租賃改良	2 年~5 年
運輸設備	5 年

(十三) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20~50 年。

(十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專利權等，以取得成本為入帳基礎，並按估計效益年數 2~10 年平均攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，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時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵。當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十六) 收入認列

本公司製造並銷售工業電腦相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設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風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技環境快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,363,231。

六、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 553	\$ 695
支票存款及活期存款	<u>166,203</u>	<u>114,935</u>
	<u>\$ 166,756</u>	<u>\$ 115,630</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金提供質押之情形。

(二)應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 747,236	\$ 911,534
減：備抵呆帳	(1,582)	(3,742)
	<u>\$ 745,654</u>	<u>\$ 907,792</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ 64,842	\$ 56,934
31-90天	57,716	12,075
91-180天	-	185
181天以上	-	66
	<u>\$ 122,558</u>	<u>\$ 69,260</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已全數提列減損之應收帳款金額分別為 \$1,566 及 \$3,474。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 3,474	\$ 268	\$ 3,742
減損損失迴轉	(1,908)	(252)	(2,160)
12月31日	<u>\$ 1,566</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 1,582</u>
	105年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 151	\$ 5,200	\$ 5,351
減損損失提列	3,323	-	3,323
減損損失迴轉	-	(4,932)	(4,932)
12月31日	<u>\$ 3,474</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 3,742</u>

(三) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 766,232	(\$ 158,517)	\$ 607,715
在製品	249,469	(1,504)	247,965
半成品	299,000	(66,965)	232,035
製成品	339,010	(63,494)	275,516
	<u>\$ 1,653,711</u>	<u>(\$ 290,480)</u>	<u>\$ 1,363,231</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 649,801	(\$ 152,339)	\$ 497,462
在製品	259,743	(1,884)	257,859
半成品	264,604	(65,366)	199,238
製成品	246,520	(52,529)	193,991
	<u>\$ 1,420,668</u>	<u>(\$ 272,118)</u>	<u>\$ 1,148,550</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 4,121,750	\$ 3,808,764
存貨跌價損失	18,362	17,495
存貨報廢損失	26,988	29,409
其他(註)	279	398
	<u>\$ 4,167,379</u>	<u>\$ 3,856,066</u>

註：主係存貨盤盈虧及下腳收入。

(四) 以成本衡量之金融資產

項 目	106年12月31日	105年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 124,112	\$ 124,112
累計減損	(58,949)	(34,739)
	<u>\$ 65,163</u>	<u>\$ 89,373</u>

1. 本公司持有之投資依據投資意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
3. 本公司所持有之非上市櫃公司股權投資，民國 106 年度及 105 年度分別認列減損損失 \$24,210 及 \$22,425。

(五) 採用權益法之投資

	106年	105年
1月1日	\$ 236,526	\$ 201,884
增加採用權益法之投資	8,100	84
採用權益法之投資損益份額	44,544	44,261
聯屬公司間未實現交易	(14,679)	1,605
資本公積變動	-	51
採用權益法之投資貸餘變動	-	(3,171)
其他權益變動	(9,307)	(7,099)
非控制權益變動	(2,283)	(270)
應收債權沖減採用權益法之投資貸餘	(190)	(819)
12月31日	<u>\$ 262,711</u>	<u>\$ 236,526</u>

採用權益法之投資明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
子公司：		
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	\$ 42,144	\$ 57,684
Nex Computers, Inc.	50,616	46,671
Nexcom Japan Co., Ltd.	43,881	33,760
新漢智能系統股份有限公司	46,074	37,916
綠基企業股份有限公司	37,095	28,877
Nexcom Italia S.R.L.	19,919	17,415
物聯雲股份有限公司	2,402	8,328
Nexcom GmbH.	4,687	4,601
Nexcom Europe Ltd.	10,134	1,274
安博科技股份有限公司	4,815	-
椰棗科技股份有限公司	944	-
	<u>\$ 262,711</u>	<u>\$ 236,526</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)說明。

2. 本公司採用權益法認列之投資(損)益係依同期間經會計師查核之財務報表計算而得。投資(損)益明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	\$ 5,812	\$ 7,648
Nex Computers, Inc.	7,544	132
Nexcom Japan Co., Ltd.	12,045	2,216
新漢智能系統股份有限公司	7,709	12,501
綠基企業股份有限公司	7,626	22,793
Nexcom Italia S.R.L.	1,718	804
物聯雲股份有限公司	(5,926)	(1,693)
Nexcom GmbH.	(134)	(63)
Nexcom Europe Ltd.	9,108	587
Nexcom France	1,383	(664)
安博科技股份有限公司	(2,285)	-
椰棗科技股份有限公司	(56)	-
	<u>\$ 44,544</u>	<u>\$ 44,261</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 566,455	\$ 378,631	\$ 43,227	\$ 59,582	\$ 1,887,144
累計折舊	-	(80,501)	(285,320)	(31,682)	(47,188)	(444,691)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 485,954</u>	<u>\$ 93,311</u>	<u>\$ 11,545</u>	<u>\$ 12,394</u>	<u>\$ 1,442,453</u>
<u>106年度</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 485,954	\$ 93,311	\$ 11,545	\$ 12,394	\$ 1,442,453
增添	-	1,040	15,384	4,579	3,041	24,044
處分	-	-	-	-	(102)	(102)
移轉	-	-	4,072	-	-	4,072
折舊費用	-	(19,950)	(39,390)	(5,373)	(4,034)	(68,747)
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 467,044</u>	<u>\$ 73,377</u>	<u>\$ 10,751</u>	<u>\$ 11,299</u>	<u>\$ 1,401,720</u>
<u>106年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 393,784	\$ 47,668	\$ 57,554	\$ 1,905,750
累計折舊	-	(100,451)	(320,407)	(36,917)	(46,255)	(504,030)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 467,044</u>	<u>\$ 73,377</u>	<u>\$ 10,751</u>	<u>\$ 11,299</u>	<u>\$ 1,401,720</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
<u>105年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 566,455	\$ 362,712	\$ 37,112	\$ 56,758	\$ 1,862,286
累計折舊	-	(60,551)	(243,761)	(27,122)	(41,419)	(372,853)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 505,904</u>	<u>\$ 118,951</u>	<u>\$ 9,990</u>	<u>\$ 15,339</u>	<u>\$ 1,489,433</u>
<u>105年度</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 505,904	\$ 118,951	\$ 9,990	\$ 15,339	\$ 1,489,433
增添	-	-	8,559	6,169	2,824	17,552
移轉	-	-	8,394	-	-	8,394
折舊費用	-	(19,950)	(42,593)	(4,614)	(5,769)	(72,926)
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 485,954</u>	<u>\$ 93,311</u>	<u>\$ 11,545</u>	<u>\$ 12,394</u>	<u>\$ 1,442,453</u>
<u>105年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 566,455	\$ 378,631	\$ 43,227	\$ 59,582	\$ 1,887,144
累計折舊	-	(80,501)	(285,320)	(31,682)	(47,188)	(444,691)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 485,954</u>	<u>\$ 93,311</u>	<u>\$ 11,545</u>	<u>\$ 12,394</u>	<u>\$ 1,442,453</u>

上述不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(44,674)	(44,674)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 52,838</u>	<u>\$ 181,740</u>
<u>106年度</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 52,838	\$ 181,740
折舊費用	-	(1,561)	(1,561)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 51,277</u>	<u>\$ 180,179</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(46,235)	(46,235)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 51,277</u>	<u>\$ 180,179</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(43,113)	(43,113)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 54,399</u>	<u>\$ 183,301</u>
<u>105年度</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 54,399	\$ 183,301
折舊費用	-	(1,561)	(1,561)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 52,838</u>	<u>\$ 181,740</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(44,674)	(44,674)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 52,838</u>	<u>\$ 181,740</u>

1. 本公司將新北市三重區及中和區之土地、房屋建築出租予他公司供廠辦使用，租期至民國 110 年 12 月陸續到期，租金按月收取。
2. 上述投資性不動產提供擔保情形，請詳附註八說明。
3. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 10,732</u>	<u>\$ 10,399</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ 1,561</u>

4. 本公司持有投資性不動產民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$351,937 及 \$321,622，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，該評價屬第三等級公允價值。

(八) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 77,065	\$ 1,188	\$ 78,253
累計攤銷	(31,113)	(708)	(31,821)
	<u>\$ 45,952</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 46,432</u>
<u>106年度</u>			
1月1日	\$ 45,952	\$ 480	\$ 46,432
增添	22,058	2,655	24,713
攤銷費用	(21,544)	(451)	(21,995)
12月31日	<u>\$ 46,466</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 49,150</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 94,598	\$ 3,556	\$ 98,154
累計攤銷	(48,132)	(872)	(49,004)
	<u>\$ 46,466</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 49,150</u>
	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 119,365	\$ 1,278	\$ 120,643
累計攤銷	(74,345)	(612)	(74,957)
	<u>\$ 45,020</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 45,686</u>
<u>105年度</u>			
1月1日	\$ 45,020	\$ 666	\$ 45,686
增添	21,267	-	21,267
攤銷費用	(20,335)	(186)	(20,521)
12月31日	<u>\$ 45,952</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 46,432</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 77,065	\$ 1,188	\$ 78,253
累計攤銷	(31,113)	(708)	(31,821)
	<u>\$ 45,952</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 46,432</u>

(九) 其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
淨確定福利資產	\$ 14,132	\$ 14,187
存出保證金	18,732	8,395
預付設備款	2,837	2,638
受限制資產	2,197	2,174
其他	281	433
	<u>\$ 38,179</u>	<u>\$ 27,827</u>

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 1,130,000	0.99%~1.15%
擔保借款	410,000	1.10%
	<u>\$ 1,540,000</u>	

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 1,000,000	1.00%~1.16%
擔保借款	290,000	1.10%
	<u>\$ 1,290,000</u>	

上述短期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十一) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 116,384	\$ 119,908
應付勞健保費	9,712	8,773
應付退休金	5,139	5,074
應付加工費	26,641	26,940
其他	89,722	63,437
	<u>\$ 247,598</u>	<u>\$ 224,132</u>

(十二) 負債準備

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	\$ 24,674	\$ 25,129
當期新增之負債準備	2,047	-
本期迴轉之金額	-	(455)
12月31日	<u>\$ 26,721</u>	<u>\$ 24,674</u>

負債準備分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動	\$ 20,233	\$ 18,599
非流動	<u>\$ 6,488</u>	<u>\$ 6,075</u>

本公司之保固負債準備係與工業電腦產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十三) 其他流動負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
一年內到期之長期借款	\$ 111,092	\$ 111,093
預收貨款	15,974	11,035
其他	5,765	8,112
	<u>\$ 132,831</u>	<u>\$ 130,240</u>

(十四) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
分期償付之借款			
擔保借款	自102年5月至109年5月， 並按月付息，另自103年8 月開始按季分期償還本金	\$ 271,175	\$ 382,268
減：一年內到期之長期借款		(<u>111,092</u>)	(<u>111,093</u>)
		<u>\$ 160,083</u>	<u>\$ 271,175</u>
未動用借款額度		\$ -	\$ -
利率區間		<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>

上述長期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 15,554)	(\$ 15,229)
計畫資產公允價值	<u>29,686</u>	<u>29,416</u>
淨確定福利資產		
(表列「其他非流動資產」)	<u>\$ 14,132</u>	<u>\$ 14,187</u>

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>106年度</u>			
1月1日餘額	(\$ 15,229)	\$ 29,416	\$ 14,187
利息(費用)收入	(227)	441	214
	(15,456)	29,857	14,401
<u>再衡量數：</u>			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(153)	(153)
財務假設變動影響數	(1,816)	-	(1,816)
經驗調整	1,699	-	1,699
	(117)	(153)	(270)
提撥退休金	-	1	1
支付退休金	19	(19)	-
12月31日餘額	(\$ 15,554)	\$ 29,686	\$ 14,132
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>105年度</u>			
1月1日餘額	(\$ 14,695)	\$ 29,345	\$ 14,650
利息(費用)收入	(220)	439	219
	(14,915)	29,784	14,869
<u>再衡量數：</u>			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(233)	(233)
人口統計假設變動影響數	(195)	-	(195)
經驗調整	(254)	-	(254)
	(449)	(233)	(682)
支付退休金	135	(135)	-
12月31日餘額	(\$ 15,229)	\$ 29,416	\$ 14,187

退休金利益認列於綜合損益表中之各類成本及費用減項明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷貨成本	(\$ 50)	(\$ 49)
推銷費用	(61)	(64)
管理費用	(17)	(12)
研發費用	(86)	(94)
	<u>(\$ 214)</u>	<u>(\$ 219)</u>

(4)認列於其他綜合損益之精算(損)益如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本期認列	(\$ 270)	(\$ 682)
累積金額	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 986</u>

(5)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，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。民國 106 年度及 105 年度構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.18%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影	(\$ 584)	\$ 611	\$ 595	(\$ 571)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影	(\$ 570)	\$ 597	\$ 593	(\$ 569)

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。

(7) 本公司依精算報告已足額提撥退休基金，致按北府勞條字第 1061075501 及第 1051083961 號函，自民國 105 年 6 月至 106 年 5 月暫停提撥勞工退休準備金。本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(8) 截至民國 106 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 16 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	13
1-2年		15
2-5年		150
5年以上		1,511
	\$	<u>1,689</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 106 年度及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$20,363 及 \$20,339。

(十六) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權憑證	101.7.5	2,000單位	5年	註1
"	103.4.8	600單位	"	"
"	104.3.3	400單位	"	"
"	105.8.30	600單位	"	"
"	106.4.25	400單位	"	"

註1：認股權憑證授予期間及行使比例條件如下：

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿二年	40%
屆滿三年	80%
屆滿四年	100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年度		105年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外認股權	2,101	\$ 31.85	2,331	\$ 28.18
本期給與認股權	400	33.20	600	35.00
本期執行認股權	(380)	27.92	(584)	21.75
本期放棄認股權	(455)	22.30	(246)	28.75
期末流通在外認股權	<u>1,666</u>	34.55	<u>2,101</u>	31.85
期末可執行認股權	<u>444</u>	33.35	<u>887</u>	23.91

3. 民國 106 年度及 105 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 29.95 元及 29.30 元。

4. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 22.3 元~52.6 元及 22.3 元~53.2 元，加權平均剩餘合約期間分別為 3.06 年及 2.54 年。

5. 本公司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：

協議 之類型	給與日	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	無風險 利率	每單位公允 價值(元)
員工認股 權憑證	101.7.5	\$27.60	\$ 38	45.21%	3.9	0%	0.96%~ 1.02%	7.0857
"	103.4.8	25.5	35	34.51%	3.9	0%	1.00%	4.4103
"	104.3.30	49.6	60	33.67%	3.9	0%	0.95%	10.2050
"	105.8.30	29.1	35	36.71%	3.9	0%	0.50%	6.5633
"	106.4.25	31.6	35	38.64%	3.9	0%	0.80%	8.5859

註：預期波動率係採用取標的公司與預期存續期間約當長度之歷史日收盤價所計算之歷史波動率為基礎。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 2,390</u>

(十七)股本

截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,800,000(含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)，發行股數為 141,227 仟股，實收資本額為\$1,412,265，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>106年度 (仟股)</u>	<u>105年度 (仟股)</u>
1月1日	140,772	140,126
員工執行認股權	<u>455</u>	<u>646</u>
12月31日	<u><u>141,227</u></u>	<u><u>140,772</u></u>

(十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘(提列員工酬勞不低於 1%與董事酬勞不高於 1%後)，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。
2. 本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，每年股東股利發放總額不高於可供分配股東股利之盈餘總額的百分之九十，現金股利配發不得低於股利總額之百分之五為原則，但若可供分配股東股利之總額未達每股 0.5 元，則不受前項比率之限制。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司民國 106 年 6 月 20 日及 105 年 6 月 21 日經股東會決議之民國 105 年及 104 年度之盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,631		\$ 19,571	
特別盈餘公積	2,388			
現金股利	211,322	\$ 1.50	175,411	\$ 1.25

上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司民國 107 年 3 月 27 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分派案，分派案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,940	
特別盈餘公積	9,307	
現金股利	84,736	\$ 0.60
	<u>\$ 107,983</u>	

本公司民國 106 年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十三）。

(二十) 其他收入

	106年度	105年度
賠償收入(註)	\$ 87,104	\$ -
政府補助收入	25,062	14,726
租金收入	14,601	12,867
管理及技術服務收入	5,326	11,724
股利收入	3,650	8,775
呆帳迴轉利益	2,160	1,609
銀行存款利息收入	443	296
其他	3,901	1,665
	<u>\$ 142,247</u>	<u>\$ 51,662</u>

註：主係供應商之賠償收入。

(二十一) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 42,150)	(\$ 26,525)
減損損失	(24,210)	(22,425)
投資性不動產折舊費用	(1,561)	(1,561)
處分不動產、廠房及設備利益	1,388	-
其他	(1,021)	(810)
	<u>(\$ 67,554)</u>	<u>(\$ 51,321)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 175,052	\$ 513,062	\$ 688,114
不動產、廠房及 設備折舊費用	16,928	51,819	68,747
無形資產攤銷費用	2,449	19,546	21,995
	<u>\$ 194,429</u>	<u>\$ 584,427</u>	<u>\$ 778,856</u>
	105年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 167,630	\$ 527,161	\$ 694,791
不動產、廠房及 設備折舊費用	22,215	50,711	72,926
無形資產攤銷費用	1,927	18,594	20,521
	<u>\$ 191,772</u>	<u>\$ 596,466</u>	<u>\$ 788,238</u>

(二十三) 員工福利費用

	106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 149,341	\$ 450,009	\$ 599,350
勞健保費用	13,098	32,662	45,760
退休金費用	4,753	15,395	20,148
員工認股權	32	2,152	2,184
其他用人費用	7,828	12,844	20,672
	<u>\$ 175,052</u>	<u>\$ 513,062</u>	<u>\$ 688,114</u>

	105年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 143,085	\$ 464,190	\$ 607,275
勞健保費用	11,796	32,157	43,953
退休金費用	4,538	15,582	20,120
員工認股權	149	2,241	2,390
其他用人費用	8,062	12,991	21,053
	<u>\$ 167,630</u>	<u>\$ 527,161</u>	<u>\$ 694,791</u>

1. 本公司截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止員工人數分別為 824 人及 828 人。
2. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(提列員工酬勞與董事酬勞前之稅前淨利)，應提列不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞，惟公司如有累積虧損，應預先保留彌補數額。
3. 本公司民國 106 年度及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,071 及 \$6,041；董事酬勞估列金額分別為\$1,165 及\$2,014，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依該年度之獲利情況，分別以 2.16%及 0.77%估列。董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞將以現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞，與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 24,379	\$ 47,757
未分配盈餘加徵	-	313
以前年度所得稅低估數	849	(4,936)
當期所得稅總額	\$ 25,228	\$ 43,134
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(5,643)	(8,575)
所得稅費用	<u>\$ 19,585</u>	<u>\$ 34,559</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
確定福利資產之再衡量數	(\$ <u>46</u>)	(\$ <u>116</u>)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 27,027	\$ 44,348
按稅法規定應剔除之費用	7,208	3,850
按稅法規定免課稅之所得	(9,128)	(7,204)
以前年度所得稅低估數	849	(4,936)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(6,371)	(1,812)
未分配盈餘加徵	-	313
所得稅費用	<u>\$ 19,585</u>	<u>\$ 34,559</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>106年度</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：				
- 遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 46,260	\$ 3,121	\$ -	\$ 49,381
聯屬公司間未實現利益	11,588	2,495	-	14,083
未實現產品保固成本	4,195	347	-	4,542
未實現兌換損失	1,988	(1,148)	-	840
銷貨收入認列時間差	288	(288)	-	-
未休假獎金	-	1,152	-	1,152
淨確定福利資產	79	(36)	46	89
	<u>\$ 64,398</u>	<u>\$ 5,643</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 70,087</u>

	105年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 43,286	\$ 2,974	\$ -	\$ 46,260
聯屬公司間未實現利益	11,861	(273)	-	11,588
未實現產品保固成本	4,272	(77)	-	4,195
未實現兌換損失	-	1,988	-	1,988
銷貨收入認列時間差	-	288	-	288
淨確定福利資產	-	(37)	116	79
	<u>59,419</u>	<u>4,863</u>	<u>116</u>	<u>64,398</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ (3,712)	\$ 3,712	\$ -	\$ -
	<u>\$ 55,707</u>	<u>\$ 8,575</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 64,398</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 11,757</u>	<u>\$ 60,554</u>

- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
- 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。
- 本公司之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後。
- 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$98,975。民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 26.97%。

(二十五) 每股盈餘

	106年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 139,396	141,036	\$ <u>0.99</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	76	
員工認股權憑證	-	110	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>139,396</u>	<u>141,222</u>	\$ <u>0.99</u>
	105年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 226,307	140,526	\$ <u>1.61</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	241	
員工認股權憑證	-	223	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>226,307</u>	<u>140,990</u>	\$ <u>1.61</u>

(二十六) 與非控制權益之交易

本公司民國 105 年 7 月 26 日經董事會決議由子公司 Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA) 分別以美金 13 仟元(折合新台幣 403 仟元)及美金 31 仟元(折合新台幣 998 仟元)購入本公司子公司 NEXTOP International Inc. 10%及 25%之已發行股份。

上述股權交易對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

購入非控制權益之帳面金額	\$	813
支付予非控制權益之對價	(1,401)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		<u>318</u>
資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	(\$	<u>270)</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 24,044	\$ 17,552
加：期初應付設備款	4,469	20,185
減：期末應付設備款	(6,956)	(4,469)
本期支付現金	\$ 21,557	\$ 33,268

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Nex Computers, Inc.	本公司之合併子公司
Nexcom Japan Co., Ltd.	本公司之合併子公司
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	本公司之合併子公司
Nexcom Europe Ltd.	本公司之合併子公司
Nexcom Italia S.R.L.	本公司之合併子公司
Nexcom GmbH.	本公司之合併子公司
綠基企業股份有限公司	本公司之合併子公司
Nexcom France	本公司之合併子公司
新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司
物聯雲股份有限公司	本公司之合併子公司
Allies Ace Inc.	本公司之合併子公司
NEXTOP International Inc.	本公司之合併子公司
北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司
上海煥漢信息科技有限公司	本公司之合併子公司
深圳新漢安防科技有限公司	本公司之合併子公司
上海新杏信息科技有限公司	本公司之合併子公司
椰棗科技股份有限公司	本公司之合併子公司
安博科技股份有限公司	本公司之合併子公司
重慶新固興科技有限公司	本公司之合併子公司
珠海鑫欣投資中心合夥企業	本公司之合併子公司
EXOR International S.P.A	其他關係人
傳象科技股份有限公司(註)	其他關係人

註：民國 106 年第 3 季本公司已非該公司董事，故未列入關係人交易。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ 1,435,893	\$ 1,318,757
其他關係人	25,873	37,472
	<u>\$ 1,461,766</u>	<u>\$ 1,356,229</u>

商品銷售之交易價格與收款條件，與非關係人無重大差異。

2. 進貨

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 4,322	\$ 6,973
其他關係人	1,586	12,107
	<u>\$ 5,908</u>	<u>\$ 19,080</u>

主係向關係人購買原料及製成品，原料及製成品進貨價格及付款條件，與非關係人並無差異。

3. 應收款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司-		
北京興漢	\$ 364,590	\$ 303,156
上海航漢	141,462	142,611
其他	312,035	319,847
其他關係人	-	9,119
	<u>818,087</u>	<u>774,733</u>
其他應收款：		
子公司	3,142	4,524
	<u>\$ 821,229</u>	<u>\$ 779,257</u>

(1)關係人之應收款項並未收到擔保品，且無抵押及附息。

(2)其他應收款主係本公司代墊關係人營運活動所需款項，及提供關係人管理及技術服務收入，並無附息。

4. 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 5,418	\$ 12,847

本公司因提供關係人管理及技術服務，經雙方約定收款條件為月結 120 天。

5. 應付款項

	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款：		
子公司	\$ 1,517	\$ 4,524
其他關係人	413	-
	<u>1,930</u>	<u>4,524</u>
其他應付款：		
子公司	19,478	8,856
	<u>\$ 21,408</u>	<u>\$ 13,380</u>

6. 研發費用

	106年12月31日	105年12月31日
子公司	<u>\$ 18,032</u>	<u>\$ 23,540</u>

本公司委託子公司提供研發服務，服務對價依雙方合議，並約定月結 90 天支付。

7. 關係人提供背書保證情形請詳附註九(二)3. 之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 21,582	\$ 29,696
退職福利	546	559
股份基礎給付	291	584
	<u>\$ 22,419</u>	<u>\$ 30,839</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
其他非流動資產-定期存款	\$ 2,197	\$ 2,174	海關保證
不動產、廠房及設備-土地、房屋	1,305,253	1,324,037	長期借款擔保
投資性不動產-土地、房屋及建	143,935	145,100	短期借款額度擔保
	<u>\$ 1,451,385</u>	<u>\$ 1,471,311</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 本公司為營運所需承租新北市板橋區三民路之生產廠房，租賃契約期間自民國 99 年 11 月起至民國 110 年 1 月止(含免租期)，未來應付租金如下：

	<u>金額</u>
1年以內	\$ 32,477
1-5年	<u>67,999</u>
	<u>\$ 100,476</u>

2. 本公司為取得長短期借款綜合使用額度及承作遠期外匯合約已開立 \$2,415,000 及美金 47,150 仟元本票質存於相關授信及保證銀行。
3. 本公司為協助子公司租賃公司倉庫、租賃辦公處所及合作契約，為其背書保證之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 6,610 (日幣25,018仟元)	\$ 6,895 (日幣25,018仟元)
新漢智能系統股份有限公司	74,400 (美金2,500仟元)	80,625 (美金2,500仟元)
上海煥漢信息科技有限公司	43,824 (人民幣9,600仟元)	

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司董事會於民國 107 年 3 月 27 日提議通過 106 年度之盈餘分派案，請詳附註六(十九)之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。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利金額或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值；另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 30,129	29.76	\$ 896,639	1%	\$ 8,966	\$ -
人民幣：新台幣	113,381	4.57	518,151	1%	5,182	-
歐元：新台幣	2,282	35.57	81,171	1%	812	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	3,340	29.76	99,412			
歐元：新台幣	692	35.57	24,606			
日幣：新台幣	166,089	0.26	43,881			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 13,756	29.76	\$ 409,379	1%	(\$ 4,094)	\$ -

105年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 34,125	32.25	\$ 1,100,531	1%	\$ 11,005	\$ -
人民幣：新台幣	88,350	4.62	408,177	1%	4,082	-
歐元：新台幣	2,532	33.90	85,835	1%	858	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	3,236	32.25	104,355			
歐元：新台幣	649	33.90	22,016			
日幣：新台幣	122,492	0.2756	33,760			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 9,495	32.25	\$ 306,214	1%	(\$ 3,062)	\$ -

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$42,150)及(\$26,525)。

價格風險

本公司主要投資國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響，惟本公司業已設置停損點，故不致發生重大之市場風險。

利率風險

1. 本公司之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。
2. 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1 碼，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年度及 105 年度之稅前淨利將分別減少 \$4,528 及 \$4,181，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2) 信用風險

- A. 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。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 106 年度及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(二)及七。
- D. 本公司業已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(二)。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六(二)。

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部執行現金流量預測，並監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 剩餘現金在超過營運資金之管理所需時，將作適當之運用及投資，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司將非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,540,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	172	-	-	-
應付帳款	738,192	-	-	-
其他應付款	247,598	-	-	-
長期借款(包含 一年內到期)	114,397	112,729	49,192	-

105年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,290,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	36	-	-	-
應付帳款	700,974	-	-	-
其他應付款	224,312	-	-	-
長期借款(包含 一年內到期)	116,172	114,397	161,922	-

D. 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。

(三) 公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(七)說明。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國106年度之重大交易相關事項如下；另與子公司間之交易事項，於編製合併報表時業已沖銷。

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
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. 取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表七。
2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度	105 年度	變動比例	
				增(減)金額	%
流動資產		3,584,055	3,357,632	226,423	7
基金及投資		65,392	89,373	(23,981)	(27)
固定資產		1,434,577	1,456,807	(22,230)	(2)
無形資產		49,513	46,432	3,081	7
其他資產		301,116	286,470	14,646	5
資產總額		5,434,653	5,236,714	197,939	4
流動負債		2,882,543	2,525,151	357,392	14
非流動負債		170,721	279,783	(109,062)	(39)
負債總額		3,053,264	2,804,934	248,330	9
股本		1,412,265	1,408,465	3,800	-
資本公積		359,272	352,415	6,857	2
保留盈餘		598,855	673,288	(74,433)	(11)
其他權益		(11,695)	(2,388)	(9,307)	390
非控制權益		22,692	-	22,692	-
股東權益總額		2,381,389	2,431,780	(50,391)	(2)
<p>重大變動項目說明(2 年度變動 20%以上且變動金額一仟萬元以上)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 基金及投資較 105 年度減少，主係 106 年度提列減損損失。 2. 非流動負債較 105 年度減少，主係 106 年度按月償還長期借款。 3. 其他權益較 105 年度減少，主係 106 年度台幣匯率持續升值，致產生國外營運機構財務報表換算調整數負值。 4. 非控制權益較 105 年度增加，主係 106 度為業務需求，成立合資公司。 					

(二) 影響重大者應說明未來因應計畫：對本公司財務業務無重大影響。

二、財務績效分析

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	106 年度	105 年度	變動比例	
				增(減)金額	(%)
營業收入淨額		6,364,227	6,105,610	258,617	4
營業成本		4,904,728	4,552,010	352,718	8
營業毛利		1,459,499	1,553,600	(94,101)	(6)
營業費用		1,324,775	1,228,868	95,907	8
營業利益		134,724	324,732	(190,008)	(59)
營業外收入及支出		46,912	(48,207)	95,119	(197)
稅前淨利		181,636	276,525	(94,889)	(34)
所得稅費用		40,949	53,417	(12,468)	(23)
本期淨利		140,687	223,108	(82,421)	(37)
本期其他綜合損益淨額		(10,990)	(7,725)	(3,265)	42
本期綜合利益總額		129,697	215,383	(85,686)	(40)
淨利歸屬於母公司業主		139,396	226,307	(86,911)	(38)
淨利歸屬於非控制權益		1,291	(3,199)	4,490	(140)
綜合損益歸屬於母公司業主		129,865	218,642	(88,777)	(41)
綜合損益歸屬於非控制權益		(168)	(3,259)	3,091	(95)
每股盈餘-基本		0.99	1.61	(1)	(39)
每股盈餘-稀釋		0.99	1.61	(1)	(39)

重大變動項目說明(二年度變動 20%以上且變動金額一仟萬元以上)：

1. 營業利益較 105 年度減少，主係 106 年度受到新台幣升值及產品組合變化影響，故毛利減少及持續投入研發，故研發費用增加所致。
2. 營業外收入及支出較 105 年度增加，主係 106 年度收到供應商賠償款。
3. 所得稅費用較 105 年度減少，主係 106 年度獲利減少所致。
4. 稅前淨利及本期淨利較 105 年度減少，主係 106 年度新台幣升值及產品組合變化影響，造成毛利下降及持續投入研發，故費用增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據：

項 目	107 年度預計銷售量
單板電腦 (片)	130,000
系統產品 (台)	437,000
產業電腦週邊產品 (個)	145,000
其 他 (個)	—

本公司預計銷售量係依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發計畫、業務發展、目前接單情形、及委外廠商產能提升等相關資訊評估基礎。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司營業規模持續成長且財務結構健全，足以因應未來業務成長所，對本公司財務業務無重大影響。

三、現金流量分析

(一)最近年度(106年度)現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年營業 活動淨 現金流量	全年其他 活動淨 現金流量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
469,448	169,369	(147,419)	491,398	—	—

投資及籌資活動淨現金流出 147,419 仟元，主係因本期持續投入產能開發，故資本支出增加、持續償還借款所致及現金股利增發所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年其他 活動淨現 金流量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
491,398	190,000	(150,000)	531,398	—	—

未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預期營收仍穩定成長，獲利增加，使得營業活動產生淨現金流入。

(2)投資及融資活動：配合營運需求，購置資產及軟體，另發放現金股利、董事酬勞及員工紅利並償還長短期借款，故產生淨現金流出。

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、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資事業之政策

本公司訂有「子公司監理作業辦法」，並於投資循環中訂定轉投資事業管理作業程序，供未來從事與管理轉投資事業時有所依循。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃

1. Nex Computers, Inc.、Nexcom Japan Co., Ltd、Nexcom Italia S.R.L.、Nexcom Europe Ltd.、Nexcom International Co., Ltd.(SAMOA)、綠基企業股份有限公司及新漢智能系統股份有限公司，106年度認列轉投資利益為新台幣46,681仟元，主係各項新專案陸續開出及新事業轉盈所致。
2. 物聯雲股份有限公司、安博科技股份有限公司及椰棗科技股份有限公司106年度認列投資損失合計為新台幣8,267仟元，主係上述三家子公司仍持續拓展業務中，故產生虧損，未來將致力業務推廣，以期增加營收及獲利。
3. Nexcom GmbH. 及 Nexcom France 因為有效整合集團資源，故已暫時停止營業。

(三)未來一年之投資計劃：本公司將持續投資中國市場，持續搶攻中國智能製造與機器人之市場大餅。

六、風險事項分析

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、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

單位：新台幣仟元

風險項目	對公司損益影響			未來因應措施
	科目	106 年度	107.03.31 止	
利率	利息收入	1,033	149	1. 本公司利息收入金額占營業收入及稅前純益比率不高，對公司損益影響不大。 2. 目前公司設有專職人員與金融機構保持密切互動，未來選擇往來銀行時，亦會考量往來配合之默契以及銀行利率成本，故未來利率之變動，應不致對本公司整體營運造成重大影響。
	利息費用	20,527	5,308	
匯率	兌換利益(損失)	(48,542)	615	1. 本公司將適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來償付因國外採購所產生之外幣應付款，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響，並達到自然避險的效果。 2. 本公司將持續觀察外幣匯率走勢，以充分掌握市場資訊。另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。 3. 本公司將適時視外匯市場變動情形，採用具避險性質之衍生性金融商品進行外匯避險操作，如預售遠期外匯，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。
通貨膨脹	—	—	—	我國政府對於本國通貨膨脹情形控制得宜，物價指數相對穩定。惟為防止未來國際原物料價格呈現上漲趨勢，致生產成本提高，本公司積極進行成本擰節計劃，並適時提高產品售價，藉以反應成本上揚情況，以減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	1. 預計於短期內出售之非衍生性金融商品投資：主要係因應短期持有現金之投資操作，而購買標的以貨幣市場基金為主，流動性及安全性高，非屬高槓桿或高風險之投資。 2. 非預計於短期內出售之非衍生性金融商品投資：主要係佈建海外據點所進行之投資，且多為 100% 持有，亦非屬高槓桿或高風險之投資。	本公司以專注經營本業為基礎，不從事高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	本公司最近年度及截至 107 年 4 月 30 日止，並無資金貸與他人之情事。	未來若有業務需要而遇有需對他人進行資金融通時，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項資金貸與他人之資訊。
背書保證	本公司最近年度及截至 107 年 4 月 30 日止，為子公司 Nexcom Japan Co., Ltd、新漢智能系統股份有限公司及上海毓漢信息科技有限公司分別提供背書保證金額為 NTD 6,852、NTD 72,763 及 NTD 44,611。	依本公司訂定之「背書保證作業程序」之規定辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項為他人背書保證之資訊。
衍生性商品交易	本公司對持有之外幣部位作匯率變動之避險，定期對匯率變動進行評估，進行遠期外匯合約操作，以防止匯率大幅波動對公司造成之匯兌損失。因此，本公司遠期外匯之交易，係以避險為目的，而非以獲利為考量，故仍可能因為匯率的波動造成交易本身之損失。	未來在外銷型態與銷貨客戶未有重大改變下，本公司仍將持續進行遠期外匯合約交易，以對持有之外幣部位作避險。除上述項目外，本公司並未有進行其他衍生性金融商品之交易。未來若因業務發展而有進行其他衍生性金融商品交易之需要時，亦將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項交易資訊。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來年度研發計畫

(1)垂直整合硬體平台產品開發

NSA 系列網路安全專用硬體平台
工業等級防火牆及網路儲存裝置擴充
NISE/NIFE 系列工業自動化專用硬體平台
EBC/PEAK 系列內嵌及工控主板擴
xPPC 系列強固型觸控式人機介面電腦系統
NDiS 系列電子看板專用硬體平台
VTC/VMC/MVS 系列車載資通訊硬體平台
NCb/NCr 系列高畫質數位式攝影機
NViS 系列高性能視訊監控系統
全景超高畫質數位式攝影機
物聯網專用 Gateway/Edge Server
KPPD 崁入式模組化人機介面系統
IKS6 產業用模組化無風扇電腦系統
超薄型多顯示幕數位看板系統
超高速車牌辨識專用網路攝影機
智慧型4K 高清網路攝影機

(2)先進硬體技術開發

超高速板載訊號處理
高效率熱傳導及熱交換技術
高功率無線通訊
100G 等級超高頻寬網路及交換機
符合特殊應用場域之機械構裝及電子防護技術
符合 H. 265 超高畫質視訊編碼技術之應用
導入最新高性能 x86 及 ARM 架構運算平台
符合 Software Defined 之最佳化專用硬體技術
長距離連接車用監控螢幕
高整合性車用模組設計
工業用數位連動通訊系統

(3)新興應用技術及整合解決方案開發

以 EtherCAT 為基礎之 Robot Controller, Soft Motion Controller
工業4.0整合解決方案及 NexECM 基礎套件
物聯網整合解決方案及 IoT Studio 工具套件
以 WebRTC 為基礎之 Togazer 多點視訊會議解決方案
專用於醫療及智慧製造之多點視訊系統
互動式電子看板整合解決方案
醫療資訊系統整合解決方案
符合 Software Defined 硬體專用之軟體開發平台
以 Microsoft Azure, IBM Bluemix 等公眾雲為基礎之垂直應用
以 Open Stack 為基礎之私有雲及混和雲建置技術及垂直應用
高效能車用 AI 影像辨識控制器
工業 4.0互通性協議完整解決方案及 NexUA 伺服器套件
以 iAT2000架構為基礎的工業 4.0完整解決方案

2. 預計投入之研發費用

本公司 106 年度及 105 年度財務報告之研發費用占營業收入百分比分別為 7.97%及 6.85%，106 年度預計投入之研發費用為新台幣 572,000 仟元。

(四)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

本公司最近年度並未受國內外政策及法律變動而有影響財務業務之情事；然本公司為配合日後政策及法律變動，仍以透過法律及會計等相關專業單位之諮詢及建議，並規劃相關因應措施，以降低國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

勞工不足是過去一段時間影響產業的重要因素，由於時空環境的變化，新生代已漸漸喪失吃苦耐勞的工作態度，代之而起的是工作上尋求樂趣與變化。為因應未來的變化，推行自動化以減少勞工的需求，讓生產的過程更簡單，更單純。降低對人工的專業知識，讓生產管理變的更簡單是未來主要方向。對大陸的內需急遽成長，及大陸國產國造的政策，大陸在地生產亦是生產策略上必需積極的進行。台灣本地的生產能提供多樣少量與客製化，仍有其生產利基。

物聯網將是後 PC 時代蓬勃發展的重要趨勢，這將帶動科技服務人類，這方面產品的應用也與 IPC 產業接軌。這是一種客製化的產品，產品的規格分散，並以少量多樣的方式進行生產，從接單到生產都需保持彈性，快速進入市場。過去 IPC 產業以此優勢與 PC 產業區隔，在未來市場變化趨勢下，將給予 IPC 產業更大的舞台。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象一向良好，並無不法事件發生亦無改變之事實發生。企業危機管理機制正常運作，由公司負責人、發言人及相關主管組成之危機管理團隊，足可因應各種突發事件的緊急處置。一旦企業危機發生，即進入緊急處置程序，由危機管理團隊處理，並分別安排對應窗口，以對投資大眾及主管機關和媒體做即時正確訊息公開及應變措施公告。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司廠房之擴充與增建，皆進行可行性評估及財務分析，以掌握可能之風險，並備妥相關因應措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施

本公司主要進貨來源與銷貨對象如本報告相關章節所揭露訊息，各有其不同之產業特性與階段性營運背景因素考量。未來將積極開發重要客戶、新專案、新零組件供應商及新客戶夥伴關係之建立來分散進貨與銷貨，以降低風險。

(十)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年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並未有大量股權移轉予他人之情形，故對本公司尚不致產生重大之影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司並未無經營權改變之情事。本公司董事及員工均長期戮力經營公司，致本公司近年來均一直維持良好之營運績效，未來亦將秉持穩健之經營理念，繼續爭取所有股東對經營團隊之認同。故本公司尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，對公司產生影響及風險之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司最近度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系

爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

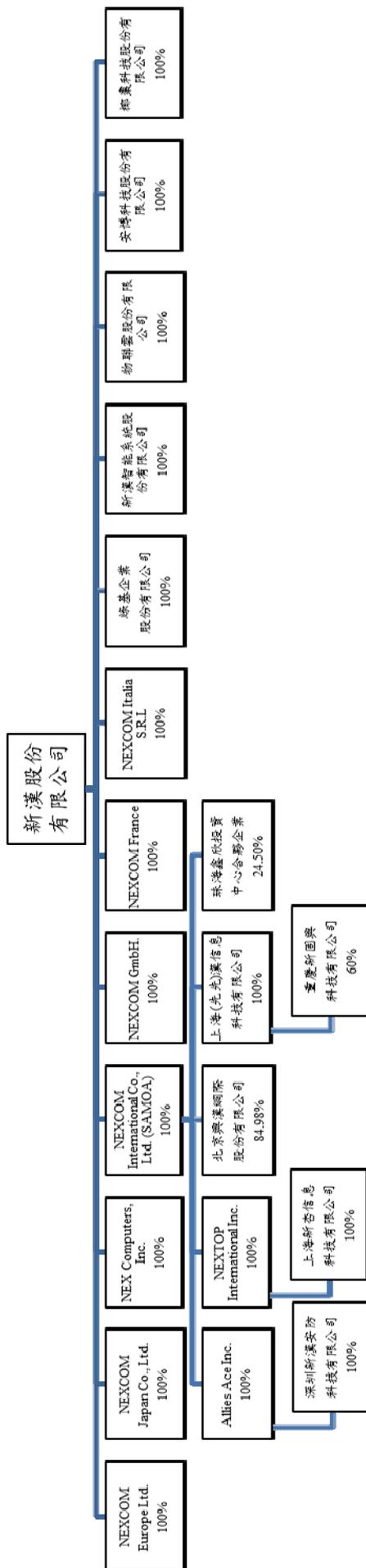
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖

新漢股份有限公司
關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

106年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實 收 資本額	主要營業或 生產項目
NEXCOM Europe Ltd.	88/07/19	10 Vincent Avenue, Crownhill Milton Keynes, MK80AB Buckinghamshire, U.K.	28,310	電腦及其週邊設 備之買賣業務
Nex Computers, Inc.	88/09/01	2883 Bayview Drive, Fremont CA94538, USA	56,977	電腦及其週邊設 備之買賣業務
NEXCOM Japan Co., Ltd.	89/12/04	9F, Tamachi Hara Bldg., 4-11- 5, Shiba Minato-ku, Tokyo, Japan	12,762	電腦及其週邊設 備之買賣業務
NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA)	93/08/30	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	112,217	一般投資業
北京興漢網際股份有限公司	95/09/12	北京市海澱區北清路68號院用友 軟件園北區16號樓A座1樓/2 樓	43,499	電腦及其週邊設 備之買賣業務
NEXCOM GmbH	96/10/01	Max-Planck-Str. 5, 85716 Unterschleißheim, Germany	19,209	電腦及其週邊設 備之買賣業務
NEXCOM France	96/10/11	La Grande Arche-Paroi Nord 92044 Paris La Défense, France	6,748	電腦及其週邊設 備之買賣業務
NEXCOM Italia S.R.L.	97/01/25	Milano (MI) Via Privata Perugia 10 CAP 20122, Italia	8,764	電腦及其週邊設 備之買賣業務
綠基企業股份有限公司	100/05/20	新北市中和區中正路922號13樓	29,000	電腦及其週邊設 備之買賣業務
新漢智能系統股份有限公司	103/03/19	新北市中和區中正路922號13樓	35,000	電腦及其週邊設 備之買賣業務
上海煖漢信息科技有限公司	103/05/12	上海市普陀區雲嶺東路609號 603室	9,002	電腦及其週邊設 備之買賣業務
NEXTOP International Inc.	103/09/29	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, GrandCayman, KY1-1205, Cayman Islands	33,998	一般投資業
Allies Ace Inc.	103/09/29	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, GrandCayman, KY1-1205, Cayman Islands	30,321	一般投資業
上海新杏信息科技有限公司	104/03/30	上海市普陀區雲嶺東路599弄11 號11樓1108、1109室	33,998	電腦及其週邊設 備之買賣業務
深圳新漢安防科技有限公司	104/05/27	深圳市龍崗區布吉街道甘坑社區 臻翰路臻翰工業城C棟5樓	30,321	電腦及其週邊設 備之買賣業務
物聯雲股份有限公司	104/09/08	新北市中和區中正路922號13樓	10,000	電腦及其週邊設 備之買賣業務
重慶新固興科技有限公司	106/02/21	重慶市永川區星光大道999號1 幢	17,818	電腦及其週邊設 備之買賣業務
珠海鑫欣投資中心合夥企業	106/02/23	珠海市橫琴新區寶華路6號105 室-26902	9,421	一般投資業
安博科技股份有限公司	103/06/30	新北市中和區中正路916號13樓	31,450	電腦及其週邊設 備之買賣業務
椰棗科技股份有限公司	106/10/06	新北市中和區中正路916號13樓	1,000	電腦及其週邊設 備之買賣業務

註：1. 北京新漢電腦有限公司於106年9月更名為北京興漢網際股份有限公司。

2. NEXTOP International Inc.為NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 百分之百之轉投資公司。

3. Allies Ace Inc.為NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 百分之百之轉投資公司。

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電腦及其週邊設備之買賣業務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

106年12月31日

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
NEXCOM Europe Ltd.	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興	580	100.00%
Nex Computers, Inc.	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興	5,000	100.00%
NEXCOM Japan Co., Ltd.	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興、杜淑玲	1	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：陳原彬		
NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA)	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌	3,640	100.00%
北京興漢網際股份有限公司	董事	NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 代表人：楊建興、林茂昌、杜淑玲、黃偉克、李平	8,546	84.98%
	監察人	NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 代表人：楊育書、李博隆、褚惠琴		
	總經理	李平	—	—
NEXCOM GmbH	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興	—	100.00%
NEXCOM France	董事	新漢股份有限公司 代表人：楊建興	—	100.00%
NEXCOM Italia S.R.L.	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興、黃偉克	—	100.00%
綠基企業股份有限公司	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興、楊星耀	2,900	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：杜淑玲		
新漢智能系統股份有限公司	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興、林弘洲	3,500	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：杜淑玲		
	總經理	丁文經	—	—
上海航漢信息科技有限公司	董事	NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 代表人：楊建興	—	100.00%
	監察人	NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 代表人：杜淑玲		

NEXTOP International Inc.	董 事	NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 代表人：林茂昌	500	100.00%
Allies Ace Inc.	董 事	NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 代表人：林茂昌	1,000	100.00%
上海新杏信息科技有限公司	董 事	NEXTOP International Inc. 代表人：林茂昌	—	100.00%
	監察人	NEXTOP International Inc. 代表人：杜淑玲		
	總經理	王政仁		
深圳新漢安防科技有限公司	董 事	Allies Ace Inc. 代表人：林茂昌	—	100.00%
	監察人	Allies Ace Inc. 代表人：杜淑玲		
	總經理	楊星耀		
物聯雲股份有限公司	董 事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、沈亦中、賴怡吉	1,000	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：杜淑玲		
重慶新固興科技有限公司	董 事	上海統漢信息科技有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲	—	60.00%
		重慶固高科技長江研究院有限公司 代表人：呂恕	—	40.00%
	監察人	重慶固高科技長江研究院有限公司 代表人：林振榮	—	—
	總經理	陳智航	—	—
珠海鑫欣投資中心合夥企業	合 伙 人	NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA)	—	24.50%
安博科技股份有限公司	董 事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、沈倩怡	6,290	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：陳原彬		
	總經理	許維呈		
椰棗科技股份有限公司	董 事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、黃伯源、林弘洲	100	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：杜淑玲		

註：1.NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 持股北京興漢 80.11%，珠海鑫欣投資中心合夥企業持股北京興漢 19.89%，綜合持股比率為 84.98%。

2. 董事、監察人及總經理資料更新至刊印日為止。

(二) 關係企業合併財務報表

新漢股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至民國 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：新漢股份有限公司

負責人：林茂昌

中華民國 107 年 3 月 27 日



(三) 關係報告書：不適用，本公司依規定無須編製關係報告書。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

新漢股份有限公司



董事長：林茂昌

