

Creating
Smarter Business

iHISby IoT

A Passion for
Innovation

5G

Your Partner in
Smart Manufacturing

Think Big
Think IoT

Cyber Vision
Omni Reach

新漢股份有限公司

2021年報

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

刊印日期：中華民國一一一年五月一日

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

333 桃園市龜山區華亞三路 50 號 2 樓

Tel:(03)327-7766 Fax:(03)327-7755

分公司 無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新綜合證券股份有限公司

地 址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網 址：<https://www.tssco.com.tw/>

電 話：(02)2504-8125

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：<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.....	24
四、會計師公費資訊.....	54
五、更換會計師資訊.....	54
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情形.....	54
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.....	55
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.....	57
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.....	58
肆、募資情形.....	59
一、資本及股份.....	59
二、公司債辦理情形.....	65
三、特別股辦理情形.....	65
四、海外存託憑證辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形.....	66
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	68
七、資金運用計畫執行情形.....	68
伍、營運概況.....	69
一、業務內容.....	69
二、市場及產銷概況.....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	81
四、環保支出資訊.....	82
五、勞資關係.....	82
六、資通安全管理.....	86
七、重要契約.....	90

陸、財務概況	91
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	91
二、最近五年度財務分析.....	97
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	104
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	105
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	177
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....	242
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	243
一、財務狀況分析.....	243
二、財務績效分析.....	244
三、現金流量分析.....	245
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	246
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..	246
六、風險事項分析.....	247
七、其他重要事項.....	252
捌、特別記載事項	253
一、關係企業相關資料.....	253
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	258
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.....	258
四、其他必要補充說明事項.....	258
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三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	258

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一、一一〇年度營業成果

本公司在 110 年合併營收達 67 億 8058 萬，相較於 109 年合併營收 67 億 0189 萬，合併營收增加 1.17%，110 年稅後淨利為 1 億 4155 萬，基本每股盈餘為 1.00 元；相較於 109 年稅後淨利為 1 億 5002 萬與每股盈餘 1.06 元之稅後盈餘減少約 5.65%，每股盈餘減少約 5.66%。

去年上半年，全球經濟還是在中美貿易戰餘波盪漾與新冠肺炎全球肆虐之下，在機器人、智慧製造、與智慧醫療相關解決方案、智慧交通、以及網路攝影機等，頗受壓抑。但在網通網安方面需求維持強勁，所以不同產品線出貨互有消長。下半年開始，經濟回暖，訂單轉強，卻遇到全球性的 IC 缺料，業績成長受限。但是新漢集團轉向工業 4.0 相關解決方案的業務逐漸開展，領先業界的態勢已經確立，今年這方面將有較明顯的成長。

1. 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

項 目		109 年	110 年
財務 收支	銷貨收入淨額	6,701,894	6,780,580
	稅前淨利	209,771	205,295
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.52	2.23
	股東權益報酬率(%)	5.77	5.40
	營業利益佔實收資本額(%)	14.77	12.47
	稅前純益佔實收資本額(%)	14.85	14.54
	純益率(%)	2.24	2.09
	基本每股盈餘	1.06	1.00

2. 研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項 目	109 年	110 年
研究發展費	532,065	593,414
研究發展費佔銷貨收入淨額比例(%)	7.94	8.75

3. 一一〇年度開發成功之技術與產品如下：

- (1) 200G 高速智慧網卡
- (2) 工業級網安匣道器
- (3) 5G 智慧型企業無線網路匣道器
- (4) 高效率與多功能之 5G/網安應用平台
- (5) VTC/aROK 系列 AI/5G 專用機, 及車用多媒體延伸播放機

- (6) 開發 VIC 系列成功導入半導體及封裝產業之 RPA 智能機應用
- (7) 開發 NexMOV 品牌之 AMR(自主性電動車)於電子業廠域搬運系統
- (8) 開發 NexDATA 品牌之企業地端型數據中台，支持微服務架構並整合 OT/IT 各資料庫形成企業大數據分析之整合型服務平台。
- (9) 開發綠能產業之風力發電機 SCADA 控制器，並於 2021/Q4 獲歐洲風機大廠下單正式採用。
- (10)開發弧形路徑中控制端效器追蹤物件演算法，並成功導入以機器人手臂操作弧形物件 AOI 檢測設備。
- (11)完成經濟部工業局 110 年度產創平台計畫，並授予亮點企業榮銜(工業電腦智慧製造產線資安強化 2.0 暨建立示範場域計畫)。
- (12)ISA-140 工業防火牆，採用最新一代 Intel Atom® x6212RE (Elkhart Lake)，成功整合於 eSAF 工業物聯網資安解決方案。
- (13)eSAF 工業物聯網資安解決方案與 CPS-200 物聯網閘道器整合，提供完整工業資安防護功能。

二、一一一年度營運計畫概要

新漢已經成功轉型為工業 4.0 整體解決方案的創新創業集團！所有事業單位，無論是硬體平台或是解決方案，在分進合擊、專業聚焦之下，都能成為重要的成長引擎。無論是機器人、智慧製造、工廠資安、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，更已開始承接智慧工廠的整廠專案。111 年度的營運重點如下：

1. 透過國內外的教育訓練體系與新創系統，積極推動產學新創合作，用新漢領先的技術，向學校與育成中心推廣開放標準的機器人教室、智慧類產線、企業戰情室、解決方案模組，以及智慧校園等教學套件，協助培養就業與創業人才。
2. 配合政府獎勵政策，積極經營智慧製造整廠專案，並逐次在各產業發展生態系，組建國家隊，參與公協會，爭取話語權。
3. 持續以工業 4.0 整體解決方案的姿態行銷新漢軟硬體產品。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。
4. 繼續擴大並深化 Solution Partners，以及重要的策略聯盟夥伴(如 ERP 與 CNC 業者)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	111 年度預計銷售量
單板電腦 (片)	155,000
系統產品 (台)	520,000
產業電腦週邊產品 (個)	175,000

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 110 年，新漢集團的產品、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 110 年的業績，因為新冠病毒全球肆虐，以及缺料影響，雖有復甦，成長有限。今年缺料未解，但新冠疫苗持續在緩解全球經濟，景氣稍有回春，工業 4.0 智慧製造、數位轉型相關的市場正在升溫，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，並期於董事會的帶領及監督下，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

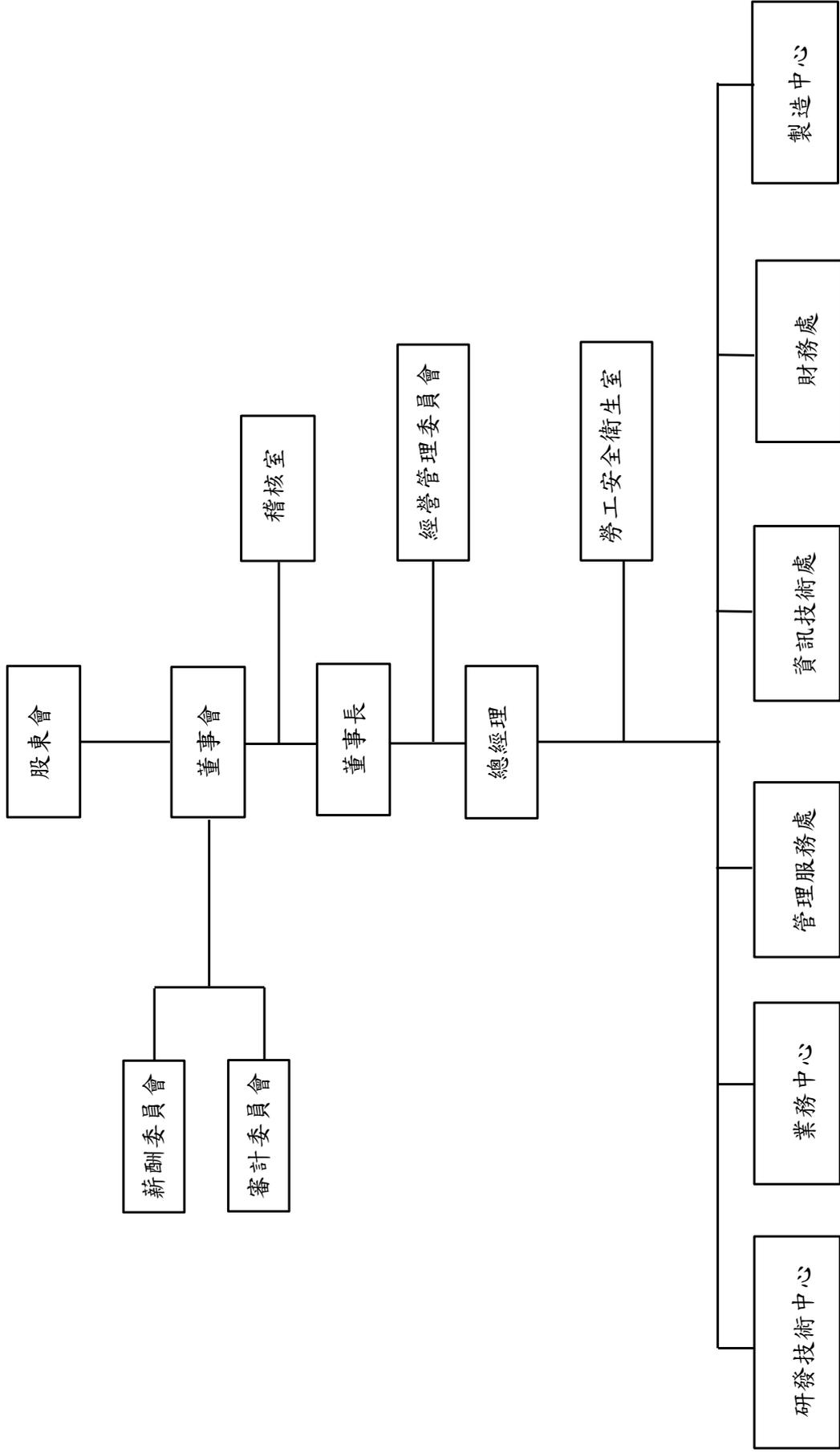
81	<ul style="list-style-type: none">● 設立於台北市敦化南路二段76號14樓，以高階圖形工作站為主要業務。● 資本額為 NT10,000,000 元。
82-83	<ul style="list-style-type: none">● 推出世界首部 NextStep 486 相容工作站並獲得 Canon USA 之 ODM 訂單。● 投入開發工業級單板電腦(SBC)，推出 PEAK 系列產品，因技術領先、產品穩定，贏得客戶及同業之認同。
84	<ul style="list-style-type: none">● 投入開發工業級單板電腦(SBC)，推出 PEAK 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。 ● 成立台灣子公司—椰棗科技股份有限公司。 ● 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—北京漢智興科技有限公司。 ● 成立台灣子公司—創博股份有限公司。 ● 於林口設立華亞廠。 ● 子公司—北京興漢網際股份有限公司，大陸新三板掛牌交易。 ● 實收資本新台幣 1,412,264,720 元。
108	<ul style="list-style-type: none"> ● 108.04 與 SAP 策略結盟，成為全球智慧製造夥伴。 ● 108.08 與友嘉集團結盟，成為全球智慧製造夥伴。 ● 實收資本新台幣 1,412,264,720 元。
109	<ul style="list-style-type: none"> ● 正式成為中國聯想集團智慧製造夥伴 ● 成功轉型為工業 4.0 整體解決方案集團 ● 實收資本新台幣 1,412,264,720 元。
110	<ul style="list-style-type: none"> ● 獲得 2021 英特爾合作夥伴聯盟鈦金級夥伴會員。 ● 新漢三項車載/鐵道電腦產品榮獲台灣精品獎 ● 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。
資訊技術處	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服務之規劃、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：

111 年 03 月 31 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林茂昌	男 61-70	110.08.27	3年	89.04.10	5,457,657 (註1)	3.86 (註1)	5,457,657 (註1)	3.86 (註1)	5,218,755 (註1)	3.70 (註1)	0 (註1)	0	交通大學-管理科學 台灣大學-電機工程 神達電腦事業部 協理	本公司董事長 綠基企業(股)公司/董事長 物聯雲(股)公司/董事長 安恩嘉股份有限公司/董事長 新漢智能系統(股)公司/董事 椰象科技(股)公司/董事長 安博科技(股)公司/董事長 創博股份有限公司/董事長 北京興漢網際(股)公司/董事 深圳新漢安防科技有限公司/ 執行董事(法定代表人) 上海新杏信息科技有限公司/ 執行董事(法定代表人) 上海枕漢信息科技有限公司/ 執行董事(法人代表人) 重慶新固興科技有限公司/ 董事長(法定代表人) 廣州興博科技有限公司/ 董事長(法定代表人) NEXCOM Europe Ltd./董事 Nex Computers, Inc./董事 NEXCOBOT Inc./董事 NEXCOM Japan Co., Ltd./董事 NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA)/董事	協理	杜淑玲	配偶	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	林正泰	男 61-70	110.08.27	3年	89.04.10	788,656	0.56	788,656	0.56	5,918	0.00	0	0	台灣大學-電機工程 致勝科技(股)公司/ 董事長	泰旺投資有限公司 /董事長 永健生技醫療器材股份有 限公司/董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	陳文川	男 61-70	110.08.27	3年	94.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學-會計系 臺灣金山電子工業股 份有限公司-財務部/ 副總經理	福鋼米應材有限公司 /經理 聯致科技股份有限公司 /獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王永耀	男 61-70	110.08.27	3年	94.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學-電機工程 十速科技股份有限公司 /董事長兼總經理	兆輝光電股份有限公司/董 事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳清印	男 61-70	110.08.27	3年	94.06.30	0	0	0	0	99,064	0.07	0	0	東吳大學-經濟系 蘇州邑富融資租賃有 限公司/總經理 康和租賃股份有限公 司/副總經理	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	陳宏銘	男 61-70	110.08.27	3年	104.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾大學- 香檳分校-電機系 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 院電機工程學系、 電信工程研究所、 資訊網路與多媒體研究所/ 特聘教授	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	戴正傑	男 61-70	110.08.27	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-電機系 成功大學-電機工程 系 世仰科技股份有限公司/ 副總經理	宏楷科技股份有限公司/總 經理 宏楷科技股份有限公司/董 事 矽創電子股份有限公司/獨 立董事 新盛力科技股份有限公司/ 董事 正郁投資有限公司/董事	無	無	無	無

註1:不包含保留運用法定權信託股數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. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司 獨立 董事 家數
<p>董事長 林茂昌</p>	<p>具有商務、財務、會計、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</p> <p>任本公司董事長、緯基企業(股)公司/董事長、物聯雲(股)公司/董事長、安恩嘉股份有限(股)公司/董事長、新漢智能系統(股)公司/董事長、椰棗科技(股)公司/董事長、安博科技(股)公司/董事長、創博股份有限(股)公司/董事長、北京興漢網際(股)公司/董事長、深圳新漢安防科技有限(股)公司/執行董事(法定代表人)、上海新杏漢信科技有限(股)公司/執行董事(法定代表人)、上海統漢信息科技有限(股)公司/執行董事(法定代表人)、重慶新固興科技有限(股)公司/董事長(法定代表人)、廣州興博科技有限(股)公司/董事長(法定代表人)、NEXCOM Europe Ltd./董事、Nex Computers, Inc./董事、NEXCOBOT Inc./董事、NEXCOM Japan Co., Ltd./董事、NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA)/董事</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>不適用</p>	<p>無</p>
<p>董事 林正泰</p>	<p>具有商務、財務、會計、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</p> <p>任泰旺投資有限公司/董事長、永健生技醫療器材股份有限公司/董事長</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>不適用</p>	<p>無</p>
<p>董事 陳文川</p>	<p>具有商務、財務、會計、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</p> <p>任福納米應材有限公司/經理、聯致科技股份有限公司/獨立董事</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>不適用</p>	<p>1</p>

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
獨立董事 王永耀	具有商務、財務、會計、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 歷任兆輝光電股份有限公司/董事、十速科技股份有限公司/董事長兼總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)-未持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 未於最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。	無
獨立董事 陳清印	具有商務、財務、會計、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 歷任蘇州邑富融資租賃有限公司/總經理、康和租賃股份有限公司/副總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)-未持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 未於最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。	無
獨立董事 陳宏銘	具公司業務所須相關科系之大專院校講師 任國立台灣大學-電機資訊學院電機工程學系、電信工程學研究所、資訊網路與多媒體研究所/特聘教授 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)-未持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 未於最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。	無
獨立董事 戴正傑	具有商務、財務、會計、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)-持有公司股份數 16,760 股。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 未於最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。	1

5. 董事會多元化及獨立性：

本公司公司治理守則第23條明載：為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司在選任董事時，不僅考量董事本身的專業背景，董事多元化也是重要因素之一，成員專業背景涵蓋：產業經營者、專業經理人、商務、法務領域等專業人士。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 03 月 31 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			備註
					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	
執行長 (註 5)	中華民國	林茂昌	男	99.04.20	5,457,657 (註 1)	3.86 (註 1)	5,218,755 (註 1)	3.70 (註 1)	0	0	交通大學-管理科學 台灣大學-電機工程 神達電腦事業部 協理	本公司董事長 綠基企業(股)公司/董事長 新漢智能系統(股)公司/董事長 物聯雲(股)公司/董事長 椰象科技(股)公司/董事長 安博科技(股)公司/董事長 創博股份有限公司/董事長 北京興漢網際(股)公司/董事長 深圳新漢安防科技有限公司/ 執行董事(法定代表人) 上海新杏信息科技有限公司/ 執行董事(法定代表人) 重慶新固興科技有限公司/ 董事長(法定代表人) 廣州興博科技有限公司/ 董事長(法定代表人) NEXCOM Europe Ltd./董事 Nex Computers, Inc./董事 NEXCOBOT Inc./董事 NEXCOM Japan Co., Ltd./董事 NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA)/董事 安恩嘉股份有限公司/董事長 上海統漢信息科技有限公司/ 執行董事(法人代表人)	協理	杜淑玲	配偶	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	楊建興	男	91.07.06	416,710	0.30	409,258	0.29	0	0	台灣大學化工系碩士 研華科技 業務經理	綠基企業股份有限公司-董事 椰棗科技(股)公司-董事長 北京興漢國際股份有限公司-董事長(法定代表人) 東莞市興漢云智電子有限公司-執行董事(法定代表人) Nexcom Europe Ltd.-董事 Nexcom Computers, Inc.-董事 Nexcom Japan Co., Ltd.-董事 Nexcom France-董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林弘洲	男	95.01.01	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	新漢智能系統股份有限公司-董事兼總經理 物聯雲股份有限公司-董事 安博科技股份有限公司-董事 創博股份有限公司-董事 北京漢智興科技股份有限公司-董事 廣州興博科技股份有限公司-董事 重慶新固興科技股份有限公司-董事 重慶科立銳興電子科技有限公司-董事長(法定代表人) NexCOBOT Inc.-董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	楊星耀(註2)	男	101.03.23	37,000	0.03	67,361	0.05	0	0	USA Philadelphia Drexel University Master of Business Administration 宏訊電子科技股份有限公司 總經理	綠基企業股份有限公司-董事兼總經理 深圳新漢安防科技有限公司-總經理 安恩嘉股份有限公司-董事	無	無	無	無
副總經理	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	無	無
副總經理	中華民國	黃宗熙	男	102.08.05	0	0	0	0	0	0	台北科技大學 EMBA 工商管理碩士 廣積科技 協理	物聯雲股份有限公司-董事	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	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
副總經理	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 NCS- ODM 事業一部 協理	無	無	無	無	無
副總經理	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	創博股份有限公司 董事兼總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	葉淑貞	女	104.08.01	0	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
副總經理	中華民國	陳柏旭 (註4)	男	110.09.01	0	0.00	0	0	0	0	中山大學/應用數學系 新漢智能系統(股)公司/協理 緯創資通/資深經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	杜淑玲	女	89.04.10	5,218,755 (註1)	3.70 (註1)	5,457,657 (註1)	3.86 (註1)	0	0	台灣大學財務金融碩士 達方電子 財務長	新漢智能系統股份有限公司-董事長 Nexcom Japan Co., Ltd.-董事 創博股份有限公司-監察人 綠基企業股份有限公司-監察人 北京興漢網際(股)公司-董事 廣州興博科技有限公司-監事	董事長 林茂昌	無	配偶	無
協理 (財務長)	中華民國	陳原彬	男	106.10.30	0	0	0	0	0	0	成功大學會計學系碩士 遊戲橋子經理 技嘉科技經理	北京興漢網際(股)公司-董事 北京興智興興科技有限公司-董事 Nexcom Japan Co., Ltd. -監察人	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	陳佳莉	女	107.05.01	23,890	0.02	0	0	0	0	University of Southampton Experienced MBA 優派國際股份有限公司 輔仁大學 電子工程研究所	無	無	無	無	無
協理	中華民國	蔡濟暘	男	108.02.01	0	0	10,000	0.01	0	0	華碩電腦股份有限公司- 硬體研發工程師 青雲國際股份有限公司- 高級研發工程師	無	無	無	無	無
協理	中華民國	張峰榮	男	108.02.01	0	0	0	0	0	0	LAWRENCE TECHNOLOGICAL UNIVERSITY /Master of Business Administration 光宸科技 經理 廣達電腦 資深經理 健行科技大學	無	無	無	無	無
協理	中華民國	丁文經	男	108.05.07	0	0	0	0	0	0	新漢智能股份有限公司 總經理 新漢(中國)有限公司 總經理 研華股份有限公司 協理 台灣科技大學-工程管理系	安博科技股份有限公司 董事兼總經理	無	無	無	無
協理	中華民國	林志達 (註3)	男	110.02.01	0	0	0	0	0	0	研華科技股份有限公司-工程 部/副理	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2：110年02月01日-解任。

註3：110年02月01日-新任。

註4：110年09月01日-新任;110年12月01日-晉升副總經理。

註5：110年07月13日-解任執行長。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

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(%)		來自以資或母子公司轉業或公司酬金
		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	1,978	0	538	180	1.90	1,763	95	現金紅利金額	0	3.22	0
董事	林正泰	1,978	0	538	180	1.90	1,763	95	股票紅利金額	0	3.22	0
董事	陳文川								現金紅利金額	0		
獨立董事	陳清印								現金紅利金額	0		
獨立董事	王永耀	0	0	718	295	0.72	0	0	股票紅利金額	0	0.64	0
獨立董事	陳宏銘								股票紅利金額	0		
獨立董事	戴正傑								股票紅利金額	0		

(1)請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金依據公司章程第16條規定由薪資報酬委員會評估，主要參考依董事會績效評估辦法之結果，並考量其對公司營運參與程度及貢獻價值，不論營業盈虧，得依同業通常水準給付之。

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

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 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於1,000,000元	林正泰、陳文川 王永耀、陳清印 陳宏銘、戴正傑	林正泰、陳文川 王永耀、陳清印 陳宏銘、戴正傑	林正泰、陳文川 王永耀、陳清印 陳宏銘、戴正傑	林正泰、陳文川 王永耀、陳清印 陳宏銘、戴正傑
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	林茂昌	林茂昌	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	林茂昌	林茂昌
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

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(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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
執行長 (註1)	林茂昌														
總經理	楊建興														
副總經理	林弘洲														
副總經理	劉俊君														
副總經理 (註2)	楊星耀														
副總經理	邱俊銘	14,136	18,571	499	642	6,129	7,643	0	0	0	0	14.67	18.97	0	
副總經理	李俊毅														
副總經理	黃宗熙														
副總經理	葉淑貞														
副總經理	沈倩怡														
副總經理 (註3)	陳柏旭														

註1:110年07月13日解任執行長。

註2:110年02月01日解任。

註3:110年09月01日-新任;110年12月01日-晉升副總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元	陳柏旭	楊星耀、陳柏旭
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	劉俊君、邱俊銘、李俊毅 黃宗熙、葉淑貞	劉俊君、邱俊銘、李俊毅、黃宗熙 葉淑貞、林弘洲、沈倩怡
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林茂昌、楊建興	林茂昌、楊建興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8	11

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日/單位：新台幣仟元

職 稱		姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	林茂昌	0 (註)	0 (註)	0	0
	總經理	楊建興				
	副總經理	林弘洲				
	副總經理	楊星耀				
	副總經理	劉俊君				
	副總經理	邱俊銘				
	副總經理	李俊毅				
	副總經理	黃宗熙				
	副總經理	沈倩怡				
	副總經理	葉淑貞				
	協理	邱聖裕				
	協理	杜淑玲				
	副總經理	陳柏旭				
	協理	林志達				
	協理	陳佳莉				
	財務長	陳原彬				
	協理	蔡濬暘				
	協理	張峰榮				
	協理	丁文經				

註：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		109年		110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	3.91	3.91	3.86	3.86
	監察人酬金總額	0	0	0	0
	總經理及副總經理酬金總額	14.16	20.06	11.88	21.78

註：110年度員工紅利配發尚未決定，依規定按上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(110年)董事會，110年08月27日股東常會全面改選董事，改選前開會5次，改選後開會3次，共計開會8次【A】，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數【B】	委託出席 次 數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董 事 長	林 茂 昌	8	0	100%	110.08.27 連 任
董 事	林 正 泰	8	0	100%	110.08.27 連 任
董 事	陳 文 川	7	1	87.5%	110.08.27 連 任
獨立董事	王 永 耀	8	0	100%	110.08.27 連 任
獨立董事	陳 清 印	7	1	87.5%	110.08.27 連 任
獨立董事	陳 宏 銘	8	0	100%	110.08.27 連 任
獨立董事	戴 正 傑	8	0	100%	110.08.27 連 任

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:請參閱**頁至**頁。
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:無。

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、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊如下：

(一)評估週期:每年執行一次

(二)評估期間:110年01月01日~110年12月31日

(三)評估範圍:1. 董事會績效評估、2. 董事成員績效評估、3. 功能性委員會績效評估

(四)評估方式:1. 董事會內部自評、2. 董事成員自評、3. 功能性委員會成員自評

(五)評估內容:

1. 董事會績效評估之指標項目：

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

2. 董事成員績效評估之指標項目：

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

3. 功能性委員會績效評估之指標項目：

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

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

- (一)本公司設有獨立董事 4 席，並訂有「獨立董事之職責範疇規則」；其獨立董事，除於客觀公正之立場於董事會直接監督公司之重大營運計畫外，並可於公司決定策略時，運用其經驗及知識提出建議。
- (二)本公司每年安排講師到公司為董事授課，課程涵蓋公司治理之相關進修課程，符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點，使董事保持其核心價值、專業優勢及能力，並將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。
- (三)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。
- (四)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：

最近年度(110年)審計委員會，110年08月27日股東常會全面改選董事，改選前開會3次，改選後開會3次，共計開會6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
獨立董事	王永耀	6	0	100%	110.08.27 連任
獨立董事	陳清印	6	0	100%	110.08.27 連任
獨立董事	陳宏銘	6	0	100%	110.08.27 連任
獨立董事	戴正傑	6	0	100%	110.08.27 連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員開會日期	議案內容	審計委員意見	公司對審計委員意見之處理	決議結果
110.01.28	1. 針對逾期三個月以上未收之重大款項評估是否屬於資金貸與。 2. 為子公司提供背書保證案-金融機構授信額度。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
110.03.24	1. 109年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 109年度營業報告書案。 3. 109年度財務報表案。 4. 109年度盈餘分派案。 5. 評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
110.05.05	1. 110年第1季財務報告案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3. 擬繼續承租三民廠『5、7、8、9與12樓』、『6樓』及『10至11樓』。	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過

審計委員 開會日期	議案內容	審計委員 意見	公司對審 計委員意 見之處理	決議 結果
110.08.05	1. 110 年第 2 季財務報告案。 2. 為子公司提供背書保證-金融機構授信額度案。 3. 評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。 4. 法國子公司減資暨清算作業。	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
110.09.22	1. 子公司新漢智能系統股份有限公司與創博股份有限公司的股份轉換案。 2. 子公司新漢智能系統股份有限公司向 Nexcom International Co. Ltd. (Samoa) 購買上海統漢信息科技有限公司。	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
110.11.03	1. 擬訂本公司 111 年度內部稽核計畫案。 2. 修訂本公司內部控制制度-「資訊系統管理循環」作業項目部份條文案。 3. 擬廢止本公司「資安治理綱要」、「資通安全政策」、「虛擬身分與密碼作業程序」、「資產管理作業程序」辦法案。 4. 110 年度第 3 季財務報告案。 5. 為子公司-北京興漢網際股份有限公司提供背書保證-金融機構授信額度案。 6. 為子公司-北京興漢網際股份有限公司提背書保證-應付帳款案。 7. 為子公司-重慶新固興科技有限公司提供背書保證-應付帳款案。 8. 評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過

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

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	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(一) 本公司設有發言人及代理人，負責處理股東之建議、疑義、糾紛等相關事宜。 (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。 (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。 (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。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報薪酬及提名，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	(一) 本公司董事會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。 (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。 (三) 本公司已於108年10月29日訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年年底結束時，執行董事會績效評估，其評估方式包括董事會運作績效、個別董事及功能性委員會之自評，並彙總後向董事會提出評估報告及改善建議。 109年度董事會績效評估已於110年03月董事會進行報告，董事會成員皆有90%以上的滿意度，評鑑結果為優	無重大差異

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?		<p>等，未來將持續提升董事會運作效益，以促進董事對公司營運之參與及溝通。</p> <p>(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稅案件之費用外，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。(註1)</p>	
四、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	<p>本公司由財會主管兼任公司治理主管，其具備公開發行公司從會計、財務、股務及議事等管理工作經驗。</p> <p>依法辦理董事會及股東會議事錄、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>公司治理主管進修情形 (註2)</p>	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	<p>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</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V	<p>本公司委任專業股務代辦機構一台灣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。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V	<p>(一) 本公司已架設網站供投資人查詢本公司相關資訊。 (http://www.nexcom.com.tw/關於新漢/投資人園地)。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 公司依證券交易法規定於年度終了三個月內召開董事會通過並公告申報年度財務報告；亦已依規定定期限於季度結束45日內完成申報及第一、二、三季財務報告及各10日前公告各月份營運情形。</p>	無重大差異
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V	<p>(一) 員工權益：本公司依勞工保障員工合法權益，並不定期提供內部/外部教育訓練機會，充實工作知識技能。</p> <p>(二) 僱員關懷：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，並每年提供員工免費健康檢查。</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，詳年報或請於「公開資訊觀測站」查詢。</p>	無重大差異

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>(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：111年03月1日至112年03月1日）。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>優先加強事項一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>			

註 1:111 年 02 月 23 日 審計委員會及董事會審議通過，資誠聯合會計師事務所－吳漢期會計師及徐聖忠會計師均符合適任性及獨立性之評估標準。

對會計師適任性評估表

項目	說明	是	否
一	委任會計師是否符合獨立性之要求？	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
二	委任會計師近五年內是否無遭會計師法懲戒或經金管會依證交法 37 條第 3 項處分記錄？	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
三	本公司過去是否無連續五年度連續聘用同一會計師之情事？	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
四	對公司所提出之詢問，委任會計師是否均提供專業且切合本公司營業狀況及經營環境之回答？	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
五	委任會計師是否於雙方約定之期限內提供經查核或核閱後之財務報告？	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
六	委任會計師是否提供本公司良好之服務？	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

對會計師獨立性評估表

項目	說明	是	否
一	委任會計師與本公司無重大財務利害關係。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
二	委任會計師避免與本公司有任何不適當關係。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
三	委任會計師應使其助理人員確實遵守誠實、公正及獨立性。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
四	委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
五	在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。在審計期間，委任會計師之四親等內之近親若擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，其違反獨立性程度需降低至可接受程度。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
六	未收受本公司及本公司董監事經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
七	委任會計師名義不得為他人使用。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
八	委任會計師不得與本公司有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
九	委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
十	委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

註 2：公司治理主管－110 年進修情形

課程日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
110 年 08 月 05 日	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
110 年 11 月 03 日	社團法人中華公司治理協會	證券不法案例與董監責任（含內線交易）	3 小時

(四) 薪酬委員會運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

110年12月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	王永耀	具有商務、法律、會計或公司業務所需之工作經驗 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	為獨立董事,符合獨立性情形,包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬米擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受催人:未持有本公司股份數:未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受催人:未於最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。	無	無
獨立董事	陳清印	具有商務、法律、會計或公司業務所需之工作經驗 康和租賃副總經理 蘇州巴富融租有限公司總經理	為獨立董事,符合獨立性情形,包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬米擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受催人:未持有本公司股份數:未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受催人:未於最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。	無	無
外部專業人士	麥慈慧	具有商務、法律、會計或公司業務所需之工作經驗 中威管理顧問公司總經理室經理	為獨立董事,符合獨立性情形,包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬米擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受催人:未持有本公司股份數:未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受催人:未於最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務取得報酬。	無	無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：110年8月27日至113年8月26日，110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%	110年8月27日 連任
委員	陳清印	4	0	100%	110年8月27日 連任
委員	麥慈慧	3	1	75%	110年8月27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)。
- 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。

會議日期	決議事項	決議結果及執行情形
110.01.28	1. 經理人營運獎金發放案，提請討論。 2. 檢討董事及經理人薪資報酬案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員一致決議無異議通過。並已依決議執行之。
110.03.24	1. 109年度員工及董事酬勞分派案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員一致決議無異議通過。並已依決議執行之。
110.08.05	1. 經理人調薪案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員一致決議無異議通過。並已依決議執行之。
110.11.03	1. 109年度董事酬勞分配案，提請討論。 2. 經理人職位晉升及調薪案，提請討論。	本案經主席徵詢全體出席委員一致決議無異議通過。並已依決議執行之。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>於111年成立「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，多位高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定ESG政策的願景與使命，以及中長期的永續發展計畫。</p> <p>「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每季會議，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續發展委員會」主席每年兩次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫。</p>	已安排111年實施
三、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本揭露資料將涵蓋公司於110年1月至110年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以臺灣為主，包含中和總部、板橋三民廠和林口華亞廠，皆納入範疇。 2. 永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策和策略，請詳(註1)。 	已安排111年實施

<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>V</p>	<p>1. 本公司中和總部、板橋三民廠和林口華亞廠皆依循 ISO 14001 建立環境管理系統及持續通過第三方驗證。</p> <p>2. 計畫通過取得 ISO14064-1 規範認證，進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效。</p>	<p>已安排 111 年實施</p>
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>V</p>	<p>1. 本公司積極推動各項能源減量措施，運用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品之能源消耗，使能源使用效率最佳化。</p> <p>2. 本公司使用原物料，均符合歐盟之 RoHS、REACH、無鹵素規範，並於 108 年建立「綠色資源管理系統」，包括無毒原物料使用、產品模組化抽換設計及製造過程減少污染，提高產品與廢棄物再生利用率，以降低對環境之衝擊。</p>	<p>已安排 111 年下半年實施</p>
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	<p>V</p>	<p>本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。</p> <p>為降低風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩議題，依綠色創新設計、能源管理、碳資訊揭露等項目發展措施。</p>	<p>已安排 111 年下半年實施</p>
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p>	<p>本公司計劃通過取得 ISO14064-1 規範認證，每年量化組織的溫室氣體排放量，包含二氧化碳 CO2、氧化亞氮 N2O、甲烷 CH4、氫氟碳化物 HFCs、全氟碳化物 PFCs、六氟化硫 SF6 及三氟化氮 NF3 等氣體的二氧化碳當量，建立溫室氣體盤查數據清冊，妥善保管與管理，追蹤減排執行成效。</p>	<p>已安排 111 年實施</p>

<p>四、社會議題</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>V</p>	<p>本公司尊重員工的尊嚴，依照相關法令及國際人權公約制定「新漢企業社會責任實務守則」、「新漢企業社會與環境責任行為準則」及「新漢工作規則」作為勞工權益議題之具體指南(如：自由選擇職業、不用童工、工作時數在法令規定的限度之內、根據法令制定員工薪酬與福利、人道的待遇、不歧視公平就業機會及自由結社等)。</p>	<p>無顯著差異</p>
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	<p>V</p>	<p>本公司依據勞動基準法第 70 條及其施行細則第 38 條規定,就工時、休息、休假、工資、津貼及獎金、紀律、考勤、請假、獎懲及升遷、受僱、解僱、資遣、離職及退休、災害傷病補償及撫卹、福利措施等相關事項訂立工作規則,報請主管機關核備後,並於事業場所內公告。</p>	<p>無顯著差異</p>
<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>V</p>	<p>「員工」才是公司最珍貴的資產」本公司為提供員工安全的工作場所、避免傷亡,依照職安相關法令,訂定「新漢職業安全衛生管理規章」「安全衛生工作守則」作為具體指南</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 作業安全與衛生:凡有危害員工之安全或健康的作業,對於機器設備部分,提供符合法規的安全防護裝置;對於作業內容部分,該作業主管透過作業流程的設計以及不斷的檢討改善,以讓員工能避免在工作場所中遇到任何潛在的危險。若無法透過流程改善有效控制危險發生,應提供從業人員有效的防護裝備,並給予充分有效的訓練、或者給予工作輪調、較長的休息時間,以避免對於員工身心造成不可逆的傷害。 2. 環境安全與衛生:提供員工一個既乾淨又安全的工作環境,對於飲用水、相關設施及作業上使用有害員工健康之物品等,都依照相關法令之規定,定期檢查確保所有員工身體安全健康。 3. 緊急應變:事前針對各種危害進行評估,透過組織的方式來制定各種緊急事故的防範及應變措施,以期事故發生時,人員傷亡及設備損失能降到最低。為使緊急應變計劃能在事故發生時,即時有效運作,每年安排相關演練。 	<p>無顯著差異</p>

	<p>4. 職業災害：員工若有因為工作上之原因造成疾病、傷害或死亡者，本公司應依照當地法令之相關規定處理。對於任何事故之發生（或虛驚事件），都應鼓勵員工報告，相關管理單位也應進行事故之調查及檢討，以避免類似事故再次發生。</p> <p>5. 定期安排新人基礎訓練暨勞工安全衛生訓練，以確保同仁能遵守相關規定。</p>			
無顯著差異	<p>本公司訂定年度訓練計畫涵蓋面向(內訓：新人訓練、企業文化訓練、PM講座專業進修、業務高峰會、技術論壇、技術高峰會、主管訓練等)(外訓：專業培訓課程)</p>	V	(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	
無顯著差異	<p>本公司以公平合理方式提供產品或服務予客戶。前項所稱公平合理方式，例舉如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 訂約秉持互惠與公平誠信。 2. 接受客戶委任善盡注意與忠實義務。 3. 廣告招攬勿浮誇不實。 4. 確認提供之商品或服務係適合客戶。 5. 提供之商品或服務，充分說明重要內容並揭露風險。 6. 業務人員之酬金制度衡平考量客戶權益及業績目標之達成。 7. 客戶或消費者之申訴管道暢通，公司並確實回應。 8. 具備專業性之業務其從業人員宜具專業資格或取得專業證照。 	V	(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	
已安排 III 下半年逐步實施	<p>本公司已訂定「供應商管理程序」和「新漢股份有限公司環境安全衛生宣導函」，建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件，並確實透過選商、稽核輔導、績效評估，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鍵日常管理之中。</p> <p>將依據國際準則或指引，修訂供應商在環安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向，皆可符合要求及期待。</p>	V	(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	

<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>V</p>	<p>本公司將依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2021 ESG 永續報告書」，由 AA1000 當責性原則:2018 (AA1000AP Accountability Principles:2018) 作為驗證原則，並公開於公司網站。</p>	<p>已安排 III 下半年實施</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 106 年 4 月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，以強化企業社會責任之落實。定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。</p>			

註 1：

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境衝擊及管理	<p>1. 本公司以美國、歐洲、亞洲與中國為主要市場，其要求產品須符合環保規定，因此本公司於 94 年取得「ISO 14001」之環境管理系統驗證，後續並定期取得認證。</p> <p>2. 利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論及鑑別氣候風險與機會。</p> <p>3. 本公司已安排 III 年完成中和總部、板橋三民廠和林口華亞廠的溫室氣體盤查，並取得 ISO 14064-1 認證。定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。</p> <p>4. 年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</p>

社會	職業安全	110年中和總部、板橋三民廠和林口華亞廠皆完成「ISO45001 職業健康安全管理系统」驗證。
	產品安全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS、REACH、無鹵素規範，將危害物質降低至符合規範。 2. 為確保客戶服務品質，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。
	社會經濟與法令遵循	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 2. 本公司創新研發之產品或創新方法申請專利保障公司權益。
公司治理	強化董事職能	為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。
	利害關係人溝通	設有投資人、員工、客戶、供應商、政府主管機關之溝通管道。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p style="text-align: center;">V</p>	<p>摘要說明</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」訂定本公司「誠信經營守則」、「新漢企業社會環境責任行為準則」並經董事會通過，以貫徹本公司落實誠信經營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>無重大差異</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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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>是</p> <p style="text-align: center;">V</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司一直依照「新漢企業社會與環境責任行為準則」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>本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員依據稽核計畫執行查核內控制度</p>	<p>無重大差異</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	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		遵循情形，以確保誠信經營之落實。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	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。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司已經在公司網站上揭露「誠信經營守則」相關規定	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一) 本公司遵守公司法、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。 (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」。			
(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：(含參與公司治理課程之經理人)

職稱	姓名	進修時數	進修日期/時數	主辦單位	課程名稱		
董事長	林茂昌	6	110.08.05 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	5G時代下的變革： 產業升級、未來商務應用 與後疫情時代的新常態		
董事	林正泰						
董事	陳文川						
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	12	110.08.05 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	5G時代下的變革： 產業升級、未來商務應用 與後疫情時代的新常態		
						金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇
						財團法人中華民國證券暨 期貨市場發展基金會	董事如何透析財務報表底氣 抓緊企業風險管理 公司經營權之爭與商業事件 處理法案例解說

職稱	姓名	進修時數	進修日期/時數	主辦單位	課程名稱
副總經理	楊星耀	6	110.08.05 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	5G時代下的變革： 產業升級、未來商務應用 與後疫情時代的新常態
					證券不合法例與董監責任 (含內線交易)
副總經理	劉俊君	3	110.11.03 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	證券不合法例與董監責任 (含內線交易)
					證券不合法例與董監責任 (含內線交易)
公司治理主管 協理	陳原彬	6	110.08.05 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	5G時代下的變革： 產業升級、未來商務應用 與後疫情時代的新常態
					證券不合法例與董監責任 (含內線交易)

(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：111年2月23日

本公司民國110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110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111年2月23日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：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
110.08.27 股東常會	<p>1、一〇九年度營業報告書及財務報表案。 決議結果：本案投票表決，贊成比率為 99.23%，照案通過。 執行情形：依決議執行，並依規定公告於公開資訊觀測站。</p> <p>2、一〇九年度盈餘分派案。 決議結果：本案投票表決，贊成比率為 99.20%，照案通過。 執行情形：依決議執行，分配現金股利新台幣 112,981,178 元（每股配發新台幣 0.8 元），110 年 10 月 04 日為除息基準日，110 年 10 月 28 日為發放日。</p> <p>3、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 決議結果：本案投票表決，贊成比率為 96.69%，照案通過。 執行情形：依決議執行，並依規定公告於公開資訊觀測站。</p> <p>4、解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 決議結果：本案投票表決，贊成比率為 99.19%，照案通過。 執行情形：依決議執行，並依規定公告於公開資訊觀測站。</p>

2. 董事會重要決議：

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
110.01.28	110 年度營運預算案。	—	無	不適用	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,均依決議執行。
	針對逾期三個月以上未收之重大款項評估是否屬於資金貸與。	—	無		
	向各金融機構申請往來額度案。	—	無		
	為子公司提供背書保證案-金融機構授信額度。	V	無		
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	V	無		
	本公司經理人委任案。	—	無		
	經理人營運獎金發放案。	—	無		
	檢討董事及經理人薪資報酬案。	—	無		
110.03.24	109 年度「內部控制制度聲明書」案。	—	無	不適用	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,均依決議執行。
	109 年度營業報告書案。	—	無		
	109 年度員工及董事酬勞分派案。	—	無		
	109 年度財務報表案。	—	無		
	109 年度盈餘分派案。	—	無		
	評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。	—	無		
	改選董事案。	—	無		
	受理 110 年股東常會股東提案相關事宜案。	—	無		

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
110.05.05	110年第1季財務報告案。	—	無	不適用	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,均依決議執行。
	向各金融機構申請往來額度案。	—	無		
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	V	無		
	擬繼續承租三民廠『5、7、8、9與12樓』、『6樓』及『10至11樓』。	V	無		
	審核受理股東提案及提名董事(含獨立董事)候選人資格案。	—	無		
	解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。	—	無		
110.07.13	變更本公司110年股東常會召開日期案。	—	無	不適用	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,均依決議執行。
	子公司-北京興漢網際股份有限公司向中國之全國中小企業股份轉讓系統(一般稱為:新三板)申請股票終止掛牌案。	—	無		
	董事長免兼任執行長職務案。	—	無		
	本公司設置「公司治理主管」案。	—	無		
110.08.05	110年第2季財務報告案。	—	無	不適用	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,均依決議執行。
	向各金融機構申請往來額度案。	—	無		
	為子公司提供背書保證-金融機構授信額度案。	V	無		
	評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。	—	無		
	法國子公司減資暨清算作業。	V	無		
	經理人委任案。	—	無		
	經理人調薪案。	—	無		

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
110.08.27	新任董事推選本屆董事長案。	—	無	不適用	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,均依決議執行。
	委任第五屆薪資報酬委員案。	—	無		
	與國立臺灣大學簽訂產學合作契約及學術回饋金契約案。	—	無		
110.09.22	子公司新漢智能系統股份有限公司與創博股份有限公司的股份轉換案。	V	無	不適用	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,均依決議執行。
	子公司新漢智能系統股份有限公司向Nexcom International Co. Ltd. (Samoa)購買上海統漢信息科技有限公司。	V	無		
110.11.03	擬訂本公司111年度內部稽核計畫案。	—	無	不適用	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,均依決議執行。
	修訂本公司內部控制制度-「資訊系統管理循環」作業項目部份條文案。	V	無		
	擬廢止本公司「資安治理綱要」、「資通安全政策」、「虛擬身分與密碼作業程序」、「資產管理作業程序」辦法案。	—	無		
	110年度第3季財務報告案。	—	無		
	向各金融機構申請往來額度案。	—	無		
	為子公司-北京興漢網際股份有限公司提供背書保證-金融機構授信額度案。	V	無		
	為子公司-北京興漢網際股份有限公司提背書保證-應付帳款案。	V	無		
	為子公司-重慶新固興科技有限公司提供背書保證-應付帳款案。	V	無		

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
110.11.03	評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。	V	無	不適用	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,均依決議執行。
	109年度董事酬勞分派案。	V	無		
	經理人職位晉升及調薪案。	—	無		

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
111.02.23	110年度「內部控制制度聲明書」案。	—	無	不適用	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,均依決議執行。
	修訂本公司內部控制制度-「財務報表編製流程管理」作業項目部份條文案。	V	無		
	修訂本公司內部控制制度-「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」作業項目部份條文案。	V	無		
	111年度營運預算案。	—	無		
	110年度營業報告書案。	—	無		
	110年度員工及董事酬勞分派案。	—	無		
	110年度財務報表案。	—	無		
	變更本公司財務報告簽證會計師事宜。	V	無		
	向各金融機構申請往來額度案。	—	無		
	為子公司-北京興漢網際股份有限公司提供背書保證-金融機構授信額度案。	V	無		

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
111.02.23	為子公司-安博科技股份有限公司提供背書保證-金融機構授信額度案。	V	無	不適用	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,均依決議執行。
	為子公司-創博股份有限公司提供背書保證-金融機構授信額度案。	V	無		
	子公司 Nexcom International Co., Ltd. (Samoa)(以下簡稱 Samoa)減資案。	—	無		
	評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。	—	無		
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	V	無		
	評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。	—	無		
	經理人營運獎金發放案。	—	無		
	經理人調薪案。	—	無		
	檢討董事及經理人薪資報酬案。	—	無		
	召開本公司111年股東常會相關事宜案。	—	無		

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

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

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	110.1.1-110.12.31	2,405	775	3,180	非審計公費主係稅務簽證及移轉訂價服務
	徐聖忠					

(一)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。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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	110 年度		截至 111 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	0	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	0	0
副總經理	林弘洲	0	0	0	0
副總經理	楊星耀(註1)	不適用	不適用	不適用	不適用
副總經理	黃宗熙	0	0	0	0
副總經理	劉俊君	0	0	0	0
副總經理	李俊毅	0	0	0	0
副總經理	邱俊銘	0	0	0	0
副總經理	沈倩怡	0	0	0	0
副總經理	葉淑貞	0	0	(6,000)	0
副總經理	陳柏旭(註3)	不適用	不適用	0	0
協 理	杜淑玲	0	0	0	0
協 理	陳佳莉	0	0	0	0
協 理	蔡濬暘	0	0	0	0
協 理	張峰榮	0	0	0	0
協 理	丁文經	0	0	0	0
協 理	林志達(註2)	0	0	0	0
協 理 (財務/會計主管)	陳原彬	0	0	0	0

註 1:110 年 02 月 01 日-解任。

註 2:110 年 02 月 01 日-新任。

註 3:110 年 09 月 01 日-新任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

111年05月01日

單位：股；%

	姓名 (註)	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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	8,709,045	6.17%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
3	漢昇投資有限公司	5,560,164	3.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	1,504,421	1.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
4	林茂昌	5,457,657	3.86%	5,218,755	3.70%	0	0.00%	杜淑玲	配偶	註
5	杜淑玲	5,218,755	3.70%	5,457,657	3.86%	0	0.00%	林茂昌 杜坤樺	配偶 姐弟	註
6	漢昌投資有限公司	4,890,012	3.46%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	1,504,421	1.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
7	好爵投資有限公司	4,887,921	3.46%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:杜坤樺	474,294	0.34%	0	0.00%	0	0.00%	杜淑玲	姐弟	
8	漢孚投資有限公司	4,714,787	3.34%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	1,504,421	1.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
9	泰旺投資有限公司	3,788,964	2.68%	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	3,710,552	2.63%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

註：所列持股不含具有保留運用決定權信託持股數 2,000,000 股。

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：

110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	100.00%	0	0.00%	580	100.00%
Nex Computers, Inc.	5,000	100.00%	0	0.00%	5,000	100.00%
Nexcom Japan Co., Ltd.	1	100.00%	0	0.00%	1	100.00%
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	7,658	100.00%	0	0.00%	7,658	100.00%
Nexcom France	-	100.00%	-	0.00%	-	100.00%
NEXCOBOT INC.	200	100.00%	0	0.00%	200	100.00%
綠基企業股份有限公司	12,640	79.62%	270	1.70%	12,910	81.32%
新漢智能系統股份有限公司	16,139	82.73%	539	2.76%	16,678	85.49%
創博股份有限公司	0	0.00%	4,964	82.73%	4,964	82.73%
物聯雲股份有限公司	1,000	100.00%	0	0.00%	1,000	100.00%
安博科技股份有限公司	7,290	100.00%	0	0.00%	7,290	100.00%
椰棗科技股份有限公司	2,208	80.00%	0	0.00%	2,208	80.00%
北京興漢網際股份有限公司	0	0.00%	20,485	70.64%	20,485	70.64%
上海煥漢信息科技有限公司	-	0.00%	-	82.73%	-	82.73%
上海新杏信息科技有限公司	-	0.00%	-	100.00%	-	100.00%
深圳新漢安防科技有限公司	-	0.00%	-	79.62%	-	79.62%
重慶新固興科技有限公司	-	0.00%	-	66.18%	-	66.18%
珠海鑫欣投資中心合夥企業	-	0.00%	-	6.98%	-	6.98%
北京漢智興科技有限公司	-	0.00%	-	37.23%	-	37.23%
東莞市興漢雲智電子有限公司	-	0.00%	-	42.38%	-	42.38%
廣州興博科技有限公司	-	0.00%	-	82.73%	-	82.73%
重慶科立銳興電子科技有限公司	-	0.00%	-	62.05%	-	62.05%
安恩嘉股份有限公司	0	0.00%	640	79.62%	640	79.62%

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

111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

111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

111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	4	31	7,552	46	7,633
持有股數	0	5,390,023	37,611,516	94,333,000	3,891,933	141,226,472
持股比例	0.00%	3.82%	26.63%	66.80%	2.76%	100.00%

(三)股權分散情形

(1)普通股／每股面額十元

111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	1,780	390,554	0.28%
1,000 ~ 5,000	4,223	9,300,866	6.59%
5,001 ~ 10,000	713	5,663,944	4.01%
10,001 ~ 15,000	225	2,844,879	2.01%
15,001 ~ 20,000	168	3,107,988	2.20%
20,001 ~ 30,000	169	4,377,184	3.10%
30,001 ~ 40,000	74	2,630,571	1.86%
40,001 ~ 50,000	55	2,562,388	1.81%
50,001 ~ 100,000	106	7,647,869	5.42%
100,001 ~ 200,000	50	6,685,888	4.73%
200,001 ~ 400,000	21	5,466,404	3.87%
400,001 ~ 600,000	15	7,065,462	5.00%
600,001 ~ 800,000	8	5,659,256	4.01%
800,001 ~ 1,000,000	7	6,183,436	4.38%
1,000,001 以上	19	71,639,783	50.73%
合計	7,633	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

111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		8,709,045	6.17%
漢昇投資有限公司		5,560,164	3.94%
林茂昌		5,457,657	3.86%
杜淑玲		5,218,755	3.70%
漢昌投資有限公司		4,890,012	3.46%
好爵投資有限公司		4,887,921	3.46%
漢孚投資有限公司		4,714,787	3.34%
泰旺投資有限公司		3,788,964	2.68%
林敏		3,710,552	2.63%

(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	109 年	110 年	當 年 度 截 至 111 年 03 月 31 日 (註 8)
每股市 價 (註1)	最 高		27.85	27.60	27.30
	最 低		17.20	21.30	22.25
	平 均		23.84	23.83	24.77
每股淨 值 (註2)	分 配 前		18.53	18.63	19.40
	分 配 後		17.73	17.73(註 9)	19.40
每股 盈餘	加權平均股數		141,226	141,226	141,226
	每 股 盈 餘 (註3)		1.06	1.00	0.66
每股 股利	現 金 股 利		0.8	1.0(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)		0	0	-
投資報 酬分析	本 益 比 (註5)		22.49	23.83	-
	本 利 比 (註6)		29.80	23.83(註 9)	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		3.36%	4.20%(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董事會或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年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：尚未經董事會及股東會決議。

（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

110 年度盈餘分配案業經 111 年 05 月 04 日董事會決議通過擬議每股配發現金股利 1.0 元，共計 141,226,472 元，惟尚待 111 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：

110 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	2,650,459	0
董監酬勞	1,255,562	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110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：

109年度實際分配員工紅利3,287,680元及董監酬勞1,424,507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

111年03月31日

員工認股權憑證種類	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	105年07月13日	105年07月13日
發行(辦理)日期	105年08月30日	106年04月25日
發行單位數	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	0.42%	0.42%
認股存續期間	5年	5年
履約方式	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%
已執行取得股數	0股	0股
已執行認股金額	0元	0元
未執行認股數量	600,000股	400,000股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣29.42元	新台幣29.42元
未執行認股數量占已發行股份 總數比率(%)	0.42%	0.28%
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。

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：

111年03月31日

職稱	姓名	發行年度	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行總數比率	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)	已執行認股數量占已發行總數比率	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總數比率	
經理人	執行長	林茂昌	105 (註1)	80	0.08%	0	31.6	0	0%	80	29.42	2,353,600	0.08%
	總經理	楊建興											
	副總經理	林弘洲											
	副總經理	楊星耀											
	副總經理	劉俊君											
	副總經理	李俊毅											
	副總經理	邱俊銘											
	副總經理	黃宗熙											
	副總經理	沈倩怡											
	副總經理	葉淑貞	106 (註2)	0	0%	0	31.6	0	0%	0	29.42	0	0
	副總經理	陳柏旭											
	協理	杜淑玲											
	協理	陳佳莉											
	協理	蔡濬暘											
	協理	林志達											
	協理	張峰榮											
	協理	丁文經											
財務長	陳原彬												
員工	處長	王政仁	105 (註2)	50	0%	0	31.6	0	0%	0	29.42	1,471,000	0
	處長	楊景程											
	處長	林明浩											
	處長	楊育書											
	處長	林芳秀											
	處長	賴惠英	106 (註3)	50	0%	0	31.6	0	0%	0	29.42	1,471,000	0
	經理	張建平											
	處長	陳維庭											
	經理	王偉翰											
處長	吳怡靜												

註1：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2：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3：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)嵌入式電腦客製化設計及製造服務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產品\年度	109 年度		110 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
工業電腦	6,132,317	91.50	6,262,350	92.36
其他	569,577	8.50	518,320	7.64
合計	6,701,894	100.00	6,780,580	100.00

3. 主要產品及服務項目：智能監控、物聯網、觸控看板、車載電腦、網路通訊、多媒體電腦及智慧零售。

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、多媒體產業等。
- (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，如雲端邊緣計算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 5G 網路與 IoT 應用的快速發展，網路安全將是另外一個重要的課題。如何在龐大的網路資料流中去過濾阻擋駭客的入侵以及電腦病毒的威脅，將是一個企業甚至是一個國家生存的重要關鍵。

由於此網安設備產品的特殊性，相對於一般網路設備，需要更高的可靠性與效能性，這將是本公司利基之所在。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，本公司目前生產網安之硬體平台，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) 5G 網路設備

第 5 代無線通訊的來臨，將帶來革命性的應用，包括工業、汽車、醫療，甚至是國防工業等市場，帶來至少三個主要趨勢：第一個趨勢為增強型行動寬頻(emBB)，可強化增擴與虛擬實境等創新部分。第二個趨勢為大規模機器型通訊(mMTC)，與 IoT 無所不在的感測器連接有關。第三個則為自動駕駛或遠端手術等重要應用提供超可靠且低延遲通訊。因此相對於 4G 網路設備，5G 網路將導入更貼近使用者的設備來達到低延遲、高頻寬與多點連接的網路最佳化應用。

本公司將提供 5G 網路中重要的核心設備硬體，其中包含局端運算設備(Edge Computing)、5G 網路切片設備(Network Slicing)、軟體定義網路設備(Software-Defined Networking)、通用客戶端設備(Universal Customer Premise Equipment, uCPE)、多協定標籤交換器(Multi-Protocol Label Switching)與網路影音串流設備(Audio Video Streaming)等，整合人工智慧的運算能力，將整個 5G 網路的效能達到最佳化的整合與應用。

(3) 工業電腦

工業電腦已全面性的走入產業物聯網應用，除了保持原有的嵌入式電腦市場，更積極以軟硬整合的準系統進入物聯網 Gateway 與 Edge 的連雲端方案，打開新的藍海市場。因應工業 4.0 全球潮流，以智慧製造、智慧機械與企業數位轉型帶動工業電腦事業群的轉型商機，創立新漢智能與創博機器人子公司，以軟硬整合的研發方向對標智慧製造、智慧機械與機器人控制，帶動新型態工業 4.0 的成長商機。

目前工業電腦廠商積極對準工業 4.0 市場做垂直市場的產品開發與物聯網服務，有較佳表現的如研華、凌華、新漢等，都能在各自的利基市場以軟體加值的產品方案提升市場佔有率，但新漢集團的智慧製造專案型服務獨樹一幟，有較顯著的營收表現並取得市場領先之地位。

(4) 多媒體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，多媒體電子看板結合 AI 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。

(5) 車載聯網與軌道運輸 AI 電腦

車載聯網與車載 AI 電腦目前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。目前軌道運輸(火車與輕軌列車)應用也逐漸加入 AI 技術以提高乘客搭乘安全性，例如遠距離軌道障礙物偵測並即時預警與煞車機制，乘客行李偵測等，針對軌道運輸特殊 AI 需求，需要運算能力更高與 AI 辨識更精準的特殊電腦，這將是我們擴展軌道運輸新應用的最佳時機。

2. 產業上、中、下游之關聯性

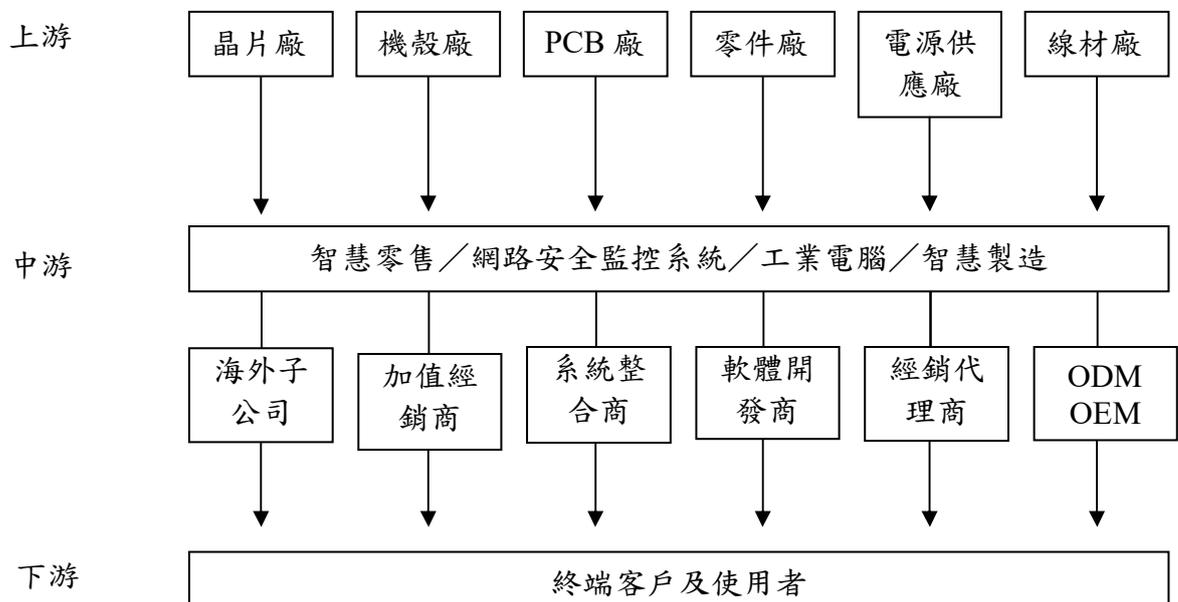
茲分別就工業電腦之上、中、下游之產業現況說明如下：

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、ARM 單晶片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 5G+AIoT 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，子公司新漢智能所研發的一鍵上雲軟體解決方案 IoT Studio 與數據中台 NexDATA，廣受海內外廠商之採用，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。近年來子公司新漢智能深耕工業物聯網解決方案軟硬體整合並擴大成為解決方案系統供應商，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，目前軟硬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 雲智能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機聯網與大數據整合至數據中台，以企業戰情室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 110 年度及 109 年度財務報告之研發費用占營業收入百分比分別為 8.75%及 7.94%，111 年度預計投入之研發費用為新台幣 560,000 仟元。

2. 110 年度開發成功之技術與產品如下：

- (1) 200G 高速智慧網卡
- (2) 工業級網安匣道器
- (3) 5G 智慧型企業無線網路匣道器
- (4) 高效率與多功能之 5G/網安應用平台
- (5) VTC/aROK 系列 AI/5G 專用機, 及車用多媒體延伸播放機
- (6) 開發 VIC 系列成功導入半導體及封裝產業之 RPA 智能機應用

- (7) 開發 NexMOV 品牌之 AMR(自主性電動車)於電子業廠域搬運系統
- (8) 開發 NexDATA 品牌之企業地端型數據中台，支持微服務架構並整合 OT/IT 各資料庫形成企業大數據分析之整合型服務平台。
- (9) 開發綠能產業之風力發電機 SCADA 控制器，並於 2021/Q4 獲歐洲風機大廠下單正式採用。
- (10)開發弧形路徑中控制端效器追蹤物件演算法，並成功導入以機器人手臂操作弧形物件 AOI 檢測設備。
- (11)完成經濟部工業局 110 年度產創平台計畫，並授予亮點企業榮譽(工業電腦智慧製造產線資安強化 2.0 暨建立示範場域計畫)。
- (12)ISA-140 工業防火牆，採用最新一代 Intel Atom® x6212RE (Elkhart Lake)，成功整合於 eSAF 工業物聯網資安解決方案。
- (13)eSAF 工業物聯網資安解決方案與 CPS-200 物聯網閘道器整合，提供完整工業資安防護功能。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

- (1)成立子公司新漢智能系統專營工業物聯網領域，聚焦工業 4.0 解決方案的新市場。
- (2)持續強化海外子公司與重要夥伴之業務團隊，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的領域。
- (4)佈建全球經銷通路，爭取與區域市場或專屬市場中具指標意義之經銷商成立合資公司，以服務當地加值商、系統整合商及終端客戶。
- (5)與軟體廠商策略聯盟，提供客戶完整解決方案及一步到位的供貨服務。
- (6)建立上下游完整供應鏈，強化關鍵零組件採購能力，確保全球運籌體系之運作。
- (7)開發不同垂直應用市場之關鍵客戶，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、工業防火牆與雲端智能服務等。
- (8)創立創博(股)子公司專營機器人及運動控制之軟硬整合控制器，對標以機器人取代勞力密集之產業轉型契機。

2. 長期業務發展計劃

- (1) 依公司的利基能力規劃六大重點產業發展方向：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，迎接物聯網衍生的龐大商機。
- (2) 逐步將行銷、研發、製造生產及後勤資源整合融入專屬產品之業務團隊以發展成各產品之事業部，以提升業務開拓及事業經營能力。
- (3) 逐步增加海外子公司產品行銷、技術支援及產品組裝配銷能力，成為區域業務支援中心，在地就近服務並開發客戶。
- (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) 以上下游垂直整合及同業水平整合之策略鞏固市場，並在重要領域與重要夥伴合資強化優勢互補，開創更廣大格局。
- (8) 在特定垂直應用市場領域深耕，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	109 年度		110 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
亞 洲	3,101,264	46.27	2,938,086	43.33
歐 洲	1,852,275	27.64	2,047,689	30.20
美 洲	1,198,092	17.88	1,084,257	15.99
其 他	58,513	0.87	57,224	0.84
外銷小計	6,210,144	92.66	6,127,256	90.36
內 銷	491,750	7.34	653,324	9.64
合 計	6,701,894	100.00	6,780,580	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、雲端智能產品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、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、Siemens、NTT DoCoMo、NEC、Data Respons、ASUS 等驗證合格之廠商。

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. 新冠疫情與俄烏戰爭導致原物料供應鏈短缺及價格上揚，客戶出貨延宕。

因應對策

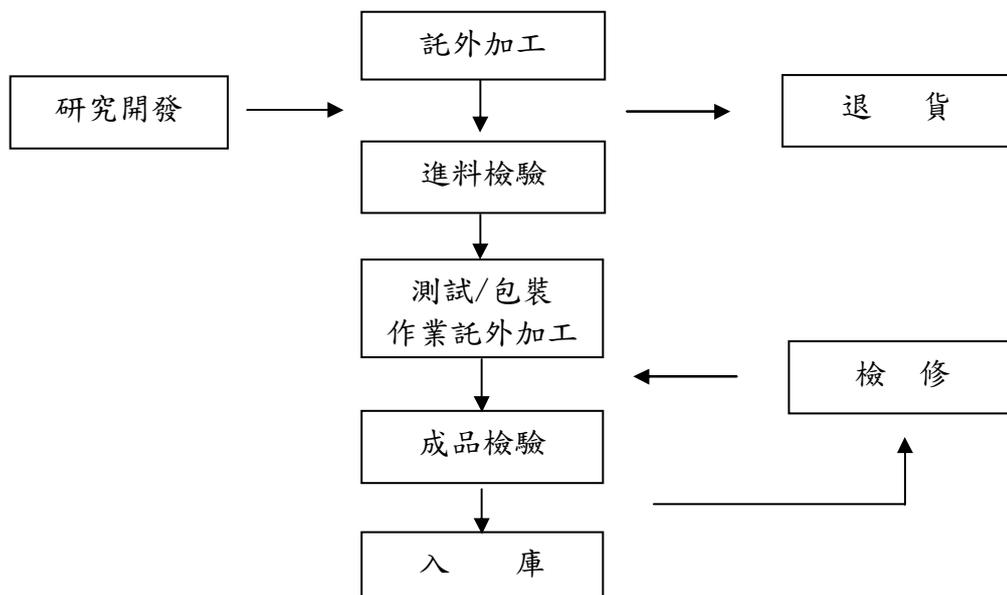
積極與客戶協商取得較長期之訂單與調高售價，因應長短料備貨之成本增加，以穩定生產產能及產品毛利率，與客戶達成雙贏局面。

(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。
工業物聯網	主要以產業軟體之研發應用加值於既有工業電腦硬體平台上，並形成系統化之產品，如 PAC控制器、HMI、IoT網關、AI Edge、機器人控制器、RPA伺服器、AMR自走車及數據中台與企業戰情室。以專案執行加值服務，協助廠商順利導入智慧製造與數位轉型的產業需求。

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、富威、泛達
晶片組	聯強、建智、文晔、倍微
印刷電路板	博智、瀚宇博德、高技、世運
機殼	全智、雄舜、天宏達、振發、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：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度			110 年度			111 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	占當年度截至前一年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	553,988	13	無	A 廠商	639,154	10	無	A 廠商	166,764	12	無
2	其他	3,721,413	87	無	其他	6,087,741	90	無	其他	1,219,451	88	無
3	進貨淨額	4,275,401	100		進貨淨額	6,726,895	100		進貨淨額	1,355,561	100	

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：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度			110 年度			111 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	占當年度截至前一年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S 客戶	882,702	13	無	S 客戶	922,079	14	無	S 客戶	214,413	12	無
2	其他	5,819,192	87	無	其他	5,858,501	86	無	其他	1,510,849	88	無
3	銷貨淨額	6,701,894	100		銷貨淨額	6,780,580	100		銷貨淨額	1,725,262	100	

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：新台幣仟元

生產量值 主要商品	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業電腦	828,000	818,324	3,566,016	828,000	807,584	3,194,623
其他	108,000	85,736	289,595	108,000	88,021	318,150
合計	936,000	904,060	3,855,611	936,000	895,605	3,512,773

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工業電腦	23,412	489,900	568,984	5,642,417	18,669	652,490	414,086	5,474,766
其他	121	1,850	65,501	567,727	47	834	37,662	652,490
合計	23,533	491,750	634,485	6,210,144	18,716	653,324	451,748	6,127,256

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		109 年度	110 年度	截至 111 年 03 月 31 日
員 工 人 數	間接人員	938	1043	1070
	直接人員	521	432	411
	合計	1,459	1,475	1481
平均年歲		36.38	39.08	39.50
平均服務年資		4.12	4.88	4.89
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.21%	0.34%	0.34%
	碩 士	14.60%	14.78%	14.58%
	大 專	49.90%	54.37%	55.37%
	高 中	13.98%	7.80%	9.18%
	高中以下	21.32%	22.71%	20.53%

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。

110 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	44	210	1009.5	0
專業職能訓練	45	536	897.5	86,000
主管才能訓練	10	54	332	28,200
通 識 訓 練	11	15	121	4,029
總 計	110	815	2360	118,229

3. 退休制度及實施狀況

- (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。本公司依上開辦法認列 109 及 110 年度之退休金收入分別為 109 仟元及 48 仟元。
- (2) 本公司及國內子公司自民國 94 年 7 月 1 日起，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。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。民國 109 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 28,669 仟元及 39,340 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 與 ISO 45001 (證書有效期間:2021.01.04 至 2023.01.08)之管理系統展開重大環境考量面與危害鑑別分析，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	產品生產測試自動化方案	重新規劃測試方式，改用測試 Server 取代作業員，降低生產工時與耗電達 20%	產品 WR64 的測試時間過長，不符生產效益，希望使用軟體判斷取代人工降低工時，以達到降低人力成本與生產耗電的效果。	1. 進行自動測試程式、MES 連結與上傳方式分析。進行撰寫自動測試所需功能並完成 SOP 製作。 2. 經導入後績效： 測試工時降低 33.3% 測試耗電降低 35.3%
2	節能省電方案	降低華亞廠 SMT, DIP 空調馬達用電達 30%	因中環(房東)所提供的冰水流量不會自動調節，導致空調箱馬達滿載運轉時無法自動降頻，導致電費增加。	1. SMT, DIP 增設兩組冰水管路變頻器，進行冰水流量控制並計算改善後耗電值。 2. 更換後，經計算用電量降低達 35%。
3	人因工程改善方案	降低系統組裝作業人員搬運產品至棧板堆疊達 100%	華亞系統廠所組裝產品體積與重量較大，作業人員搬運至棧板時需兩兩互助與工作輪調避免腰部痠痛等問題影響作業效率。	1. 新增自動疊棧板設備，以自動化取代人力。 2. 經工程改善後，作業人員即消除腰部痠痛等問題。
4	高溫作業改善方案	降低作業人員進入燒機室作業時間達 50%。	作業人員進入燒機室作業時溫度達 35 度左右，對作業人員健康會有不好影響，將研擬降低作業人員停留在燒機室內時間。	1. 建立自動化燒機室，以自動化方式取代人員進入燒機作業。 2. 經工程改善後，已有效降低作業人員進入燒機室作業時間達 50%

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災防止計畫，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、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構

已於 2021 年建立公司內部 ISMS (資訊安全管理系統架構) 並於內部公告實施,

包含：1. 制定資訊安全政策及相關之管理程序

2. 成立資訊安全推動委員會

3. 定期做資訊安全風險評鑑, 並針對高風險事項實施風險處理措施

4. 定期於高層經營月會報告資安相關推行進度及資安議題

(二)資通安全政策

● 目的

為維護本公司及其實質控制之各子公司(以下合稱「本集團」)資訊資產, 避免遭受內外各種資訊安全風險帶來之失, 特制定本『資訊安全政策』(以下簡稱「本政策」), 以作為實施各種資訊安全措施之指導方針。透過本政策之制定, 宣示領導階層支持資訊安全之承諾與決心, 以建構資安管理體系, 於組織內訂立並啟動資安相關作業之實行; 同時使相關人員有所依循, 採取適切合乎本集團對於資安要求之有效作為, 以達到妥善應對各種資安風險, 並保障本集團與內外利害關係者權益之目的。

● 適用範圍

本政策適用範圍為本公司及依公司法及相關法律定義之本公司國內外實質控制之子公司, 但國外子公司依其所在地相關法令另有規定者, 從其規定。

● 資訊安全標準與安全目標

A、本政策係依據下列法令及標準訂定：

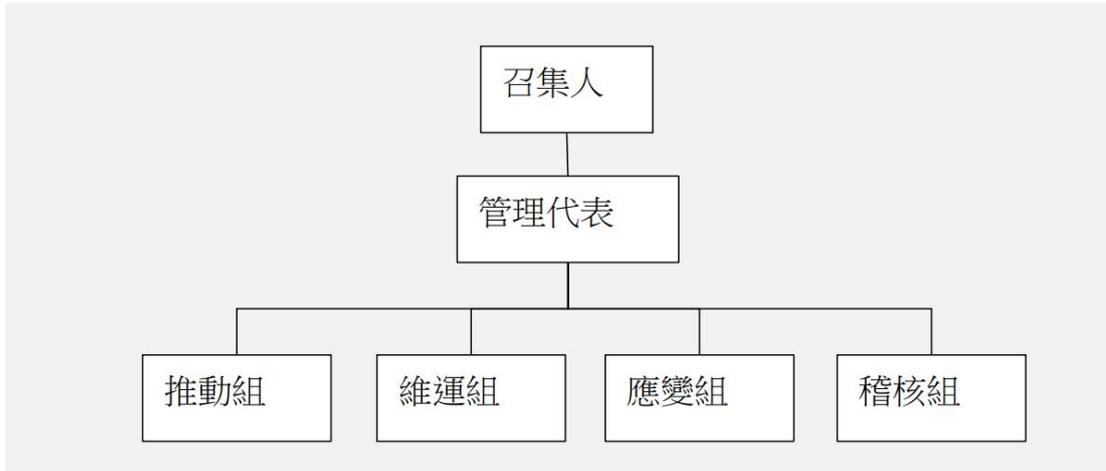
1. CNS27001 資訊安全管理系統國家標準。
2. ISO27001:2013 資訊安全管理系統國際標準。
3. 我國『資通安全管理法』。
4. 我國『國家機密保護法』。
5. 我國『通訊保障及監察法』。
6. 我國『個人資料保護法』。
7. 我國『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』。
8. 我國『工控物聯網共通性資安指南』。
9. 其他涵蓋資訊安全之相關法令規章。

B、本政策所定義之資訊安全目標, 應涵蓋機密性, 完整性與可用性：

1. 機密性(Confidentiality): 確保只有獲得授權的使用者, 才得以存取相關資訊。
2. 完整性(Integrity): 保障資訊內容與處理方法的正確與完全。
3. 可用性(Availability): 確保獲得授權的使用者於有需求時, 即能適時存取資訊及相關資產。

- 資訊安全組織

資訊安全組織圖（資訊安全推動委員會）



召集人：董事長

管理代表：資訊部門最高主管（資訊處處長）

各功能小組：由資訊處各成員依專長及職掌擔任

- 資訊安全管理制度

公司須建立資訊安全管理制度（Information Security Management System, 簡稱 ISMS），管理本集團重要的資訊資產，並選擇適切的資安管控措施組合，以確保資安治理目的之有效達成。資訊安全管理制度，應定義系統化之風險評鑑與管理作業，以鑑別、評鑑與處理足以影響資訊安全之各項風險。除進行風險評鑑及管理之外，資訊安全管理制度亦應涵蓋以下關注之領域：

一、資訊安全政策。

二、資訊安全之組織：建立管理框架，以於組織內啟動及控制資訊安全機制之實作及運行。

三、人員安全：確保員工及供應商瞭解且適任其資安方面之角色與責任，各單位應考量人力與工作職掌，實施適當資訊安全教育、訓練及宣導，並視需要實行分工及輪調等措施，以增加人員對資安認知之全面性。

四、資產管理：為保護本公司資訊資產（包含智慧財產）安全，識別組織之資產並定義適切之保護責任，應建立資訊資產清冊，註明類別、擁有者、使用者及機密等級；並訂定資訊資產分類、分級及管控措施與機制。

五、存取控制：管控對資訊本身及資訊資產之存取，確保資訊與其處理設施經授權使用，以防範機密資訊之不當使用，應訂定資訊分級及使用者授權之基準與機制，並規範包括遠距工作與行動運算裝置等資訊資產與服務之使用，以維護資訊與安全。

- 六、實體與環境安全：為防止組織資訊及資訊處理設施遭未經授權之實體存取，損害及干擾，應訂定重要有形資訊資產所在地點門禁、設備檢查及管理作業程序；以及一般資訊設備使用、管理及報廢原則。
- 七、作業安全管理：為確保作業之範圍、正確性與責任，確保正確與安全地操作資訊處理設施，應訂定資訊軟硬體正確使用之規範，並建立防範惡意程式碼之機制。同時並訂立資訊處理設施備份作業、系統軟硬體安裝與組態更新、技術脆弱性管理、及存錄與監督系統使用狀況軌跡（Logs）之保護原則。
- 八、通訊安全管理：為確保通訊處理設施與服務之正確安全運作，及對網路及其支援之資訊傳輸設施內含資訊之防護，應訂定網路控制措施、網路服務的安全控管機制、區隔內部網路及聯外方式、以及資訊轉換與傳輸協議之規範，以保護網路與通訊安全。
- 九、系統取得，開發及維護：為確保應用系統開發管理、測試、驗收、上線、維護及委外管理作業之安全，應訂定標準作業程序。確保資安涵蓋整個系統生命週期。
- 十、資訊安全事件管理：為降低資訊安全事件造成之損害，確保對資訊安全事件管理有一致及有效的作法，應建立資安事件通報機制及處理程序，包括對安全事件傳達及弱點之分析，並對事件以及處理方式與結果加以記錄。
- 十一、營運持續管理：明訂營運持續管理的控制原則，建立業務持續運作的計畫、管理流程、架構，以確保本集團業務持續運行。
- 十二、供應鏈關係：確保對供應鏈可存取之組織資產的保護，及採用外部資訊處理設施/服務時之管控原則。
- 十三、遵循性：確認資訊安全管理體系的施行符合相關法令、安全政策與最近技術趨勢，避免違反有關資訊安全之法律、法令、規範或契約義務、國際標準、以及其他相關安全要求事項。

● 持續改進

本政策每年至少應檢視乙次，並視需要依循相關規定進行修訂，以反映政府法令、技術及業務等最新發展現況。透過本政策安全目標、事件監控之分析、內外部資訊安全查核結果、矯正與預防措施以及領導階層審查等機制，由資安權責部門負責風險異常或不符事項之監控，追蹤各部門之改善情形，以確保資安作業實務之有效性，並持續改進資安管理體系。

(三) 具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1. 具體管理程序如下

文件編號	文件名稱	描述
ISP-001	資訊安全政策	政策
ISP-002	資訊安全風險管理程序	風險管理
ISP-003	文件管理程序	文件分類及編碼
ISP-004	內部稽核管理程序	稽核
ISP-005	資訊單位功能及職責劃分管理程序	資安人員權責相關
ISP-006	存取控制管理程序	帳號與密碼相關
ISP-007	作業安全管理程序	惡意程式防護相關
ISP-008	通訊與網路管理程序	網路安全
ISP-009	資訊處理管理程序	資料機密分級相關
ISP-010	資訊安全事件管理程序	事件管理
ISP-011	營運持續管理程序	營運持續
ISP-012	軟硬體資產管理程序	軟硬體資產造冊管理
ISP-013	實體與環境安全管理程序	機房與門禁管理相關
ISP-014	應用系統開發及維護管理程序	應用系統程式相關
ISP-015	人員資訊安全管理程序	人員 (教育訓練)
ISP-016	供應商資訊安全管理程序	供應商 (保密)

2. 110 年執行情形：

- (1) 已於 110 年 1 月份完成風險評鑑以及高風險事項之處理
- (2) 已於 110 年 1 月份實施內部人員之資安教育訓練。
- (3) 已於 110 年 4 月份進行 ERP 系統還原演練

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

七、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
軟體授權契約	Phoenix Technologies Ltd.	依契約規定	授權使用 Phoenix 的 BIOS 程式原始碼開發相關的產品	依契約規定
技術授權契約	財團法人工業技術研究院	依契約規定	技術服務暨授權	依契約規定
租賃契約	中環股份有限公司	依契約規定	不動產租賃	依契約規定

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)簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併—簡明資產負債表

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 111年3月31日 財務資料	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流 動 資 產	3,584,055	4,275,823	4,444,026	4,045,242	5,370,059	5,582,813	
不動產、廠房及設備	1,434,577	1,587,759	1,604,288	1,534,207	1,495,061	1,477,852	
無 形 資 產	49,513	59,898	64,121	79,251	72,981	66,513	
其 他 資 產	366,508	439,107	827,941	839,893	1,046,146	1,014,981	
資 產 總 額	5,434,653	6,362,587	6,940,376	6,498,593	7,984,247	8,142,159	
流 動 負 債	分配前	2,882,543	3,795,107	3,953,958	3,409,068	4,665,694	4,715,742
	分配後	2,967,279	3,893,966	4,066,939	3,522,049	註2	註2
非 流 動 負 債	170,721	60,848	253,212	277,178	480,927	462,139	
負 債 總 額	分配前	3,053,264	3,855,955	4,207,170	3,686,246	5,146,621	5,177,881
	分配後	3,138,000	3,954,814	4,320,151	3,799,227	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益	2,358,697	2,448,014	2,582,245	2,616,965	2,630,637	2,739,385	
股 本	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	
資 本 公 積	359,272	361,820	363,184	367,368	367,763	367,763	
保 留 盈 餘	分配前	598,855	764,861	889,723	883,310	916,734	1,009,867
	分配後	514,119	666,002	776,742	770,329	註2	註2
其 他 權 益	(11,695)	(90,932)	(82,927)	(45,978)	(66,125)	(50,510)	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	22,692	58,618	150,961	195,382	206,989	224,893	
權 益 總 額	分配前	2,381,389	2,506,632	2,733,206	2,812,347	2,837,626	2,964,278
	分配後	2,296,653	2,407,773	2,620,225	2,699,366	註2	註2

註1：106年度至110年度財務資料均經會計師查核簽證，111年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：尚未分配。

合併－簡明綜合損益表

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 111年3月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	6,364,227	6,637,639	7,213,408	6,701,894	6,780,580	1,725,262
營業毛利	1,459,499	1,444,168	1,799,009	1,620,663	1,564,713	436,817
營業損益	134,724	51,653	304,268	208,653	176,100	82,875
營業外收入及支出	46,912	142,342	(16,501)	1,118	29,195	42,842
稅前淨利	181,636	193,995	287,767	209,771	205,295	125,717
繼續營業單位 本期淨利	181,636	193,995	287,767	209,771	205,295	125,717
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	140,687	158,821	212,973	185,544	179,421	96,806
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10,990)	(28,525)	5,492	(10,256)	(16,717)	21,060
本期綜合損益總額	129,697	130,296	218,465	175,288	162,704	117,866
淨利歸屬於 母公司業主	139,396	170,183	227,410	150,021	141,545	93,133
淨利歸屬於 非控制權益	1,291	(11,362)	(14,437)	35,523	37,876	3,673
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	129,865	141,198	235,829	143,517	126,258	108,748
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(168)	(10,902)	(17,364)	31,771	36,446	9,118
每股盈餘	0.99	1.21	1.61	1.06	1.00	0.66

註：106年度至110年度財務資料均經會計師查核簽證，111年第一季財務資料係經會計師核閱。

個體－簡明資產負債表

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 111年3月31日 財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		3,142,463	3,603,277	3,404,303	2,628,672	3,670,753	不適用
不動產、廠房及設備		1,401,720	1,523,107	1,528,884	1,448,281	1,414,927	
無形資產		49,150	59,331	62,482	72,287	59,636	
其他資產		616,319	792,989	1,247,448	1,348,501	1,713,650	
資產總額		5,209,652	5,978,704	6,243,117	5,497,741	6,858,966	
流動負債	分配前	2,680,247	3,469,857	3,485,700	2,729,287	3,823,178	
	分配後	2,764,983	3,568,716	3,598,681	2,842,268	註2	
非流動負債		170,708	60,833	175,172	151,489	405,151	
負債總額	分配前	2,850,955	3,530,690	3,660,872	2,880,776	4,228,329	
	分配後	2,935,691	3,629,549	3,773,853	2,993,757	註2	
歸屬於母公司業主之權益		2,358,697	2,448,014	2,582,245	2,616,965	2,630,637	
股本		1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	
資本公積		359,272	361,820	363,184	367,368	367,763	
保留盈餘	分配前	598,855	764,861	889,723	883,310	916,734	
	分配後	514,119	666,002	776,742	770,329	註2	
其他權益		(11,695)	(90,932)	(82,927)	(45,978)	(66,125)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,358,697	2,448,014	2,582,245	2,616,965	2,630,637	
	分配後	2,273,961	2,349,155	2,469,264	2,503,984	註2	

註1：106年度至110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：尚未分配。

個體－簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 111年3月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	5,168,334	5,252,901	5,367,783	4,368,668	4,297,547	不適用
營業毛利	986,276	955,387	1,033,216	783,296	701,119	
營業損益	60,270	54,362	201,226	(21,365)	(50,219)	
營業外收入及支出	98,711	146,390	77,599	159,103	194,594	
稅前淨利	158,981	200,752	278,825	137,738	144,375	
繼續營業單位 本期淨利	158,981	200,752	278,825	137,738	144,375	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	139,396	170,183	227,410	150,021	141,545	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(9,531)	(28,985)	8,419	(6,504)	(15,287)	
本期綜合損益總額	129,865	141,198	235,829	143,517	126,258	
淨利歸屬於 母公司業主	139,396	170,183	227,410	150,021	141,545	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	129,865	141,198	235,829	143,517	126,258	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	0.99	1.21	1.61	1.06	1.00	

註：106年度至110年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國企業會計準則

簡明資產負債表-我國企業會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		年	年	年	年	年
流動資產		不適用				
不動產、廠房及設備						
無形資產						
其他資產						
資產總額						
流動負債	分配前					
	分配後					
非流動負債						
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					
其他權益						
庫藏股票						
權益總額	分配前					
	分配後					

簡明綜合損益表-我國企業會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	年	年	年	年	年
營業收入	不適用				
營業毛利					
營業損益					
營業外收益及費損					
稅前淨利(淨損)					
繼續營業單位損益					
停業單位損益					
本期淨利(淨損)					
本期其他綜合損益					
本期綜合損益總額					

(三) 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
106 年	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
107 年	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
108 年	徐聖忠、吳漢期	無保留意見
109 年	吳漢期、徐聖忠	無保留意見-強調事項或其他事項
110 年	吳漢期、徐聖忠	無保留意見-強調事項或其他事項

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併

年 度 分析項目 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	56.18	60.60	60.62	56.72	64.46	63.59
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	176.32	158.01	176.74	188.64	208.12	216.63
償債 能力 (%)	流動比率	124.34	112.67	112.39	118.66	115.10	118.39
	速動比率	64.93	58.70	62.92	74.16	53.05	51.76
	利息保障倍數	9.85	9.71	11.35	9.74	9.36	13.54
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.55	4.36	4.22	3.97	4.02	4.24
	平均收現日數	79.94	83.64	86.52	92.06	90.81	86.03
	存貨週轉率(次)	3.28	2.88	2.83	3.04	2.45	1.80
	應付款項週轉率 (次)	5.57	5.00	4.56	4.79	6.02	4.52
	平均銷貨日數	111.28	126.74	128.98	120.07	148.98	203
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.40	4.39	4.52	4.27	4.48	4.64
	總資產週轉率(次)	1.17	1.04	1.04	1.03	0.85	0.85
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.93	3.19	3.82	2.52	2.23	5.02
	權益報酬率(%)	5.82	7.08	9.04	5.77	5.40	13.88
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	12.86	13.74	20.38	14.85	14.54	8.90
	純益率(%)	2.19	2.56	3.15	2.24	2.09	5.40
	每股盈餘(元)	0.99	1.21	1.61	1.06	1.00	0.66
現金 流量	現金流量比率(%)	5.88	(3.44)	10.60	27.19	(11.99)	(3.10)
	現金流量允當比率 (%)	16.64	5.75	22.12	58.54	25.83	20.10
	現金再投資比率 (%)	(1.39)	(7.05)	10.51	24.82	(20.13)	(4.16)
槓桿 度	營運槓桿度	37.65	103.70	19.38	26.38	32.45	17.08
	財務槓桿度	1.18	1.76	1.10	1.13	1.16	1.14

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

1. 速動比率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因缺料關係而積極備貨, 致流動負債餘額較 109 年增加。
2. 存貨週轉率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因缺料關係而積極備貨, 致存貨餘額較 109 年增加。
3. 應付帳款週轉率: 110 年較 109 年上升, 主係 110 年因缺料關係而積極備貨, 進貨增加所致。
4. 平均銷貨日數: 110 年較 109 年上升, 主係 110 年因缺料關係而積極備貨, 致存貨餘額較 110 年增加。
5. 總資產週轉率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因存貨餘額增加, 故總資產亦增加。
6. 現金流量比率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因存貨餘額增加, 致產生營業活動現金淨流出。
7. 現金流量允當比率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因存貨餘額增加, 致產生營業活動現金淨流出。
8. 現金流量再投資比率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因存貨餘額增加, 致產生營業活動現金淨流出。
9. 營運槓桿度: 110 年度較 109 年度上升, 主係 110 年度營業利益減少所致。

註 1: 年報本表末端, 應列示如下之計算公式:

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 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。

(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

(4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(參註 2)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (參註 4)。

(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

註 2：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 3：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 4：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。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析-個體

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 111年3月31日 (註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.72	59.05	58.64	52.40	61.65	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	179.30	164.72	180.35	191.15	214.55	
償債能力 (%)	流動比率	117.25	103.85	97.66	96.31	96.01	
	速動比率	65.77	56.84	60.50	58.52	48.23	
	利息保障倍數	8.75	10.02	11.27	7.58	8.75	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.18	3.09	2.88	2.64	2.79	
	平均收現日數	114.67	118.19	126.80	138.16	130.82	
	存貨週轉率(次)	3.32	2.91	3.00	3.15	2.56	
	應付款項週轉率(次)	5.52	4.99	4.41	4.75	5.24	
	平均銷貨日數	109.94	125.43	121.67	115.87	142.58	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.62	3.58	3.52	2.93	3.00	
	總資產週轉率(次)	0.99	0.88	0.86	0.79	0.63	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.04	3.36	4.08	2.84	2.53	
	權益報酬率(%)	5.82	7.08	9.04	5.77	5.39	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.26	14.21	19.74	9.75	10.22	
	純益率(%)	2.70	3.24	4.24	3.43	3.29	
	每股盈餘(元)	0.99	1.21	1.61	1.06	1.00	
現金流量	現金流量比率(%)	6.75	(0.88)	14.86	26.68	(10.66)	
	現金流量允當比率(%)	13.81	6.92	34.40	65.61	43.54	
	現金再投資比率(%)	(1.02)	(3.88)	13.57	18.96	(15.78)	
槓桿度	營運槓桿度	69.07	78.90	22.43	(173.65)	(74.16)	
	財務槓桿度	1.52	1.69	1.16	0.51	0.73	

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

1. 速動比率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因缺料關係而積極備貨, 致流動負債餘額較 109 年增加。
2. 存貨週轉率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因缺料關係而積極備貨, 致存貨餘額較 109 年增加。
3. 總資產週轉率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因存貨餘額增加, 故總資產亦增加。
4. 現金流量比率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因存貨餘額增加, 致產生營業活動現金淨流出。
5. 現金流量允當比率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因存貨餘額增加, 致產生營業活動現金淨流出。
6. 現金流量再投資比率: 110 年較 109 年下降, 主係 110 年因存貨餘額增加, 致產生營業活動現金淨流出。
7. 營運槓桿度: 110 年度較 109 年度上升, 主係 110 年度營業利益減少所致。
8. 財務槓桿度: 110 年度較 109 年度上升, 主係 110 年度營業利益減少所致。

註 1: 106 年度至 110 年度財務資料均經會計師查核簽證; 111 年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2: 年報本表末端, 應列示如下之計算公式:

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。(參註 2)

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)。(參註 3)

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(參註 4)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：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 3：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 4：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。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(3) 財務分析-我國企業會計準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					
		年	年	年	年	年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用					
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						
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)						
	應付款項週轉率 (次)						
	平均銷貨日數						
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						
	總資產週轉率 (次)						
獲利能力	資產報酬率 (%)						
	權益報酬率 (%)						
	占實收資本比率 (%)						營業利益
							稅前純益
	純益率 (%)						
現金流量	現金流量比率 (%)						
	現金流量允當比率 (%)						
	現金再投資比率 (%)						
槓桿度	營運槓桿度						
	財務槓桿度						
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							

三、一一〇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一一〇年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告等，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，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑑查。

此 致

新漢股份有限公司一一一年股東常會

審計委員會召集人

王 永 耀



中 華 民 國 1 1 1 年 0 2 月 2 3 日

四、一一〇度財務報告，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

(111)財審報字第 21004181 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新漢集團民國 110 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

新漢集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；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)；存貨會計科目之說明，請詳合併財務報表附註六(三)。新漢集團民國 110 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 3,157,047 仟元及新台幣 374,733 仟元。

新漢集團主要製造並銷售工業電腦相關產品，該筆存貨因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；對個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於新漢集團存貨金額重大項目眾多，且針對個別辨認為過時或毀損之存貨項目所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對新漢集團之備抵存貨評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得新漢集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
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. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。
5. 測試個別存貨淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算。

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(二十八)，營業收入會計項目說明請詳合併財務報告附註六(二十四)。

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。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入新漢集團合併財務報表之部分子公司，其民國 110 年度及 109 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司民國 110 年及 109 年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 338,702 仟元及新台幣 346,716 仟元，各占合併資產總額之 4%及 5%，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 604,910 仟元及新台幣 602,786 仟元，各占合併營業收入淨額之 9%及 9%。

其他事項—個體財務報告

新漢股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新漢集團民國 110 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



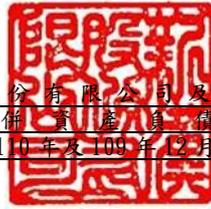
前財政部證券暨期貨管理委員會

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 1 1 年 2 月 2 3 日



新漢股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 709,436	9	\$ 834,468	13
1150	應收票據淨額	六(二)	8,713	-	61,312	1
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,598,043	20	1,579,525	24
1180	應收帳款－關係人淨額	七	107,770	1	18,594	-
1200	其他應收款		51,056	1	34,403	-
130X	存貨	六(三)	2,782,314	35	1,472,908	23
1410	預付款項		112,727	1	44,032	1
11XX	流動資產合計		<u>5,370,059</u>	<u>67</u>	<u>4,045,242</u>	<u>62</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(四)	117,664	2	122,742	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(五)	3,899	-	3,991	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	17,863	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,495,061	19	1,534,207	23
1755	使用權資產	六(八)	546,523	7	314,400	5
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	174,075	2	175,595	3
1780	無形資產	六(十一)	72,981	1	79,251	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	108,282	1	109,466	2
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	77,840	1	113,699	2
15XX	非流動資產合計		<u>2,614,188</u>	<u>33</u>	<u>2,453,351</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,984,247</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,498,593</u>	<u>100</u>

(續次頁)

新漢股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年12月31日			109年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 2,542,702	32	\$ 1,882,204	29	
2110	應付短期票券	六(十四)	100,000	1	-	-	
2130	合約負債－流動		103,003	1	88,566	1	
2150	應付票據		181	-	1,914	-	
2170	應付帳款		1,340,179	17	891,941	14	
2200	其他應付款	六(十五)	422,520	5	373,790	6	
2230	本期所得稅負債		22,646	-	45,934	1	
2250	負債準備－流動	六(十六)	27,912	1	30,244	1	
2280	租賃負債－流動		93,375	1	71,283	1	
2300	其他流動負債	六(十七)	13,176	-	23,192	-	
21XX	流動負債合計		<u>4,665,694</u>	<u>58</u>	<u>3,409,068</u>	<u>53</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十八)及八	477	-	5,287	-	
2550	負債準備－非流動	六(十六)	9,744	-	10,354	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	1,514	-	289	-	
2580	租賃負債－非流動		467,127	6	250,641	4	
2600	其他非流動負債		2,065	-	10,607	-	
25XX	非流動負債合計		<u>480,927</u>	<u>6</u>	<u>277,178</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計		<u>5,146,621</u>	<u>64</u>	<u>3,686,246</u>	<u>57</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(二十一)	1,412,265	18	1,412,265	22	
資本公積							
3200	資本公積	六(二十二)	367,763	4	367,368	5	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	322,108	4	311,451	5	
3320	特別盈餘公積		45,978	1	82,927	1	
3350	未分配盈餘		548,648	7	488,932	7	
其他權益							
3400	其他權益		(66,125)	(1)	(45,978)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,630,637</u>	<u>33</u>	<u>2,616,965</u>	<u>40</u>	
36XX	非控制權益		<u>206,989</u>	<u>3</u>	<u>195,382</u>	<u>3</u>	
3XXX	權益總計		<u>2,837,626</u>	<u>36</u>	<u>2,812,347</u>	<u>43</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 7,984,247</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,498,593</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子公司
合併綜合損益表

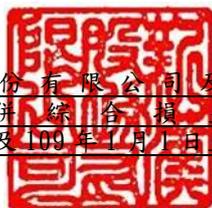
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 6,780,580	100	\$ 6,701,894	100		
5000 營業成本	六(三)(二十七)						
	(二十八)	(5,215,867)	(77)	(5,081,231)	(76)		
5900 營業毛利		1,564,713	23	1,620,663	24		
營業費用	六(二十七)						
	(二十八)						
6100 推銷費用		(626,507)	(9)	(675,602)	(10)		
6200 管理費用		(181,297)	(2)	(186,331)	(3)		
6300 研究發展費用		(593,414)	(9)	(532,065)	(8)		
6450 預期信用減損利益(損失)		12,605	-	(18,012)	-		
6000 營業費用合計		(1,388,613)	(20)	(1,412,010)	(21)		
6900 營業利益		176,100	3	208,653	3		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十五)	83,413	1	63,179	1		
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(20,970)	-	(32,798)	(1)		
7050 財務成本		(34,605)	(1)	(29,263)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	1,357	-	-	-		
7000 營業外收入及支出合計		29,195	-	1,118	-		
7900 稅前淨利		205,295	3	209,771	3		
7950 所得稅費用	六(二十九)	(25,874)	(1)	(24,227)	-		
8200 本期淨利		\$ 179,421	2	\$ 185,544	3		

(續次頁)

新漢股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109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	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十八)	\$ 6,075	\$ 434
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	(5,078)	(7,136)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十九)	(1,215)	(87)
8310	不重分類至損益之項目總額	(218)	(6,789)
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	(16,499)	(3,467)
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(16,499)	(3,467)
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 16,717)	(\$ 10,256)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 162,704</u>	<u>\$ 175,288</u>
淨利歸屬於			
8610	母公司業主	\$ 141,545	\$ 150,021
8620	非控制權益	37,876	35,523
		<u>\$ 179,421</u>	<u>\$ 185,544</u>
綜合損益總額歸屬於			
8710	母公司業主	\$ 126,258	\$ 143,517
8720	非控制權益	36,446	31,771
		<u>\$ 162,704</u>	<u>\$ 175,288</u>
基本每股盈餘 六(三十)			
9750	基本每股盈餘	\$ 1.00	\$ 1.06
稀釋每股盈餘 六(三十)			
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.00	\$ 1.06

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
民國110年10月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		公		司		業		主		之		權		益		
	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年	109年	110年	
109年1月1日餘額	\$1,412,265	\$363,184	\$288,710	\$14,471	\$586,542	(\$25,278)	(\$57,649)	\$2,582,245	\$150,961	\$2,733,206											
109年度合併總損益	-	-	-	-	150,021	-	-	150,021	35,523	185,544											
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	347	285	(7,136)	(6,504)	(3,752)	(10,256)											
本期綜合損益總額	-	-	-	-	150,368	285	(7,136)	143,517	31,771	175,288											
108年度盈餘指撥及分配：																					
提列法定盈餘公積	-	-	22,741	-	(22,741)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	68,456	(68,456)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(112,981)	-	(112,981)	-	(112,981)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司權益變動數	-	3,774	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具變動數	-	-	-	-	(43,800)	-	43,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日餘額	\$1,412,265	\$367,368	\$311,451	\$82,927	\$488,932	(\$24,993)	(\$20,985)	\$2,616,965	\$195,382	\$2,812,347											
110年1月1日餘額	\$1,412,265	\$367,368	\$311,451	\$82,927	\$488,932	(\$24,993)	(\$20,985)	\$2,616,965	\$195,382	\$2,812,347											
110年度合併總損益	-	-	-	-	141,545	-	-	141,545	37,876	179,421											
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	4,860	(15,069)	(5,078)	(15,287)	(1,430)	(16,717)											
本期綜合損益總額	-	-	-	-	146,405	(15,069)	(5,078)	126,258	36,446	162,704											
109年度盈餘指撥及分配：																					
提列法定盈餘公積	-	-	10,657	-	(10,657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(36,949)	36,949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(112,981)	-	(112,981)	-	(112,981)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權益變動	-	354	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日餘額	\$1,412,265	\$367,763	\$322,108	\$45,978	\$548,648	(\$40,062)	(\$26,063)	\$2,630,637	\$206,989	\$2,837,626											



董事長：林茂昌

經理人：楊建興



會計主管：陳原彬



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。

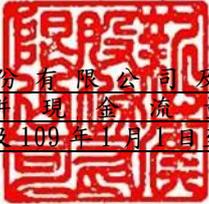


新漢股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109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		\$ 205,295	\$ 209,771
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(十) (二十七)	112,382	126,282
折舊費用(使用權資產)	六(八)(二十七)	103,896	104,187
各項攤提	六(十一) (二十七)	41,174	39,178
預期信用減損(利益)損失		(12,605)	18,012
利息費用		24,560	23,997
利息費用(租賃負債)	六(八)	10,045	5,266
利息收入	六(二十五)	(899)	(1,043)
股利收入	六(二十五)	(4,250)	(550)
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)	41	410
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(六)	(1,357)	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十六)	294	(687)
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		8,927	(52,611)
應收帳款		(31,623)	86,519
應收帳款-關係人		(93,489)	10,207
其他應收款		(16,642)	4,118
存貨		(1,353,595)	401,563
預付款項		(72,496)	36,213
其他非流動資產		(663)	397
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		14,518	(10,437)
應付票據		(1,733)	1,064
應付帳款		533,640	(3,800)
其他應付款項		59,295	(9,203)
負債準備		(2,942)	1,045
其他流動負債		(9,288)	(133)
營運產生之現金(流出)流入		(487,515)	989,765
收取之利息		888	1,047
收取之股利		4,250	550
支付之利息		(35,210)	(29,153)
支付之所得稅		(42,035)	(35,216)
營業活動之淨現金(流出)流入		(559,622)	926,993

(續次頁)


 新漢股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加(減少)	\$ 92	(\$ 862)
購置不動產、廠房及設備價款	六(三十二) (71,292)	(49,661)
處分不動產、廠房及設備價款	117	1,477
購置無形資產價款	六(三十二) (25,480)	(41,963)
存出保證金減少(增加)	3,165	(965)
受限制資產減少(增加)	32,996	(42,949)
處分子公司現金流出	六(三十二) (4,704)	-
其他非流動資產增加	(1,573)	(6,060)
取得子公司(扣除所取得之現金)流入	六(三十) -	10,314
投資活動之淨現金流出	(66,679)	(130,669)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	660,155	(400,521)
應付短期票券增加(減少)	100,000	(49,960)
長期借款舉借數	-	10,783
長期借款償還數	(4,810)	(48,989)
存入保證金(減少)增加	(8,542)	8,556
租金本金償還	(107,978)	(106,865)
非控制權益淨變動數	(4,336)	5,532
支付現金股利	六(二十三) (112,981)	(112,981)
籌資活動之淨現金流入(流出)	521,508	(694,445)
匯率變動對現金影響	(20,239)	4,536
本期現金及約當現金(減少)增加數	(125,032)	106,415
期初現金及約當現金餘額	六(一) 834,468	728,053
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 709,436	\$ 834,468

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 110 年度及 109 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 111 年 2 月 23 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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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。

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. 除按下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 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。

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。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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
			110年12月31日	109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	註2
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	79.62	79.62	註1
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	82.73	82.72	
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	100	
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	80	80	
新漢股份有限 公司	創博股份有限公 司	電腦及其週邊設備 之買賣業	-	82.76	註4
新漢股份有限 公司	NEXCOBOT Inc.	電腦及其週邊設備 之買賣業	100	100	
新漢智能系統 股份有限公司	創博股份有限公 司	電腦及其週邊設備 之買賣業	100	-	註4

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
新漢智能系統 股份有限公司	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	-	註5
Nexcom Internationa l 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	註5
Nexcom Internationa l 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	69.73	69.73	
Nexcom Internationa l Co.,Ltd. (SAMOA)	珠海鑫欣管理 諮詢合夥企業	一般投資業務	6.98	6.98	
Nexcom Internationa l Co.,Ltd. (SAMOA)	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	
上海統漢信 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	80	80	
上海統漢信 息科技有限 公司	北京漢智興科 技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業	-	45	註3
上海統漢信 息科技有限 公司	重慶科立銳興電 子科技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業	75	75	
珠海鑫欣管 理諮詢合夥 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	13.03	13.03	
創博股份有 限公司	廣州興博科技 有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業	100	100	
北京興漢網 際股份有限 公司	東莞市興漢雲智 電子有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業	60	60	
綠基企業股 份有限公司	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	
綠基企業股 份有限公司	安恩嘉股份有限 公司	電腦及其週邊設備 之買賣業	100	100	註1

註1：本集團子公司綠基企業股份有限公司與安恩嘉股份有限公司於民國109年4月進行股份交換案，以綠基企業股份有限公司發行普通股1股換發安恩嘉股份有限公司普通股1.45股，本次股份交換案後綠基企業股份有限公司持股比例79.61%，安恩嘉股份有限公司持股比例100%成為本集團合併個體。

註2：本集團子公司Nexcom GmbH. 已於民國110年4月清算完結。

註3：本集團子公司北京漢智興科技有限公司與少數股權投資合作協議於110年7月31日終止，致本集團喪失對該子公司之控制，自該日起未將漢智興編入合併報表。

註4：本公司民國110年12月30日，與子公司新漢智能系統股份有限公司以換股的方式取得創博股份有限公司100%股權，創博股份有限公司成為新漢智能系統股份有限公司之子公司。

註5：本集團於民國110年12月30日進行組織調整，改由新漢智能系統股份有限公司持有上海統漢信息科技有限公司。

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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

2. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 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。

(十一) 出租人之租賃交易-營業租賃

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。

(十二) 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。

(十三) 採用權益法之投資關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業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。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 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	1年~10年
辦公設備	1年~10年
租賃改良	1年~10年
運輸設備	2年~5年

(十五) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因，後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 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。

(十七) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 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 1~10 年平均攤銷。

(十八) 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。除商譽外，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。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債互抵

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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工具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。權益工具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。

(二十六) 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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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；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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十七) 股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團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。

(二十八) 收入認列

1. 商品銷售—收入

- (1) 本集團研發、製造並銷售工業電腦相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 工業電腦相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品開發收入延伸保固及維修服務，提供勞務之交易結果能可靠估計時，依已提供勞務程度認列收入。

(二十九) 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。

(三十) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十一) 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 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$2,782,314。

六、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,300	\$ 1,329
支票存款及活期存款	708,136	833,139
定期存款	<u>17,076</u>	<u>50,072</u>
	726,512	884,540
轉列受限制資產 (表列「其他非流動資產」)	(<u>17,076</u>)	(<u>50,072</u>)
	<u>\$ 709,436</u>	<u>\$ 834,468</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. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之定期存款，因係提供作為履約保證及海關保證，故上開款項均已依其性質轉列至受限制資產，請詳附註八之說明。

(二)應收票據及應收帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據	\$ <u>8,713</u>	\$ <u>61,312</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,636,835	\$ 1,635,396
減：備抵損失	(<u>38,792</u>)	(<u>55,871</u>)
	<u>\$ 1,598,043</u>	<u>\$ 1,579,525</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
未逾期	\$ 1,423,909	\$ 1,456,112
1-90天	165,408	100,861
91-180天	11,845	16,469
181天以上	<u>35,673</u>	<u>61,954</u>
	<u>\$ 1,636,835</u>	<u>\$ 1,635,396</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,741,317。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$8,713 及 \$61,312；最能代表本公司應收帳款民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,598,043 及 \$1,579,525。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,132,381	(\$ 221,628)	\$ 1,910,753
在製品	198,673	(651)	198,022
半成品	277,865	(54,007)	223,858
製成品	548,128	(98,447)	449,681
	<u>\$ 3,157,047</u>	<u>(\$ 374,733)</u>	<u>\$ 2,782,314</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 934,193	(\$ 226,676)	\$ 707,517
在製品	192,959	(215)	192,744
半成品	254,804	(60,446)	194,358
製成品	504,704	(126,415)	378,289
	<u>\$ 1,886,660</u>	<u>(\$ 413,752)</u>	<u>\$ 1,472,908</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 5,191,426	\$ 4,911,984
存貨(回升利益)跌價損失(註1)	(34,152)	68,407
存貨報廢損失	25,860	56,565
其他(註2)	32,733	44,275
	<u>\$ 5,215,867</u>	<u>\$ 5,081,231</u>

註1：本集團因將以前年度已提列備抵跌價損失之存貨予以出售及報廢，導致淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

註2：主係存貨盤盈虧、下腳收入及稼動不足。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 146,949	\$ 146,949
評價調整	(29,285)	(24,207)
	<u>\$ 117,664</u>	<u>\$ 122,742</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$117,664 及 \$122,742。
2. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	110年12月31日	109年12月31日
非流動項目： 原始到期日超過12個月之 定期存款	\$ 3,899	\$ 3,991

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年度	109年度
利息收入	\$ 18	\$ 35

2. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 採用權益法之投資

1. 明細如下

關係企業名稱	110年12月31日	
	持股比	帳面金額
北京漢智興科技有限公司	45%	\$ 17,863

2. 本集團採用權益法關聯企業係民國 110 年 8 月 1 日至 12 月 31 日所認列關聯企業損益及其他綜合損益之份額 \$1,357。
3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國 110 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計為 \$39,697。

	110年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 4,331
本期綜合損益總額	\$ 4,331

4. 本集團子公司上海兢漢信息科技有限公司自民國 110 年 7 月 31 日終止與北京漢智興科技有限公司少數股權投資合作協議，經評估因上海兢漢信息科技有限公司對北京漢智興科技有限公司，營運決策上具重大影響力，但無實質控制力，故由原合併個體轉列為採用權益法之投資。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
<u>110年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 671,593	\$ 89,423	\$ 155,450	\$ 2,323,210
累計折舊	—	(160,764)	(467,065)	(72,661)	(88,513)	(789,003)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 406,731</u>	<u>\$ 204,528</u>	<u>\$ 16,762</u>	<u>\$ 66,937</u>	<u>\$ 1,534,207</u>
<u>110年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 406,731	\$ 204,528	\$ 16,762	\$ 66,937	\$ 1,534,207
增添	—	—	49,940	8,384	9,919	68,243
處分	—	—	(397)	(14)	—	(411)
處分子公司	—	—	(571)	(150)	—	(721)
移轉	—	—	4,601	—	281	4,882
折舊費用	—	(13,758)	(62,530)	(8,519)	(26,055)	(110,862)
淨兌換差額	—	—	2	(103)	(176)	(277)
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 392,973</u>	<u>\$ 195,573</u>	<u>\$ 16,360</u>	<u>\$ 50,906</u>	<u>\$ 1,495,061</u>
<u>110年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 706,798	\$ 91,990	\$ 159,478	\$ 2,365,010
累計折舊	—	(174,522)	(511,225)	(75,630)	(108,572)	(869,949)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 392,973</u>	<u>\$ 195,573</u>	<u>\$ 16,360</u>	<u>\$ 50,906</u>	<u>\$ 1,495,061</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
<u>109年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 633,572	\$ 90,033	\$ 154,134	\$ 2,284,483
累計折舊	—	(140,681)	(400,367)	(70,269)	(68,878)	(680,195)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 426,814</u>	<u>\$ 233,205</u>	<u>\$ 19,764</u>	<u>\$ 85,256</u>	<u>\$ 1,604,288</u>
<u>109年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 426,814	\$ 233,205	\$ 19,764	\$ 85,256	\$ 1,604,288
增添	—	—	39,512	5,021	8,422	52,955
處分	—	—	(534)	(18)	(238)	(790)
移轉	—	—	1,814	—	—	1,814
折舊費用	—	(20,083)	(69,876)	(7,962)	(26,841)	(124,762)
淨兌換差額	—	—	407	(43)	338	702
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 406,731</u>	<u>\$ 204,528</u>	<u>\$ 16,762</u>	<u>\$ 66,937</u>	<u>\$ 1,534,207</u>
<u>109年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 671,593	\$ 89,423	\$ 155,450	\$ 2,323,210
累計折舊	—	(160,764)	(467,065)	(72,661)	(88,513)	(789,003)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 406,731</u>	<u>\$ 204,528</u>	<u>\$ 16,762</u>	<u>\$ 66,937</u>	<u>\$ 1,534,207</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。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於民國 106 年到 120 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 546,523	\$ 314,400
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 103,896	\$ 104,187

3. 本集團民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$339,825 及 \$83,455。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 10,045	\$ 5,266
屬短期租賃合約之費用	\$ 22,929	\$ 27,221

5. 本集團民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$140,952 及 \$139,352。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括房屋建築(投資性不動產)，租賃合約之期間為 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款。

2. 本集團民國 110 年及 109 年度基於營業租賃合約分別認列\$11,418 及 \$10,959 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
110年	-	10,301
111年	13,904	-
	\$ 13,904	\$ 10,301

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(50,819)	(50,819)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 46,693</u>	<u>\$ 175,595</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 46,693	\$ 175,595
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 45,173</u>	<u>\$ 174,075</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(52,339)	(52,339)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 45,173</u>	<u>\$ 174,075</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(49,299)	(49,299)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 48,213</u>	<u>\$ 177,115</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 48,213	\$ 177,115
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 46,693</u>	<u>\$ 175,595</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(50,819)	(50,819)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 46,693</u>	<u>\$ 175,595</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 111 年 12 月到期，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>110年度</u>	<u>109年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 10,407</u>	<u>\$ 9,461</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>\$ 2,207</u>	<u>\$ 2,215</u>

4. 本集團持有投資性不動產民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$354,452 及 \$319,105，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。

(十一) 無形資產

	商譽	電腦軟體	其他	合計
<u>110年1月1日</u>				
成本	\$ 2,167	\$ 161,518	\$ 6,737	\$ 170,422
累計攤銷	-	(87,081)	(4,090)	(91,171)
	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 74,437</u>	<u>\$ 2,647</u>	<u>\$ 79,251</u>
<u>110年</u>				
1月1日	\$ 2,167	\$ 74,437	\$ 2,647	\$ 79,251
增添	-	32,107	2,815	34,922
攤銷費用	-	(38,531)	(2,643)	(41,174)
淨兌換差額	-	3	(21)	(18)
12月31日	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 68,016</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 72,981</u>
<u>110年12月31日</u>				
成本	\$ 2,167	\$ 193,629	\$ 9,503	\$ 205,299
累計攤銷	-	(125,613)	(6,705)	(132,318)
	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 68,016</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 72,981</u>
	商譽	電腦軟體	其他	合計
<u>109年1月1日</u>				
成本	\$ -	\$ 168,549	\$ 4,969	\$ 173,518
累計攤銷	-	(106,408)	(2,989)	(109,397)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,141</u>	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 64,121</u>
<u>109年</u>				
1月1日	\$ -	\$ 62,141	\$ 1,980	\$ 64,121
增添-源自單獨取得	-	40,123	1,840	41,963
增添-源自企業合併	2,167	-	-	2,167
重分類	-	10,223	-	10,223
攤銷費用	-	(38,050)	(1,128)	(39,178)
淨兌換差額	-	-	(45)	(45)
12月31日	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 74,437</u>	<u>\$ 2,647</u>	<u>\$ 79,251</u>
<u>109年12月31日</u>				
成本	\$ 2,167	\$ 161,518	\$ 6,737	\$ 170,422
累計攤銷	-	(87,081)	(4,090)	(91,171)
	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 74,437</u>	<u>\$ 2,647</u>	<u>\$ 79,251</u>

(十二) 其他非流動資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
存出保證金	\$ 36,595	\$ 41,115
淨確定福利資產	22,218	16,095
受限制資產	17,076	50,072
預付設備款	530	5,611
其他	1,421	806
	<u>\$ 77,840</u>	<u>\$ 113,699</u>

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 1,412,702	0.52%~3.85%
擔保借款	1,130,000	0.88%~1%
	<u>\$ 2,542,702</u>	
<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 1,102,204	0.52%~4.35%
擔保借款	780,000	0.95%~1.05%
	<u>\$ 1,882,204</u>	

上述短期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十四) 應付短期票券

	<u>110年12月31日</u>
商業本票	\$ 100,000
折價攤銷	-
商業本票	<u>\$ 100,000</u>
利率區間	<u>1.012~1.05%</u>

(十五) 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 233,383	\$ 195,413
應付勞健保費	18,918	17,609
應付電腦軟體	9,442	-
應付退休金	7,328	6,973
應付營業稅	7,137	24,565
應付加工費	3,763	3,522
應付設備款	1,889	4,938
其他	140,660	120,770
	<u>\$ 422,520</u>	<u>\$ 373,790</u>

(十六) 負債準備

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
1月1日	\$ 40,598	\$ 39,553
當期新增之負債準備	29,680	29,663
本期使用之負債準備	(32,662)	(28,618)
12月31日	<u>\$ 37,616</u>	<u>\$ 40,598</u>

負債準備分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動	\$ 27,912	\$ 30,244
非流動	<u>\$ 9,744</u>	<u>\$ 10,354</u>

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。

(十七) 其他流動負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
一年內到期之長期借款	\$ 4,768	\$ 5,496
其他	8,408	17,696
	<u>\$ 13,176</u>	<u>\$ 23,192</u>

(十八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
分期償付之借款			
擔保借款	自109年4月至112年6月，並按月付息及攤還本金。	\$ 5,245	\$ 10,783
減：一年內到期之長期借款		(<u>4,768</u>)	(<u>5,496</u>)
		<u>\$ 477</u>	<u>\$ 5,287</u>
未動用借款額		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
利率區間		<u>4.65%~4.75%</u>	<u>4.65%~4.75%</u>

上述長期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十九) 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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ -	(\$ 17,296)
計畫資產公允價值	<u>22,218</u>	<u>33,391</u>
淨確定福利資產		
(表列「其他非流動資產」)	<u>\$ 22,218</u>	<u>\$ 16,095</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>110年</u>			
1月1日餘額	(\$ 17,296)	\$ 33,391	\$ 16,095
利息(費用)收入	(52)	100	48
	(17,348)	33,491	16,143
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	485	485
經驗調整	5,590	-	5,590
	5,590	485	6,075
支付退休金	11,758	(11,758)	-
12月31日餘額	\$ -	\$ 22,218	\$ 22,218
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>109年</u>			
1月1日餘額	(\$ 16,544)	\$ 32,096	\$ 15,552
利息(費用)收入	(116)	225	109
	(16,660)	32,321	15,661
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	1,070	1,070
財務假設變動影響數	(893)	-	(893)
經驗調整	257	-	257
	(636)	1,070	434
12月31日餘額	(\$ 17,296)	\$ 33,391	\$ 16,095

(4) 本公司之確定福利退休計劃基金資產，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。相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日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。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折現率	-	0.30%
未來薪資增加率	-	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業經驗生命表。

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>
110年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
109年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 563)	\$ 587	\$ 563	(\$ 543)

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。

- (6)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1101223971及第1091145569號函，自民國109年6月至111年5月暫停提撥勞工退休準備金。
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110年及109年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$39,340及\$28,669。

(二十) 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	104.3.30	400單位	5年	註1
"	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：

	110年度		109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	960	\$ 31.60	1,147	\$ 34.27
本期放棄認股權	(560)	31.60	(187)	48.00
期末流通在外認股權	400	30.51	960	31.60
期末可執行認股權	400	30.51	880	31.60

3. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 30.51 元及 31.6 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.50 年及 1.06 年。

4. 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	履約 給與日 價		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)
		股價(元)	格(元)					
員工認股 權憑證	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。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	\$ 41	\$ 410

(二十一) 股本

截至民國 110 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 141,226 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。

(二十二) 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。

	110年			
	發行溢價	庫藏股票 交易	員工 認股權	採用權益法 認列子公司 變動數
1月1日	\$ 345,520	\$ 2,880	\$ 15,194	\$ 3,774
股份基礎給付交易 按持股比例認列子 公司權益變動	5,714	-	(5,673)	-
	-	-	-	354
12月31日	<u>\$ 351,234</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 4,128</u>

	109年			
	發行溢價	庫藏股票 交易	員工 認股權	採用權益法 認列子公司 變動數
1月1日	\$ 343,612	\$ 2,880	\$ 16,692	\$ -
股份基礎給付交易 按持股比例認列子 公司權益變動	1,908	-	(1,498)	-
	-	-	-	3,774
12月31日	<u>\$ 345,520</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 15,194</u>	<u>\$ 3,774</u>

(二十三) 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110年8月27日及109年6月23日經股東會決議通過民國109年度及108年度盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,657		\$ 22,741	
特別盈餘公積(迴轉)	(36,949)		68,456	
現金股利	112,981	\$ 0.80	112,981	\$ 0.80

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. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十八)。

(二十四) 營業收入

1. 本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
工業電腦收入	\$ 6,262,350	\$ 6,132,317
其他	518,230	569,577
	<u>\$ 6,780,580</u>	<u>\$ 6,701,894</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約負債主要為預收貨款。

期初合約負債本期認列收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
預收貨款	<u>\$ 67,859</u>	<u>\$ 74,735</u>

(二十五) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
政府補助收入	\$ 28,573	\$ 41,429
賠償收入	13,872	-
租金收入	11,418	10,959
行銷補助收入	6,692	3,823
股利收入	4,250	550
銀行存款利息收入	899	1,043
其他	17,709	5,375
	<u>\$ 83,413</u>	<u>\$ 63,179</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(\$ 294)	\$ 687
淨外幣兌換損失	(13,983)	(14,211)
投資性不動產折舊費用	(1,520)	(1,520)
其他損失	(5,173)	(17,754)
	<u>(\$ 20,970)</u>	<u>(\$ 32,798)</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 324,939	\$ 938,101	\$ 1,263,040
使用權資產折舊	72,018	31,878	103,896
不動產、廠房及 設備折舊費用	50,145	60,717	110,862
無形資產攤銷費用	6,762	34,412	41,174
	<u>\$ 453,864</u>	<u>\$ 1,065,108</u>	<u>\$ 1,518,972</u>

	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 322,224	\$ 900,583	\$ 1,222,807
使用權資產折舊	71,203	32,984	104,187
不動產、廠房及 設備折舊費用	53,858	70,904	124,762
無形資產攤銷費用	3,588	35,590	39,178
	<u>\$ 450,873</u>	<u>\$ 1,040,061</u>	<u>\$ 1,490,934</u>

(二十八) 員工福利費用

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 280,415	\$ 809,861	\$ 1,090,276
勞健保費用	26,977	68,110	95,087
退休金費用	7,370	31,922	39,292
其他用人費用	10,177	28,208	38,385
	<u>\$ 324,939</u>	<u>\$ 938,101</u>	<u>\$ 1,263,040</u>

	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 279,657	\$ 793,225	\$ 1,072,882
勞健保費用	25,814	60,375	86,189
退休金費用	6,599	21,961	28,560
其他用人費用	10,154	25,022	35,176
	<u>\$ 322,224</u>	<u>\$ 900,583</u>	<u>\$ 1,222,807</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 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,650 及 \$3,288；董事酬勞估列金額分別為\$1,256 及\$1,425，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 109 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。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 33,978	\$ 45,635
未分配盈餘加徵	41	-
以前年度所得稅高估數	(9,339)	(24,226)
當期所得稅總額	24,680	21,409
遞延所得稅：		
暫時性差異之原		
始產生及迴轉	1,194	2,818
所得稅費用	<u>\$ 25,874</u>	<u>\$ 24,227</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
確定福利資產之再衡量數	\$ 1,215	\$ 87

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 52,222	\$ 60,323
按稅法規定應剔除之費用	1,393	488
按稅法規定免課稅之所得	(13,901)	(8,701)
以前年度所得稅高估數	(9,339)	(24,226)
本期損失未認列遞延所得稅資產	8,832	13,355
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(13,374)	(17,012)
未分配盈餘加徵	41	-
所得稅費用	<u>\$ 25,874</u>	<u>\$ 24,227</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：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ 71,851	(\$ 7,161)	\$ -	\$ 64,690
聯屬公司間未實現利益	10,699	(4,206)	-	6,493
未實現產品保固成本	8,119	(588)	-	7,531
未實現兌換損失	2,556	3,552	-	6,108
銷貨收入認列時間差	1,340	(379)	-	961
未休假獎金	3,306	1,063	-	4,369
備抵呆帳超限數	4,841	(2,813)	-	2,028
其他	1,704	(221)	-	1,483
虧損扣抵	5,050	9,569	-	14,619
	<u>\$ 109,466</u>	<u>(\$ 1,184)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,282</u>
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 289)	(\$ 10)	(\$ 1,215)	(\$ 1,514)
	<u>\$ 109,177</u>	<u>(\$ 1,194)</u>	<u>(\$ 1,215)</u>	<u>\$ 106,768</u>

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ 58,878	\$ 12,973	\$ -	\$ 71,851
聯屬公司間未實現利益	19,616	(8,917)	-	10,699
未實現產品保固成本	7,910	209	-	8,119
未實現兌換損失	8,999	(6,443)	-	2,556
銷貨收入認列時間差	768	572	-	1,340
未休假獎金	4,186	(880)	-	3,306
備抵呆帳超限數	1,731	3,110	-	4,841
其他	994	710	-	1,704
虧損扣抵	9,180	(4,130)	-	5,050
	<u>\$ 112,262</u>	<u>(\$ 2,796)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,466</u>
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 180)	(\$ 22)	(\$ 87)	(\$ 289)
	<u>\$ 112,082</u>	<u>(\$ 2,818)</u>	<u>(\$ 87)</u>	<u>\$ 109,177</u>

4. 本公司及台灣子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 107 年度及 108 年度。

(三十) 每股盈餘

	110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>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 141,545	141,226	\$ 1.00
<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	-	109	
員工認股權憑證	-	110	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 141,545	141,445	\$ 1.00
	109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>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 150,021	141,226	\$ 1.06
<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	-	129	
員工認股權憑證	-	126	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 150,021	141,481	\$ 1.06

(三十一) 企業合併

1. 本集團民國 109 年 4 月 30 日以增資換股方式購入安恩嘉股份有限公司 100% 股權。

2. 取得安恩嘉股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔負債在取得日之公允價值之資訊如下：

	<u>109年4月30日</u>	
取得對價		
權益工具	\$	<u>12,579</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金	\$	10,314
應收帳款		295
其他應收款		188
存貨		2,207
預付款項		5
按攤銷後成本衡量之金融資產		3,129
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		457
其他資產		149
合約負債	(	1,660)
應付帳款	(	3,916)
其他應付款	(	752)
其他流動負債	(	<u>4)</u>
可辨認淨資產總額		<u>10,412</u>
商譽	\$	<u>2,167</u>

(三十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 68,243	\$ 52,955
加：期初應付設備款	4,938	1,644
減：期末應付設備款	(1,889)	(4,938)
本期支付現金	<u>\$ 71,292</u>	<u>\$ 49,661</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
購置電腦軟體	\$ 34,922	\$ 41,963
減：期末應付電腦軟體	(9,442)	-
本期支付現金	<u>\$ 25,480</u>	<u>\$ 41,963</u>

2. 本集團自民國 110 年 7 月 31 日終止與北京漢智興科技有限公司少數股權投資合作協議，經評估因上海煖漢信息科技有限公司對北京漢智興科技有限公司，營運決策上具重大影響力，但無實質控制力，致本集團喪失對該子公司之控制(請詳附註四、(三) 2. 註 3)，該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>110年7月31日</u>	
北京漢智興子公司資產及負債帳面金額		
現金	\$	4,704
應收票據		43,672
應收帳款		30,023
存貨		44,189
預付款項		3,801
不動產、廠房及設備		721
其他非流動資產		1,355
合約負債	(	81)
應付帳款	(	85,402)
其他應付款	(	6,308)
淨資產總額	\$	<u>36,674</u>

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 110 年度及 109 年度來自籌資活動之負債之變動皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱現金流量表。

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>與本集團之關係</u>
余如芬	其他關係人
EXOR International S.P.A	關聯企業
Nexcom Italia S.R.L.	關聯企業之子公司
北京漢智興科技有限公司	關聯企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品銷售：		
關聯企業	\$ 108,502	\$ 40,364
關聯企業之子公司	-	37,774
	<u>\$ 108,502</u>	<u>\$ 78,138</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. 應收帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ 107,770	\$ 11,894
關聯企業之子公司	-	6,700
	<u>\$ 107,770</u>	<u>\$ 18,594</u>

關係人之應收款項並未收受擔保品，且無抵押及附息。

3. 財產交易

取得金融資產：

	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>109年度</u>
			<u>取得對價</u>
其他關係人	455,000	安思嘉股份有限公司	\$ 9,539

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 36,267	\$ 34,234
退職後福利	882	882
股份基礎給付	-	9
	<u>\$ 37,149</u>	<u>\$ 35,125</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	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
其他非流動資產			
-定期存款	\$ 17,076	\$ 50,072	海關保證、履約保證
不動產、廠房-			
及設備-土地、			
房屋及建築	1,231,876	1,241,133	長期借款擔保
投資性不動產-			
土地、房屋及			
建築	139,273	140,439	短期借款額度擔保
	<u>\$ 1,388,225</u>	<u>\$ 1,431,644</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 \$2,570,000、人民幣 35,000 仟元及美金 32,000 仟元本票質存於相關授信及保證銀行。
2. 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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 6,107 (日幣 25,018仟元)	\$ 6,912 (日幣25,018仟元)
新漢智能系統股份有限公司	199,200 (美金 2,500仟元)	131,200 (美金2,500仟元)
北京興漢網際股份有限公司	(新台幣 130,000仟元) 29,440 (人民幣 35,000仟元)	(新台幣60,000仟元) 153,195 (人民幣35,000仟元)
安博科技股份有限公司	(美金 5,000仟元) 25,000 (新台幣 25,000仟元)	25,000 (新台幣25,000仟元)
重慶新固興科技有限公司	21,720 (人民幣 5,000仟元)	-

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

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. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 117,664	\$ 122,742
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	\$ 2,515,512	\$ 2,573,408
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	\$ 4,412,890	\$ 3,171,238
租賃負債	\$ 560,502	\$ 321,924

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一年營業週期內到期)及存入保證金之相關資訊請參閱合併資產負債表。

2. 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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、英鎊及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 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、歐元、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：

110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	\$ 44,013	27.68	\$ 1,218,280	1%	\$ 12,183	\$ -	
歐元：新台幣	3,029	31.32	\$ 94,868	1%	949	-	
人民幣：新台幣	173,935	4.34	\$ 755,574	1%	7,556	-	
美金：人民幣	1,266	6.37	\$ 35,055	1%	351	-	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 27,003	27.68	\$ 747,443	1%	\$ 7,474	\$ -	
美金：人民幣	16,042	6.37	\$ 444,037	1%	4,440	-	
美金：日幣	136	115.09	\$ 3,764	1%	38	-	
人民幣：新台幣	10,885	4.34	\$ 47,284	1%	473	-	
109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	\$ 34,928	28.48	\$ 994,749	1%	\$ 9,947	\$ -	
歐元：新台幣	1,525	35.02	53,406	1%	534	-	
人民幣：新台幣	141,497	4.38	619,757	1%	6,198	-	
美金：人民幣	1,045	6.51	29,797	1%	298	-	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 28,421	28.48	\$ 809,430	1%	\$ 8,094	\$ -	
美金：人民幣	2,152	6.51	61,362	1%	614	-	
美金：日幣	324	103.08	9,237	1%	92	-	
人民幣：新台幣	7,641	4.38	33,468	1%	335	-	

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 110 年度及 109 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$(13,983)及(\$14,211)。

價格風險

本集團主要投資於國內外發行之權益工具，此等權益工具之價格會該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度因來自其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失皆為增加或減少 \$1,469。

現金流量及公允價值利率風險

1. 本集團之利率風險來自長短期借款及應付短期票券。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 110 年及 109 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 110 年度及 109 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$6,620 及 \$4,732，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. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 客戶營運結果之實際或預期顯著變動。
 - (C) 預期會使客戶履行債務義務之能力顯著變動之經營、財務或經濟狀況之現有或預測之不利變化。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	18%-50%	91.42%-100%	
帳面價值總額	\$ 1,423,909	\$ 165,408	\$ 11,845	\$ 35,673	\$ 1,636,835
備抵損失	\$ 971	\$ 813	\$ 2,168	\$ 34,840	\$ 38,792

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	50%-100%	72.8%-100%	
帳面價值總額	\$ 1,456,112	\$ 100,861	\$ 16,469	\$ 61,954	\$ 1,635,396
備抵損失	\$ 422	\$ 40	\$ 1,327	\$ 54,082	\$ 55,871

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年 應收帳款	109年 應收帳款
1月1日	\$ 55,871	\$ 48,855
減損損失迴轉	(12,605)	-
提列減損損失	-	18,012
因無法收回而沖銷 之款項	(4,317)	(11,128)
匯率影響數	(157)	132
12月31日	\$ 38,792	\$ 55,871

I. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資備抵損失金額\$0。

(3) 流動性風險

- A. 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，以提供充足之調度水位。
- B. 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。除下列表示者外，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止本集團非衍生性金融負債，包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款及一年內到期之長期借款至到期之天數皆小於 360 天。

非衍生金融負債：

110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>
長期借款(包含 一年內到期)	\$ 4,902	\$ 483	\$ -	\$ -
租賃負債	104,583	87,375	207,055	195,705

非衍生金融負債：

109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>
長期借款(包含 一年內到期)	\$ 5,891	\$ 4,939	\$ 487	\$ -
租賃負債	77,895	66,936	128,082	71,957

- C. 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

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團 110 年及 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬於第三等級評價之金額分別為 \$117,664 及 \$122,742。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價根據最近一次非活絡市場交易價格、可類比上市上櫃公司法及淨資產價值法作為第三等級市場報價之公允價值輸入值。

5. 民國 110 年度及 109 年度無任何評價各等級間之移轉。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	110年		109年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	122,742	\$	132,643
本期新增		-		457
認列於其他綜合損益之 利益或損失		(5,078)		(10,358)
12月31日	\$	117,664	\$	122,742

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 50,972	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性折 價	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低：
創投公司股票 私募基金投資	66,692	淨資產價值 法	不適用	不適用
	109年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 67,149	可類比上市 上櫃公司法	企業價值對稅前息 前折舊攤提前利益 比乘數、缺乏市場 流通性折價	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低：
創投公司股票 私募基金投資	55,593	淨資產價值 法	不適用	不適用

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產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：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生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：請詳附表六。

(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)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表八。
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：請詳附表六。

(四)股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

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應報導部門。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：

	110年度					總計	
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	調節及消除		
外部收入	\$ 4,785,501	\$ 1,489,176	\$ 482,079	\$ 23,824	\$ -	\$ -	\$ 6,780,580
內部部門收入	605,211	161,140	8,552	5,785	(780,688)	-	-
部門收入	\$ 5,390,712	\$ 1,650,316	\$ 490,631	\$ 29,609	\$ 780,688	\$ -	\$ 6,780,580
部門淨利-稅前淨(損)利	\$ 203,723	\$ 113,810	\$ 1,467	\$ 2,078	\$ (108,693)	\$ -	\$ 205,295
部門淨利-稅前淨利包含：							
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	-	(\$ 257,452)
利息收入	-	-	-	-	-	-	\$ 899
利息費用	-	-	-	-	-	-	(\$ 34,605)
部門資產(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	109年度					總計	
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	調節及消除		
外部收入	\$ 4,194,091	\$ 1,873,049	\$ 610,859	\$ 23,895	\$ -	\$ -	\$ 6,701,894
內部部門收入	1,005,624	87,303	10,446	9,870	(1,113,243)	-	-
部門收入	\$ 5,199,715	\$ 1,960,352	\$ 621,305	\$ 33,765	\$ 1,113,243	\$ -	\$ 6,701,894
部門淨利-稅前淨(損)利	\$ 183,284	\$ 126,554	\$ 10,552	\$ 1,892	\$ (108,727)	\$ -	\$ 209,771
部門淨利-稅前淨利包含：							
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	-	(\$ 269,647)
利息收入	-	-	-	-	-	-	\$ 1,043
利息費用	-	-	-	-	-	-	(\$ 29,263)
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，故未揭露相關資訊。

註 2：部門資訊係以各部門所在國家為基礎歸類。

(三) 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。

(四) 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>110年度</u>	<u>109年度</u>
工業電腦	\$ 6,262,350	\$ 6,132,317
其他	<u>518,230</u>	<u>569,577</u>
	<u>\$ 6,780,580</u>	<u>\$ 6,701,894</u>

(五) 地區別財務資訊

本集團有關地區別資訊如下：

	<u>110年度</u>		<u>109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	\$ 1,651,835	\$ 121,936	\$ 1,664,136	\$ 158,658
美國	1,083,344	57,859	1,195,897	64,793
台灣	653,469	2,112,846	491,750	1,836,292
南韓	565,341	-	426,823	-
英國	409,989	3	731,451	128
以色列	225,771	-	401,652	-
愛爾蘭	180,893	-	160,060	-
德國	119,984	-	145,809	-
日本	115,831	5,709	367,858	11,070
其他	<u>1,774,123</u>	<u>-</u>	<u>1,116,458</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,780,580</u>	<u>\$ 2,298,353</u>	<u>\$ 6,701,894</u>	<u>\$ 2,070,941</u>

(六) 重要客戶資訊

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
S客戶	\$ 922,079	台灣	\$ 882,702	台灣

新漢股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金之公司 北京興漢國際股份有限 公司	貸與對象 東莞市興漢雲智電子有 限公司	往來項目 其他應收款 -關係人	是否為關係人 Y	本期最高金額 (註3) \$ 21,920	期末餘額 \$ 21,720	實際動支金額 \$ 21,720	利率區間 4%	資金貸與 性質 (註4) 2	業務往來 金額 (註2) \$ -	有短期融通 資金必要之 原因 營運週轉	提列備抵 呆帳金額 \$ -	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7) \$ 67,229	資金貸與總限額 (註7) \$ 100,843	備註	
													名稱	價值				
1																		

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質說明如下：

(1) 屬業務往來者填1。

(2) 屬有短期融通資金之必要者填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營運週轉等...等。

註7：北京興漢國際股份有限公司「資金貸與他人作業辦法」規定因不得超過北京興漢國際股份有限公司財務報表淨值30%；貸與個別公司之金額，不得超過公司淨值20%，其淨值以最近期經會計師查核簽證之財務報表所載為準。

新漢股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國110年1月1日至12月31日

附表二

單

位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 公司名稱 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5、6、 7)	實際動支 金額 (註8)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證 (註9)	屬子公司對 母公司背書 保證 (註9)	屬對大陸地區 背書保證 (註9)	備註
0	本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 789,191	\$ 6,795	\$ 6,107	\$ 6,107	\$ -	0.23	\$ 1,315,319	Y	N	N	-
0	本公司	新漢智能系統股份 有限公司	789,191	199,625	199,200	69,200	-	7.57	1,315,319	Y	N	N	-
0	本公司	安牌科技股份有限 公司	789,191	25,000	25,000	10,000	-	0.95	1,315,319	Y	N	N	-
0	本公司	北京興漢國際股份 有限公司	789,191	290,440	290,440	178,425	-	11.04	1,315,319	Y	N	Y	-
0	本公司	重慶新固興科技有 限公司	789,191	21,720	21,720	-	-	0.83	1,315,319	Y	N	Y	-
1	北京興漢國際股份 有限公司	東莞市興漢雲智電 子有限公司	789,191	17,536	17,376	13,935	-	5.17	1,315,319	N	N	Y	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
 - (1) 有業務往來之公司。
 - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5) 基於承擔工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證之額度計算說明如下：

- (1) 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值50%。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。
- (2) 對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，惟對單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。
- (3) 北京興漢國際股份有限公司對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值10%為限，對外背書保證之總額不得超過當期淨值30%，淨值以最近期經當地會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：本公司對NEXCOM Japan Co., Ltd. 背書保證金額為日幣25,018千元、對北京興漢國際股份有限公司背書保證金額為人民幣35,000千元及美金5,000千元、對安博博科技股份有限公司背書保證金額為新台幣25,000千元、對新漢智能系統股份有限公司背書保證金額美金2,500千元及新台幣130,000千元、對重慶新固興科技股份有限公司背書保證金額為人民幣5,000千元。

註6：北京興漢國際股份有限公司對東莞市興漢雲智電子有限公司背書保證金額為人民幣4,000千元。

註7：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註8：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註9：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

新漢股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數 (仟股)	帳面金額	持 股 比 例
本公司	鴻環科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	190	\$ -	1.19
本公司	普訊玖創業投資股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,500	50,515	2.50
本公司	合華科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	700	-	6.54
本公司	EXOR International S.P.A	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	595	66,692	18.51
綠基企業股份有限公司	Iryx Corporation	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	550	-	4.35
安思嘉股份有限公司	DIVIOTEC COMPANY LIMITED	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5	457	19.00

新漢股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間		
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	356,631	8	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	160,129	10
本公司	綠基企業股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	247,813	6	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	55,135	3
本公司	Nex Computers, Inc.	本公司之合併子公司	銷貨	208,214	5	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	40,870	2
本公司	創博股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	153,547	4	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	131,015	8
本公司	北京興漢國際股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	119,278	3	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	329,380	20

新漢股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
本公司	北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司	\$ 329,380	0.34	\$ -	-	\$ -	-
本公司	創博股份有限公司	本公司之合併子公司	131,015	1.19	-	-	16,584	-
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	160,129	2.94	-	-	10,737	-

註：係計算截至民國111年2月23日止已收回之款項。

新漢股份有限公司及子公司
 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

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表六

交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註2)
0	本公司	北京興漢國際股份有限公司	1		銷貨收入	119,278	註3	2
0	本公司	北京興漢國際股份有限公司	1		應收帳款	329,380	註3	4
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1		銷貨收入	208,214	註3	3
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1		應收帳款	40,870	註3	1
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1		銷貨收入	356,631	註3	5
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1		應收帳款	160,129	註3	2
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1		銷貨收入	247,813	註3	4
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1		應收帳款	55,135	註3	1
0	本公司	創博股份有限公司	1		銷貨收入	153,547	註3	2
0	本公司	創博股份有限公司	1		應收帳款	131,015	註3	2

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：銷貨條件與一般銷貨交易條件無重大差異，且收款條件與一般客戶之收款條件相當。

新漢股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國110年12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之	
				本期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	Nex Computers, Inc.	美國	電腦及其週邊設備之買賣業務	\$ 56,977	\$ 56,977	5,000	100	\$ 109,131	\$ 1,788	\$ 1,788	
本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	日本	電腦及其週邊設備之買賣業務	16,780	16,780	1	100	62,219	(4,423)	(4,423)	
本公司	Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	232,392	232,392	7,658	100	315,822	(75,265)	75,265	
本公司	Nexcom Europe Ltd.	英國	電腦及其週邊設備之買賣業務	73,215	73,215	580	100	27,836	(1,636)	(1,636)	
本公司	Nexcom GmbH.	德國	電腦及其週邊設備之買賣業務	-	19,209	-	-	-	(7)	(7)	註1
本公司	綠基企業股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	82,834	82,834	12,640	79.62	158,160	16,244	12,833	
本公司	Nexcom France	法國	電腦及其週邊設備之買賣業務	32,761	32,761	-	100	981	(501)	(501)	
本公司	新漢智能系統股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	97,063	97,063	16,139	82.73	157,342	18,630	15,411	
本公司	物聯雲股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	34,415	34,415	1,000	100	4,575	(39)	(39)	
本公司	安博科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	12,100	12,100	7,290	100	(912)	(4,436)	(4,436)	
本公司	柳彙科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	22,080	22,080	2,208	80	4,815	(9,752)	(7,802)	
本公司	創博股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	-	55,586	-	-	-	26,708	22,103	
本公司	NEXCROBOT INC.	美國	電腦及其週邊設備之買賣業務	5,921	5,921	200	100	30	(29)	(29)	
綠基企業股份有限公司	安思嘉股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	12,579	12,579	600	100	11,599	862	862	註2
新漢智能系統股份有限公司	創博股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	67,549	-	6,000	100	67,549	26,708	-	

註1：本集團子公司Nexcom GmbH. 已於民國110年4月清算完結。

註2：本公司民國110年12月30日，與子公司新漢智能系統股份有限公司換股的方式，取得創博股份有限公司100%股權，創博股份有限公司成為新漢智能系統股份有限公司持股100%之子公司。

新漢股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本期損 益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
北京興漢國際 股份有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	\$ 127,504	透過第三地區投資設立公司再 投資大陸公司(Nexcom International Co., Ltd.(SAMOA)投資)	\$ 56,126	\$ -	\$ 15,757	\$ 40,369	\$ 105,227	70.64	\$ 74,322	\$ 273,440	\$ 15,757	
上海杭漢信息 科技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	104,234	透過轉投資公司再投資大陸公 司(新漢智能系統股份有限公司 投資)	104,234	-	-	104,234	795	100	795	(13,221)	-	註1
深圳新漢安防 科技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	30,321	透過轉投資公司再投資大陸公 司(綠基企業股份有限公司投 資)	30,321	-	-	30,321	(7,617)	79.62	(6,065)	30,784	-	註3
上海新杏信息 科技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	33,998	透過第三地區投資設立公司再 投資大陸公司(Nexcom International Co., Ltd.(SAMOA)投資)	28,691	-	-	28,691	(522)	100	(522)	1,492	-	
重慶新因科 技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	44,650	透過轉投資大陸公司再投資大 陸公司(上海航漢信息 科技有限公司投資)	-	-	-	-	(3,066)	80	(2,453)	(8,590)	-	
珠海鑫欣管理 諮詢合夥企業	一般投資業	9,421	透過第三地區投資設立公司再 投資大陸公司(Nexcom International Co., Ltd.(SAMOA)投資)	2,275	-	-	2,275	13,711	6.98	957	4,572	-	
北京漢智興科 技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	45,770	透過轉投資大陸公司再投資大 陸公司(上海航漢信息 科技有限公司投資)	-	-	-	-	4,327	45	1,947	17,859	-	註2
東莞市興漢雲 智電子有限公 司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	47,938	透過轉投資大陸公司再投資大 陸公司(北京興漢國際股份有限 公司投資)	-	-	-	-	(5,356)	42.38	(2,270)	53	-	
廣州興博科技 有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	15,777	透過轉投資公司再投資大陸公 司(創博股份有限公司投資)	15,777	-	-	15,777	452	100	374	(1,452)	-	
重慶科立銳興 電子科技有限 公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	17,888	透過轉投資大陸公司再投資大 陸公司(上海航漢信息 科技有限公司投資)	-	-	-	-	(677)	75	(508)	4,590	-	

註1：本集團於民國110年第四季進行組織調整，由新漢智能系統股份有限公司持有上海統漢信息科技有限公司。

註2：本集團子公司北京漢智興科技有限公司與少數股權投資合作協議於民國110年7月31日終止，致本集團喪失對該子公司控制，自該日起未將漢智興編入合併報表。

註3：本期投資損益除深圳安防科技有限公司係公司委任之其他會計師查核，餘係按經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算而得。

公司名稱	本期期末累計	
	自台灣匯出赴大陸 地區投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 221,667	\$ 274,951
		\$ 1,578,382

新漢股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表九

單位：仟股
(除特別註明者外)

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	6.85%
林孟瑩	8,776	6.21%

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003965 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新漢公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新漢公司民國 110 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。

新漢公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之評估

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)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。新漢公司民國 110 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 2,061,628 仟元及新台幣 255,365 仟元。

新漢公司主要製造並銷售工業電腦相關產品，該等存貨因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；對個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於新漢公司存貨金額重大項目眾多，且針對個別辨認為過時或毀損之存貨項目所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對新漢公司之備抵存貨評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得新漢公司存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
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. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。
5. 測試個別存貨淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算。

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)，營業收入會計項目說明請詳個體財務報告附註六(二十一)。

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。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入新漢公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其民國 110 年度及 109 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 158,160 仟元及新台幣 145,272 仟元，分別占個體資產總計之 2%及 3%，民國 110 年 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之個體綜合損益分別為新台幣 12,866 仟元及新台幣 3,166 仟元，分別占綜合損益之 10%及 2%。

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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新漢公司民國 110 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

吳漢期
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 1 1 年 2 月 2 3 日


 新藥股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 111,355	2	\$ 140,903	3
1150	應收票據淨額		7	-	7	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	770,490	11	591,980	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七	894,195	13	823,842	15
1200	其他應收款		37,346	1	22,226	-
1210	其他應收款－關係人	七	30,415	1	18,085	-
130X	存貨	六(三)	1,806,263	26	1,025,232	19
1410	預付款項		20,682	-	6,397	-
11XX	流動資產合計		<u>3,670,753</u>	<u>54</u>	<u>2,628,672</u>	<u>48</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(四)	117,207	2	122,285	2
1550	採用權益法之投資	六(五)	839,999	12	745,883	14
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,414,927	21	1,448,281	26
1755	使用權資產	六(七)	438,691	6	160,832	3
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	174,075	2	175,595	3
1780	無形資產	六(十)	59,636	1	72,287	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	86,021	1	88,300	2
1900	其他非流動資產	六(十一)及八	57,657	1	55,606	1
15XX	非流動資產合計		<u>3,188,213</u>	<u>46</u>	<u>2,869,069</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,858,966</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,497,741</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 新 藥 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 1 0 9 年 及 1 0 8 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	2,327,680	34	\$	1,818,720	33	
2110	應付短期票券	六(十三)		100,000	2		-	-	
2130	合約負債－流動			18,770	-		19,490	-	
2150	應付票據			-	-		111	-	
2170	應付帳款	七		992,083	15		558,681	10	
2200	其他應付款	六(十四)及七		285,660	4		259,124	5	
2230	本期所得稅負債			13,456	-		14,322	-	
2250	負債準備－流動	六(十五)		27,912	-		30,244	1	
2280	租賃負債－流動			51,896	1		23,892	-	
2300	其他流動負債			5,721	-		4,703	-	
21XX	流動負債合計			<u>3,823,178</u>	<u>56</u>		<u>2,729,287</u>	<u>49</u>	
非流動負債									
2550	負債準備－非流動	六(十五)		9,744	-		10,354	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		1,514	-		289	-	
2580	租賃負債－非流動			391,842	6		138,603	3	
2600	其他非流動負債			2,051	-		2,243	-	
25XX	非流動負債合計			<u>405,151</u>	<u>6</u>		<u>151,489</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計			<u>4,228,329</u>	<u>62</u>		<u>2,880,776</u>	<u>52</u>	
權益									
股本									
3110	普通股股本	六(十八)		1,412,265	20		1,412,265	26	
資本公積									
3200	資本公積	六(十九)		367,763	5		367,368	6	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	六(二十)		322,108	5		311,451	6	
3320	特別盈餘公積			45,978	1		82,927	1	
3350	未分配盈餘			548,648	8		488,932	9	
其他權益									
3400	其他權益		(66,125)	(1)	(45,978)	-
3XXX	權益總計			<u>2,630,637</u>	<u>38</u>		<u>2,616,965</u>	<u>48</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九									
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,858,966</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,497,741</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110年及109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	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 4,297,547	100	\$ 4,368,668	100		
5000 營業成本	六(三)(二十四) (二十五)及七	(3,617,460)	(84)	(3,629,955)	(83)		
5900 營業毛利		680,087	16	738,713	17		
5910 未實現銷貨利益		(32,464)	(1)	(53,496)	(1)		
5920 已實現銷貨利益		53,496	1	98,079	2		
5950 營業毛利淨額		701,119	16	783,296	18		
營業費用	六(二十四) (二十五)						
6100 推銷費用		(260,950)	(6)	(298,653)	(7)		
6200 管理費用		(119,286)	(3)	(123,573)	(3)		
6300 研究發展費用		(375,814)	(8)	(378,118)	(9)		
6450 預期信用減損利益(損失)		4,712	-	(4,317)	-		
6000 營業費用合計		(751,338)	(17)	(804,661)	(19)		
6900 營業損失		(50,219)	(1)	(21,365)	(1)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)及七	120,465	3	86,555	2		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(11,441)	-	(13,253)	-		
7050 財務成本		(23,057)	(1)	(22,925)	(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)	108,627	2	108,726	3		
7000 營業外收入及支出合計		194,594	4	159,103	4		
7900 稅前淨利		144,375	3	137,738	3		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十六)	(2,830)	-	12,283	-		
8200 本期淨利		\$ 141,545	3	\$ 150,021	3		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 6,075	-	\$ 434	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		(5,078)	-	5,442	-		
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目		-	-	(12,578)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)	(1,215)	-	(87)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(218)	-	(6,789)	-		
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		(15,069)	-	285	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 15,287)	-	(\$ 6,504)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 126,258	3	\$ 143,517	3		
基本每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 1.00		\$ 1.06			
稀釋每股盈餘	六(二十七)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 1.00		\$ 1.06			

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
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109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		\$ 144,375	\$ 137,738
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(六)(九)		
	(二十四)	84,919	103,928
折舊費用(使用權資產)	六(七)(二十四)	54,738	53,279
各項攤提	六(十)(二十四)	38,449	37,597
預期信用減損損失(利益)	(	4,712)	4,317
利息費用		18,631	20,927
利息費用(租賃負債)		4,426	1,998
利息收入	六(二十二)	(188)	(279)
股利收入	六(二十二)	(4,250)	(550)
股份基礎給付交易	六(十七)	41	410
採用權益法認列之子公司份額	六(五)	(108,627)	(108,726)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	-	(198)
處分投資損失	六(二十三)	960	-
未實現銷貨毛利		32,464	53,496
已實現銷貨毛利	(	53,496)	(98,079)
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		-	(4)
應收帳款	(	173,798)	139,434
應收帳款-關係人	(	70,353)	331,781
其他應收款	(	15,111)	3,480
其他應收款-關係人	(	12,330)	18,639
存貨	(	781,031)	257,856
預付款項	(	14,285)	5,691
其他非流動資產	(	48)	(79)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	720)	(11,313)
應付票據	(	111)	16
應付帳款(含關係人)		433,402	(140,692)
其他應付款		25,740	(48,289)
負債準備	(	2,942)	1,045
其他流動負債		1,018	(184)
營運產生之現金(流出)流入	(	402,839)	763,239
收取之利息		179	281
收取之股利		20,007	550
支付之利息	(	23,609)	(22,815)
支付之所得稅	(	1,407)	(13,007)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	407,669)	728,248

(續次頁)

新漢股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
採用權益法之投資增加	\$ -	(\$ 5,419)
子公司清算退回股款	4,111	-
購置不動產、廠房及設備價款 六(二十八)	(48,698)	(17,160)
處分不動產、廠房及設備價款	-	598
購置無形資產價款 六(二十八)	(16,356)	(37,179)
存出保證金減少	237	2,330
受限制資產增加	(618)	(9,422)
其他非流動資產增加	(562)	(5,400)
投資活動之淨現金流出	(61,886)	(71,652)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	508,960	-
短期借款減少	-	(404,280)
應付短期票券增加(減少)	100,000	(49,960)
長期借款償還數	-	(48,989)
存入保證金(增加)減少	(192)	205
租賃本金償還	(55,780)	(54,712)
發放現金股利 六(二十)	(112,981)	(112,981)
籌資活動之淨現金流入(流出)	440,007	(670,717)
本期現金及約當現金減少數	(29,548)	(14,121)
期初現金及約當現金餘額 六(一)	140,903	155,024
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 111,355	\$ 140,903

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110年度及109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111年2月23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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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。

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. 除按下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 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。

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，在應用本公司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，或涉及個體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

本個體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，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：

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。

(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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(九) 出租人之租賃交易-營業租賃

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/子公司及關聯企業

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. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業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。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

8. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 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如下：

房屋及建築	5年~50年
機器設備	1年~10年
辦公設備	1年~10年
租賃改良	1年~10年
運輸設備	5年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因，後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(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 1~10 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

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係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工具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。權益工具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勵數量予以調整，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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(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

商品銷售—批發

1. 本公司研發、製造並銷售工業電腦相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 工業電腦相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(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公司發生之費用，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 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,806,263。

六、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 540	\$ 575
支票存款及活期存款	110,815	140,328
定期存款	<u>12,284</u>	<u>11,666</u>
	123,639	152,569
轉列受限制資產(表列「其他非流動資產」)	(<u>12,284</u>)	(<u>11,666</u>)
	<u>\$ 111,355</u>	<u>\$ 140,903</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. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之定期存款，因係提供作為履約保證及海關保證，故上開款項均已依其性質轉列至受限制資產，請詳附註八之說明。

(二) 應收票據及應收帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據	\$ 7	\$ 7
應收帳款	\$ 793,659	\$ 619,861
減：備抵損失	(23,169)	(27,881)
	<u>\$ 770,490</u>	<u>\$ 591,980</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
未逾期	\$ 741,514	\$ 548,664
1-90天	29,090	36,327
91-180天	330	5,928
181天以上	22,725	28,942
	<u>\$ 793,659</u>	<u>\$ 619,861</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$759,298。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$7 及 \$7；最能代表本公司應收帳款民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$770,490 及 \$591,980。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	<u>110年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 1,561,676	(\$ 169,696)	\$ 1,391,980
在製品	188,352	(651)	187,701
半成品	182,135	(51,144)	130,991
製成品	129,465	(33,874)	95,591
	<u>\$ 2,061,628</u>	<u>(\$ 255,365)</u>	<u>\$ 1,806,263</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 757,230	(\$ 190,936)	\$ 566,294
在製品	169,608	(215)	169,393
半成品	188,544	(55,768)	132,776
製成品	205,046	(48,277)	156,769
	<u>\$ 1,320,428</u>	<u>(\$ 295,196)</u>	<u>\$ 1,025,232</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 3,612,505	\$ 3,512,486
存貨(回升利益)跌價損失(註1)	(39,831)	36,102
存貨報廢損失	22,365	49,849
其他(註2)	22,421	31,518
	<u>\$ 3,617,460</u>	<u>\$ 3,629,955</u>

註1：本公司因將以前年度已提列備抵跌價損失之存貨予以出售及報廢，導致淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

註2：主係稼動不足、存貨盤盈虧及下腳收入。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 130,692	\$ 130,692
評價調整	(13,485)	(8,407)
	<u>\$ 117,207</u>	<u>\$ 122,285</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之以成本衡量之金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$117,207 及\$122,285。

2. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	\$ 315,822	\$ 212,680
綠基企業股份有限公司	158,160	145,272
新漢智能系統股份有限公司	157,342	110,819
Nex Computers, Inc.	109,131	107,738
Nexcom Japan Co., Ltd.	62,219	78,672
創博股份有限公司(註1)	-	33,296
Nexcom Europe Ltd.	27,836	30,566
椰棗科技股份有限公司	4,815	12,616
物聯雲股份有限公司	4,575	4,615
Nexcom GmbH. (註2)	-	4,244
安博科技股份有限公司	(912)	3,678
Nexcom France	981	1,627
NEXCOBOT INC.	30	60
	<u>\$ 839,999</u>	<u>\$ 745,883</u>

註 1：本公司民國 110 年 12 月 30 日，與子公司新漢智能系統股份有限公司以換股的方式取得創博股份公司 100% 股權，創博股份有限公司成為新漢智能系統股份有限公司之子公司。

註 2：本公司子公司 Nexcom GmbH 已於民國 110 年 4 月清算完結。

2. 本公司民國 110 年度及 109 年度採用權益法認列之投資損益，除綠基企業股份有限公司係依其公司委任之其他會計師查核之財務報表評價而得外，餘係由本公司委任之會計師查核之財務報表計算而得。投資(損)益明細如下：

	110年度	109年度
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	\$ 75,265	\$ 52,534
創博股份有限公司	22,103	10,662
新漢智能系統股份有限公司	15,411	12,300
綠基企業股份有限公司	12,933	14,723
Nex Computers, Inc.	1,788	10,650
Nexcom GmbH.	(7)	(146)
NEXCOBOT Inc.	(29)	-
物聯雲股份有限公司	(39)	(5,407)
Nexcom France	(501)	(37)
Nexcom Europe Ltd.	(1,636)	(1,708)
Nexcom Japan Co., Ltd.	(4,423)	20,510
安博科技股份有限公司	(4,436)	(5,162)
椰棗科技股份有限公司	(7,802)	(193)
	<u>\$ 108,627</u>	<u>\$ 108,726</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 110 年度合併財務報表附註四(三)說明。

(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>110年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 602,449	\$ 55,135	\$ 110,231	\$ 2,174,559
累計折舊	-	(160,764)	(445,503)	(46,974)	(73,037)	(726,278)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 406,731</u>	<u>\$ 156,946</u>	<u>\$ 8,161</u>	<u>\$ 37,194</u>	<u>\$ 1,448,281</u>
<u>110年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 406,731	\$ 156,946	\$ 8,161	\$ 37,194	\$ 1,448,281
增添	-	-	40,013	883	4,134	45,030
重分類	-	-	4,615	-	400	5,015
折舊費用	-	(13,758)	(51,633)	(3,767)	(14,241)	(83,399)
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 392,973</u>	<u>\$ 149,941</u>	<u>\$ 5,277</u>	<u>\$ 27,487</u>	<u>\$ 1,414,927</u>
<u>110年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 629,504	\$ 51,964	\$ 114,658	\$ 2,202,870
累計折舊	-	(174,522)	(479,563)	(46,687)	(87,171)	(787,943)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 392,973</u>	<u>\$ 149,941</u>	<u>\$ 5,277</u>	<u>\$ 27,487</u>	<u>\$ 1,414,927</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>109年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 592,092	\$ 53,335	\$ 110,169	\$ 2,162,340
累計折舊	<u>-</u>	<u>(140,681)</u>	<u>(388,064)</u>	<u>(45,375)</u>	<u>(59,336)</u>	<u>(633,456)</u>
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 426,814</u>	<u>\$ 204,028</u>	<u>\$ 7,960</u>	<u>\$ 50,833</u>	<u>\$ 1,528,884</u>
<u>109年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 426,814	\$ 204,028	\$ 7,960	\$ 50,833	\$ 1,528,884
增添	-	-	12,427	4,168	3,796	20,391
處分	-	-	(400)	-	-	(400)
重分類	-	-	1,814	-	-	1,814
折舊費用	<u>-</u>	<u>(20,083)</u>	<u>(60,923)</u>	<u>(3,967)</u>	<u>(17,435)</u>	<u>(102,408)</u>
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 406,731</u>	<u>\$ 156,946</u>	<u>\$ 8,161</u>	<u>\$ 37,194</u>	<u>\$ 1,448,281</u>
<u>109年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 602,449	\$ 55,135	\$ 110,231	\$ 2,174,559
累計折舊	<u>-</u>	<u>(160,764)</u>	<u>(445,503)</u>	<u>(46,974)</u>	<u>(73,037)</u>	<u>(726,278)</u>
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 406,731</u>	<u>\$ 156,946</u>	<u>\$ 8,161</u>	<u>\$ 37,194</u>	<u>\$ 1,448,281</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)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產建物，租賃合約之期間通常介於民國 108 年到 120 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	<u>\$ 438,691</u>	<u>\$ 160,832</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	<u>\$ 54,738</u>	<u>\$ 53,279</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,426	\$ 1,998
屬短期租賃合約之費用	<u>8,018</u>	<u>11,803</u>
	<u>\$ 12,444</u>	<u>\$ 13,801</u>

4. 本公司於民國 110 年度及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$68,171 及 \$68,513。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括房屋建築(投資性不動產)，租賃合約之期間為3年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司民國110年度及109年度基於營業租賃合約分別認列\$17,099及\$17,148之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
110年	\$ -	\$ 17,098
111年	16,476	-
	<u>\$ 16,476</u>	<u>\$ 17,098</u>

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(50,819)	(50,819)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 46,693</u>	<u>\$ 175,595</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 46,693	\$ 175,595
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 45,173</u>	<u>\$ 174,075</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(52,339)	(52,339)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 45,173</u>	<u>\$ 174,075</u>

	土地	房屋及建築	合計
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(49,299)	(49,299)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 48,213</u>	<u>\$ 177,115</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 48,213	\$ 177,115
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 46,693</u>	<u>\$ 175,595</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(50,819)	(50,819)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 46,693</u>	<u>\$ 175,595</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 111 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：

	110年度	109年度
投資性不動產之租金收入	\$ <u>10,407</u>	\$ <u>9,461</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>2,207</u>	\$ <u>2,215</u>

4. 本公司持有投資性不動產民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$354,452 及\$319,105，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。

(十) 無形資產

	電腦軟體	其他	合計
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 156,295	\$ 3,102	\$ 159,397
累計攤銷	(85,548)	(1,562)	(87,110)
	<u>\$ 70,747</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 72,287</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 70,747	\$ 1,540	\$ 72,287
增添-源自單獨取得	23,333	2,465	25,798
攤銷費用	(36,723)	(1,726)	(38,449)
12月31日	<u>\$ 57,357</u>	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ 59,636</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 143,399	\$ 5,316	\$ 148,715
累計攤銷	(86,042)	(3,037)	(89,079)
	<u>\$ 57,357</u>	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ 59,636</u>
	電腦軟體	其他	合計
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 133,665	\$ 4,969	\$ 138,634
累計攤銷	(73,163)	(2,989)	(76,152)
	<u>\$ 60,502</u>	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 62,482</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 60,502	\$ 1,980	\$ 62,482
增添-源自單獨取得	37,179	-	37,179
重分類	10,223	-	10,223
攤銷費用	(37,157)	(440)	(37,597)
12月31日	<u>\$ 70,747</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 72,287</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 156,295	\$ 3,102	\$ 159,397
累計攤銷	(85,548)	(1,562)	(87,110)
	<u>\$ 70,747</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 72,287</u>

(十一) 其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
存出保證金	\$ 22,883	\$ 23,120
淨確定福利資產	22,218	16,095
受限制資產	12,284	11,666
預付設備款	272	4,725
	<u>\$ 57,657</u>	<u>\$ 55,606</u>

(十二) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	\$ 1,197,680	0.52%~1.08%
擔保借款	1,130,000	0.88%~1.00%
	<u>\$ 2,327,680</u>	

借款性質	109年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	\$ 1,038,720	0.52%~1.16%
擔保借款	780,000	0.95%~1.05%
	<u>\$ 1,818,720</u>	

上述短期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十三) 應付短期票券

	110年12月31日
商業本票	\$ 100,000
折價攤銷	-
	<u>\$ 100,000</u>
年利率區間	<u>1.012%~1.05%</u>

(十四) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 131,361	\$ 123,387
應付勞健保費	16,393	15,522
應付電腦軟體	9,442	-
應付退休金	5,449	5,384
應付加工費	2,532	1,565
應付設備款	1,207	4,875
其他	119,276	108,391
	<u>\$ 285,660</u>	<u>\$ 259,124</u>

(十五) 負債準備

	110年	109年
1月1日	\$ 40,598	\$ 39,553
當期新增之負債準備	29,680	29,663
本期迴轉之金額	(32,622)	(28,618)
12月31日	<u>\$ 37,656</u>	<u>\$ 40,598</u>

負債準備分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動	\$ 27,912	\$ 30,244
非流動	\$ 9,744	\$ 10,354

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。

(十六) 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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ -	(\$ 17,296)
計畫資產公允價值	<u>22,218</u>	<u>33,391</u>
淨確定福利資產 (表列「其他非流動資產」)	<u>\$ 22,218</u>	<u>\$ 16,095</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>110年</u>			
1月1日餘額	(\$ 17,296)	\$ 33,391	\$ 16,095
利息(費用)收入	(52)	100	48
	(17,348)	33,491	16,143
<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)	-	485	485
經驗調整	5,590	-	5,590
	5,590	485	6,075
支付退休金	11,758	(11,758)	-
12月31日餘額	\$ -	\$ 22,218	\$ 22,218
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>109年</u>			
1月1日餘額	(\$ 16,544)	\$ 32,096	\$ 15,552
利息(費用)收入	(116)	225	109
	(16,660)	32,321	15,661
<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)	-	1,070	1,070
財務假設變動影響數	(893)	-	(893)
經驗調整	257	-	257
	(636)	1,070	434
12月31日餘額	(\$ 17,296)	\$ 33,391	\$ 16,095

- (4) 本公司之確定福利退休計劃基金資產，係由臺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。相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。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，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總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。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折現率	-	0.30%
未來薪資增加率	-	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業經驗生命表。

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>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 563)	\$ 587	\$ 563	(\$ 543)

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。

(6)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1101223971及第1091145569號函，自民國109年6月至111年5月暫停提撥勞工退休準備金。

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110年度及109年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$21,647及\$21,805。

(十七) 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	104.3.30	400單位	5年	註1
"	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：

	110年度		109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	960	\$ 31.60	1,147	\$ 34.27
本期放棄認股權	(560)	31.60	(187)	48.00
期末流通在外認股權	400	30.51	960	31.60
期末可執行認股權	400	30.51	880	31.60

3. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 30.51 元及 31.6 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.50 年及 1.06 年。

4. 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	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。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	\$ 41	\$ 410

(十八) 股本

截至民國 110 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 141,226 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數均已收訖。

(十九) 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。

	110年			
	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票交易</u>	<u>員工認股權</u>	採用權益法認 <u>列子公司變動數</u>
1月1日	\$ 345,520	\$ 2,880	\$ 15,194	\$ 3,774
股份基礎給付交易	5,714	-	(5,673)	-
按持股比例認列				
子公司權益變動	-	-	-	354
12月31日	<u>\$ 351,234</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 4,128</u>
	109年			
	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票交易</u>	<u>員工認股權</u>	採用權益法認 <u>列子公司變動數</u>
1月1日	\$ 343,612	\$ 2,880	\$ 16,692	\$ -
股份基礎給付交易	1,908	-	(1,498)	-
按持股比例認列				
子公司權益變動	-	-	-	3,774
12月31日	<u>\$ 345,520</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 15,194</u>	<u>\$ 3,774</u>

(二十) 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 110 年 8 月 27 日及 109 年 6 月 23 日經股東會決議之民國 109 年度及 108 年度之盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,657		\$ 22,741	
特別盈餘公積(迴轉)	(36,949)		68,456	
現金股利	112,981	\$ 0.80	112,981	\$ 0.80

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. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十五)。

(二十一) 營業收入

1. 本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
工業電腦收入	\$ 4,031,410		\$ 4,088,715	
其他	266,137		279,953	
	<u>\$ 4,297,547</u>		<u>\$ 4,368,668</u>	

2. 合約負債

本公司認列客戶合約負債主要為預收貨款。

期初合約負債本期認列收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	\$ 14,641	\$ 19,353

(二十二) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
管理及技術服務收入	\$ 52,997	\$ 47,786
租金收入	17,099	17,148
政府補助收入	15,903	14,895
賠償收入	13,872	-
行銷補助收入	6,692	3,823
股利收入	4,250	550
銀行存款利息收入	188	279
其他	9,464	2,074
	<u>\$ 120,465</u>	<u>\$ 86,555</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 6,322)	(\$ 11,036)
處分投資損失	(960)	-
處分不動產、廠房及設備利益	-	198
投資性不動產折舊費用	(1,520)	(1,520)
處分投資損失	(960)	-
其他	(1,679)	(895)
	<u>(\$ 11,441)</u>	<u>(\$ 13,253)</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>110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	\$ 235,466	\$ 480,530	\$ 715,996
不動產、廠房及			
設備折舊費用	42,020	41,379	83,399
使用權資產折舊	52,674	2,064	54,738
無形資產攤銷費用	6,762	31,687	38,449
	<u>\$ 336,922</u>	<u>\$ 555,660</u>	<u>\$ 892,582</u>

	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 236,266	\$ 501,725	\$ 737,991
不動產、廠房及 設備折舊費用	46,740	55,668	102,408
使用權資產折舊	50,942	2,337	53,279
無形資產攤銷費用	3,588	34,009	37,597
	<u>\$ 337,536</u>	<u>\$ 593,739</u>	<u>\$ 931,275</u>

(二十五) 員工福利費用

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 200,221	\$ 420,214	\$ 620,435
勞健保費用	19,098	32,425	51,523
退休金費用	6,516	15,083	21,599
其他用人費用	9,631	12,808	22,439
	<u>\$ 235,466</u>	<u>\$ 480,530</u>	<u>\$ 715,996</u>

	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 203,208	\$ 442,100	\$ 645,308
勞健保費用	18,532	31,621	50,153
退休金費用	6,424	15,272	21,696
其他用人費用	8,102	12,732	20,834
	<u>\$ 236,266</u>	<u>\$ 501,725</u>	<u>\$ 737,991</u>

1. 本公司截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止員工人數分別為 872 人及 889 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 110 年度及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,650 及 \$3,288；董事酬勞估列金額分別為\$1,256 及\$1,425，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依當前稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞之利益，分別以 1.81%及 0.86%估列員工酬勞及董事酬勞。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 109 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 109 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。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅低(高)估數	<u>541</u>	<u>(12,846)</u>
當期所得稅總額	\$ 541	(\$ 12,846)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>2,289</u>	<u>563</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,830</u>	<u>(\$ 12,283)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
確定福利資產之再衡量數	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ 87</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 28,875	\$ 27,548
按稅法規定應剔除之費用	1,268	424
按稅法規定免課稅之所得	(14,184)	(10,377)
以前年度所得稅低(高)估數	541	(12,846)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	<u>(13,670)</u>	<u>(17,032)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,830</u>	<u>(\$ 12,283)</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：

	110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	\$ 59,039	(\$ 7,966)	\$ -	\$ 51,073
聯屬公司間未實現利益	10,699	(4,206)	-	6,493
未實現產品保固成本	8,119	(588)	-	7,531
銷貨收入認列時間差	718	-	-	718
未實現兌換損失	936	2,382	-	3,318
未休假獎金	1,575	438	-	2,013
備抵呆帳超限數	2,689	(1,431)	-	1,258
虧損扣抵	4,525	9,092	-	13,617
	<u>\$ 88,300</u>	<u>(\$ 2,279)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,021</u>
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 289)	(\$ 10)	(\$ 1,215)	(\$ 1,514)
	<u>\$ 88,011</u>	<u>(\$ 2,289)</u>	<u>(\$ 1,215)</u>	<u>\$ 84,507</u>

	109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	\$ 51,819	\$ 7,220	\$ -	\$ 59,039
聯屬公司間未實現利益	19,616	(8,917)	-	10,699
未實現產品保固成本	7,910	209	-	8,119
銷貨收入認列時間差	431	287	-	718
未實現兌換損失	6,460	(5,524)	-	936
未休假獎金	1,502	73	-	1,575
備抵呆帳超限數	883	1,806	-	2,689
其他	220	(220)	-	-
虧損扣抵	-	4,525	-	4,525
	<u>\$ 88,841</u>	<u>(\$ 541)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,300</u>
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 180)	(\$ 22)	(\$ 87)	(\$ 289)
	<u>\$ 88,661</u>	<u>(\$ 563)</u>	<u>(\$ 87)</u>	<u>\$ 88,011</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十七) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 141,545	141,226	\$ <u>1.00</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	-	109	
員工認股權憑證	-	110	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>141,545</u>	<u>141,445</u>	\$ <u>1.00</u>

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 150,021	141,226	\$ <u>1.06</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	-	129	
員工認股權憑證	-	126	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>150,021</u>	<u>141,481</u>	\$ <u>1.06</u>

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
	購置不動產、廠房及設備	\$ 45,030	$ 20,391
加：期初應付設備款	4,875	1,644
減：期末應付設備款	(1,207)	(4,875)
本期支付現金	\$ <u>48,698</u>	\$ <u>17,160</u>
	110年度	109年度
購置電腦軟體	\$ 25,798	\$ 37,179
減：期末應付電腦軟體	(9,442)	-
本期支付現金	\$ <u>16,356</u>	\$ <u>37,179</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 110 年度及 109 年度來自籌資活動之負債之變動皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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.	關聯企業之子公司
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
北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司
上海毓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
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	本公司之合併子公司
EXOR International S.P.A	關聯企業
創博股份有限公司	本公司之合併子公司
NEXCOBOT Inc.	本公司之合併子公司
北京漢智興科技有限公司	關聯企業
廣州興博科技有限公司	本公司之合併子公司
東莞市興漢雲智電子有限公司	本公司之合併子公司
重慶科立銳興電子科技有限公司	本公司之合併子公司
安恩嘉股份有限公司	本公司之合併子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品銷售：		
子公司-		
新漢智能系統股份有限公司	\$ 356,631	\$ 423,574
其他	845,448	1,042,607
關聯企業之子公司	-	5,812
關聯企業	26,897	4,499
	<u>\$ 1,228,976</u>	<u>\$ 1,476,492</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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
子公司	\$ 65,455	\$ 6,284
關聯企業	3,670	17,287
	<u>\$ 69,125</u>	<u>\$ 23,571</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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司-		
北京興漢網際股份有限公司	\$ 329,380	\$ 364,874
新漢智能系統股份有限公司	160,129	82,715
其他	386,992	370,813
關聯企業	17,694	4,696
關聯企業之子公司	-	744
	<u>894,195</u>	<u>823,842</u>
其他應收款：		
北京興漢網際股份有限公司	\$ 11,037	\$ 5,578
綠基企業股份有限公司	9,272	9,333
其他	10,106	3,174
	<u>30,415</u>	<u>18,085</u>
	<u>\$ 924,610</u>	<u>\$ 841,927</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. 租金收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司	\$ 5,682	\$ 6,444

本公司因提供關係人出租辦公室及停車位。

5. 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司-		
綠基企業股份有限公司	\$ 24,954	\$ 25,331
新漢智能系統股份有限公司	22,322	18,092
其他	5,720	4,363
	<u>\$ 52,996</u>	<u>\$ 47,786</u>

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。

6. 應付款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款：		
子公司	\$ 28,467	\$ 3,815
關聯企業	3,608	283
	<u>32,075</u>	<u>4,098</u>
其他應付款：		
子公司	22,644	20,114
	<u>\$ 54,719</u>	<u>\$ 24,212</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，且該應付款項並無附息。

7. 關係人提供背書保證情形請詳附註九(二)2.之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 24,671	\$ 19,081
退職福利	576	515
股份基礎給付	-	9
	<u>\$ 25,247</u>	<u>\$ 19,605</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
	110年12月31日	109年12月31日	
其他非流動資產-定期存款	\$ 12,284	\$ 11,666	履約保證及海關保證
不動產、廠房及設備-土地、房屋 及建築	1,231,876	1,241,133	長期借款擔保
投資性不動產-土地、房屋及建築	139,273	140,439	短期借款額度擔保
	<u>\$ 1,383,433</u>	<u>\$ 1,393,238</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新台幣 2,570,000 仟元、人民幣 35,000 仟元及美金 32,000 仟元本票質存於相關授信及保證銀行。
2. 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：

	110年12月31日	109年12月31日
Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 6,107 (日幣25,018仟元)	\$ 6,912 (日幣25,018仟元)
新漢智能系統股份有限公司	199,200 (美金2,500仟元、 新台幣130,000仟元)	131,200 (美金2,500仟元、 新台幣60,000仟元)
北京興漢網際股份有限公司	290,440 (人民幣35,000仟元、 美金5,000仟元)	153,195 (人民幣35,000仟元)
安博科技股份有限公司	25,000 (新台幣25,000仟元)	25,000 (新台幣25,000仟元)
重慶新固興科技有限公司	21,720 (人民幣5,000仟元)	-

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，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. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 117,207	\$ 122,285
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,866,691	\$ 1,620,163
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 3,707,474	\$ 2,638,879
租賃負債	\$ 443,738	\$ 162,495

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金。

2. 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集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、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

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 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：

110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	\$ 31,708	27.68	\$ 877,677	1%	\$ 8,777	\$ -
人民幣：新台幣	101,780	4.34	442,132	1%	4,421	-
歐元：新台幣	1,593	31.32	49,893	1%	499	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 15,353	27.68	\$ 424,983	1%	\$ -	\$ 4,250
日幣：新台幣	258,707	0.24	62,219	1%	-	622
英鎊：新台幣	746	37.30	27,836	1%	-	278
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 22,531	27.68	\$ 623,658	1%	\$ 6,237	\$ -
人民幣：新台幣	3,914	4.34	17,002	1%	170	-
歐元：新台幣	153	31.32	4,792	1%	48	-

109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
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 25,727	28.48	\$ 732,705	1%	\$ 7,327	\$ -
人民幣：新台幣	104,994	4.38	459,874	1%	4,599	-
歐元：新台幣	510	35.02	17,860	1%	179	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 11,253	28.48	\$ 320,485	1%	\$ -	\$ 3,205
日幣：新台幣	284,734	0.28	79,726	1%	-	797
英鎊：新台幣	786	38.90	30,575	1%	-	306
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 25,167	28.48	\$ 716,756	1%	\$ 7,168	\$ -
人民幣：新台幣	3,713	4.38	16,263	1%	163	-

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 110 年度及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$6,322及\$11,036。

價格風險

本公司主要投資於國內外發行之權益工具，此等權益工具之價格會該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年度及 109 年度之稅後淨利因來自其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失皆為增加或減少\$1,307。

現金流量及公允價值利率風險

- 本公司之利率風險來自長短期借款及應付短期票券。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。
- 民國 110 年及 109 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 110 年度及 109 年度之稅前淨利將分別增加或減少\$6,069及\$4,547，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 客戶營運結果之實際或預期顯著變動。
 - (C) 預期會使客戶履行債務義務之能力顯著變動之經營、財務或經濟狀況之現有或預測之不利變化。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣分別如下：

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	50%	100%	
帳面價值總額	<u>741,514</u>	<u>29,090</u>	<u>330</u>	<u>22,725</u>	<u>\$ 793,659</u>
備抵損失	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 22,725</u>	<u>\$ 23,169</u>
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	50%	93.07%-100%	
帳面價值總額	<u>548,664</u>	<u>36,327</u>	<u>5,928</u>	<u>28,942</u>	<u>\$ 619,861</u>
備抵損失	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 26,935</u>	<u>\$ 27,881</u>

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年	109年
1月1日	\$ 27,881	\$ 23,564
減損損失提列	-	4,317
減損損失迴轉	(4,712)	-
12月31日	<u>\$ 23,169</u>	<u>\$ 27,881</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部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. 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. 本公司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。除下列表示者外，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止本公司非衍生性金融負債，包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款至到期之天數皆小於 360 天。

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 56,032	\$ 56,032	\$171,038	\$179,190

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 25,461	\$ 22,066	\$ 66,197	\$ 55,164

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

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬於第三等級評價之金額分別為 \$117,207 及 \$122,285。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價根據可類比上市櫃公司法及淨資產價值法作為第三等級市場報價之公允價值輸入值。

5. 民國 110 年度及 109 年度無任何評價各等級間之移轉。

6. 下表列示民國 110 年度及 109 年度第三等級之變動：

	110年	109年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 122,285	\$ 116,843
認列於其他綜合損益之利益或損失	(5,078)	5,442
12月31日	<u>\$ 117,207</u>	<u>\$ 122,285</u>

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具： 非上市上櫃公司 股票	\$ 66,692	可類比上市 上櫃公司法	企業價值對稅前息 前折舊攤提前利益 比乘數、缺乏市場 流通性折價	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低：
創投公司股票 私募基金投資	50,515	淨資產價值 法	不適用	不適用
	109年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具： 非上市上櫃公司 股票	\$ 66,692	可類比上市 上櫃公司法	企業價值對稅前息 前折舊攤提前利益 比乘數、缺乏市場 流通性折價	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低：
創投公司股票 私募基金投資	55,593	淨資產價值 法	不適用	不適用

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 110 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產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：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

9. 從事衍生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：請詳附表六。

(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)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表八。

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：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

不適用。

新漢股份有限公司
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來 金額 (註2)	有短期融通 資金必要之 原因		提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
											營運週轉	其他		名稱	價值			
1	北京興漢國際股份有限 公司	東莞市興漢雲智電子有 限公司	其他應收款 -關係人	Y	\$ 21,920	\$ 21,720	\$ 21,720	4%	2	\$ -	-	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 67,229	\$ 100,843	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質說明如下：

(1)屬業務往來者填1。

(2)屬有短期融通資金之必要者填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營運週轉等...等。

註7：北京興漢國際股份有限公司「資金貸與他人作業辦法」規定因不得超過北京興漢國際股份有限公司財務報表淨值30%；貸與個別公司之金額，不得超過公司淨值20%，其淨值以最近期經會計師查核簽證之財務報表所載為準。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；雖嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，

以及反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，

惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

新漢股份有限公司
為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 公司名稱 (註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額(註4)	保證餘額 (註5、6、 7)	實際動支 金額 (註8)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註9)	屬子公司對 母公司背書 保證(註9)	屬對大陸地區 背書保證 (註9)	備註
0	本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 789,191	\$ 6,795	\$ 6,107	\$ 6,107	\$ -	0.23	\$ 1,315,319	Y	N	N	-
0	本公司	新漢智能系統股份 有限公司	789,191	199,625	199,200	69,200	-	7.57	1,315,319	Y	N	N	-
0	本公司	安博科技股份有限 公司	789,191	25,000	25,000	10,000	-	0.95	1,315,319	Y	N	N	-
0	本公司	北京興漢網際股份 有限公司	789,191	290,440	290,440	178,425	-	11.04	1,315,319	Y	N	Y	-
0	本公司	重慶新固興科技有 限公司	789,191	21,720	21,720	-	-	0.83	1,315,319	Y	N	Y	-
1	北京興漢網際股份 有限公司	東莞市興漢雲智電 子有限公司	33,614	17,536	17,376	13,935	-	5.17	100,843	N	N	Y	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
 - (1) 有業務往來之公司。
 - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證之額度計算說明如下：

- (1) 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值50%。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。
- (2) 對單一企業背書保證額以不超過當期淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。
- (3) 北京興漢網際股份有限公司對單一企業背書保證額以不超過當期淨值10%為限，對外背書保證之總額不得超過當期淨值30%，淨值以最近期經當地會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：本公司對Nexcom Japan Co., Ltd. 背書保證金額為日幣25,018仟元、對北京興漢網際股份有限公司背書保證金額為人民幣35,000仟元及美金5,000仟元、安博科技股份有限公司背書保證金額為新台幣25,000仟元、對新漢智能系統股份有限公司背書保證金額2,500仟元及新台幣130,000仟元，對重慶新固興科技股份有限公司背書保證金額為人民幣5,000仟元。

註6：北京興漢網際股份有限公司對東莞市興漢雲智電子有限公司背書保證金額為人民幣4,000仟元。

註7：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註8：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註9：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

新漢股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年11月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			公允價值
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	
本公司	鴻霖科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	190	-	1.19	-
本公司	普訊玖創業投資股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,500	50,515	2.50	50,515
本公司	合華科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	700	-	6.54	-
本公司	EXOR International S.P.A	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	595	66,692	18.51	66,692
綠基企業股份有限公司	Iryx Corporation	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	550	-	4.35	-
安恩嘉股份有限公司	DIVIOTEC COMPANY LIMITED	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5	457	19.00	457

新漢股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)
					佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額			
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	356,631	8	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	160,129	10		
本公司	綠基企業股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	247,813	6	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	55,135	3		
本公司	Nex Computers, Inc.	本公司之合併子公司	銷貨	208,214	5	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	40,870	2		
本公司	創博股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	153,547	4	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	131,015	8		
本公司	北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	119,278	3	月結90天	與一般銷貨交易價格無重大差異	與一般銷貨無重大差異	329,380	20		

新漢股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
本公司	北京興漢國際股份有限公司	本公司之合併子公司	\$ 329,380	0.34	-	-	\$ -	-
本公司	創博股份有限公司	本公司之合併子公司	131,015	1.19	-	-	16,584	-
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	160,129	2.94	-	-	10,737	-

註：係計算截至民國111年2月23日止已收回之款項。

新漢股份有限公司

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

民國110年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註2)
			(註1)					
0	本公司	北京興漢網際股份有限公司	1		銷貨收入	\$ 119,278	註3	2
0	本公司	北京興漢網際股份有限公司	1		應收帳款	329,380	註3	4
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1		銷貨收入	208,214	註3	3
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1		應收帳款	40,870	註3	1
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1		銷貨收入	356,631	註3	5
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1		應收帳款	160,129	註3	2
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1		銷貨收入	247,813	註3	4
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1		應收帳款	55,135	註3	1
0	本公司	創博股份有限公司	1		銷貨收入	153,547	註3	2
0	本公司	創博股份有限公司	1		應收帳款	131,015	註3	2

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：銷貨條件與一般銷貨交易條件無重大差異，且收款條件與一般客戶之收款條件相當。

新漢股份有限公司

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)

民國110年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之	
				本期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	Nex Computers, Inc.	美國	電腦及其週邊設備之買賣業務	\$ 56,977	\$ 56,977	5,000	100	\$ 109,131	\$ 1,788	\$ 1,788	
本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	日本	電腦及其週邊設備之買賣業務	16,780	16,780	1	100	62,219	(4,432)	(4,423)	
本公司	Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	232,392	232,392	7,658	100	315,822	75,265	75,265	
本公司	Nexcom Europe Ltd.	英國	電腦及其週邊設備之買賣業務	73,215	73,215	580	100	27,836	(1,636)	(1,636)	
本公司	Nexcom GmbH.	德國	電腦及其週邊設備之買賣業務	-	19,209	-	-	-	(7)	(7)	註1
本公司	綠基企業股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	82,834	82,834	12,640	79.62	158,160	16,244	12,933	
本公司	Nexcom France	法國	電腦及其週邊設備之買賣業務	32,761	32,761	-	100	981	(501)	(501)	
本公司	新漢智能系統股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	97,063	97,063	16,139	82.73	157,342	18,630	15,411	
本公司	物聯雲股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	34,415	34,415	1,000	100	4,575	(39)	(39)	
本公司	安博科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	12,100	12,100	7,290	100	(912)	(4,436)	(4,436)	
本公司	椰菓科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	22,080	22,080	2,208	80	4,815	(9,752)	(7,802)	
本公司	創博股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	-	55,586	-	-	-	26,708	22,103	
本公司	NEXCOBOT INC.	美國	電腦及其週邊設備之買賣業務	5,921	5,921	200	100	30	(29)	(29)	
綠基企業股份有限公司	安嘉嘉股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	12,579	12,579	600	100	11,599	862	862	
新漢智能系統股份有限公司	創博股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	67,549	-	6,000	100	67,549	26,708	-	註2

註1：本集團子公司Nexcom GmbH，已於民國110年4月清算完結。

註2：本公司民國110年12月30日，與子公司新漢智能系統股份有限公司以換股的方式取得創博股份100%股權，創博股份有限公司成為新漢智能系統股份有限公司之子公司。

新漢股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本期損 益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列投資損益 (註1)	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司		\$ 127,504	透過第三地區投資設立公司再 投資大陸公司(Nexcom International Co. ,Ltd(SAMOA)投資)	\$ 56,126	\$ -	\$ 15,757	\$ 40,369	\$ 105,227	70.64	\$ 74,332	\$ 273,440	\$ 15,757	
北京興漢國際 股份有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務		透過第三地區投資設立公司再 投資大陸公司(Nexcom International Co. ,Ltd(SAMOA)投資)	104,234	-	-	104,234	795	100	795	(13,221)	-	註1
上海航漢信息 科技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	104,234	透過轉投資公司再投資大陸公 司(新漢智能系統股份有限公司 投資)	30,321	-	-	30,321	7,617	79.62	(6,065)	30,784	-	註3
深圳新漢安防 科技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	30,321	透過轉投資公司再投資大陸公 司(綠基金業股份有限公司投 資)	28,691	-	-	28,691	522	100	(522)	1,492	-	
上海新杏信息 科技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	33,988	透過第三地區投資設立公司再 投資大陸公司(Nexcom International Co. ,Ltd(SAMOA)投資)	28,691	-	-	28,691	522	100	(522)	1,492	-	
重慶新固興科 技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	44,650	透過轉投資大陸公司再投資大 陸公司(上海航漢信息 科技有限公司投資)	-	-	-	-	(3,066)	80	(2,453)	(8,590)	-	
珠海鑫欣管理 諮詢合夥企業	一般投資業	9,421	透過第三地區投資設立公司再 投資大陸公司(Nexcom International Co. ,Ltd(SAMOA)投資)	2,275	-	-	2,275	13,711	6.98	957	4,572	-	
北京漢智興科 技有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	45,770	透過轉投資大陸公司再投資大 陸公司(上海航漢信息 科技有限公司投資)	-	-	-	-	4,327	45	1,947	17,859	-	註2
東莞市興漢雲 電子有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	47,938	透過轉投資大陸公司再投資大 陸公司(北京興漢國際股份有限 公司投資)	-	-	-	-	(5,356)	42.38	(2,270)	53	-	
廣州興博科技 有限公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	15,777	透過轉投資公司再投資大陸公 司(劍博股份有限公司投資)	15,777	-	-	15,777	452	100	(374)	(1,452)	-	
重慶科立銳與 電子科技有限 公司	電腦及其週邊設備 之買賣業務	17,888	透過轉投資大陸公司再投資大 陸公司(上海航漢信息 科技有限公司投資)	-	-	-	-	(677)	75	(508)	4,590	-	

註1：本集團於民國110年第四季進行組織調整，由新漢智能系統股份有限公司持有上海統漢信息科技有限公司。

註2：本集團子公司北京漢智興科技有限公司與少數股權投資合作協議於民國110年7月31日終止，致本集團喪失該對子公司控制，自該日起未將漢智興編入合併大表。

註3：本期投資損益除深圳安防科技有限公司係公司委任之其他會計師查核，餘係按經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算而得。

公司名稱	本期末累計		
	自台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 221,667	\$ 274,951	\$ 1,578,382

新漢股份有限公司
主要股東資訊
民國110年12月31日

附表九

單位：仟股
(除特別註明者外)

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	6.85%
林孟瑩	8,776	6.21%

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

年度 項目	110 年度	109 年度	變動比例	
			增(減)金額	%
流動資產	5,370,059	4,045,242	1,324,817	33
基金及投資	139,426	122,742	16,684	14
固定資產	1,495,061	1,534,207	(39,146)	(3)
無形資產	72,981	79,251	(6,270)	(8)
其他資產	906,720	717,151	189,569	26
資產總額	7,984,247	6,498,593	1,485,654	23
流動負債	4,665,694	3,409,068	1,256,626	37
非流動負債	480,927	277,178	203,749	74
負債總額	5,146,621	3,686,246	1,460,375	40
股本	1,412,265	1,412,265	0	0
資本公積	367,763	367,368	395	0
保留盈餘	916,734	883,310	33,424	4
其他權益	(66,125)	(45,978)	(20,147)	44
非控制權益	206,989	195,382	11,607	6
股東權益總額	2,837,626	2,812,347	25,279	1
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)： <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產較 109 年度增加，主係存貨增加所致。 2. 其他資產較 109 年度增加，主係使用權資產增加所致。 3. 資產總額較 109 年度增加，主係存貨及使用權資產增加所致。 4. 流動負債較 109 年度增加，主係因備貨增加，故借款及應付貨款增加所致。 5. 非流動負債較 109 年度增加，主係租賃負債增加所致。 6. 負債總額較 109 年度增加，主係借款增加所致。 7. 其他權益較 109 年度減少，主係累積換算調整數增加所致。 				

(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	110 年度	109 年度	變動比例	
				增(減)金額	(%)
營業收入淨額		6,780,580	6,701,894	78,686	1
營業成本		5,215,867	5,081,231	134,636	3
營業毛利		1,564,713	1,620,663	(55,950)	(3)
營業費用		1,388,613	1,412,010	(23,397)	(2)
營業利益		176,100	208,653	(32,553)	(16)
營業外收入及支出		29,195	1,118	28,077	2,511
稅前淨利		205,295	209,771	(4,476)	(2)
所得稅費用		25,874	24,227	1,647	7
本期淨利		179,421	185,544	(6,123)	(3)
本期其他綜合損益淨額		(16,717)	(10,256)	(6,461)	63
本期綜合利益總額		162,704	175,288	(12,584)	(7)
淨利歸屬於母公司業主		141,545	150,021	(8,476)	(6)
淨利(損)歸屬於非控制權益		37,876	35,523	2,353	7
綜合損益歸屬於母公司業主		126,258	143,517	(17,259)	(12)
綜合損益歸屬於非控制權益		36,446	31,771	4,675	15
每股盈餘-基本		1.00	1.06	(0)	(6)
每股盈餘-稀釋		1.00	1.06	(0)	(6)
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. 營業外收入及支出較 109 年度增加，主係 109 年度收到賠償收入及其他損失減少所致。					

(二)預期銷售數量與其依據：

項 目	111 年度預計銷售量
單板電腦 (片)	155,000
系統產品 (台)	520,000
產業電腦週邊產品 (個)	175,000

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(110 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
834,468	(559,622)	454,829	709,436	—	—

投資及籌資活動淨現金流入 454,829 仟元，主係 110 年度因訂單增加且因缺料積極備貨，進而增加籌資所致。

(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
709,436	900,000	(700,000)	909,436	—	—

未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預期營收在缺料緩解及全球新冠肺炎影響減緩後將逐漸恢復穩定成長，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，持續購置資產及軟體，另發放現金股利、董事酬勞及員工紅利並積極償還長短期借款，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 International Co., Ltd. (SAMOA)、綠基企業股份有限公司、新漢智能系統股份有限公司及創博股份有限公司於110年度認列轉投資利益為新台幣127,500仟元，主係客戶訂單增加及各項新專案陸續開出所致。

2. Nexcom Japan Co., Ltd.、Nexcom Europe Ltd.、NEXCOBOT Inc.、安博科技股份有限公司、物聯雲股份有限公司及椰棗科技股份有限公司於110年度認列投資損失合計為新台幣18,365仟元，主係上述子公司配合集團組織功能調整或仍處於業務拓展階段，且受全球新冠肺炎肆虐之影響，故產生營運虧損；未來將致力於產品開發與業務推廣，以期增加營收及獲利。

3. 為有效整合集團資源，Nexcom GmbH. 已於110年4月清算完結，Nexcom France已暫時停止營業。

(三)未來一年之投資計劃

本公司將持續進行國內及海外投資，在全球市場深入佈局並擴大規模，以迅速掌握工業電腦產品於各應用領域之商機，繼續維持成長動能。

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	110 年度	111. 03. 31 止	
利率	利息收入	899	119	<p>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。</p> <p>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。</p>
	利息費用	34,605	10,024	
匯率	兌換利益 (損失)	(13,983)	42,978	<p>1. 本公司將適時買賣外幣存款、直接以銷貨產生之外幣來償付因採購所產生之外幣應付款或增加外幣借款，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。</p> <p>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。</p> <p>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，將匯率變動對公司損益之影響減至最低。</p>
通貨膨脹	—	—	—	<p>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摺節計劃，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。</p>

(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	本公司無從事高風險、高槓桿相關之投資。主要係佈建海內外據點所進行之投資，且多為持有超過 50%或與本業相關之策略聯盟。	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。
資金貸與他人及背書保證	本公司資金貸與及背書保證對象皆為本公司之子公司、孫公司或其關係企業。	依所訂定之「資金貸與他人作業程序」及「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相關資訊。
衍生性商品交易	本公司 110 年及截至 111 年 3 月 31 日止，並無從事任何衍生性商品交易。	未來若因匯率避險或業務發展而有進行衍生性金融商品交易之需要時，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
- uCPE/SDWAN/NFV 電信專用網路虛擬運算平台
- 5G 開方式電信網路接取平台
- 5G Fixed Wireless Access (FWA)企業級硬體平台開發
- 5G 超低延遲高效能網路模組
- WiFi/LTE/5G 多功能無線網路模組
- 工業等級防火牆及網路儲存裝置擴充
- 工業用網路安全閘道器
- NISE/NIFE 系列工業自動化專用硬體平台
- VTC/VMC/MVS/ATC 系列車載資通訊硬體平台
- nROK/aROK/vROK 系列火車資通訊硬體平台
- NViS 系列網路數位高效能監控與錄影系統
- 基於深度學習的即時影像分析
- NDiS 系列戶外型視覺顯示的電腦硬體系統
- Neu-X 系列自動服務機器設備硬體平台
- XPPC 系列超薄型觸控電腦硬體平台

AIEdge 系列 AI 應用硬體系統
nPAC 可編程自動化控制器
nDAS 物聯網智能設備 IoT Smart Device
AIGE500 AOI+AI 高速運算平台

(2)先進硬體技術開發

改良型儲能裝置及改良型不斷電電子系統
5G 通訊網路設備硬體平台
400G 等級超高頻寬網路及交換機
導入最新高性能 x86及 ARM 架構運算平台
5G 低延遲高效能網路卡
800G 與1.6T 網路技術的研究開發
透過熱影像感測器的人工智慧識別
結合各式 AI 加速卡在相關車載應用
功能安全性(FuSa)硬體平台整合
機器人功能性安全控制器開發
機器人關節模組開發
EtherCAT 微型化 I/O 模組開發
機器人手持示教器開發

(3)新興應用技術及整合解決方案開發

5G 專網硬體平台整合方案
5G 智慧型網路閘道器整合應用方案
Atlas OS 嵌入式網通作業系統
DCSG 應用 ONL + 1588 整合方案
機器人適應性教導協作控制技術
雲端企業戰情室系統開發套件及解決方案
通用型機器人控制電控系統
開發車載 Android 搭配客戶 APP 解決方案
開發車載影音遠端傳輸解決方案
協作型機器人 Sensorless 碰撞偵測技術
網路攝影機人、車偵測與多重目標追蹤技術
網路攝影機電子圍籬技術
熱影像網路攝影機技術
實物投影機即時文件偵測技術
Speed Dome 伺服控制及物件自動聚焦技術
物件獨特標籤技術
機器人3D CAD2Motion 軌跡產生技術

機器人3D 模擬自動建模技術
機器人P-T 運動模式控制技術
機器人速度抑制控制技術
機器人奇異點速度控制技術
機器人TP 控制軟體 TPUI 使用者 IP 加密保護技術
機器人TP 控制軟體 TPUI 使用者增值擴充技術 TPlus
機器人TP 控制軟體 TPUI 統計維修保養技術
EtherCAT 主站非同步模組控制技術
EtherCAT 主站 Slave to Slave 技術
EtherCAT 功能安全 FSoE 技術

2. 預計投入之研發費用

本公司 110 年度及 109 年度財務報告之研發費用占營業收入百分比分別為 8.75% 及 7.94%，111 年度預計投入之研發費用為新台幣 560,000 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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:有關資安風險評估分析及其因應措施等重要評估之事項

新漢已制定風險評估控制辦法，以滿足內稽內控以及供應鏈安全之資安需求。包含：

(一)風險評估權責單位

成立風險控制小組，鑑別、評估資訊上可能產生之威脅與安全相關事件之風險，部門包含：

1. 資訊管理部門：資訊資產之風險評鑑及處置
2. 管理服務部門：實體安全（如門禁）相關之風險評鑑
3. 人事部門：相關辦法之頒訂，以及人員獎懲之發布
4. 其他使用者部門：與日常營運相關之風險評鑑

(二)評鑑方式

1. 根據科學數據與證據，定量的評估某些資產因暴露於威脅下可能導致的危害效應之機率。
2. 定義以下項目：
 - (1) 資產(A)
 - (2) 威脅(T)
 - (3) 弱點(V)
 - (4) 暴露頻率(E)
 - (5) 可能性(L)
 - (6) 後果(C)
 - (7) 安全風險=後果(C)*可能性(L)
3. 定期執行資產盤點以及風險評鑑，定義每項資產之風險等級（指數）
4. 將安全弱點風險指數依照分數高低進行排序，作為公司風險改善之優先順序參考依據

(三)控制方式

1. 擬定對策，設法使其能減緩可能發生之威脅情勢，達到降低此類可能安全事故發生率，或減少威脅情勢所引發的傷害。
2. 對策可能來自於以下行為：
 - (1) 處置：來自於組織的實質措施。
 - (2) 轉移：轉移風險，實質的轉移至其他地點、時間、第三方等。
 - (3) 終止：有可能是因風險已達一定水準，組織決定不再繼續此一活動。

(四)改善規劃措施：

1. 風險之控制規劃方式經確定後，各單位於「資訊資產風險評鑑記錄」預計風險處理措施欄位中填入改善規劃措施並執行「風險處理計畫方案表」管控。
2. 各單位主管應對所屬溝通使其瞭解作業所產生之供應鏈安全風險及其風險控制方式。

捌、特別記載事項

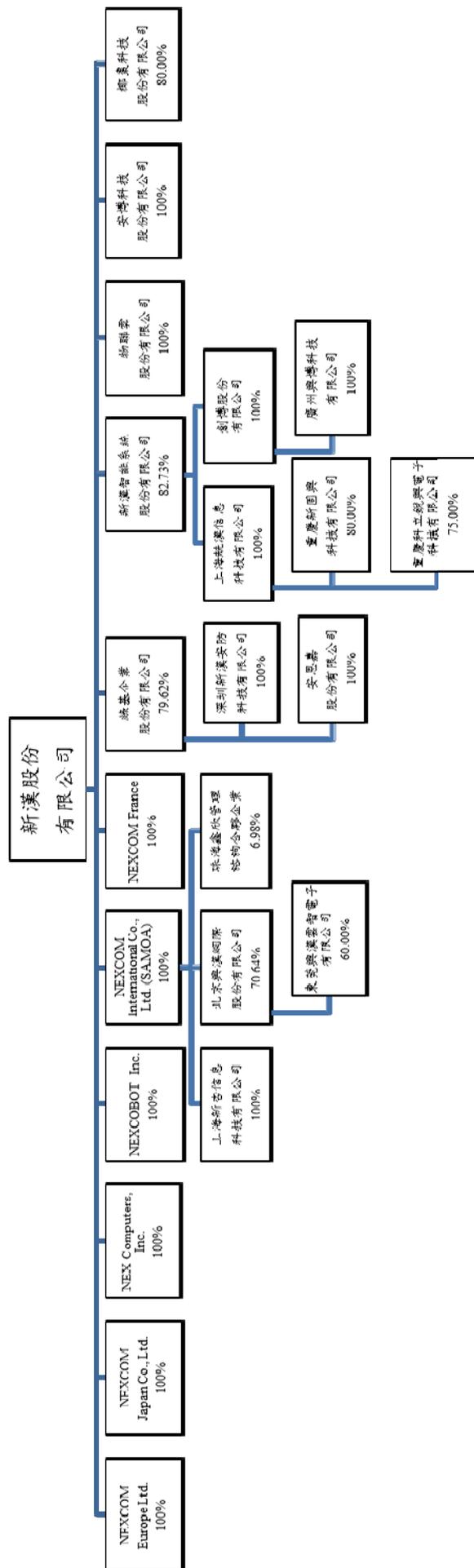
一、關係企業相關資料

(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

110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	46665 Fremont Blvd, Fremont CA 94538, 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	232,296	一般投資業
北京興漢網際股份有限公司	95/09/12	北京市海淀區高里掌路3號院 15號樓2單位二層201	125,054	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	1,615	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	158,756	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	195,065	電腦及其週邊 設備之買賣業務
上海統漢信息科技有限公司	103/05/12	上海市閔行區劍川路953弄154 號C棟406-407室	104,234	電腦及其週邊 設備之買賣業務
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	36,450	電腦及其週邊 設備之買賣業務
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609號 604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 秀峰工業城B3棟8樓南座B	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	44,650	電腦及其週邊 設備之買賣業務
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	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
重慶科立銳興電子科技 有限公司	106/03/27	重慶市永川區星光大道999號1 幢	17,888	電腦及其週邊 設備之製造業務
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	27,600	電腦及其週邊 設備之買賣業務
創博股份有限公司	107/04/03	新北市中和區中正路916號13 樓	60,000	電腦及其週邊 設備之買賣業務
NEXCOBOT Inc.	107/04/05	46665 Fremont Blvd, Fremont CA 94538, USA	5,921	電腦及其週邊 設備之買賣業務
廣州興博科技有限公司	107/07/24	廣州市南沙區香江金融商務中心 南沙街金隆37號1716房008號	15,777	電腦及其週邊 設備之買賣業務

東莞市興漢云智電子有限公司	107/07/25	廣東省東莞市鳳崗鎮碧湖路 30 號 2 棟 501 室	48,190	電腦及其週邊設備之製造業務
安恩嘉股份有限公司	101/11/05	新北市三重區重新路 4 段 97 號 19 樓之 1	8,040	電腦及其週邊設備之製造業務

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。

註 2：珠海鑫欣投資中心合夥企業於 108 年 4 月更名為珠海鑫欣管理諮詢合夥企業。

(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及製造業務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

110 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	7,658	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、 陳原彬、李平	20,485	70.64%
	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	3,347	11.54%
NEXCOM France	董事	新漢股份有限公司 代表人：楊建興	—	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	12,640	79.62%
	監察人	杜淑玲	131	0.83%
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：杜淑玲、林茂昌、林弘洲	16,139	82.73%
	監察人	楊育書	4	0.02%

上海統漢信息科技有限公司	董 事	新漢智能系統股份有限公司 代表人：林茂昌	—	100.00%
	監察人	新漢智能系統股份有限公司 代表人：杜淑玲		
上海新杏信息科技有限公司	董 事	NEXCOM International Co.,Ltd.(SAMOA) 代表人：林茂昌	—	100.00%
	監察人	NEXCOM International Co.,Ltd.(SAMOA) 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	綠基企業股份有限公司 代表人：林茂昌	—	100.00%
	監察人	綠基企業股份有限公司 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、林弘洲、黃宗熙	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	—	80.00%
		重慶固高科技長江研究院有限公司 代表人：呂恕	—	20.00%
	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	—	—	
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	合 伙 人	NEXCOM International Co.,Ltd.(SAMOA)	—	6.98%
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、丁文經	7,290	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：杜淑玲		
椰棗科技股份有限公司	董 事	楊建興、林茂昌、杜淑玲	—	—
		黃伯源	414	15.00%
	監察人	陳原彬	—	—
	總經理	黃伯源	414	15.00%
創博股份有限公司	董 事	新漢智能系統股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、沈倩怡	6,000	100.00%
	監察人	新漢智能系統股份有限公司 代表人：杜淑玲	6,000	100.00%
NEXCOBOT Inc.	董 事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲	200	100.00%

廣州興博科技有限公司	董 事	創博股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、楊景程	—	100.00%
	監察人	創博股份有限公司 代表人：杜淑玲		
	總經理	楊景程	—	—
東莞市興漢云智電子有限公司	董 事	北京興漢網際股份有限公司 代表人：楊建興	—	60.00%
	監察人	北京興漢網際股份有限公司 代表人：吳雍		
	總經理	李 平	—	—
重慶科立銳興電子科技有限公司	董 事	蘇州蘇邇特貿易有限公司 代表人：馬原	—	25.00%
		上海統漢信息科技有限公司 代表人：林弘洲、林明浩	—	75.00%
	監察人	上海統漢信息科技有限公司 代表人：陳智航		
	總經理	杜政諺	—	—
安恩嘉股份有限公司	董 事	綠基企業股份有限公司 代表人：林茂昌、余如芬、楊星耀	804	100.00%
	監察人	綠基企業股份有限公司 代表人：杜淑玲		

註：1. NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA) 持股北京興漢 69.73%，珠海鑫欣管理諮詢合夥企業持股北京興漢 13.03%，綜合持股比率為 70.64%。

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 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至民國 110 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 111 年 2 月 23 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



Headquarters

NEXCOM International Co., Ltd.

9F, No.920, Zhongzheng Rd., ZhongHe District, New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7782
www.nexcom.com

新漢股份有限公司

2021年報

Taiwan

NexAloT Co., Ltd.

Taipei Office

13F, No.922, Zhongzheng Rd.,
Zhonghe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7796
Fax: +886-2-8226-7926
Email: jacobhuang@nexaiot.com
www.nexaiot.com

NexAloT Co., Ltd.

Taichung Office

16F, No.250, Sec. 2, Chongde Rd.,
Beitun District,
Taichung City, 406, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-4-2249-1179
Fax: +886-4-2249-1172
Email: jacobhuang@nexaiot.com
www.nexaiot.com

NexCOBOT Taiwan Co., Ltd.

13F, No.916, Zhongzheng Rd.,
Zhonghe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7926
Email: jennyshearn@nexcobot.com
www.nexcobot.com

GreenBase Technology Corp.

13F, No.922, Zhongzheng Rd.,
Zhonghe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7900
Email: vivianlin@nexcom.com.tw
www.nexcom.com.tw

DivioTec Inc.

19F-1A, No.97, Sec. 4, ChongXin Rd.,
SanChong Dist.,
New Taipei City, 24161 Taiwan (R.O.C.)
Tel: +886-2-89763077
E-mail: sales@diviotec.com
www.diviotec.com

AIoT Cloud Corp.

13F, No.922, Zhongzheng Rd.,
Zhonghe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7782
Email: alantsai@aiotcloud.net
www.aiotcloud.dev

EMBUX Technology Co., Ltd.

13F, No.916, Zhongzheng Rd.,
Zhonghe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7782
Email: info@embux.com
www.embux.com

TMR Technologies Co., Ltd.

13F, No.916, Zhongzheng Rd.,
Zhonghe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7782
Email: services@tmrtek.com
www.tmrtek.com

China

NEXSEC Incorporated

201, Floor 2, Unit 2, Building 15, Yard 3,
Gaolizhang Road, Haidian District,
Beijing, 100094, China
Tel: +86-10-5704-2680
Fax: +86-10-5704-2681
Email: marketing@nexsec.cn
www.nexsec.cn

NEXCOM Shanghai

Room 406-407, Building C, No 154, Lane 953,
Jianchuan Road, Minhang District,
Shanghai, 201108, China
Tel: +86-21-5278-5868
Fax: +86-21-3251-6358
Email: sales@nexcom.cn
www.nexcom.cn

NEXCOM Surveillance Technology Corp.

Floor 8, Building B3, Xiufeng Industrial Zone,
GanKeng Community, Buji Street,
LongGang District,
ShenZhen, 518112, China
Tel: +86-755-8364-7768
Fax: +86-755-8364-7738
Email: steveyang@nexcom.com.tw
www.nexcom.cn

NEXGOL Chongqing

1st Building No.999, Star Boulevard,
Yongchuan Dist.,
Chongqing City, 402160, China
Tel: +86-23-4960-9080
Fax: +86-23-4966-5855
Email: sales@nexgol.com.cn
www.nexcom.cn

Beijing NexGemo Technology Co., Ltd.

Floor 2, Gemotech Building, No.1,
Development Rd.,
Changping International Information
Industry Base, Changping District,
Beijing, 102206, China
Tel: +86-10-8072-2025
Fax: +86-10-8072-2022
Email: sales@nexgemo.cn
www.nexgemo.cn

Japan

NEXCOM Japan

9F, Tamachi Hara Bldg.,
4-11-5, Shiba Minato-ku,
Tokyo, 108-0014, Japan
Tel: +81-3-5419-7830
Fax: +81-3-5419-7832
Email: sales@nexcom-jp.com
www.nexcom-jp.com

America

USA

NEXCOM USA

46665 Fremont Blvd.,
Fremont, CA 94538, USA
Tel: +1-510-656-2248
Fax: +1-510-656-2158
Email: sales@nexcom.com
www.nexcomusa.com



Please verify specifications before quoting. This guide is intended for reference purpose only.

All product specifications and information are subject to change without notice.

No part of this publication may be reproduced in any form or by any means without prior written permission of the publisher.

All brand and product names are registered trademarks of their respective companies.

©NEXCOM International Co., Ltd. 2022