



Committed to Customer Success

股票代碼 8234

Creating
Smarter Business

iHIS by IoT

Shaping Future
Networks

5G

Your Partner in
Smart Manufacturing

Always Moving Forward

Cyber Vision
Omni Reach

新漢股份有限公司

2023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113年04月21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、蔡亦臺會計師

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：不適用。

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.....	66
五、更換會計師資訊.....	66
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.....	66
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.....	67
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.....	69
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.....	70
肆、募資情形.....	71
一、資本及股份.....	71
二、公司債辦理情形.....	77
三、特別股辦理情形.....	77
四、海外存託憑證辦理情形.....	77
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形.....	78
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	78
七、資金運用計畫執行情形.....	78
伍、營運概況.....	79
一、業務內容.....	79
二、市場及產銷概況.....	86
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	91
四、環保支出資訊.....	92
五、勞資關係.....	92
六、資通安全管理.....	97
七、重要契約.....	102

陸、財務概況	103
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	103
二、最近五年度財務分析.....	109
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	116
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告.....	117
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	117
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....	117
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	118
一、財務狀況分析.....	118
二、財務績效分析.....	119
三、現金流量分析.....	120
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	121
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..	121
六、風險事項分析.....	122
七、其他重要事項.....	126
捌、特別記載事項	127
一、關係企業相關資料.....	127
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	131
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.....	131
四、其他必要補充說明事項.....	131
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.....	131

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一、一一二年度營業成果

本公司在 112 年合併營收達 57 億 6551 萬，相較於 111 合併營收 79 億 1670 萬，合併營收減少 27.17%，112 年稅後淨利為 1 億 7879 萬，基本每股盈餘為 1.27 元；相較於 111 年稅後淨利為 9 億 0219 萬與每股盈餘 6.39 元之稅後盈餘減少約 80%，每股盈餘減少約 80%。

去年不再認列北京子公司興漢網際的營收獲利，以及少了一次性售股的資本利得，加上工業電腦客戶還在出清庫存，故營收獲利均有明顯下降。全年訂單出貨均不理想，預期今年第二季以後才會緩步復甦。然而新漢集團轉向工業 4.0 相關解決方案的業務也迭有新獲，領先業界的態勢已經確立，尤其在「AIoT 數位轉型」與「ESG 淨零轉型」—即所謂的「雙軸轉型」方面，新漢集團都有領先全國的整體方案，加上政府的獎勵政策，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		111 年	112 年
財務 收支	銷貨收入淨額	7,916,697	5,765,509
	稅前淨利	1,353,491	244,884
獲利 能力	資產報酬率(%)	11.16	2.88
	股東權益報酬率(%)	29.72	5.56
	營業利益佔實收資本額(%)	29.03	15.74
	稅前純益佔實收資本額(%)	95.84	17.34
	純益率(%)	11.40	3.30
	基本每股盈餘	6.39	1.27

2. 研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項 目	111 年	112 年
研究發展費	551,492	585,037
研究發展費佔銷貨收入淨額比例(%)	6.97	10.15

3. 一一二年度開發成功之技術與產品如下：

- (1) 400G 高階網路交換器
- (2) 5G 毫米波智慧型企業無線網路匣道器
- (3) 整合式 AI 5G/網安應用平台
- (4) 工業級 AI 網安匣道器與交換器
- (5) 新世代超高速網路(1.6T)技術開發
- (6) 開發 Nvidia 高階 Jetson AGX Orin IP67 產品,可適用於車載市場與戶外之特殊應用
- (7) 開發 SMART I/O System nDAS 系列成功打入物聯網自動化及半導體智能產業。
- (8) 延續 NexDATA 品牌之混合雲數據中台，支持 AI 架構形成企業大數據分析及 ESG 碳排追蹤之數據服務平台
- (9) 成功開發 Embedded UPS 不斷電系統 & DuoSSD 雙儲存設備，應用於工業電腦資料存取之高規格需求
- (10) 機器人速度抑制控制技術
- (11) 協作型機器人動力學參數鑑別技術
- (12) 協作型機器人無感測器(Sensorless)碰撞偵測技術
- (13) 機器人 Eye on hand Camera TCP 校正技術
- (14) 功能安全技術 EtherCAT FSoE master 技術
- (15) EtherCAT cable redundant 技術
- (16) 開發 eSAF Frontier V150 和 V200 產品，用於網路隔離、網路視覺化和即時網路監控，以保護關鍵資產，並具有 Hardware-bypass 功能
- (17) 開發 eSAF Platform Manager P1000 和 P500。P1000 具備高效能，可連結至多 30 個 Frontier X/V 系列；P500 則具輕量化，可連結至多 10 個 Frontier X/V 系列
- (18) 子公司椰棗科技將全套設備設置在沙崙資安服務基地的關鍵基礎設施示範場域中，模擬工控系統遭受駭客、病毒攻擊時，如何迅速偵測、防堵、應對，以 100%偵測率驗測通過

二、一一三年度營運計畫概要

新漢已經成功轉型為工業 4.0 整體解決方案以及「AIoT 數位轉型」與「ESG 淨零轉型」—即所謂的「雙軸轉型」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。硬體產品繼續成長，新事業無論是機器人、智慧製造、工廠資安、智慧醫療等等，所有工業 4.0 與 AIoT 相關解決方案—包括綠色智造，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。也將所有技術與產品模組化、平台化，開放免費下載與無痛開發，開始建構共享、共創、共榮的網路平台與生態系。

113 年度的營運重點如下：

1. 配合政府獎勵政策，積極經營智慧製造與綠色智造整廠專案，並逐次在各產業發展生態系，組建國家隊，積極參與公協會，爭取話語權。
2. 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。
3. 繼續擴大並深化 Solution Partners，以及重要的策略聯盟夥伴(如 ERP、CNC、與 ESG 炭盤查方案業者)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。
4. 透過子公司物聯雲網站，善用新漢領先的軟硬體產品，以及智慧製造與智慧機械相關技術，向學校、企業、與新創公司等，免費開放下載、體驗、開發、並銷售標準的機器人、智慧製造、工業物聯網、企業戰情室、解決方案模組和所有軟硬體配套等，協助台灣與全球培養工業 4.0 與 AIoT 數位轉型就業與創業人才，以解決方案擴大 IPC 硬體的出海口，並藉由網路生態系推廣普及之。

相較於 112 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 112 年的業績，因為清庫存與讓售子公司而衰退。今年第二季可能逐步復甦，然而工業 4.0 智慧製造、「AIoT 數位轉型」與「ESG 淨零轉型」—即所謂的「雙軸轉型」相關的市場正在升溫，加上供應鏈韌性考量下新設的智慧工廠，還有新漢的諸多新事業投資也開始要逐漸貢獻營收，在新產品、大客戶、新專案加持之下，有剛性需求與領先產品，雖然 113 年好壞因素夾雜，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的支持，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。

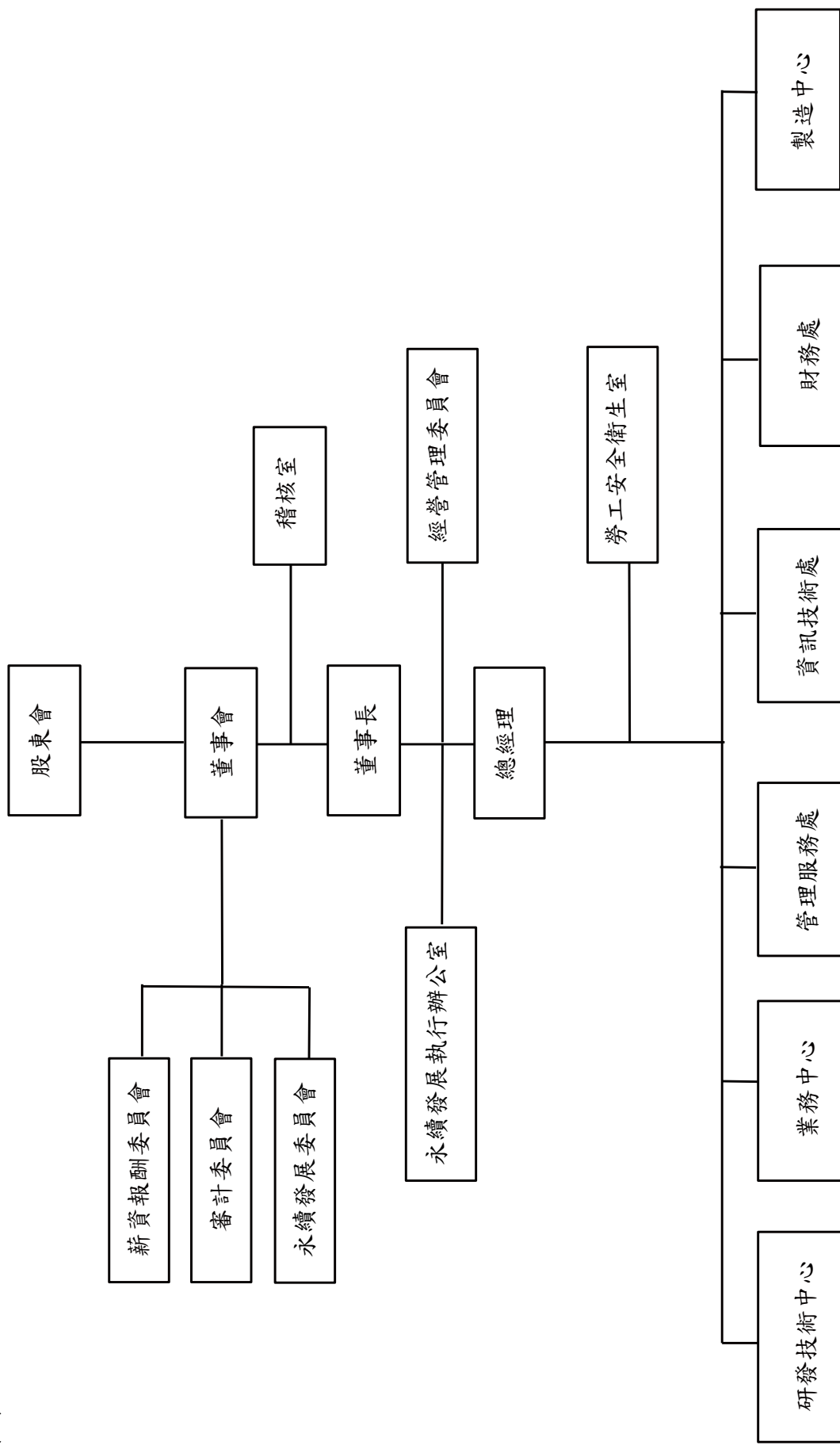
95	<ul style="list-style-type: none"> ● 中國北京辦事處升格為子公司(北京新漢電腦有限公司)。 ● 實收資本額增加至新台幣 442,450,000 元。 ● 於 95 年 10 月 05 日股票全面無實體發行。 ● 獲得具二處理器附插卡及透過通訊線路監控、切換中斷請求之電腦系統，以及高密度電腦系統等發明專利。
96	<ul style="list-style-type: none"> ● 實收資本額增加至新台幣 595,235,550 元。 ● 於 96 年 06 月 07 日正式掛牌上櫃。 ● 成立德國及法國子公司。 ● 中國北京子公司成立華中辦事處(上海/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—上海新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。 ● 於桃園設立華亞廠。 ● 子公司-北京興漢網際股份有限公司，大陸新三板掛牌交易。
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。
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
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
111	<ul style="list-style-type: none"> ● 取得 ESG 永續發展查證聲明書 ● 取得 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查的查證聲明書
112	<ul style="list-style-type: none"> ● 新漢董事長林茂昌獲選第 17 屆亞洲企業商會 Enterprise Asia 卓越企業領袖獎 (Master Entrepreneur Award) ● 新漢納入臺灣指數公司特選上櫃 ESG30 指數 ● 新漢榮獲天下雜誌調查中心之天下永續會所提供的「符合 1.5°C 溫控目標」之認證標章 ● 新漢資訊安全管理平台獲得 ISO 27001 認證 ● 新漢子公司創博機器人功能安全控制平台 SCB100 獲得 Intel Robotics Innovation Best Partner Award ● 新漢子公司創博與半導體和解決方案供應商瑞薩電子 (Renesas) 達成策略合作，共同為工業自動化產業打造量身訂製的嵌入式功能安全運算平台和控制解決方案。

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。
永續發展執行辦公室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。 2. 辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題。 3. 擬定對應策略與工作方針。 4. 編列各組織與永續發展相關預算、規劃。 5. 執行年度方案，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。
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股務之規劃、處理和控制等。 2. 海內、外各項財務報表之編制及分析。 3. 子公司財務行政督導與統籌協助等。
製造中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據訂單安排生產並掌控進度與生產線管理。 2. 原物料及各項儀器設備之採購議價與成本控管及強化物料管理。 3. 統籌生產製程、治具之改良與管理；系統組裝與測試。 4. 統籌生產、生管、物控、倉儲、庫存及訂單處理與出貨交期之相關後勤支援業務。 5. 進出口業務管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人：

1. 董事及監察人資料：

113 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)	7,457,657 (註2)	5.28 (註2)	6,968,755 (註2)	4.93 (註2)	0 (註2)	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 綠基企業股份有限公司/董事長 新漢智能系統股份有限公司/ 董事長、策略長 物聯雲股份有限公司/董事長 椰象科技股份有限公司/董事長 安博科技股份有限公司/董事長 創博股份有限公司/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) 廣州興博科技股份有限公司/董事長(法定代表人) 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	808,656	0.57	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	福納米應材有限公司 /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 十遠科技股份有限公司 /董事長兼總經理 兆輝光電(股)公司 /董事	無	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	99,064	0.07	0	0	0	0	東吳大學-經濟系 蘇州巴富融資租賃有 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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: 不包含保留運用決定權信託股數 2,000,000 股。

註2: 包含原保留運用決定權信託股數 2,000,000 股。

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 法人股東之主要股東為法人者其其主要股東：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 董事數
董事 林茂昌	<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、綠基企業(股)公司/董事長、新漢智能系統(股)公司/董事、管略長、物聯雲(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)、廣州興博科技有限公司/董事長(法定代表人)、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>	不適用	無
董事 林正泰	<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>	不適用	無
董事 陳文川	<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>任福鋼米應材有限公司/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>	不適用	1

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
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。 宏楷科技股份有限公司/董事長兼總經理、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 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。
 - 本公司規劃董事會成員多元化，將於 113 年 6 月董事改選，提升女性董事席次之占比，以達成性別平等之目標。
- 本公司採候選人提名制，今年度被提名董事人選中，女性已達 1/3 以上。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113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-化工系研究所 研華科技 業務經理	綠基企業股份有限公司-董事 Nexcom Europe Ltd.-董事 Nex Computers, Inc.-董事 Nexcom Japan Co., Ltd.-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	356,724	0.25	0	0	紐約理工學院-電腦資訊研究所 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 椰象科技股份有限公司-董事 創博股份有限公司-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	劉俊君	男	100.08.01	297,144	0.21	13,989	0.01	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 工管所 研究所 廣積科技 協理	無	無	無	無	無
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-電機工程研究所 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

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	
副總經理	中華民國	沈倩怡	女	103.02.01	18,738	0.01	0	0	0	0	Universite Paul Valery -語言教育學系研究所 新漢公司 ICS 經理業務處處長	新漢智能系統股份有限公司- 董事 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	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	物聯雲股份有限公司-董事	無	無	無	無
協理	中華民國	杜淑玲	女	89.04.10	6,968,755	4.93	7,457,657	5.28	0	0	臺灣大學財務金融學系研究所 達方電子股份有限公司-財務長	綠基企業股份有限公司/監察人 廣州興博科技有限公司/監事	董事長 林茂昌	無	無	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-會計學系研究所 遊戲橘子經理 技嘉科技經理	上海枕漢信息科技有限公司-監事 上海新杏信息科技有限公司-監事 深圳新漢安防科技有限公司-監事 Nexcom Japan Co., Ltd. -監察人	無	無	無	無
協理	中華民國	陳佳莉	女	107.05.01	18,890	0.01	0	0	0	0	University of Southampton Experienced MBA 優派國際股份有限公司	無	無	無	無	無
協理	中華民國	蔡濬暘	男	108.02.01	0	0	0	0.00	0	0	輔仁大學-電子工程研究所 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

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	
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	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	男	110.02.01	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學-工程管理系 研華科技股份有限公司-工程 部/副理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	劉盈村	男	111.06.01	0	0	0	0	0	0	台灣大學-醫學工程研究所 新漢股份有限公司-網路通訊 事業群/處長 Flextronics International Led.-伺服器事業群/工程經理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	賴惠英	女	111.06.01	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學-資訊工程所 新漢股份有限公司/處長 宏普科技股份有限公司/副理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	蔡重宜	男	112.03.01	0	0	118	0	0	0	大葉大學-電機工程系 新漢股份有限公司/處長 研華科技股份有限公司/ 高級工程師	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	賴銘祥	男	112.03.01	0	0	0	0	0	0	成功大學-製造資訊與系統研究所 新漢股份有限公司/處長 研華科技股份有限公司/ 高級工程師	無	無	無	無	無
協理	中華民國	羅任昀	男	112.05.10	0	0	0	0	0	0	華梵大學-機電工程學系研究所 四零四科技股份有限公司/ 軟體開發事業處經理	無	無	無	無	無
協理 (註1)	中華民國	黃元信	男	113.03.01	0	0	0	0	0	0	新埔工業專業學校-電子工程科 建漢科技股份有限公司/經理 達威電子股份有限公司/經理	無	無	無	無	無

註1：113年03月01日-新任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

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(%)		來自以資母或酬金 子公司 外轉業 公司
		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	4,823	95	690	130	3.21	0	0	0	0	3.21	0
董事	林正泰	4,823	95	690	130	3.21	0	0	0	0	3.21	0
董事	陳文川	4,823	95	690	130	3.21	0	0	0	0	3.21	0
獨立董事	陳清印	0	0	919	235	0.65	0	0	0	0	0.65	0
獨立董事	王永耀	0	0	919	235	0.65	0	0	0	0	0.65	0
獨立董事	陳宏銘	0	0	919	235	0.65	0	0	0	0	0.65	0
獨立董事	戴正傑	0	0	919	235	0.65	0	0	0	0	0.65	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 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
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	-	-	-
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	-	-	-
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	林茂昌	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

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	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	楊建興															
副總經理	林弘洲															
副總經理	劉俊君															
副總經理	邱俊銘															
副總經理	李俊毅	12,120	16,500	741	957	6,740	7,520	0	0	0	0	0	0	10.96	13.97	0
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	陳柏旭															

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	-	-
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、陳柏旭	林弘洲、劉俊君、邱俊銘、李俊毅 黃宗熙、葉淑貞、沈倩怡、陳柏旭
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊建興	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

112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	總 經 理	楊建興	0 (註)	0 (註)	0	0
	副總經理	林弘洲				
	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				
	副總經理	陳柏旭				
	財 務 長	陳原彬				
	協 理	杜淑玲				
	協 理	林志達				
	協 理	陳佳莉				
	協 理	蔡濬暘				
	協 理	張峰榮				
	協 理	丁文經				
	協 理	賴惠英				
	協 理	劉盈村				
	協 理	賴銘祥				
	協 理	蔡重宜				
協 理	羅仕昫					

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		111年		112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	1.20	1.20	3.85	3.85
	監察人酬金總額	0	0	0	0
	總經理及副總經理酬金總額	2.35	3.00	10.96	13.97

註：112年度員工紅利配發尚未決定，依規定按去年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司董事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(112年)董事會，共計開會4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	4	0	100%	
董 事	林 正 泰	4	0	100%	
董 事	陳 文 川	4	0	100%	
獨立董事	王 永 耀	4	0	100%	
獨立董事	陳 清 印	4	0	100%	
獨立董事	陳 宏 銘	3	1	75%	
獨立董事	戴 正 傑	4	0	100%	

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 65 頁至 66 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：

<內部評鑑>

(一)評估週期:每年執行一次

(二)評估期間:112年01月01日~112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。

(六)綜合評估結果：

依本公司董事會通過之「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會及各功能性委員會每年應至少執行一次績效評估。本公司已完成 112 年度董事會績效自評，評估結果並提送 113 年 02 月 26 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。

「董事會績效自評」 整體平均分數為 95.18 分，董事會與經營團隊溝通良好並尊重專業，運作實屬完善。

「董事個別成員績效自評」 整體平均分數為 95.19 分，董事（含獨立董事）具專業性、溝通良好，運作實屬完善。

「審計委員會績效自評」 整體平均分數為 98 分，審計委員皆獨立且有效的執行，運作實屬完善。

「薪資報酬委員會績效自評」 整體平均分數為 97.65 分，薪酬委員皆獨立且有效的執行，運作實屬完善。

「永續發展委員會績效自評」 整體平均分數為 90 分，永續委員皆獨立且有效的執行，運作實屬完善。

112 年度董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效內部自評各項綜合評估結果皆屬優等以上，符合預期。

<外部評鑑>

依本公司董事會績效評估辦法，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

已於 111 年度進行董事會績效評估-外部評鑑，該機構委派 3 位執行委員-王恩國、簡世雄、黃國銘進行評估，該機構及執行委員與本公司均無業務往來且具獨立性。

社團法人台灣投資人關係協會於 111 年 12 月 31 日出具董事會績效評估報告，並已於 112 年 02 月 22 日向董事會報告。

(一)評估期間：111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日

(二)評估方式：本公司文件、自評問卷、線上訪評。

(三)評估標準：1. 董事會組成及專業發展

2. 董事會決策品質

3. 董事會運作效能

4. 內部控制及風險管理

5. 董事會參與企業社會責任程度

(四)評估結論：1. 董事會整體效運作效益良好，董事彼此具備充分溝通與交流。

2. 落實公司治理

3. 積極推動智慧財產權及資通安全規劃

4. 積極整合推動 ESG 相關執行

(五)建議事項說明如下：

1. 建議董事會成員至少包含一位女性董事

建議受評公司於籌組下屆董事會成員時，可考量選任至少一位女性董事，除能因應國際發展趨勢促進性別平等，提高女性經營決策參與外，亦能符合董事會成員組成考量多元化之方針及健全董事會結構。

改善執行情形

本公司擬於 113 年 6 月股東會改選時，選任女性董事。

2. 制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃

建議公司訂定董事會成員(至少包括董事長)及重要管理階層(至少包括最高經理人，如總經理、總裁、執行長等)之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形(如：相關培育、培訓情形、接任職務預定時程等)。

改善執行情形

本公司評估中。

3. 建議訂定經董事會通過之風險管理政策與程序

建議受評公司由審計委員會或董事會層級之功能性委員會督導風險管理，制訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告，並於公司網站揭露資訊，此除能建置具有風險意識之企業文化外，對於面對未來瞬息萬變的環境下，當風險來臨時，能提高公司危機處理應變能力並提前進行準備，達到強化公司治理，並健全公司風險管控之效益。

改善執行情形

本公司已於 112 年 02 月 22 日董事會通過訂定『風險管理政策與程序』。

4. 設置專任公司治理主管

建議設置專任之公司治理主管負責公司治理相關事務，以更健全企業之公司治理。

改善執行情形

考量公司內部組織分工作業，目前仍由財務處主管兼任，未來將視內部分工情形規劃。

5. 發布英文版永續報告書

建議受評公司發布英文版永續報告書並上傳至公開資訊觀測站及公司網站，以增進外國投資人查閱資訊之便利性，創造國際化之投資環境，並提升國際市場之能見度。

改善執行情形

已於 112 年起製作永續報告書英文版。

6. 參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性

建議受評公司民國 112 年選任或執行年度評估簽證會計師之適任性時，應向簽證會計師事務所取得 AQI 資訊作為評估之參考，以利審計委員會於選任或評估簽證會計師時，得以更有效客觀評估簽證會計師事務所及查核團隊之審計品質，確保公司財務報告之可信賴度。

改善執行情形

已於 112 年起公司董事會至少一年一次參考審計品質指標 (AQI) 評估簽證會計師之獨立性及適任性。

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(112年)審計委員會，共計開會4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
獨立董事	王永耀	4	0	100%	
獨立董事	陳清印	4	0	100%	
獨立董事	陳宏銘	3	1	75%	
獨立董事	戴正傑	4	0	100%	

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：

審計委員會開會日期	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	公司對審計委員會意見之處理
112.02.22	<ol style="list-style-type: none"> 111年度「內部控制制度聲明書」案。 111年度營業報告書案。 111年度財務報表案 評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。 擬核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非認證服務事宜。 評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。 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。 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。 訂定本公司『風險管理政策與程序』案。 	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用
112.05.10	<ol style="list-style-type: none"> 112年第1季財務報告案。 111年度盈餘分派案。 為子公司-新漢智能系統股份有限公司提供背書保證-金融機構授信額度案。 評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。 修訂本公司「公司章程」案。 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用

審計委員會 開會日期	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	公司對 審計委員 會意見之 處理
112.08.02	1. 112 年第二季財務報告案。 2. 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	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用
112.11.01	1. 擬訂本公司 113 年度內部稽核計畫案。 2. 112 年第三季財務報告案 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。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	不適用

(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：

本公司 112 年審計委員會與證交法第 14 條之 5 所列事項相關之議案如上述，審計委員就相關議案與列席之相關人員進行充分之溝通，所有議案皆經全體出席委員決議通過，並無反對或保留意見之情形，亦未有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發生。

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。
4. 112 年度獨立董事與內部稽核主管透過審計委員會溝通之會議日期及事項如下：

(1)內部稽核專案報告

日期	出席人員	溝通事項	獨立董事之意見及後續處理
112.11.01 內部稽核專案 報告會議	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 稽核主管 楊東霖	1. 內部稽核業務執行情形，內容包含稽核人員的編制及教育訓練。 2. 2023 年查核缺失及改善追蹤報告事項討論。	出席獨立董事未表示其他意見。

(2)內部稽核每季例行報告

日期	溝通事項	溝通結果
112.02.22 審計委員會	稽核主管報告： 111年第4季內部稽核計畫執行情形	獨立董事對報告內容表達同意。
112.05.10 審計委員會	稽核主管報告： 112年第1季內部稽核計畫執行情形	獨立董事對報告內容表達同意。
112.08.02 審計委員會	稽核主管報告： 112年第2季內部稽核計畫執行情形	獨立董事對報告內容表達同意。
112.11.01 審計委員會	稽核主管報告： 112年第3季內部稽核計畫執行情形	獨立董事對報告內容表達同意。

5.112年度獨立董事與會計師溝通之會議日期及事項如下：

日期	出席人員	溝通事項	獨立董事之意見及後續處理
112.02.22 溝通座談會	獨立董事 王永耀 獨立董事 陳清印 獨立董事 陳宏銘 獨立董事 戴正傑 會計師 吳漢期	1. 2022年度財務及營運績效表現分析 2. 2022年度核閱工作報告 3. 會計師之獨立性	對於本次溝通事項—無意見—
112.05.10 溝通座談會	獨立董事 王永耀 獨立董事 陳清印 獨立董事 陳宏銘 獨立董事 戴正傑 會計師 吳漢期	1. 2023第一季財務及營運績效表現分析 2. 2023第一季核閱工作報告 3. 法令更新	對於本次溝通事項—無意見—
112.08.02 溝通座談會	獨立董事 王永耀 獨立董事 陳清印 獨立董事 戴正傑 會計師 吳漢期	1. 2023第二季財務及營運績效表現分析 2. 2023第二季核閱工作報告 3. 法令更新	對於本次溝通事項—無意見—
112.11.01 溝通座談會	獨立董事 王永耀 獨立董事 陳清印 獨立董事 陳宏銘 獨立董事 戴正傑 會計師 吳漢期	1. 2023第三季財務及營運績效表現分析 2. 2023第三季核閱工作報告 3. 審計品質指標	對於本次溝通事項—無意見—

(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	<p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人，負責處理股東之建議、疑義、糾紛等相關事宜。</p> <p>(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。</p> <p>(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，確實執行風險控管及防火牆機制。</p> <p>(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。</p>	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董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	<p>(一) 本公司董事會成員組成注重多元化要素，並具備專業及管理所需之知識、技能及素養，利於落實執行職務。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>112年度董事會績效評估已於113年02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>	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?		(四) 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，並參考審計品質指標(AQIs)對本公司簽證會計師吳仁杰會計師、王崧澤會計師之適任性及獨立性進行評估，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)	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)?	V	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事會計、財務、股務及議事等管理工作經驗。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。公司治理主管進修情形 (註 2)	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	本公司對往來金融機構、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	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V	本公司委任專業股務代辦機構一台灣新綜合證券股份有限公司-股務代理部擔任辦理股東會及股務相關事宜。	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、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>摘要說明</p> <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/利害關係人專區/公司治理專區)。</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：nexcom_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、三季財務報告及每月10號前公告前一個月份之營運情形。</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：本公司依勞基法保障員工合法權益，並不定期提供內部/外部教育訓練機會，充實工作知識技能。</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>	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>摘要說明</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> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於112年02月22日董事會通過訂定風險管理政策與程序，進行各種風險管理及評估。</p> <p>為落實風險管理機制，每年定期展開集團風險評估作業，風險評估作業結果報告每年皆會定期呈報予審計委員會及董事會，最新一次呈報日期為 2023/11/01，呈報內容包括彙整當年公司所面臨之各項風險。</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：113年03月1日至114年03月1日）。</p>	
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑所規範應揭露之資訊，列為優先加強事項並儘速完成。</p> <p>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: 配合資誠聯合會計師事務所內部輪調，擬自民國 113 年第一季起發證會計師由吳漢期及蔡亦臺會計師變更為吳仁杰及王崧澤會計師。113 年 02 月 26 日審計委員會及董事會審議通過，資誠聯合會計師事務所一吳仁杰會計師及王崧澤會計師均符合適任性及獨立性之評估標準。

112 年度發證會計師獨立性及適任性評估表

評估依據：參酌依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，並參考審計品質指標(AQIs)進行評估。

審計品質指標評估表：

項目	AQI 指標	評估項目	評估結果
專業性			
1-1	查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
1-2	訓練時數	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
1-3	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
1-4	專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
品質控管			
2-1	會計師負荷	會計師工作負荷是否過重	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
2-2	查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2-3	EQCR 複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2-4	品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
獨立性			
3-1	非審計服務公費	是否瞭解非審計服務公費占比對獨立性之影響	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3-2	客戶熟悉度	是否瞭解審計個案於事務所發證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
監督			
4-1	外部檢查缺失及處分	是否瞭解事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4-2	主管機關發函改善	是否瞭解事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
創新能力			
5-1	創新規劃或倡議	是否瞭解會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

委任會計師獨立性評估表：

項目	評估項目	評估結果
1	委任會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
2	委任會計師避免與本公司有任何不適當關係。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
3	委任會計師應使其助理人員確實遵守誠實、公正及獨立性。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
4	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。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
5	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。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
6	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)。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
7	委任會計師名義不得為他人使用。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
8	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。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
9	委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否
10	委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。	■ 是 <input type="checkbox"/> 否

註 2：公司治理主管一例年進修情形

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	證券不合法案例與董監責任（含內線交易）	3小時
111年05月04日	台灣投資關係協會	ESG的發展趨勢與價值	3小時
111年05月13日	社團法人中華民國會計研究發展基金會	最近年度國際財務報導準則問答集(IFRS Q&A)解析	3小時
111年05月13日	社團法人中華民國會計研究發展基金會	「背信罪」實務案例與法律責任解析	3小時
111年05月31日	社團法人中華民國會計研究發展基金會	金融科技與新興洗錢手法-法律責任案例解析	3小時
111年05月31日	社團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3小時
112年05月10日	社團法人中華公司治理協會	智慧財產權與營業秘密保護	3小時
112年08月02日	社團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3小時
112年09月04日	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6小時

(四) 薪酬委員會運作資訊：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年12月31日

身分別	姓名	條件		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、財務、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、監察人或受任人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特於最近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、會計或公司業務所需之工作經驗 康和租賃副總經理 蘇州邑富融資租賃有限公司-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、監察人或受任人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特於最近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
外部專業人士	麥慈慧	具有商務、財務、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、監察人或受任人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特於最近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

2. 薪資報酬委員會運作情形

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，112年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	王永耀	2	0	100%	110年8月27日 連任
委員	陳清印	2	0	100%	110年8月27日 連任
委員	麥慈慧	2	0	100%	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
112.02.22	1. 經理人營運獎金發放案，提請討論。 2. 經理人調薪案，提請討論。 3. 檢討董事及經理人薪資報酬案，提請討論。 4. 111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。
112.08.02	1. 111年度董事酬勞分配案，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)永續發展委員會運作資訊：

為健全企業社會責任之管理，於111年8月3日由董事會決議通過設置「永續發展委員會」，由董事長擔任召集人，二位獨立董事擔任成員（任期111.08.03 - 113.08.26）。為協助董事會持續推動企業社會責任與提升公司治理，以實踐永續發展之目的，其職權應包括下列事項：

- 一、擬訂本公司企業社會責任及永續發展相關制度並配合有關規範修訂之。
- 二、宣導及落實本公司企業社會責任及永續發展政策方向與推動計畫，且定期追蹤執行進度。
- 三、定期評估本公司企業社會責任及永續計畫執行成效之追蹤、檢視與修訂，且每年向董事會報告年度執行成果。
- 四、其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。

前項年度計畫及執行成果應經本委員會討論後，提報董事會。

本委員會設立永續發展執行辦公室，並設置負責人一名，負責綜理本委員會相關業務，整合各工作推行小組彙整年度計畫與執行。前項年度計畫及執行成果應經本委員會討論後，提報董事會。

● 永續發展委員會成員

3名委員皆具有永續發展委員會所需之專業能力。

姓名	職稱	專業資格與經歷
林茂昌 董事長/董事	召集人	<ul style="list-style-type: none">● 具有商務、科技、產業知識、營運判斷能力所須之工作經驗。● 本公司董事長● 神達電腦股份有限公司-事業部/協理● 無公司法第30條各款情事
陳宏銘 獨立董事	委員	<ul style="list-style-type: none">● 具有科技、產業知識判斷能力所須之工作經驗。● 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● 美國AT&T貝爾實驗室/研究員● 無公司法第30條各款情事
戴正傑 獨立董事	委員	<ul style="list-style-type: none">● 具有商務、科技、營運判斷能力所須之工作經驗。● 宏楷科技股份有限公司/董事、總經理、 矽創電子股份有限公司/獨立董事、永續發展委員會委員 新盛力科技股份有限公司/董事● 世仰科技股份有限公司/副總經理● 無公司法第30條各款情事

● 永續發展委員會—管理方針及策略

新漢董事會通過「企業社會責任實務守則」，由董事會授權於2022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核心營運能力，訂定ESG政策願景與使命，以及中長期永續發展計畫。

「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並同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。

「永續發展委員會」主任委員每年向董事會報告永續發展執行成果及未來工作計劃。



● 永續發展委員會—出席情形及當年度目標

最近年度(112年)永續發展委員會，共計開會4次【A】，各委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	林茂昌	4	0	100%	
委員	陳宏銘	3	1	75%	
委員	戴正傑	4	0	100%	

本年度目標與執行情形:董事會於聽取報告後會評估相關目標及政策之執行效益，且追蹤執行進度及在需要時敦促經營團隊進行調整。

本年度目標	執行情形
溫室氣體盤查	執行溫室氣體盤查並取得「格瑞國際驗證有限公司」第三方驗證。
編製企業永續報告書	已於 112.06.30 發布企業永續報告書—中文版、112.09.28 發布企業永續報告書—英文版。 依循 2021 新版 GRI 準則進行撰寫，並將 SASB(永續會計準則)、TCFD(氣候相關財務揭露)之要求編寫於報告書，經外部查證機構依循 GRI 準則與 AA1000 第一類型中度保證等級進行查證。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	執行情形										
	摘要說明										
無顯著差異	否	<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計畫。</p> <p>永續發展委員會112年召開4次會議，議案內容包含本年度目標與執行情形。董事會於聽取報告後會評估相關目標及政策之執行效益，且追蹤執行進度及在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> <table border="1" data-bbox="938 427 1390 1451"> <thead> <tr> <th data-bbox="938 427 1002 548">本年度目標</th> <th data-bbox="938 548 1002 1451">執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1002 427 1070 548">溫室氣體盤查</td> <td data-bbox="1002 548 1070 1451">1. 執行溫室氣體盤查並取得「格瑞國際驗證有限公司」第三方驗證。 2. 台灣-子公司各據點已列入盤查。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1070 427 1139 548">編製企業永續報告書</td> <td data-bbox="1070 548 1139 1451">已於112.06.30發布企業永續報告書—中文版、112.09.28發布企業永續報告書—英文版。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1139 427 1390 548"></td> <td data-bbox="1139 548 1390 1451">依循2021新版GRI準則進行撰寫，並將SASB(永續會計準則)、TCFD(氣候相關財務揭露)之要求編寫於報告書，經外部查證機構依循GRI準則與AA1000第一類型中度保證等級進行查證。</td> </tr> </tbody> </table>	本年度目標	執行情形	溫室氣體盤查	1. 執行溫室氣體盤查並取得「格瑞國際驗證有限公司」第三方驗證。 2. 台灣-子公司各據點已列入盤查。	編製企業永續報告書	已於112.06.30發布企業永續報告書—中文版、112.09.28發布企業永續報告書—英文版。		依循2021新版GRI準則進行撰寫，並將SASB(永續會計準則)、TCFD(氣候相關財務揭露)之要求編寫於報告書，經外部查證機構依循GRI準則與AA1000第一類型中度保證等級進行查證。	V
本年度目標	執行情形										
溫室氣體盤查	1. 執行溫室氣體盤查並取得「格瑞國際驗證有限公司」第三方驗證。 2. 台灣-子公司各據點已列入盤查。										
編製企業永續報告書	已於112.06.30發布企業永續報告書—中文版、112.09.28發布企業永續報告書—英文版。										
	依循2021新版GRI準則進行撰寫，並將SASB(永續會計準則)、TCFD(氣候相關財務揭露)之要求編寫於報告書，經外部查證機構依循GRI準則與AA1000第一類型中度保證等級進行查證。										
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	是										

<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	<p>V</p> <p>1. 本揭露資料將涵蓋公司於112年1月至112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、板橋三民廠和桃園華亞廠，皆納入範疇。</p> <p>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。</p> <p>3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策和策略。(註1)</p>	<p>無顯著差異</p>
<p>三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>V</p> <p>1. 本公司中和總部、板橋三民廠和桃園華亞廠皆依循ISO 14001建立環境管理系統及持續通過第三方驗證(有效期限至2026/10/14)。環境管理制度，包括下列項目： (1) 收集評估與鑑別公司之活動、產品與服務對自然環境所造成風險。 (2) 建立可衡量的環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。 (3) 訂定具體行動方案，定期檢討其運行之成效。</p> <p>2. 本公司已於112年通過查證並取得ISO 14064-1查證聲明書。每年將依據ISO 14064-1規範進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站。 (https://www.nexcom.com.tw/About/Page/esp-and-sustainability)</p>	<p>無顯著差異</p>
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</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. 近年來，產品中環境關聯之有害物質等項目，成為永續發展重要議題。公司亦將上述項目列為綠色供應鏈管理重點，以環境關聯物質管理為例，各項環保要求(如RoHS 2.0)等，公司皆訂於內部管理程序中，並透過「綠色產品管理平台」進行管理，公司各項產品材料的選用，除100%全數符合RoHS 2.0綠色環保規範外，亦符合下列環保規範。</p>	<p>無顯著差異</p>

	<p>■ 符合歐盟2022/65/EU、2015/863/EU用於電子電器產品之危害物質限制指令(RoHS Directive)所規定的環境管理物質。</p> <p>符合歐盟化學品政策REACH法規(1907/2006/EC)指令中高關注物質(SVHC)清單上之任一物質。</p>			無顯著差異						
<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>本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，請參考本公司網站2022新漢永續發展報告書第78~84頁之氣候變遷因應。</p>		無顯著差異						
<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>1. 本公司於112年起，以新漢集團方式(包含各營運據點、子(孫)公司)進行盤查並通過 ISO 14064-1 查證。每年盤查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>公司對節能減碳的策略如下：</p> <p>(1) 逐步汰換老舊設備及辦公室照明設備，以期達到節能減碳目的。</p> <p>(2) 推動數位化(e化)系統，減少紙張使用量。</p> <p>碳排放總量如下：</p> <table border="1" data-bbox="1133 862 1268 1422"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>碳排放(公噸 CO₂e)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>4491.6170</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>4698.3989</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：112年碳排放總量為內部盤查結果，尚待外部查證。</p> <p>2. 本公司長年關注水資源節能環保議題，並考量水資源實為國際永續重大關切議題，故採取節水措施來降低水資源減少所帶來的衝擊，同時加強宣導節約用水相關資訊，提前防範乾季水資源短缺的危機。</p>	年度	碳排放(公噸 CO ₂ e)	111	4491.6170	112	4698.3989		無顯著差異
年度	碳排放(公噸 CO ₂ e)									
111	4491.6170									
112	4698.3989									

用水總量如下：

(單位:度)

年度	各廠區用水量			用水量 總計	員工數	平均 用水量
	中和總部	三民廠	華亞廠			
111	0	7,823	2,717	10,540	869	12.13
112	0	7,444	1,838	9,282	865	10.73

註:中和總部用水為民生用水,使用大樓公共用水,故無相關數據。

3. 本公司致力於環境保護,對於廢棄物管理,首重製程減廢,其次考量為再利用,最後才是處理或處置。為確實掌握廢棄物的流向,我們慎選廢棄物清除處理及再利用廠商,確認其證照文件、現場操作情形,以確保廢棄物均妥善處理,避免造成二次環境污染。為減少廢棄物對環境的衝擊,本公司對廢棄物減量的策略如下:

- (1) 遵守「廢棄物清理法」的相關規定,定期檢視產業對環境會產生的危害與衝擊。
- (2) 產品設計以減少廢棄物產生,如使用可回收用料、降低產品體積等。
- (3) 提出廢棄物管理方案,制訂廢棄物再利用提升,定期檢討與追蹤。

廢棄物總量如下:

年度	廢棄物總量(公噸)
111	47.269
112	45.398

四、社會議題
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序?

V

本公司為善盡企業社會責任,保障員工及各利害關係人之基本人權,茲參考國際人權法典(International Bill of Rights)與國際勞工組織「國際勞動標準」(ILO International Labor standards)「聯合國工商業與人權指導原則」(UN Guiding Principles on Business and Human Rights)等國際公認之人權標準,制訂本公司人權政策,以充分體現尊重與保護人權之責任,有尊嚴的對待及尊重所有員工,亦期許我們的供應商及合作夥

無顯著差異

	<p>伴齊心協力，共同實現人權政策之內涵。</p> <p>適用範圍</p> <p>本政策適用於本公司及新漢集團各關係企業。</p> <p>人權承諾</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、在企業影響所及的範圍內，支持並尊重國際人權。 二、恪守全球各營運據點所在地之勞動相關法規。 三、杜絕任何侵犯及違反人權的行為。 四、以實際行動體現本公司尊重與保護人權之責任。 五、致力將人權之原則與精神融入企業之價值及文化。 <p>根據本公司的營運項目及特性，本公司關注之人權議題及政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、職場健康與安全 <ul style="list-style-type: none"> 建構安全衛生環境，降低職場安全衛生風險，並以零職災為目標。 二、多元包容性與平等機會 <ul style="list-style-type: none"> 提倡多元共融的新職場文化，廣納不同背景的族群，尊重且保有每個人的差異性，提升個人獨特性所能帶來的價值，最終達到職場平權。 三、不歧視 <ul style="list-style-type: none"> 秉持公開、公平的原則，不因個人「種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身分」而有差別待遇。 四、禁止強迫勞動 <ul style="list-style-type: none"> 尊重個人選擇職業之自由，不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。 五、禁用童工 <ul style="list-style-type: none"> 保障兒童身心發展，不聘僱童工。 六、協助員工維持身心健康與工作生活平衡 <ul style="list-style-type: none"> 打造友善職場，關懷員工身心健康，提供員工休閒旅遊補助，促進員工身心健康，達成工作與生活平衡。 	
--	--	--

<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、考勤、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訂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。 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。 5. 本公司 2023 年度未發生任何火災事件。 6. 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>

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	<p>V</p>	<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、主管訓練等)(外訓: 專業培訓課程)</p>	<p>無顯著差異</p>
<p>(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?</p>	<p>V</p>	<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。 	<p>無顯著差異</p>
<p>(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>	<p>V</p>	<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鏈日常管理之中。</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>	<p>無顯著差異</p>
<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>本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2022 ESG 永續報告書」, 並委由獨立第三方單位格瑞國際驗證完成查證作業, 符合 AA 1000 當責性原則:2018 (AA 1000AP AccountAbility Principles:2018) 作為驗證原則, 並公開於公司網站。 (https://www.nexcom.com.tw/About/Page/ess-and-sustainability)</p>	<p>無顯著差異</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。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

1. 秉持回饋社會和投入公益的理念，舉辦「熱血一袋、無可取代」捐血活動，鼓勵同仁挽袖捐血、熱血捐愛，2023年捐血共辦理1場次，111人次參與(捐血者105人，工作人員6人)，募集捐血共計105袋。

2. 新漢秉持回饋鄉里的理念，2023年捐贈給「天主教中華聖母社會福利慈善事業基金會」不織布提袋、兒時玩具、沙畫板，提供給弱勢孩童課後學習使用，並為基金會偏鄉及貧弱家庭獻上一份真摯的溫暖。

3. 透過拋磚引玉方式，發揮自身影響力善盡企業社會責任，積極推動產學創新合作，成果如下：

(1) 私立元智大學機械工程學系，智慧機械產學推動人培訓計畫，由學校依其學術理論、學知本能提供學生、企業端(新漢)以業界實務經驗，培養實作技能來減少產學落差，共完成並發表三項專題：

- 機器手臂結合視覺辨識技術進料系統開發。
- 機器手臂依通訊進行商品種類組裝、測試或檢測合格分檢類產線系統應用。
- 整合三種不同機械手臂之類產線系統。

(2) 國立臺科大工管系智慧機械產學推動人培訓計畫，新漢以業界實務經驗、案例研析、成果發表引導等實際操演，並透過舉辦競賽鼓勵學生發揮創意，從零到有動手打造專題作品，不論是設計機器人或各式各樣的自動化系統，學生們需要應用軟體程式、機構電路、影像處理等跨領域專業技術，藉此提升實作技術能力與產業接軌。

- 機器手臂之抓取控制系統開發。
- 智慧運載機器人之循跡定位系統開發。
- 機聯網與機器人於類產線上之協同作業應用。

註1：新漢風險管理架構是以各權責部門為核心，展開相關風險評鑑作業，以風險發生機率及對新漢衝擊程度評估，並擬訂因應對策，確保公司達到永續經營之目的。

新漢風險管理架構

風險項目	權責部門	風險業務事項
策略風險	董事長	● 訂定公司未來營運政策。
營運及市場風險	總經理 各事業單位	● 依據公司策略、執行產品之研發、生產與銷售，並致力於生產技術改善，提升品質及降低成本，以增加公司獲利。
財務與流動性風險	財務處	● 利率、匯率之避險，銀行額度管理與關係維護等事項。
客戶信用風險	財務處 各事業單位	● 客戶信用額度建立與審查，應收帳款之管理及催收。
法律風險	法務室	● 審核合約、公司授權以及減少企業之法律風險，保障公司有形及無形資產。
環安衛風險	勞工安全衛生室	● 針對工作環境可能造成之安全衛生危害與特定風險因子，以安衛政策為核心，落實安全衛生管理並提昇管理績效。
環境永續風險	研發技術中心 勞工安全衛生室	● 因應永續環境相關議題提出相關配套作法，以確保公司能符合法規或利害關係人需求與期望。

新漢風險管理策略

風險類別	風險說明	風險管理策略
永續環境	溫室氣體排放量持續增加	1. 每年進行 ISO 14064-1 溫室氣體排放盤查管理系統進行盤查，找出重大排放源。 2. 訂定減碳目標與降低溫室氣體排放管理方案。
	廢棄物處理量增加/回收率降低	1. 產品開發朝向綠色設計，如使用可回收用料、降低產品體積等。 2. 提出廢棄物管理方案，制訂廢棄物再利用提升方案。

	無法有效節能	<ol style="list-style-type: none"> 檢視重大能耗設備用電情形，是否發生異常。 更換節能燈座、燈管；汰換熱回收吸附式乾燥機，降低耗電量。 持續投入製程減碳措施。 制訂省電節能措施與管理方案。
	違反環保法規	<ol style="list-style-type: none"> 定期進行環保法規鑑別，確保法規符合性。 定期召開職業安全衛生委員會進行作業檢討。
員工照顧	發生職災	<ol style="list-style-type: none"> 依職業安全衛生管理辦法制定職業安全管理規章、職業安全衛生管理計畫。工作場所發生職業災害，即採取必要之急救、搶救等措施，並會同勞工代表實施調查、分析及作成紀錄。 台灣中和總部、板橋三民廠和桃園華亞廠各執行 ISO 45001 職業健康安全系統，透過內部稽核、管理審查與第三方稽核來確保公司管理系統持續有效運作。
	長時工作	<p>為防止工作者過勞之發生，公司依照職業安全衛生法規定，針對勞工從事輪班、夜間工作及長時間工作之高危險族群，訂定「異常工作負荷促發疾病預防計畫」妥為規劃並採取必要之安全措施，落實法令規定，確保工作者之工作安全與身心健康。</p>
	違反社會經濟與法令遵循	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。
營運績效	資安事件	<ol style="list-style-type: none"> 執行 ISO 27001 資訊安全管理系統，推動相關資安措施。 每年執行資安風險評鑑，針對高風險資安項目進行風險改善計畫。 每年落實資安事件通報及演練。 建制防垃圾郵件與防釣魚郵件機制，針對惡意郵件與詐騙郵件進行過濾與阻攔。
	無及時與利害關係人溝通	<p>透過公開資訊觀測站披露公司財報及年報召開法人說明會、股東會，向投資者說明營運績效，並設關係人信箱，積極溝通回覆關切之問題。</p>

氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>1. 永續發展委員會為主要權責單位，針對氣候相關風險與機會的治理。公司成立永續發展委員會，由董事長擔任召集人，每年定期召開會議，於會議中討論包含對於公司營運可能產生的氣候變遷風險、能資源使用效率、涉及產品生命週期的各項環境衝擊等議題，每年定期將氣候變遷議題及執行狀況向董事會報告。</p> <p>2. 氣候相關風險與機會對於組織的業務、策略和財務規劃的實際和潛在衝擊。與氣候相關的風險與機會如下：</p> <p>一、轉型風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 顧客行為改變。 (2) 客戶低碳產品要求。 (3) 利害關係人的關注或反饋增加。 (4) 再生能源需求。 (5) 碳稅/碳費。 (6) 電力供應不穩。 <p>二、實體風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 極端降雨與乾旱。 (2) 平均氣溫上升。 (3) 颱風洪災。 <p>三、機會：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 找尋新商機。 (2) 顧客行為改變。 (3) 製程優化與研發創新。

9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。

- (4) 發展低碳產品與服務。
- (5) 能源使用與效率提升。
3. 公司根據行業屬性，內部鑑別出以下風險並提出行動方案：
- 一、轉型風險的回應：
- (1) 即時關注法令新況，檢視公司現況與法令的符合程度，再研擬各項措施以滿足法令遵循；
- (2) 積極與利害關係人接洽，瞭解投資人對於新漢在氣候議題的期待與建議。
- (3) 增加低碳產品的研發與行銷相關投入。
- (4) 供應鏈合作，具環保、低碳成果之原物料供應商優先請購。
- (5) 評估規劃多元電力來源，分散購電及用電風險。
- 二、實體風險的回應：
- (1) 採用自動化生產，降低人工操作需求。
- (2) 運用數位工具，提升遠距辦公效率。
- (3) 製程設備及公用設備持續汰舊換新。
- (4) 保持生產區域即時彈性調度。
- 三、氣候變遷機會的回應：
- (1) 參與國內外永續相關評比，永續作為之透明度與提升商譽。
- (2) 破盤查服務與智能電錶之新產品提升市場規模，營收增加。
- (3) 加速推動製程演進，增加綠色產品或低耗產品組合。
- (4) 執行辦公節能措施，包括調整空調與排氣啟閉時間。
4. 評估和管理與氣候相關風險與機會的指標和目標：
- 一、溫室氣體排放量減少：
- (1) 2030 年二氧化碳排放量縮減到 2022 年的 55%
- (2) 2050 年達到碳中和，實現淨零目標。
- (3) 將耗電量高的 T8 燈具更換成 LED 燈具，年度共節約 49,549 度。
- (4) 將冰水主機開關安裝自動控制器，年度共節約 97,620 度。
- 二、產品耗能改進：配合政府政策，新漢在產品設計上，加強對能降耗損進行設計研發，持續改善公司產品節能表現。
- 三、營運中斷時數減少：未影響營運。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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

(1) 碳排放量： (單位：公噸CO₂e/年)

年度	類別 1(直接)	類別 2(間接-能源)	類別 3(間接-運輸)	合計
111	128,5123	4280,9445	82,1602	4491,6170
112 (註 2)	272,3518	3876,6287	549,4184	4698,3989

註1:此表依據ISO 14064-1類別統計。

註2: 112年碳排放總量為內部盤查結果，尚待外部查證。

(2) 密集度：

年度	CO ₂ e(公噸)排放總量	營業額(百萬)	溫室氣體排放密集度
111	4491,6170	7,916.69	0.567360475
112 (註)	4698,3989	5,765.50	0.814916122

註: 112年碳排放總量為內部盤查結果，尚待外部查證。

(3) 資料涵蓋範圍：

年度	說明
111	母公司(含工廠)
112	母公司(含工廠)、宜蘭&高雄辦公室。 各子公司與三重&台中辦公室。

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

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

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

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

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

年度	確信範圍	確信機構	確信準則	確信意見
111	依據 ISO 14064-1 類別 類別 1(直接排放) 類別 2(間接-能源)	格瑞國際驗證有限公司	ISO 14064-1:2018	無
112	類別 3(間接-運輸)			

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

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

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

年度	基準年及數據	減量目標	策略及具體行動計畫與減量目標達成情形
111	111年為基準年 數據為 4491.6170 公噸 CO ₂ e /年	減量計畫預估每年減量 1%，且依據大環境情況逐年加強減碳量 2030 年二氧化碳排放量縮減達到 55% 2050 年二氧化碳排放達到淨零，實現碳中和	減量措施與績效如下： 1. 三民廠-T8 燈管換成 LED 燈具 2. 華亞廠-倉庫安裝燈光感應器 3. 三民廠-T8 燈管換成 T5 燈具 上述三項減量措施共減少 31,1908 (公噸 CO ₂ e/年)，與 2021 年總排放量 4540,5419 (公噸 CO ₂ e/年) 相比降了 0.69%，將持續進行努力與尋求更佳減量措施。
112 (註 4)	111 年為基準年 數據為 4698.3989 公噸 CO ₂ e /年	2030 年二氧化碳排放量縮減到 2022 年的 55% 2050 年達到碳中和，實現淨零目標。	減量措施與績效如下： 1. 中和總部-空調冰水主機安裝自動控制開關 2. 中和總部-圓形燈座之燈管更換成 LED 燈具 3. 三民廠-T8 燈管換成 LED 燈具 4. 華亞廠-T5 燈管換成 LED 燈具 上述四項減量措施共減少 74,4317 (公噸 CO ₂ e/年)，與 2022 年總排放量 4491,6170 (公噸 CO ₂ e/年) 相比降了 1.66%

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於

114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

註 4：112年碳排放總量為內部盤查結果，尚待外部查證。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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>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」、「新漢企業社會責任守則」、「新漢企業社會責任守則」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>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2023年5月設置誠信經營小組，專責受理單位負責本辦法之修訂、執行、解釋等相關作業，並定期(一年一次)向董事會報告。</p> <p>誠信經營小組成員：永續經營執行辦公室負責人、財務長、人資主管及稽核主管。</p> <p>制定誠信經營政策及相關規範</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 誠信經營守則 ● 道德行為準則 ● 違反誠信經營檢舉辦法 	<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	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>摘要說明</p> <p>112年誠信經營小組運作情形，已呈報112年11月01日董事會報告。</p> <p>112年度誠信經營小組主要執行項目如下： 誠信經營檢舉管道</p> <p>依本公司誠信工作小組112年08月21日發佈『違反誠信經營檢舉辦法』，做為公司內外部人員檢舉的相關運作依據。</p> <p>公司接受不具名的檢舉，檢舉方式及管道 電子信箱：honest@nexcom.com.tw(收信者為誠信小組所有成員)</p> <p>實體信箱，投函舉報地址：23562 新北市中和區中正路 920 號9樓「誠信信箱」收</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遵循情形，以確保誠信經營之落實。</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>誠信經營聲明 本公司誠信經營守則，於 104 年 03 月 24 日經董事會通過。</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	
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？		<p>誠信經營檢舉管道 依本公司誠信經營工作小組112年08月21日發佈『違反誠信經營檢舉辦法』，做為公司內外部人員檢舉的相關運作依據。 公司接受不具名的檢舉，檢舉方式及管道 電子信箱：honest@nexcom.com.tw(收信者為誠信小組所有成員) 實體信箱，投函舉報地址：23562 新北市中和區中正路 920 號9樓「誠信信箱」收 自檢舉管道設立至今，並未接獲任何檢舉事由。 受理程序 (本公司「違反誠信經營檢舉辦法」第5條) 檢舉人須透過本辦法第 4 條具名或匿名提出檢舉，並提供足夠資訊以利查證，儘量包含被檢舉人之姓名、單位、職稱、事件發生日期及內容說明。檢附供調查之具體事證(非必要提供)包含：單據、憑證、合約、信函、錄音、錄影、相片等。</p>	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		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」。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：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。

(九)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	112.05.10 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	智慧財產權與營業秘密保護
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	112.05.10 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	智慧財產權與營業秘密保護
			112.07.04 「6小時進修課程」	台灣證券交易所	【2023 國泰永續金融暨氣候 變遷高峰論壇】
			112.11.01 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發 聊天機器人 ChatGPT 的技術發展
					智慧財產權與營業秘密保護
					人工智慧大爆發 聊天機器人 ChatGPT 的技術發展

職稱	姓名	進修時數	進修日期	主辦單位	課程名稱
副總經理	林弘洲	3小時	112.05.10 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	智慧財產權與營業秘密保護
副總經理	沈倩怡				
協理 (公司治理主管)	陳原彬				
總經理	楊建興	3小時	112.11.01 「3小時進修課程」	社團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發 聊天機器人 ChatGPT 的技術發展
協理	杜淑玲				
協理 (公司治理主管)	陳原彬				

(十)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：113年2月26日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。
前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年02月26日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新漢股份有限公司



董事長：林茂昌

簽章



總經理：楊建興

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。

(十一) 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。

(十二) 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
112.06.27 股東常會	<p>1、111年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>決議結果：本案投票表決，贊成比率為 96.90%，照案通過。</p> <p>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、111年度盈餘分派案。</p> <p>決議結果：本案投票表決，贊成比率為 97.15%，照案通過。</p> <p>執行情形：依決議執行，分配現金股利新台幣 423,679,416 元（每股配發新台幣 3 元），112 年 10 月 01 日為除息基準日，112 年 10 月 18 日為發放日。</p> <p>3、修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>決議結果：本案投票表決，贊成比率為 94.94%，照案通過。</p> <p>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、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>決議結果：本案投票表決，贊成比率為 92.18%，照案通過。</p> <p>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：（證券交易法第14條之3 所列事項）

董事會日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
112.02.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定本集團「溫室氣體盤查及查證時程計劃」案。 2. 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 112 年度營運預算案。 4. 111 年度營業報告書案。 5. 111 年度員工及董事酬勞分派案。 6. 111 年度財務報表案。 7. 評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。 8. 擬核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非認證服務事宜。 9. 評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。 10. 向各金融機構申請往來額度案。 11. 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。 12. 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。 13. 訂定本公司『風險管理政策與程序』案。 14. 經理人營運獎金發放案。 15. 經理人調薪案。 16. 檢討董事及經理人薪資報酬案。 17. 本公司經理人委任案。 18. 召開本公司 112 年股東常會相關事宜案。 	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事一致決議無異議通過,均依決議執行。
112.05.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年第 1 季財務報告案。 2. 111 年度盈餘分派案。 3. 向各金融機構申請往來額度案。 4. 為子公司-新漢智能系統股份有限公司提供背書保證-金融機構授信額度案。 5. 評估逾期三個月以上未收之重大款項是否屬於資金貸與。 6. 修訂本公司「公司章程」案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8. 本公司經理人委任案。 9. 修訂本公司 112 年股東常會召開事由案。 	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事一致決議無異議通過,均依決議執行。
112.08.02	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年第二季財務報告案 2. 向各金融機構申請往來額度案 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. 111 年度董事酬勞分配案 	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事一致決議無異議通過,均依決議執行。

董事會日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
112.11.01	1. 擬訂本公司 113 年度內部稽核計畫案。 2. 112 年第三季財務報告案。 3. 向各金融機構申請往來額度案。 4. 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董事一致決議無異議通過, 均依決議執行。

(十三) 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。

(十四) 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	112.1.1-112.12.31	2,250	810	3,060	非審計公費主係稅務簽證及移轉訂價服務
	蔡亦臺					

(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	112 年度		截至 113 年 04 月 21 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	2,000.000 (註 1)	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	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	(5,000)	0	0	0
副總經理	葉淑貞	0	0	0	0
副總經理	陳柏旭	0	0	0	0
協 理	杜淑玲	1,850.000 (註 1)	0	0	0
協 理 (財務/會計主管)	陳原彬	0	0	0	0
協 理	陳佳莉	(5,000)	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	0	0	0	0
協 理	劉盈村	0	0	0	0
協 理	賴惠英	0	0	0	0
協 理	蔡重宜	0	0	0	0
協 理	賴銘祥	0	0	0	0
協 理	羅仕昀	0	0	0	0
協 理	黃元信	不適用	不適用	0	0

註 1:信託持股數轉回。

註 2:112 年 05 月 10 日-新任。

註 3:113 年 03 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：

113年04月21日

單位：股；%

	姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
1	泰櫻投資股份有限公司	9,687,129	6.86%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:何春櫻	5,918	0.00%	808,656	0.57%	0	0.00%	林正泰	配偶	
2	林孟瑩	8,866,045	6.28%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
3	林茂昌	7,457,657	5.28%	6,968,755	4.93%	0	0.00%	杜淑玲	配偶	註
4	杜淑玲	6,968,755	4.93%	7,457,657	5.28%	0	0.00%	林茂昌 杜坤樺	配偶 姐弟	註
5	泰旺投資有限公司	3,888,964	2.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:林正泰	808,656	0.57%	5,918	0.00%	0	0.00%	何春櫻	配偶	
6	漢昇投資有限公司	3,290,164	2.33%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	1,111,421	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
7	好爵投資有限公司	3,287,921	2.33%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:杜坤樺	469,294	0.33%	0	0.00%	0	0.00%	杜淑玲	姐弟	
8	漢孚投資有限公司	3,244,787	2.30%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	1,111,421	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
9	漢昌投資有限公司	3,120,012	2.21%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:林秀	913,943	0.65%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
10	財團法人稻馨教育基金會	2,758,473	1.95%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:杜淑玲	6,968,755	4.93%	7,457,657	5.28%	0	0.00%	林茂昌 杜坤樺	配偶 姐弟	註

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

112年12月31日

單位：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)	6,386	100.00%	0	0.00%	6,386	100.00%
NEXCOBOT INC.	200	100.00%	0	0.00%	200	100.00%
綠基企業股份有限公司	13,777	79.62%	295	1.70%	14,072	81.32%
新漢智能系統股份有限公司	17,268	82.73%	369	1.76%	17,637	84.49%
創博股份有限公司	0	0.00%	6,000	100.00%	6,000	100.00%
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	2,322	89.05%	60	2.30%	2,382	91.35%
上海兢漢信息科技有限公司	-	0.00%	-	100.00%	-	100.00%
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%	-	100.00%	-	100.00%
重慶新固興科技有限公司	-	0.00%	-	80.00%	-	80.00%
北京漢智興科技有限公司(註)	-	0.00%	-	45.00%	-	45.00%
廣州興博科技有限公司	-	0.00%	-	100.00%	-	100.00%
重慶科立銳興電子科技有限公司	-	0.00%	-	75.00%	-	75.00%
安恩嘉股份有限公司	0	0.00%	1,000	100.00%	1,000	100.00%

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

113年04月21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

113年04月21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

113年04月21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	5	34	11,347	70	11,456
持有股數	0	1,493,693	38,907,109	95,100,005	5,725,665	141,226,472
持股比例	0.00%	1.06%	27.55%	67.34%	4.05%	100.00%

(三)股權分散情形

(1)普通股／每股面額十元

113年04月21日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	2,315	451,621	0.32%
1,000 ~ 5,000	7,408	14,720,573	10.42%
5,001 ~ 10,000	900	7,190,485	5.09%
10,001 ~ 15,000	248	3,207,962	2.27%
15,001 ~ 20,000	154	2,853,659	2.02%
20,001 ~ 30,000	131	3,302,789	2.34%
30,001 ~ 40,000	56	1,988,275	1.41%
40,001 ~ 50,000	41	1,866,214	1.32%
50,001 ~ 100,000	95	6,865,508	4.86%
100,001 ~ 200,000	41	5,538,972	3.92%
200,001 ~ 400,000	24	6,233,131	4.41%
400,001 ~ 600,000	9	4,229,287	2.99%
600,001 ~ 800,000	6	4,330,874	3.07%
800,001 ~ 1,000,000	8	6,943,843	4.92%
1,000,001 以上	20	71,503,279	50.63%
合計	11,456	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

113年04月21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		8,866,045	6.28%
林茂昌		7,457,657	5.28%
杜淑玲		6,968,755	4.93%
泰旺投資有限公司		3,888,964	2.75%
漢昇投資有限公司		3,290,164	2.33%
好爵投資有限公司		3,287,921	2.33%
漢孚投資有限公司		3,244,787	2.30%
漢昌投資有限公司		3,120,012	2.21%
財團法人稻馨教育基金會		2,758,473	1.95%

(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		當年度截至 113年03月31日 (註8)	
		111年	112年		
每股 市價 (註1)	最 高	36.90	72.20	53.40	
	最 低	22.20	31.10	44.80	
	平 均	31.29	50.51	50.94	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	24.37	22.69	22.78	
	分 配 後	21.37	(註9)	(註9)	
每股 盈餘	加權平均股數	141,226	141,226	141,226	
	每 股 盈 餘 (註3)	6.39	1.27	(0.14)	
每股 股利	現 金 股 利		3.00	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)		4.90	39.77	-
	本利比(註6)		10.43	42.09(註9)	-
	現金股利殖利率(註7)		9.59	2.38(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 113 年股東會決議。

（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

112 年度盈餘分配案業經 113 年 05 月 8 日董事會決議通過擬議每股配發現金股利 1.2 元，共計 169,471 仟元，惟尚待 113 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：

112 年度盈餘分配係配發現金股利，對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

（八）員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為估計變動，列為當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

單位：新台幣元

項 目	董事會通過之決議配發金額	
	現金	股票
員工酬勞	3,276,327	0
董監酬勞	1,609,121	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 112 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. 前一年度員工及董事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：

111 年度實際分配員工酬勞 11,924,010 元及董事酬勞 4,306,819 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：無。

(一)員工認股權憑證辦理情形:不適用。

(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：不適用。

(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	111 年度		112 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
網路通訊	3,513,653	44.38	2,164,183	37.54
IoT 智動化	2,417,306	30.53	1,970,412	34.18
智能監控	711,296	8.98	709,312	12.3
車載電腦	752,447	9.5	509,583	8.84
智能系統	482,526	6.1	385,487	6.69
其他	39,469	0.5	26,532	0.46
合計	7,916,697	100.000	5,765,509	100.00

3. 主要產品及服務項目：智能醫療、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以及無線寬頻客戶端設備。
- (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)客製化委託設計生產專案及代工生產業務。

(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，資安廠商正朝向功能雲端化，例如防火牆/VPN，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，透過一個安全服務的雲端邊緣(SASE)來連線，配合網路虛擬化(SD-WAN)來降低終端企業客戶的維護成本。

本公司目前生產網安之硬體平台，跟著晶片廠商英代爾同步推出上市，支援超大頻寬，高速運算跟彈性，能夠提供多變化的應用，方便客戶搭載不同的微服務並建立零信任的網路架構確保企業資訊安全。另因應互聯網應用的興起，衍生出工業防火牆的需求，以保護智慧工廠的資產跟生產資料的即時性跟安全性。

(2)5G 網路設備

第 5 代無線通訊的來臨，開放型架構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)、支援 5G 毫米波的通用客戶端設備(Universal Customer Premise Equipment, uCPE)、多協定標籤交換器(Multi-Protocol Label Switching)，工業級營運科技安全匝道配備(OT Security Gateways), 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及 AI 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 AI 的雲端連網方案，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，子公司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、台達電、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，新漢集團的工業 4.0 從智慧製造及機器人控制出發，已累積多年的產業經驗與實績，現順應 ESG 的潮流積極邁向綠色製造及綠建築新興產業，有較顯著的營收表現及未來的成長空間。

(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

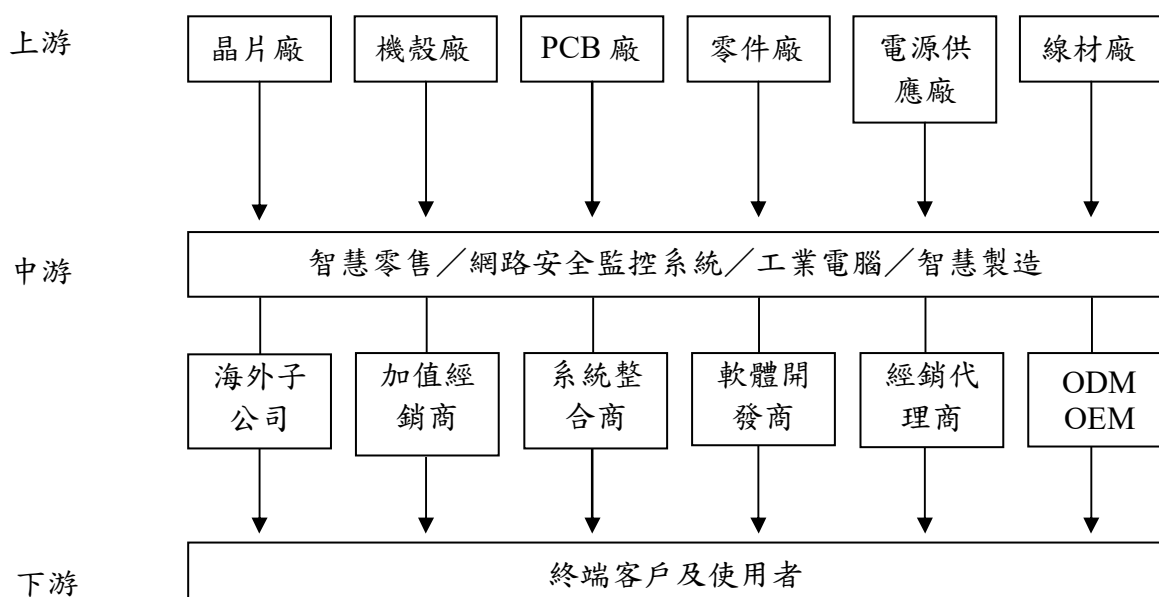
茲分別就工業電腦之上、中、下游之產業現況說明如下：

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，5G 的企業專網、Edge AI、智慧醫療與智能影像監控，帶動市場的成長動能。子公司新漢智能所研發的 iAT2000 智能監控系統與數據中台 NexDATA 及新應用工業無人自走車 NexMOV 及創博機器人功能安全解決方案，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，因此屬重工業及軍工等級之產品可運作在攝氏負 40 度至 85 度之嚴苛環境。

(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. 網路通訊產品

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 40G 到 100G，目前更進一步到 200G。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。

除了本身網安硬體供應商角色之外，早已佈局相關無線寬頻相關的通訊產品，包含企業級跟工規產品線，以把握 5G 開放架構的趨勢跟 5G 私有專網的崛起的商機。

網通事業群這幾年積極投入研發資源開發 5G 電信相關設備，包含通用型客戶端設備，基地台回傳路由器，以及其他局段運算設備，搭配其他軟體夥伴的運用套件，以提供客戶專業完整的解決方案與服務策略以技術領先其他同業，提早上市時間取得先機。並且透過海外參展(例如世界通訊大展)曝光跟重要策略夥伴合作聯合行銷，來提高新漢的市場知名度跟產品詢問度。

e. 智慧製造與工業機器人控制器

子公司新漢智能及創博以工業 4.0 為藍圖並成功發展工業物聯網解決方案，iAT2000 雲智化自動監控系統可串聯各工廠之 OT、CT 與 IT 之隔閡，監控產線、機台與設備等重要系統並將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，進年來拜智慧製造與綠建築機電專案需求所需，客戶群及營收具顯著成長並擴及海峽兩岸及東南亞市場。創博機器人領先業界推出以 Intel 及 Renesas CPU 晶片所設計全功能 Functional Safety 解決方案，可協助機器人公司迅速導入符合國際機器人安全認證的法規需求，並已贏得兩岸廠商之委託設計訂單。

(三)技術及研發概況

1. 本公司 112 年度及 111 年度財務報告之研發費用占營業收入百分比分別為 10.15%及 6.97%，113 年度預計投入之研發費用為新台幣 655,000 仟元。
2. 112 年度開發成功之技術與產品如下：
 - (1) 400G 高階網路交換器
 - (2) 5G 毫米波智慧型企業無線網路匣道器
 - (3) 整合式 AI 5G/網安應用平台
 - (4) 工業級 AI 網安匣道器與交換器
 - (5) 新世代超高速網路(1.6T)技術開發
 - (6) 開發 Nvidia 高階 Jetson AGX Orin IP67 產品,可適用於車載市場與戶外之特殊應用。
 - (7) 開發 SMART I/O System nDAS 系列成功打入物聯網自動化及半導體智能產業。
 - (8) 延續 NexDATA 品牌之混合雲數據中台，支持 AI 架構形成企業大數據分析及 ESG 碳排追蹤之數據服務平台
 - (9) 成功開發 Embedded UPS 不斷電系統 & DuoSSD 雙儲存設備，應用於工業電腦資料存取之高規格需求
 - (10) 機器人速度抑制控制技術
 - (11) 協作型機器人動力學參數鑑別技術
 - (12) 協作型機器人無感測器(Sensorless)碰撞偵測技術
 - (13) 機器人 Eye on hand Camera TCP 校正技術
 - (14) 功能安全技術 EtherCAT FSoE master 技術
 - (15) EtherCAT cable redundant 技術
 - (16) 開發 eSAF Frontier V150 和 V200 產品，用於網路隔離、網路視覺化和即時網路監控，以保護關鍵資產，並具有 Hardware-bypass 功能。
 - (17) 開發 eSAF Platform Manager P1000 和 P500。P1000 具備高效能，可連結至多 30 個 Frontier X/V 系列；P500 則具輕量化，可連結至多 10 個 Frontier X/V 系列。

- (18) 子公司椰棗科技將全套設備設置在沙崙資安服務基地的關鍵基礎設施示範場域中，模擬工控系統遭受駭客、病毒攻擊時，如何迅速偵測、防堵、應對，以 100%偵測率驗測通過。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

- (1) 子公司新漢智能系統聚焦工業 4.0 解決方案的新市場，擴大營業規模，進軍綠色製造及綠建築機電整合兩大領域。
- (2) 持續強化中國子公司與重要夥伴之策略結盟，深耕市場並支援主要客戶技術及專案落任務。
- (3) 積極開發東南亞新興市場，設立馬來西亞辦事處並擴展各國代理商及系統整合商業務。
- (4) 開發 AI-IPC 相關新產品切入 AI 應用領域。
- (5) 與知名 IT 軟體廠商策略聯盟，提供客戶在綠色製造完整解決方案及顧問規劃服務。
- (6) 建立 ESG 上下游完整供應鏈，強化關鍵零組件採購能力，符合全球淨零碳排時程規範要求。
- (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) 創博(股)子公司專營機器人及運動控制之軟硬整合控制器，以功能安全規範之新法規爭取全球工業機器人大廠之委託設計生產 ODM 專案。

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、智慧醫療及工業網路安全/開發解決方案，迎接物聯網衍生的龐大商機。
- (2) 扶植新漢集團子公司轉型成為具軟硬整合之產業解決方案營運模式，對標垂直市場如綠色製造及綠建築、機器人安全控制、智慧醫療、智能影像安防、5G 無人搬運車 AMR 之 AIoT 相關領域。
- (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) 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。
- (5) 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。
- (6) 在特定垂直應用市場領域深耕，建立系統整合商之專案執行能力，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	111 年度		112 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
亞洲	2,752,818	34.77	1,583,433	27.46
歐洲	2,549,736	32.21	2,053,241	35.61
美洲	1,654,258	20.90	1,436,955	24.92
其他	49,524	0.62	43,634	0.76
外銷小計	7,006,336	88.50	5,117,263	88.75
內銷	910,361	11.50	648,385	11.25
合計	7,916,697	100.00	5,765,648	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電腦硬體的製造商，而是被廣泛應用於各項智能相關領域，新漢除了繼續鞏固在工業電腦之領先地位外，並透過關聯性企業將軟硬整合之解決方案產品，應用於數位轉型之相關專案，例如：綠色製造及綠建築、機器人安全控制、智慧醫療、智能影像安防、5G 無人搬運車 AMR 之 AIoT 相關領域，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。除此外，物聯網專案執行服務也形成市場競爭優勢，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 30 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，已逐步拉開與同業競爭者的距離。

(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、Panasonic、Siemens、NTT DoCoMo、NEC、Data Respons、UPS 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. 機器人與工業 4.0 需求與日俱增，專案營收的比重持續成長並已見成效。

(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 Tech Day、Joint Marketing 等活動，強化品牌能見度。
 - b. 強化網站線上銷售產品新通路，增加產業曝光與線上直銷規模。
 - c. 在物聯網領域強化與各產業龍頭的策略行銷結盟，以獲得全球品牌知名度及客戶認同。
 - 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

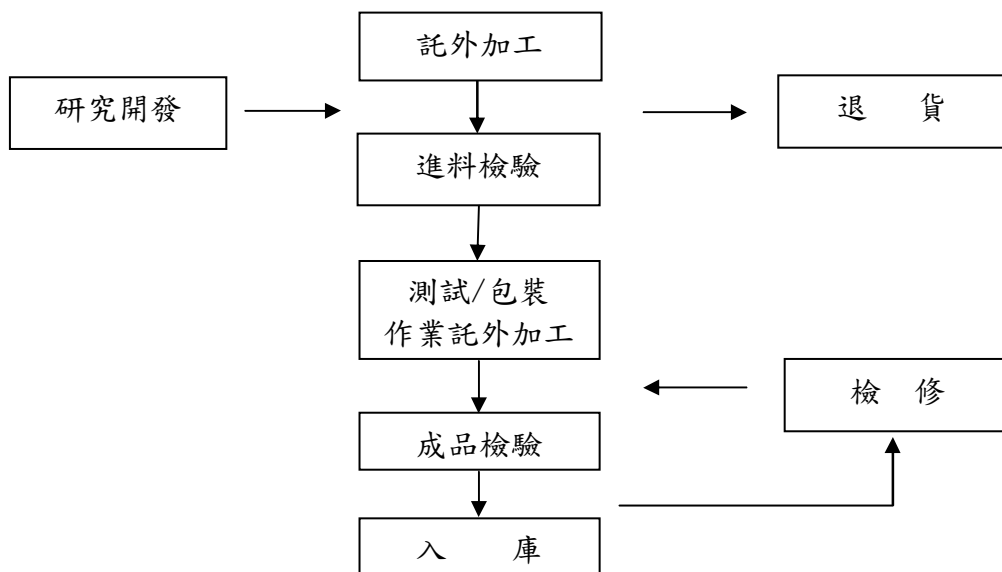
針對 Domain Market 及 Served Industry Segment 展開上下游垂直整合，強化解決方案與策略聯盟，尋求市場互補及業績綜效，深耕市場建立競爭優勢及進入障礙，深化利基市場開發，避開同業規模經濟之紅海策略，開展新漢獨有利基產品及市場藍海策略。

(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 nDAS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：新台幣千元

項目	111 年度			112 年度			截至 113 年 03 月 31 日止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 廠商	844,566	16	無	A 廠商	375,924	13	無	A 廠商	87,502	16	無
2	其他	4,594,083	84	無	其他	2,540,500	87	無	其他	459,607	84	無
3	進貨淨額	5,438,649	100		進貨淨額	2,916,424	100		進貨淨額	547,109	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：新台幣千元

項目	111 年度			112 年度			截至 113 年 03 月 31 日止					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S 客戶	1,320,776	17	無	S 客戶	610,298	11	無	S 客戶	156,456	13	無
2	其他	5,858,501	83	無	其他	5,155,211	89	無	其他	1,515,246	87	無
3	銷貨淨額	7,916,697	100		銷貨淨額	5,765,509	100		銷貨淨額	1,164,778	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	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統整機產品(註)	504,000	570,826	4,053,690	403,200	305,073	2,859,872

註:含網路通訊、IoT 智動化、智能監控、車載電腦及智能系統等整機產品。

(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	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
網路通訊	2,295	58,387	233,309	3,455,266	2,175	84,631	116,718	2,079,552
IoT 智動化	14,551	433,261	231,634	1,984,045	12,322	328,596	123,233	1,641,816
智能監控	1,559	20,488	108,261	690,808	3,779	88,781	52,444	620,531
車載電腦	24,801	221,466	15,523	530,981	3,480	62,566	14,062	447,017
智能系統	11,927	153,756	25,074	328,770	3,362	72,286	19,075	313,201
其他	683,612	23,003	48,673	16,466	1,011,048	11,525	16,468	15,007
合計	741,479	910,361	562,685	7,006,336	1,039,780	648,385	245,595	5,117,124

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 03 月 31 日
員 工 人 數	間接人員	915	951	963
	直接人員	351	309	293
	合 計	1266	1260	1256
平均年歲		40.88	41.60	41.92
平均服務年資		5.42	5.92	6.10
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.39%	0.48%	0.48%
	碩 士	16.59%	19.05%	19.27%
	大 專	62.01%	61.90%	62.42%
	高 中	7.66%	6.83%	6.61%
	高中以下	13.35%	11.75%	11.23%

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

【醫療保險】勞工保險、全民健保、團體保險、商務旅行平安保險，全方位的保障。

【健康檢查】定期員工健康檢查，確保員工健康。

【臨場服務】特約醫護人員臨場健康服務，進行健康照護、提供健康諮詢、健康促進。

【按摩小站】聘用視障按摩師，提供肩頸紓壓按摩服務

【吃的健康】設立員工餐廳，提供團膳服務並補助餐費。

【教育訓練】提供內部/外部教育訓練機會。

【社團補助】鼓勵員工自組社團，並提供經費補助。

【活動舉辦】員工旅遊、電影欣賞、年終尾牙、績優同仁表揚活動，調劑員工身心。

【獎金福利】節金、年終獎金、營運獎金，改善員工生活

【福利津貼】旅遊補助、生日/年節/生育/婚喪喜慶禮金、住院慰問金。

【母性保護】設置哺(集)乳室與托兒設施措施。

【NEX Cafe】附設咖啡廳，提供咖啡。

【健康活力館】健身房及韻律教室提供同仁更多運動空間。

【其他福利】透過與其他廠商之合作，提供員工更多食、衣、住、行等生活上之優惠訊息。

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。

112 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	32	344	1458	0
專業職能訓練	184	8351	9899.5	152,200
主管才能訓練	1	33	264	96,000
通 識 訓 練	42	690	1068.5	50,699
總 計	259	9418	12690	298,899

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 111 及 112 年度之退休金收入分別為 0 仟元及 0 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 111 年及 112 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 46,196 仟元及 54,373 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:2023.01.09 至 2026.01.08)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	產品設計改善方案	無風扇系統產品進行電源模組化設計，提升產品使用效益，並減少零件使用達4%。	產品 NISE3xxx 系列的板卡擴充槽使用電源最高為75W，因 75W 使用率不高，故提出電源模組進行設計，可降低零件使用與環境影響。	1. 進行電源板和機構分析。 2. 重新設計機構件電源板，將擴充槽電源獨立。 3. 經導入後績效： 每片主板減少約 5%的電源零件用量。
2	節能省電方案	降低中和總部冰水主機用電量達 5%	現行冰水主機開關為人工開關，於每天下班後需人工自行關閉，若未關閉會導致大量耗電。	1. 冰水主機開關安裝自動控制器進行定時控制。 2. 安裝後，經計算用電量降低達 5.9%。
		降低三民廠 8 樓測試線燈光用電量達 50%	三民廠 8 樓使用 T8 燈具損壞，加上政府政策高耗能燈具已要求製造商停產。且 T8 燈管損壞率高，光衰明顯，對人體眼睛容易造成影響。	1. 進行 8 樓燈具燈管更換，將原 T8 燈管更換為平板 LED 燈具，共更換 90 盞。 2. 更換後，經計算用電量降低達 61.5%。
3	安全防護方案	三民廠 10 樓燒機台車進行電源線改善，降低作業人員感電風險達 100%	生產換線時需常插拔燒機台車電源固定式插頭，插拔過程中會有觸電風險。	1. 進行燒機台車電源線改裝快拆隱掛式接頭。 2. 進行驗收與操作說明。 3. 持續追蹤作業安全性。
		華亞廠化學品倉增設防洩漏白鐵槽架，洩漏防護達 100%	化學品倉之有機溶劑使用量大，化學桶已疊至第二層，現有防洩漏白鐵槽無法防護至第二層，有傾倒之風險。	1. 訂製防洩漏白鐵槽架。 2. 進行驗收與存放確認。 3. 持續追蹤作業安全性。

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。

節能(照明)設備汰換規劃

逐年將傳統照明設備更換為高效節能環保燈具，有效降低能源消耗，減少能源浪費；有助於減少溫室氣體排放，減少對環境的影響；節能燈具通常具有較長的使用壽命，可降低燈具更換成本，且節能燈具通常具有較好的照明效果和色彩呈現，能夠提升照明質量，提高作業人員的舒適感和工作效率。

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，包括通風排氣設備、原物料使用、作業環境、個人防護具、作業機械與機動車輛等。

有機溶劑化學品防護及管制

生產製程和實驗室測試過程中常使用各種有機溶劑或化學品，對於有機溶劑及化學品的認識於一般安全衛生教育訓練中加強各作業人員宣導，避免職災事件發生。

有機溶劑或化學品所使用的容器或瓶身上均張貼化學品標示，內含各項危害警告訊息、圖示與廠商資料等，有機溶劑或化學品附近均有安全資料表(SDS)提供使用者參閱，避免使用不當發生職業災害。

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加強於作業人員一般安全衛生教育訓練中，避免感電事件發生。並於 220V 明顯處標示高壓圖案、注意用電與使用顯眼(紅色)之外蓋警示以避免職業災害發生。

內部環境評估和檢點

搭配母性勞工健康保護、職場執行職務遭受不法侵害預防及人因性肌肉骨骼危害預防等計畫，針對內部作業場所和周邊環境做評估和檢點、危害辨識及風險評估、適性配工與工作設計檢點等，了解員工作業環境周邊是否有潛藏之危害因子並提早預防。

職場不法侵害預防

發表職場不法侵害聲明，絕不容忍任何管理階層主管有職場不法侵害之行為，主管行為規範及教育訓練加強宣導，提供申訴管道及事件發生處理程序。

母性健康保護

臨場醫護人員關懷懷孕員工及面談了解，建議適性配工及工作安排，確保懷孕、產後、哺乳女性勞工之身心健康，達到母性勞工健康保護之目的。

人因性危害預防

辦公室和實驗室潛藏著較易疏忽的人因性危害因子，透過肌肉骨骼症狀調查表(NMQ)的調查，了解個人身體各部位疼痛尺度程度，針對高風險群的工作型態追蹤了解與工作的相關度，進而檢討改善。

異常工作負荷預防

藉由相關問卷量表瞭解員工身體和心理的異常狀態，加上10年心血管疾病促發機率數據彙整，區分風險等級，找出高風險群員工，醫護人員加以衛教及輔導，減少疾病促發的可能性。

實施年度健康檢查

藉由健康檢查瞭解員工身體的實際狀態，找出異常項目根源及與工作的相關性，尤其是心血管疾病促發危害因子的辨識為首要，針對中、高風險群員工，由臨場醫護人員後續追蹤，做好員工健康管理。

中高齡及高齡工作者職場工作安全

為鼓勵世代合作與經驗傳承，建構友善作業環境，因應中高齡及高齡工作者於職場工作可能潛藏之危害預防，於不法侵害預防、人因性危害預防及異常工作負荷促發疾病預防的同時，針對其中高風險群之中高齡與高齡工作者，對其工作場所及個人健康做風險評估，執行健康管理及異常項目追蹤，以工作適能指數評估在工作上的安全性與適性評估，配合健康臨場醫護人員的輔導及改善，務必達到中高齡及高齡工作者身心健康及工作安全。

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)資通安全管理

公司資訊處已於 2023 年第二季正式通過 ISO/IEC 27001:2013 國際標準驗證。

另已於 2024 年第一季通過續證審核, 預計於 2024 年下半年進行 ISO/IEC 27001:2022 轉版。
內容包含：

1. 定期進行內部審查：確保資訊安全管理系統的有效性和符合性制定資訊安全管理程序並執行。
2. 進行管理審查：高層管理應評估資訊安全管理系統的運作情況，並確保其持續適用。
3. 處理非符合事項：確保及時處理發現的非符合事項，並採取適當的措施防止再次發生。
4. 準備證書續證審查：準備必要的文件和記錄，以應對證書續證審查。

(二)資通安全政策

●目的

新漢股份有限公司（以下簡稱新漢公司）及其所屬子公司維護資訊資產，強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以強化資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，以作為實施各種資訊安全措施之指導方針，特定政策及相關規範。

●適用範圍

新漢公司及其所屬子公司所有同仁與委外服務供應商及其人員。

●定義

- 一、資訊資產：係指為維持新漢公司資訊業務正常運作之人員、文件、資料、硬體及軟體。
- 二、營運持續運作之資訊環境：係指為維持新漢公司各項業務正常運作所需之電腦作業環境。

●願景與目標

一、資訊安全政策願景：

強化人員認知、避免資料洩漏、確保服務可用

二、依據資訊安全政策願景與維護新漢公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，訂定資訊安全目標如下：

- (一)辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。
- (二)確保業務資料機密性，避免未經授權的存取或修改，落實資料存取控制。
- (三)確保組織提供之核心系統維持一定水準之可用性。

三、應針對上述資訊安全目標，擬定年度待辦事項、所需資源、負責人員、預計完成時間以及結果評估方式與評估結果，相關監督與量測程序，應遵循「監督及量測管理程序書」辦理。

四、資訊安全執行組應於管理審查會議中，報告資訊安全目標有效性量測結果之執行成效。

●責任

- 一、新漢公司管理階層應建立及審查此政策。
- 二、資訊安全執行組透過管理程序與標準作業，以實施此政策。
- 三、所有人員和供應商應依照相關安全管理程序，以維護資訊安全政策。
- 四、所有人員和供應商應報告資訊安全事件和已鑑別出之弱點。
- 五、任何單位因業務需求取得新漢公司之機敏性資訊或個人資料時，應負起資料保密責任及妥善運用，並遵守國家相關之法令及新漢公司之相關資訊安全規定。
- 六、若因單位疏失造成資料洩漏或資訊安全事件，應負相關法律責任。
- 七、任何危及資訊安全之行為，將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依新漢公司之相關規定進行懲處。

●審查

本政策每年應配合管理審查會進行審查，以反映政府法令、技術及業務等最新發展現況，以確保新漢公司永續運作及資訊安全實務作業能力。

●實施

本政策經「資訊安全管理委員會」審議，呈管理代表核定後發布實施，修訂時亦同。

(三)具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1. 頒布具體管理程序如下：

項次	文件編號	類別	名稱
1	ISMS-1-001	一階政策	資訊安全政策
2	ISMS-1-002	一階政策	適用性聲明書
3	ISMS-2-001	二階程序	全景分析程序書
4	ISMS-2-002	二階程序	監督及量測管理程序書
5	ISMS-2-003	二階程序	資訊安全組織程序書
6	ISMS-2-004	二階程序	資訊資產管理程序書
7	ISMS-2-005	二階程序	風險評鑑管理程序書
8	ISMS-2-006	二階程序	人員安全管理程序書
9	ISMS-2-007	二階程序	文件管理程序書
10	ISMS-2-008	二階程序	稽核管理程序書
11	ISMS-2-009	二階程序	矯正與改善管理程序書
12	ISMS-2-010	二階程序	存取控制管理程序書
13	ISMS-2-011	二階程序	實體與環境安全管理程序書
14	ISMS-2-012	二階程序	運作及通訊安全管理程序書
15	ISMS-2-013	二階程序	系統發展程序書

16	ISMS-2-014	二階程序	供應商管理程序書
17	ISMS-2-015	二階程序	安全事件管理程序書
18	ISMS-2-016	二階程序	營運持續運作管理程序書
19	ISMS-3-001	三階作業	資訊資產作業說明書
20	ISMS-3-002	三階作業	帳號及通行密碼作業說明書
21	ISMS-3-003	三階作業	系統發展作業說明書
22	ISMS-3-004	三階作業	營運持續計畫書

2. 具體執行情形：

- 於 2023/03 月:通過 ISO/IEC 27001:2013 外部稽核
- 於 2023/05 月:完成系統帳號權限審查
- 於 2023/09 月:完成社交工程演練
- 於 2023/11 月:完成風險評鑑
- 於 2023/11 月:建置 IPS(入侵防護系統)
- 於 2023/11 月:完成核心系統弱點掃描
- 於 2023/12 月:完成內部稽核
- 於 2023/12 月:導入 NAC(網路存取控制)
- 於 2023/12 月:執行持續演練計畫

(四)投入資通安全管理之資源

1. 投入人力：

- 資安主管：1 人
- 資安專責人員：1 人
- 資安組織
 - 執行組:10 人
 - 應變組：7 人
 - 稽核組：1 人

2. 投入專案資源：

- 聘請 ISO 27001 輔導顧問及申請驗證
- 購置 IPS(入侵防護系統)
- 購置 NAC(網路存取控制)
- 執行社交工程演練
- 執行核心系統弱點掃描
- 資安強化之軟體系統修改

(五)有關資安風險評估分析及其因應措施等重要評估之事項

新漢股份有限公司已建立資訊安全管理系統之風險評鑑與管理規範，提供資訊流程之權責單位、保管單位，以及使用單位，共同遵行之風險評鑑標準，有效執行風險控管，預防資訊安全事件之威脅。

1. 風險評估權責

- (1) 風險擁有者：負責核定可接受風險值，風險評鑑結果、風險改善計畫、控制措施、機會評鑑結果與機會實作計畫。
- (2) 資訊安全執行組：負責複核相關資訊流程風險評鑑結果，並針對風險值超過可接受風險值之資訊流程，採取適當之控管措施，及產出「風險改善與機會實作計畫表」。
- (3) 權責單位主管：負責所屬單位業務範圍之風險評鑑結果審核作業。
- (4) 資訊流程權責單位：負責執行資訊流程之威脅與弱點評估、風險值計算等程序項目。

2. 名詞定義

- (1) 機密性 (Confidentiality)：確保僅授權人員可存取資訊。
- (2) 完整性 (Integrity)：確保資訊與處理方法的正確性與完整性。
- (3) 可用性 (Availability)：確保經授權的使用者在需要時可以取得資訊及相關資產。
- (4) 可接受風險值：各類資訊流程之最低風險容忍度。
- (5) 威脅 (Threat)：可能對系統或新漢公司造成傷害之意外事件。
- (6) 弱點 (Vulnerability)：因資訊資產本身狀況或所處環境之下，可能受到威脅利用而造成資產受到損害之因子。
- (7) 風險 (Risk)：可能對新漢公司的資訊流程發生損失或傷害的潛在威脅，通常利用弱點所產生之影響及發生可能性來衡量。
- (8) 機會 (Opportunities)：除了因應風險改善之計畫外，其他可增進新漢公司資訊安全的任何作為。
- (9) 風險擁有者 (Risk Owner)：
 - i. 新漢公司內針對各項資訊流程風險管理具備核准與確認者。
 - ii. 風險擁有者為管理代表。

3. 風險評鑑流程

- (1) 資訊資產之鑑別應依據「資訊資產管理程序書」進行鑑別及分類。
- (2) 風險評鑑

符合下列規範之資訊系統、服務，應進行威脅弱點評估：

 - i. 屬於新漢公司之資訊安全管理系統施作範圍安全區域內重要基礎設施、服務。
 - ii. 內外部議題及關注方要求。
- (3) 威脅暨弱點評估

將應進行威脅弱點評估之資訊系統、服務，可能面臨之事件(威脅-弱點)分為六類，包括：

 - i. 人為：包含因人員有意或無意行為、人力資源管理不當所產生之風險。
 - ii. 文件/資料：包含資料、文件之建立、維護、控管、傳遞之不當所產生之風險。

iii. 軟體：包含系統設計、維護、操作之不當所產生之風險。

iv. 硬體：包含所有硬體設施之失效、損毀等可能風險。

v. 通訊：包含資料、影像、聲音傳輸媒介失效等所可能產生之風險。

vi. 環境：包含天災、供水、用電、空調等，整體資訊環境，可能發生之風險。

(4) 評估各類事件，並將各資產面臨之主要事件登載於「風險評鑑彙整表」。

(5) 資訊資產價值之數值若為 7 (含) 以上，必須進行威脅弱點評估。

(6) 資訊資產之機密性、可用性及完整性之數值，若其中一項數值為 4 者，必須進行威脅弱點評估。

4. 控制方式

(1) 評估資訊流程之可接受風險值後，應將風險分析結果呈報風險擁有者。若風險值超出可接受風險值之資訊資產，應選擇適當之控管措施。產出「風險改善與機會實作計畫表」，說明風險控管措施之執行辦法。

(2) 「風險改善與機會實作計畫表」應由風險擁有者審核，並列入追蹤。

5. 改善規劃措施：

對風險評鑑後所提出之風險改善計畫應填入「風險改善與機會實作計畫表」進行控管，持續追蹤至完成改善為止。

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
協議書	財團法人工業 技術研究院	依契約規定	產品合作開發	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 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 113年3月31日 財務資料	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流 動 資 產	4,444,026	4,045,242	5,370,059	6,297,382	4,709,111	4,262,553	
不動產、廠房及設備	1,604,288	1,534,207	1,495,061	1,436,124	1,400,869	1,388,457	
無 形 資 產	64,121	79,251	72,981	55,462	51,130	45,431	
其 他 資 產	827,941	839,893	1,046,146	1,054,628	795,309	796,186	
資 產 總 額	6,940,376	6,498,593	7,984,247	8,843,596	6,956,419	6,492,627	
流 動 負 債	分配前	3,953,958	3,409,068	4,665,694	4,726,350	3,184,386	2,719,673
	分配後	4,066,939	3,522,049	4,806,920	5,150,029	註2	註2
非 流 動 負 債	253,212	277,178	480,927	580,799	458,201	447,919	
負 債 總 額	分配前	4,207,170	3,686,246	5,146,621	5,307,149	3,642,587	3,167,592
	分配後	4,320,151	3,799,227	5,287,847	5,730,828	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益	2,582,245	2,616,965	2,630,637	3,441,164	3,204,382	3,217,055	
股 本	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	
資 本 公 積	363,184	367,368	367,763	367,987	366,535	366,535	
保 留 盈 餘	分配前	889,723	883,310	916,734	1,691,099	1,446,409	1,428,858
	分配後	776,742	770,329	775,508	1,267,420	註2	註2
其 他 權 益	(45,978)	(66,125)	(66,125)	(30,187)	(20,827)	9,397	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	150,961	195,382	206,989	95,283	109,450	107,980	
權 益 總 額	分配前	2,733,206	2,812,347	2,837,626	3,536,447	3,313,832	3,325,035
	分配後	2,620,225	2,699,366	2,696,400	3,112,768	註2	註2

註1：108年度至112年度財務資料均經會計師查核簽證，113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	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 113年3月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	7,213,408	6,701,894	6,780,580	7,916,697	5,765,509	1,164,778
營業毛利	1,799,009	1,620,663	1,564,713	2,010,682	1,610,681	255,142
營業損益	304,268	208,653	176,100	409,945	222,319	(90,677)
營業外收入及支出	(16,501)	1,118	29,195	943,546	22,565	71,051
稅前淨利	287,767	209,771	205,295	1,353,491	244,884	(19,626)
繼續營業單位 本期淨利	287,767	209,771	205,295	1,353,491	244,884	(19,626)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	212,973	185,544	179,421	930,475	190,431	(21,070)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,492	(10,256)	(16,717)	52,723	9,930	32,273
本期綜合損益總額	218,465	175,288	162,704	983,198	200,361	11,203
淨利歸屬於 母公司業主	227,410	150,021	141,545	902,188	178,791	(20,072)
淨利歸屬於 非控制權益	(14,437)	35,523	37,876	28,287	11,640	(998)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	235,829	143,517	126,258	951,529	188,349	12,673
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(17,364)	31,771	36,446	31,669	12,012	(1,470)
每股盈餘	1.61	1.06	1.00	6.39	1.27	(0.14)

註：108年度至112年度財務資料均經會計師查核簽證，113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 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		3,404,303	2,628,672	3,670,753	4,479,671	2,932,437	不適用
不動產、廠房及設備		1,528,884	1,448,281	1,414,927	1,393,935	1,362,614	
無形資產		62,482	72,287	59,636	45,803	40,241	
其他資產		1,247,448	1,348,501	1,713,650	2,255,068	1,891,914	
資產總額		6,243,117	5,497,741	6,858,966	8,174,477	6,227,206	
流動負債	分配前	3,485,700	2,729,287	3,823,178	4,196,429	2,605,739	
	分配後	3,598,681	2,842,268	3,967,404	4,620,108	註2	
非流動負債		175,172	151,489	405,151	536,884	417,085	
負債總額	分配前	3,660,872	2,880,776	4,228,329	4,733,313	3,022,824	
	分配後	3,773,853	2,993,757	4,369,555	5,156,992	註2	
歸屬於母公司業主之權益		2,582,245	2,616,965	2,630,637	3,441,164	3,204,382	
股本		1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265	
資本公積		363,184	367,368	367,763	367,987	366,535	
保留盈餘	分配前	889,723	883,310	916,734	1,691,099	1,446,409	
	分配後	776,742	770,329	775,508	1,267,420	註2	
其他權益		(82,927)	(45,978)	(66,125)	(30,187)	(20,827)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,582,245	2,616,965	2,630,637	3,441,164	3,204,382	
	分配後	2,469,264	2,503,984	2,489,411	3,017,485	註2	

註1：108年度至112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 113年3月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	5,367,783	4,368,668	4,297,547	5,576,554	4,120,632	不適用
營業毛利	1,033,216	783,296	701,119	1,091,385	854,132	
營業損益	201,226	(21,365)	(50,219)	249,003	82,840	
營業外收入及支出	77,599	159,103	194,594	927,167	119,015	
稅前淨利	278,825	137,738	144,375	1,176,170	201,855	
繼續營業單位 本期淨利	278,825	137,738	144,375	1,176,170	201,855	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	227,410	150,021	141,545	902,188	178,791	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	8,419	(6,504)	(15,287)	49,341	9,558	
本期綜合損益總額	235,829	143,517	126,258	951,529	188,349	
淨利歸屬於 母公司業主	227,410	150,021	141,545	902,188	178,791	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	235,829	143,517	126,258	951,529	188,349	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	1.61	1.06	1.00	6.39	1.27	

註：108年度至112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
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
111 年	吳漢期、蔡亦臺	無保留意見-強調事項及其他事項
112 年	吳漢期、蔡亦臺	無保留意見-強調事項及其他事項

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 113年3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	60.62	56.72	64.46	60.01	52.36	48.79
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	176.74	188.64	208.12	280.06	269.26	271.74
償債 能力 (%)	流動比率	112.39	118.66	115.10	133.24	147.88	156.73
	速動比率	62.92	74.16	53.05	80.59	91.52	96.17
	利息保障倍數	11.35	9.74	9.36	30.73	6.34	-0.74
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.22	3.97	4.02	4.35	4.02	5.29
	平均收現日數	86.52	92.06	90.81	83.90	90.79	68.99
	存貨週轉率(次)	2.83	3.04	2.45	2.27	2.03	1.84
	應付款項週轉率 (次)	4.56	4.79	6.02	4.23	3.25	3.98
	平均銷貨日數	128.98	120.07	148.98	160.79	179.80	198.36
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.52	4.27	4.48	5.40	4.07	3.34
	總資產週轉率(次)	1.04	1.03	0.85	0.90	0.73	0.69
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.82	2.52	2.23	11.16	2.88	-0.69
	權益報酬率(%)	9.04	5.77	5.40	29.72	5.56	-0.64
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	20.38	14.85	14.54	95.84	17.34	-1.39
	純益率(%)	3.15	2.24	2.09	11.40	3.30	-1.81
	每股盈餘(元)	1.61	1.06	1.00	6.39	1.27	-0.14
現金 流量	現金流量比率(%)	10.60	27.19	(11.99)	9.06	40.89	5.69
	現金流量允當比率 (%)	22.12	58.54	25.83	33.67	81.13	81.93
	現金再投資比率 (%)	10.51	24.82	(20.13)	6.35	18.98	3.33
槓桿 度	營運槓桿度	19.38	26.38	32.45	15.78	20.86	-10.01
	財務槓桿度	1.10	1.13	1.16	1.12	1.26	0.88

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. 利息保障倍數:112 年較 111 年下降，主係 112 年營業收入、營業利益及業外損益減少，致稅前純益減少。
2. 應付款項週轉率:112 年較 111 年下降，主係 112 年因去化庫存，故進貨下降所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率:112 年較 111 年下降，主係 112 年營業收入減少所致。
4. 獲利能力各項比率:112 年較 111 年下降，主係 112 年獲利下降所致。
5. 現金流量各項比率:112 年較 111 年上升，主係 112 年度收到部分 111 年處分子公司款項，致營業活動現金流量增加。
6. 營運槓桿度:112 年較 111 年上升，主係 112 年營業收入減少所致。

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 = [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。

(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 113年3月31日 (註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.64	52.40	61.65	57.90	48.54	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	180.35	191.15	214.55	285.38	265.77	
償債能力 (%)	流動比率	97.66	96.31	96.01	106.75	112.54	
	速動比率	60.50	58.52	48.23	59.73	60.78	
	利息保障倍數	11.27	7.58	8.75	32.40	5.86	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.88	2.64	2.79	3.06	2.74	
	平均收現日數	126.80	138.16	130.82	119.18	133.36	
	存貨週轉率(次)	3.00	3.15	2.56	2.38	1.99	
	應付款項週轉率(次)	4.41	4.75	5.24	4.01	3.11	
	平均銷貨日數	121.67	115.87	142.58	153.36	183.42	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.52	2.93	3.00	3.97	2.99	
	總資產週轉率(次)	0.86	0.79	0.63	0.68	0.57	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.08	2.84	2.53	12.40	2.95	
	權益報酬率(%)	9.04	5.77	5.39	29.72	5.38	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.74	9.75	10.22	83.28	14.29	
	純益率(%)	4.24	3.43	3.29	16.18	4.34	
	每股盈餘(元)	1.61	1.06	1.00	6.39	1.27	
現金流量	現金流量比率(%)	14.86	26.68	(10.66)	11.96	52.93	
	現金流量允當比率(%)	34.40	65.61	43.54	59.66	124.21	
	現金再投資比率(%)	13.57	18.96	(15.78)	8.27	21.48	
槓桿度	營運槓桿度	22.43	(173.65)	(74.16)	18.97	41.90	
	財務槓桿度	1.16	0.51	0.73	1.18	2.03	

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. 利息保障倍數:112 年較 111 年下降，主係 112 年營業收入、營業利益及業外損益減少，致稅前純益減少。
2. 應付款項週轉率:112 年較 111 年下降，主係 112 年因去化庫存，故進貨下降所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率:112 年較 111 年下降，主係 112 年營業收入減少所致。
4. 獲利能力各項比率:112 年較 111 年下降，主係 112 年獲利下降所致。
5. 現金流量各項比率:112 年較 111 年上升，主係 112 年度收到部分 111 年處分子公司款項，致營業活動現金流量增加。
6. 營運槓桿度:112 年較 111 年上升，主係 112 年營業收入減少所致。
7. 財務槓桿度:112 年較 111 年上升，主係 112 年營業淨利減少所致。

註 1：108 年度至 112 年度財務資料均經會計師查核簽證;113 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	每股盈餘 (元)						
	現金流量比率 (%)						
	現金流量允當比率 (%)						
槓桿度	現金再投資比率 (%)						
	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、一一二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一一二年度營業報告書、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蔡亦臺會計師查核完竣，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 鑒察。

此 致

新漢股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人

王 永 耀



中 華 民 國 1 1 3 年 0 2 月 2 6 日

四、一一二度財務報告，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

請參本年報第 132 頁～第 201 頁

五、一一二年經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參本年報第 202 頁～第 264 頁

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	112 年度	111 年度	變動比例	
			增(減)金額	%
流動資產	4,709,111	6,297,382	(1,588,271)	(25)
基金及投資	67,899	73,368	(5,469)	(7)
固定資產	1,400,869	1,436,124	(35,255)	(2)
無形資產	51,130	55,462	(4,332)	(8)
其他資產	727,410	981,260	(253,850)	(26)
資產總額	6,956,419	8,843,596	(1,887,177)	(21)
流動負債	3,184,386	4,726,350	(1,541,964)	(33)
非流動負債	458,201	580,799	(122,598)	(21)
負債總額	3,642,587	5,307,149	(1,664,562)	(31)
股本	1,412,265	1,412,265	0	0
資本公積	366,535	367,987	(1,452)	0
保留盈餘	1,446,409	1,691,099	(244,690)	(14)
其他權益	(20,827)	(30,187)	9,360	(31)
非控制權益	109,450	95,283	14,167	15
股東權益總額	3,313,832	3,536,447	(222,615)	(6)
重大變動項目說明(兩年度變動 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 111 年度減少，主係應收帳款、其他應收款及存貨減少所致。 2. 其他資產較 111 年度減少，主係處分子公司長期應收款減少所致。 3. 資產總額較 111 年度減少，主係流動資產及其他資產減少所致。 4. 流動負債較 111 年度減少，主係短期借款及應付帳款減少所致。 5. 非流動負債較 111 年度減少，主係遞延所得稅負債及租賃負債減少所致。 				

(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	112 年度	111 年度	變動比例	
				增(減)金額	(%)
營業收入淨額		5,765,509	7,916,697	(2,151,188)	(27)
營業成本		4,154,828	5,906,015	(1,751,187)	(30)
營業毛利		1,610,681	2,010,682	(400,001)	(20)
營業費用		1,388,362	1,600,737	(212,375)	(13)
營業利益		222,319	409,945	(187,626)	(46)
營業外收入及支出		22,565	943,546	(920,981)	(98)
稅前淨利		244,884	1,353,491	(1,108,607)	(82)
所得稅費用		54,453	423,016	(368,563)	(87)
本期淨利		190,431	930,475	(740,044)	(80)
本期其他綜合損益淨額		9,930	52,723	(42,793)	(81)
本期綜合利益總額		200,361	983,198	(782,837)	(80)
淨利歸屬於母公司業主		178,791	902,188	(723,397)	(80)
淨利(損)歸屬於非控制權益		11,640	28,287	(16,647)	(59)
綜合損益歸屬於母公司業主		188,349	951,529	(763,180)	(80)
綜合損益歸屬於非控制權益		12,012	31,669	(19,657)	(62)
每股盈餘-基本		1.27	6.39	(5)	(80)
每股盈餘-稀釋		1.27	6.38	(5)	(80)

重大變動項目說明(兩年度變動 20%以上且變動金額一仟萬元以上)：

- 營業收入、營業成本、營業毛利及營業利益較 111 年度減少，主係 111 年度處分北京子公司及部分客戶仍在消化庫存，遞延出貨所致。
- 營業外收入及支出較 111 年度減少，主係 111 年度有處分北京子公司股權利益所致。
- 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利、本期綜合利益總額、淨利歸屬於母公司業主、綜合淨利歸屬於母公司業主、每股盈餘-基本、每股盈餘-稀釋較 111 年度減少，主係營業收入減少及 111 年度有處分北京子公司股權利益所致。
- 本期其他綜合損益淨額較 111 年度減少，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- 淨利(損)歸屬於非控制權益及綜合損益歸屬於非控制權益較 111 年度減少，主係非全資子公司獲利減少所致。

三、現金流量分析

(一)最近年度(112 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
1,464,475	1,301,975	(1,068,851)	1,697,599	—	—

投資及籌資活動淨現金流出 1,068,851 仟元，主係 112 年度積極償還借款所致。

(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
1,697,599	500,000	(100,000)	2,097,599	—	—

未來一年現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：預期營收在主要客戶庫存去化完畢後將逐漸恢復穩定成長，使得營業活動產生淨現金流入。

(2) 投資及融資活動：預期將收到 111 年度處分子公司之第二期款項，持續購置資產及軟體供營運需求，且仍持續發放現金股利、董事酬勞及員工紅利並依資金需求狀況積極償還長短期借款以降低負債比率。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資事業之政策

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

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃

1. Nex Computers, Inc.、Nexcom Japan Co., Ltd.、綠基企業股份有限公司及安博科技股份有限公司於112年度認列轉投資利益為新台幣119,390仟元，主係112年度專案出貨增加所致。
2. Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)、Nexcom Europe Ltd.、新漢智能系統股份有限公司、NEXCOBOT Inc.、物聯雲股份有限公司及椰棗科技股份有限公司於111年度認列投資損失合計為新台幣56,601仟元，主係上述部分子公司營業規模未達經濟規模，故產生營運虧損，未來將致力於產品開發與業務推廣以增加營收及獲利，另新漢智能因認列專案庫存評價損失及認列中國子公司營運損失，故產生營運虧損，未來將更致力於專案控管及積極開發中國業務，以增加營收及獲利。另為有效整合集團資源，Nexcom Europe Ltd.已於112年10月清算完結。

(三)未來一年之投資計劃

本公司將持續進行國內外投資，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	113.03.31止	112年度	
利率	利息收入	4,762	25,071	<p>1. 本公司利息收入主要來自金融機構活期存款及定期存款之利息收入，屬保本性質資產，不因利率變動對公司造成損失。</p> <p>2. 本公司財務單位與多家金融機構保持密切互動，爭取較優惠之借款利率並預期隨著未來營運現金流入將逐步償還貸款，以降利率變動對本公司的影響。</p>
	利息費用	10,552	45,919	
匯率	兌換利益 (損失)	21,812	(22,895)	<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>本公司積極進行成本摺節計劃，並同時與供應商及客戶保持良好互動關係，如遇重要原物料價格持續上漲，將依價格變化適時動態調整採購及銷售策略，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 112 年及截至 113 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

智慧型網路安全專用硬體平台

AI 邊緣運算網通設備

智慧型高效能5G 專業通用客戶端設備

智慧型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

IP65/67 戶外 AI 應用平台

NViS 系列網路數位高效能監控與錄影系統

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

(2)先進硬體技術開發

5G 通訊網路設備硬體平台

400G 等級超高頻寬網路卡開發

導入最新高性能 x86及 ARM 架構運算平台

5G 低延遲分散式行動基地台回傳路由器之開發

800G 與1.6T 網路技術的研究開發

結合各式 AI 加速卡在相關車載應用

智能控制器用於自主移動機器人應用

FPGA 硬件加速器用於 AI 視覺應用

功能安全性(FuSa)硬體平台整合

EtherCAT 微型化 I/O 模組開發

機器人手持示教器(功能安全版)開發

嵌入式 IEC-61508 SIL3 功能安全硬體平台開發

新一代機器人無線手持示教器開發

(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 Evo: SecureCore Embedded Platform

Ethernet Bypass Neo: Unified Control up to 100G

NEXDiag OmniAccess: Universal Open Diagnostic Solutions

NEXBOOT FailSafe: Automated Failover Mechanism

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

開發大眾運輸 ITxPT 標準規範

網路攝影機人、車偵測與多重目標追蹤技術

熱影像網路攝影機技術

Speed Dome 自動抖雨技術

可全遠距搖控式網路攝影機鏡頭模組

AI 降噪之網路攝影機

可自選式多鏡頭網路攝影機系統

WiFi 低功耗震動分析解決方案

網狀 BLE 低功耗智慧建築節能方案

機器人 offline programming language

機器人拖拉軌跡錄製功能技術

機器人對外 PLC-MC 通訊技術

機器人速度抑制控制技術

機器人奇異點速度控制技術
協作型機器人 動力學參數鑑別技術
協作型機器人 Sensorless 碰撞偵測技術
機器人功能性安全監控技術開發
機器人 Eye on hand 校正技術
EtherCAT 功能安全 FSoE 技術
EtherCAT 進階功能 remote control
eSAF Frontier X 系列 防止勒索軟體及駭客攻擊的 IT 跨 OT 網路防禦技術
eSAF Frontier V 系列 網路探勘、深層封包檢測的 OT 防禦技術

2. 預計投入之研發費用

本公司 112 年度及 111 年度財務報告之研發費用占營業收入百分比分別為 10.14% 及 6.97%，113 年度預計投入之研發費用為新台幣 655,000 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：無。

(2)各關係企業基本資料

112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
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	195,893	一般投資業
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	181,934	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	221,592	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
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	26,072	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	79,800	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
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 29 樓之 1	10,000	電腦及其週邊 設備之製造業務

(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

112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
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、楊育書	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	6,386	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	13,777	75.73%
		楊星耀	80	0.44%
		陳俊銘	50	0.27%
	監察人	黃宗熙	20	0.11%
		杜淑玲	287	1.58%
	楊育書	10	0.05%	
總經理	楊星耀	80	0.44%	
新漢智能系統股份有限公司	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、沈倩怡	18,995	82.73%
	監察人	楊育書	—	—
	總經理	林弘洲	—	—
上海兢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：陳原彬		
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：陳原彬		
	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：陳原彬		
	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、陳柏旭	1,000	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：楊育書		

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%
	監察人	重慶固高科技長江研究院有限公司 代表人：呂恕	—	20.00%
		重慶固高科技長江研究院有限公司 代表人：林振榮	—	—
總經理	鍾一民	—	—	
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：楊育書		
	總經理	丁文經	—	—
椰棗科技股份有限公司	董 事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、賴冠州	2,322	89.05%
	監察人	楊育書	—	—
	總經理	賴冠州	65	2.50%
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	7,980	100.00%
	監察人	新漢智能系統股份有限公司 代表人：楊育書		
	總經理	沈倩怡	—	—
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	—	—
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	鍾一民	—	—	
安思嘉股份有限公司	董 事	綠基企業股份有限公司 代表人：林茂昌、余如芬、楊星耀	1,000	100.00%
	監察人	綠基企業股份有限公司 代表人：楊育書		
	總經理	余如芬	—	—

註：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 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至民國 112 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 113 年 2 月 26 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。

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004406 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新漢集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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。

新漢集團民國 112 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(十三)；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(四)。新漢集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 2,066,015 仟元及新台幣 385,050 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。

銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十九)，營業收入會計項目說明請詳合併財務報告附註六(二十三)。

新漢公司之銷貨主要來自於製造並銷售工業電腦，且以外銷為主，外銷銷貨收入係依照與客戶之交易條件為收入認列之依據，因新漢公司銷貨對象、銷貨地區及交易條件眾多，因此本會計師認為銷貨之收入截止列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對銷貨之收入截止，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解銷貨收入交易條件與測試其銷貨收入認列有關之內部控制。
2. 抽查認列收入之佐證文件，執行之程序包含核對訂單及出貨單等相關文件，以評估收入截止之允當性。
3. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估銷貨收入截止之允當性。

其他事項一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及採用權益法之被投資公司，其民國 112 年度及 111 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，有關該等公司民國 112 年及 111 年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 1,421,596 仟元及新台幣 1,562,997 仟元，各占合併資產總額之 20%及 18%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 2,350,282 仟元及新台幣 2,752,109 仟元，各占合併營業收入淨額之 41%及 35%。

其他事項一個體財務報告

新漢股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 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經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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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 112 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

蔡亦臺

吳漢期
蔡亦臺



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 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

新漢股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,697,599	25	\$ 1,464,475	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(六)	5,000	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(二)	2,565	-	2,919	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	931,951	13	1,896,736	21
1180	應收帳款—關係人淨額	七	8,697	-	23,107	-
1200	其他應收款	六(三)	268,633	4	421,861	5
130X	存貨	六(四)	1,680,965	24	2,413,265	27
1410	預付款項		113,701	2	75,019	1
11XX	流動資產合計		4,709,111	68	6,297,382	71
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(五)	49,114	1	44,801	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(六)	15,391	-	14,656	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,394	-	13,911	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,400,869	20	1,436,124	16
1755	使用權資產	六(九)	388,451	6	435,946	5
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	171,035	2	172,555	2
1780	無形資產	六(十二)	51,130	1	55,462	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	105,536	1	91,192	1
1900	其他非流動資產	六(一)(十三)及八	62,388	1	281,567	3
15XX	非流動資產合計		2,247,308	32	2,546,214	29
1XXX	資產總計		\$ 6,956,419	100	\$ 8,843,596	100

(續次頁)

新漢股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 1,707,820	25	\$ 2,470,000	28	
2110	應付短期票券	六(十五)	30,000	-	100,000	1	
2130	合約負債—流動	六(二十三)	152,768	2	179,685	2	
2150	應付票據		67	-	382	-	
2170	應付帳款	七	560,558	8	1,232,124	14	
2200	其他應付款	六(十六)	457,928	7	527,649	6	
2230	本期所得稅負債		148,077	2	108,336	1	
2250	負債準備—流動	六(十七)	32,166	1	31,059	-	
2280	租賃負債—流動		77,779	1	66,524	1	
2300	其他流動負債	六(十八)	17,223	-	10,591	-	
21XX	流動負債合計		<u>3,184,386</u>	<u>46</u>	<u>4,726,350</u>	<u>53</u>	
非流動負債							
2550	負債準備—非流動	六(十七)	8,076	-	11,490	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	121,551	2	184,376	2	
2580	租賃負債—非流動		326,352	4	382,451	5	
2600	其他非流動負債		2,222	-	2,482	-	
25XX	非流動負債合計		<u>458,201</u>	<u>6</u>	<u>580,799</u>	<u>7</u>	
2XXX	負債總計		<u>3,642,587</u>	<u>52</u>	<u>5,307,149</u>	<u>60</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(二十)	1,412,265	20	1,412,265	16	
資本公積							
3200	資本公積	六(二十一)	366,535	5	367,987	4	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	428,308	6	336,749	4	
3320	特別盈餘公積		30,188	1	66,125	1	
3350	未分配盈餘		987,913	14	1,288,225	14	
其他權益							
3400	其他權益		(20,827)	-	(30,187)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>3,204,382</u>	<u>46</u>	<u>3,441,164</u>	<u>39</u>	
36XX	非控制權益		<u>109,450</u>	<u>2</u>	<u>95,283</u>	<u>1</u>	
3XXX	權益總計		<u>3,313,832</u>	<u>48</u>	<u>3,536,447</u>	<u>40</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>\$ 6,956,419</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,843,596</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

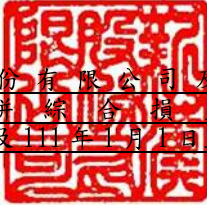


經理人：楊建興



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112年及111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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 5,765,509	100	\$ 7,916,697	100
5000 營業成本	六(四)(二十六) (二十七)及七	(4,154,828)	(72)	(5,906,015)	(75)
5900 營業毛利		<u>1,610,681</u>	<u>28</u>	<u>2,010,682</u>	<u>25</u>
營業費用	六(二十六) (二十七)				
6100 推銷費用		(682,307)	(12)	(783,349)	(10)
6200 管理費用		(134,576)	(2)	(189,558)	(2)
6300 研究發展費用		(585,037)	(10)	(551,492)	(7)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>13,558</u>	<u>-</u>	(76,338)	(1)
6000 營業費用合計		(1,388,362)	(24)	(1,600,737)	(20)
6900 營業利益		<u>222,319</u>	<u>4</u>	<u>409,945</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)	106,645	2	71,773	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(27,321)	(1)	921,523	12
7050 財務成本		(46,336)	(1)	(45,521)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(10,423)	-	(4,229)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>22,565</u>	<u>-</u>	<u>943,546</u>	<u>12</u>
7900 稅前淨利		244,884	4	1,353,491	17
7950 所得稅費用	六(二十八)	(54,453)	(1)	(423,016)	(5)
8200 本期淨利		<u>\$ 190,431</u>	<u>3</u>	<u>\$ 930,475</u>	<u>12</u>

(續次頁)

新漢股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度			111 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)	\$ 248	-	\$ 2,650	-	
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	六(五)	9,813	-	5,112	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	(50)	-	(530)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		10,011	-	7,232	-	
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		(81)	-	45,491	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(81)	-	45,491	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 9,930	-	\$ 52,723	-	
8500	本期綜合損益總額		\$ 200,361	3	\$ 983,198	12	
淨利歸屬於							
8610	母公司業主		\$ 178,791	3	\$ 902,188	12	
8620	非控制權益		11,640	-	28,287	-	
			\$ 190,431	3	\$ 930,475	12	
綜合損益總額歸屬於							
8710	母公司業主		\$ 188,349	3	\$ 951,529	12	
8720	非控制權益		12,012	-	31,669	-	
			\$ 200,361	3	\$ 983,198	12	
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(二十九)	\$ 1.27		\$ 6.39		
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$ 1.27		\$ 6.38		

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

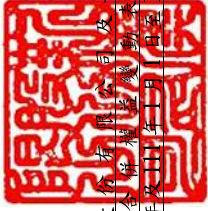


經理人：楊建興



會計主管：陳原彬





新漢股份有限公司
全體股東會議紀錄
民國112年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司的業主之權益

附註	普通	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之匯率差異	其他	主權	之	權	益
111										
111年1月1日餘額	\$1,412,265	\$ 367,763	\$ 322,108	\$ 548,648	(\$ 40,062)	(\$ 26,063)	\$2,630,637	\$ 206,989	\$2,837,626	
本期合併總損益	-	-	-	902,188	-	-	902,188	28,287	930,475	
本期其他綜合損益總額	-	-	-	2,120	42,109	5,112	49,341	3,382	52,723	
本期綜合損益總額	-	-	-	904,308	42,109	5,112	951,529	31,669	983,198	
110年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	14,641	(14,641)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	(20,147)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(141,226)	-	-	(141,226)	-	(141,226)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	11,283	-	(11,283)	-	-	-	
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	(150,137)	(150,137)	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	5,872	5,872	
認列對子公司所有權益變動	-	224	-	-	-	-	224	890	1,114	
111年12月31日餘額	\$1,412,265	\$ 367,987	\$ 336,749	\$1,288,225	\$ 2,047	(\$ 32,234)	\$3,441,164	\$ 95,283	\$3,536,447	
112										
112年1月1日餘額	\$1,412,265	\$ 367,987	\$ 336,749	\$1,288,225	\$ 2,047	(\$ 32,234)	\$3,441,164	\$ 95,283	\$3,536,447	
本期合併總損益	-	-	-	178,791	-	-	178,791	11,640	190,431	
本期其他綜合損益	-	-	-	198	(453)	9,813	9,558	372	9,930	
本期綜合損益總額	-	-	-	178,989	(453)	9,813	188,349	12,012	200,361	
111年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	91,559	(91,559)	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	35,937	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(423,679)	-	-	(423,679)	-	(423,679)	
認列對子公司所有權益變動	-	(1,452)	-	-	-	-	(1,452)	15,402	13,950	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(13,247)	(13,247)	
112年12月31日餘額	\$1,412,265	\$ 366,535	\$ 428,308	\$ 987,913	\$ 1,594	(\$ 22,421)	\$3,204,382	\$ 109,450	\$3,313,832	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



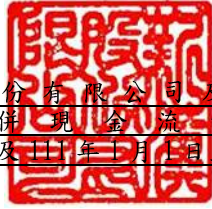
董事長：林茂昌



經理人：楊建興



會計主管：陳原彬



新漢股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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	\$ 244,884	\$ 1,353,491
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十五)	
	(二十六)	100,918
折舊費用(使用權資產)	六(九)(二十六)	77,112
各項攤提	六(十二)	
	(二十六)	32,141
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(13,558)
利息費用		39,497
利息費用(租賃負債)	六(九)	6,839
利息收入	六(二十四)	(40,187)
股利收入	六(二十四)	(1,356)
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)	1,369
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	
		10,423
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(1,295)
處分子公司損失(利益)	六(二十五)	837
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		354
應收帳款		960,707
應收帳款-關係人		32,046
其他應收款		26,582
存貨		732,300
預付款項		(38,682)
其他非流動資產		(667)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債		(26,917)
應付票據		(315)
應付帳款		(671,566)
其他應付款項		(63,750)
負債準備		(2,307)
其他流動負債		6,632
其他負債		(260)
營運產生之現金流入	1,411,781	612,919
收取之利息	25,071	1,663
收取之股利	1,356	5,200
支付之利息	(45,919)	(44,748)
支付之所得稅	(90,314)	(146,950)
營業活動之淨現金流入	1,301,975	428,084

(續次頁)


 新漢股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 77,975
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
減資退回股款	5,500	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	(5,000)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	(735)	6,319
購置不動產、廠房及設備價款	(52,859)	(84,130)
處分不動產、廠房及設備價款	1,295	1,480
購置無形資產價款	(27,809)	(34,010)
存出保證金(增加)減少	(4,951)	10,671
處分子公司現金流出	-	(64,040)
處分子公司收現數	357,372	587,204
長期應收款增加	-	(6,013)
其他非流動資產增加	(3,504)	(16,400)
投資活動之淨現金流入	<u>269,309</u>	<u>479,056</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(762,180)	25,931
應付短期票券減少	(70,000)	-
長期借款償還數	-	(5,245)
存入保證金增加	-	170
租金本金償還	(81,703)	(89,837)
支付現金股利	(423,679)	(141,226)
非控制權益淨變動數	(1,690)	10,298
籌資活動之淨現金流出	<u>(1,339,252)</u>	<u>(199,909)</u>
匯率變動對現金影響	1,092	47,808
本期現金及約當現金增加數	233,124	755,039
期初現金及約當現金餘額	1,464,475	709,436
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,697,599</u>	<u>\$ 1,464,475</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
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 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 113 年 2 月 26 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 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值，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
			112年12月31日	111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 Europe Ltd.	電腦及其 週邊設備 之買賣業	-	100	註2
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	75.73	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	82.73	
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	89.05	89.05	
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	100	
新漢智能系 統股份有限 公司	上海毓漢信息 科技有限公司	電腦及其 週邊設備 之買賣業	100	100	
Nexcom Internation al 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	

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
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	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	
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	
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：本公司之子公司綠基企業股份有限公司於民國112年3月執行員工認股權轉增資，發行889,000股，執行價格新台幣11,557仟元，本公司持股比例降至75.73%。

註2：本公司之子公司Nexcom Europe已於民國112年10月清算完結。

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。

(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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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力失效時，將除列金融資產。

(十二) 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。

(十三) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 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，本集團將所有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. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 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。
7. 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。

(十五) 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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	2年~5年

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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，則按會計估計值變動處理。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

3. 工程合約收入

本集團提供智慧製造解決方案工程業務，合約中包含設備銷售及安裝服務。本集團提供服務為客製化之安裝設備服務，故設備及安裝不可區分，若辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務，則以投入成本占估計總成本之比例為基礎認列收入或以衡量迄今已移轉之商品或勞務對客戶之價值為基礎認列收入及合約資產，當企業已具無條件收取對價金額之權利時轉列應收帳款；若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。已認列收入金額若尚未請款，係認列應收帳款，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(三十) 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值及假設。所作出之重大會計估計值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) 重要會計估計值及假設

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 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額請詳附註六(四)。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,348	\$ 835
支票存款及活期存款	1,297,086	1,463,640
定期存款	<u>399,165</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,697,599</u>	<u>\$ 1,464,475</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. 本公司因銀行借款額度擔保、海關保證金及履約保證之用途轉供質押之現金，已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下，請詳附註六(六)及八之說明。

(二) 應收票據及應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 2,565</u>	<u>\$ 2,919</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 983,520	\$ 1,947,417
減：備抵損失	(51,569)	(50,681)
	<u>\$ 931,951</u>	<u>\$ 1,896,736</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 729,531	\$ 1,643,387
1-90天	156,605	176,354
91-180天	42,988	81,406
181天以上	<u>54,396</u>	<u>46,270</u>
	<u>\$ 983,520</u>	<u>\$ 1,947,417</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,645,548。
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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,565 及 \$2,919；最能代表本公司應收帳款民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$931,951 及 \$1,896,736。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
處分子公司應收款(註)	\$ 230,292	\$ 356,958
應收退稅款	23,429	51,918
其他	<u>14,912</u>	<u>12,985</u>
	<u>\$ 268,633</u>	<u>\$ 421,861</u>

註：本集團民國 111 年 7 月 27 日經董事會決議通過，以民國 111 年 8 月 1 日為基準日處分孫公司北京興漢網際股份有限公司及其子公司暨珠海鑫欣管理諮詢合夥企業全數股權，上開子公司於民國 111 年第三季喪失控制力，請詳附註六(三十)2. 說明。

(四) 存貨

	<u>112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	\$ 1,077,869	(\$ 190,179)	\$ 887,690
在製品	337,099	(44,820)	292,279
半成品	197,626	(31,915)	165,711
製成品	<u>453,421</u>	<u>(118,136)</u>	<u>335,285</u>
	<u>\$ 2,066,015</u>	<u>(\$ 385,050)</u>	<u>\$ 1,680,965</u>

	<u>111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	\$ 1,589,503	(\$ 174,221)	\$ 1,415,282
在製品	438,251	(1,682)	436,569
半成品	238,658	(41,824)	196,834
製成品	<u>477,665</u>	<u>(113,085)</u>	<u>364,580</u>
	<u>\$ 2,744,077</u>	<u>(\$ 330,812)</u>	<u>\$ 2,413,265</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售存貨成本	\$ 3,984,342	\$ 5,846,567
存貨報廢損失	39,974	13,439
存貨跌價損失	55,057	13,506
其他(註1)	<u>75,455</u>	<u>32,503</u>
	<u>\$ 4,154,828</u>	<u>\$ 5,906,015</u>

註1：其他主係存貨盤盈虧、下腳收入及稼動不足。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 74,757	\$ 80,257
評價調整	(25,643)	(35,456)
	<u>\$ 49,114</u>	<u>\$ 44,801</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	<u>\$ 9,813</u>	<u>\$ 5,112</u>
累積利益或損失因除列轉		
列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,283</u>

2. 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$49,114 及 \$44,801。

3. 本集團持有之權益工具於民國 112 年 6 月辦理減資，並退回股款 \$5,500。

4. 本集團於民國 111 年度因公司營運考量規劃，出售公允價值為 \$77,975 之權益工具投資。

5. 本集團民國 112 年及 111 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。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
質押活期存款	\$ 5,000	\$ -
非流動項目：		
12個月以上到期之定期存款	\$ -	\$ 307
質押定期存款	15,391	14,349
合計	\$ 15,391	\$ 14,656

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 136	\$ 84

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八說明。

3. 本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(七) 採用權益法之投資

1. 明細如下

關係企業名稱	112年12月31日	
	持股比	帳面金額
北京漢智興科技有限公司	45%	\$ 3,394
關係企業名稱	111年12月31日	
	持股比	帳面金額
北京漢智興科技有限公司	45%	\$ 13,911

2. 本集團民國 112 年度及 111 年度採用權益法關聯企業所認列關聯企業損益及其他綜合損益之份額分別為(\$10,423)及(\$4,229)。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為\$3,394 及\$13,911。

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 10,423)	(\$ 4,229)
本期綜合損益總額	(\$ 10,423)	(\$ 4,229)

(八) 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>112年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 694,477	\$ 80,279	\$ 147,104	\$ 2,328,604
累計折舊	-	(183,951)	(527,489)	(68,845)	(112,195)	(892,480)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 383,544</u>	<u>\$ 166,988</u>	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 34,909</u>	<u>\$ 1,436,124</u>
<u>112年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 383,544	\$ 166,988	\$ 11,434	\$ 34,909	\$ 1,436,124
增添	-	-	22,610	4,239	26,461	53,310
移轉	-	-	10,767	-	176	10,943
折舊費用	-	(9,430)	(64,142)	(5,058)	(20,768)	(99,398)
淨兌換差額	-	-	(73)	1	(38)	(110)
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 374,114</u>	<u>\$ 136,150</u>	<u>\$ 10,616</u>	<u>\$ 40,740</u>	<u>\$ 1,400,869</u>
<u>112年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 720,138	\$ 71,581	\$ 162,967	\$ 2,361,430
累計折舊	-	(193,381)	(583,988)	(60,965)	(122,227)	(960,561)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 374,114</u>	<u>\$ 136,150</u>	<u>\$ 10,616</u>	<u>\$ 40,740</u>	<u>\$ 1,400,869</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>111年1月1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>
<u>111年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 392,973	\$ 195,573	\$ 16,360	\$ 50,906	\$ 1,495,061
增添	-	-	67,259	4,428	13,207	84,894
處分	-	-	(649)	(30)	(279)	(958)
處分子公司	-	-	(40,605)	(3,578)	(6,885)	(51,068)
移轉	-	-	4,164	-	-	4,164
折舊費用	-	(9,429)	(59,727)	(6,389)	(22,253)	(97,798)
淨兌換差額	-	-	973	643	213	1,829
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 383,544</u>	<u>\$ 166,988</u>	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 34,909</u>	<u>\$ 1,436,124</u>
<u>111年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 694,477	\$ 80,279	\$ 147,104	\$ 2,328,604
累計折舊	-	(183,951)	(527,489)	(68,845)	(112,195)	(892,480)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 383,544</u>	<u>\$ 166,988</u>	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 34,909</u>	<u>\$ 1,436,124</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。

(九)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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 388,451	\$ 435,946
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 77,112	\$ 84,987

3. 本集團民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$24,423 及 \$37,184。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 6,839	\$ 8,635
屬短期租賃合約之費用	\$ 18,759	\$ 25,178

5. 本集團民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$107,301 及 \$123,650。

(十)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 3~10 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 112 年度及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$12,233 及 \$11,602 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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
112年	\$ -	\$ 11,562
113年	9,845	-
114年	9,027	-
115年	8,549	-
116年以後	12,195	-
	<u>\$ 39,616</u>	<u>\$ 11,562</u>

(十一) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(53,859)	(53,859)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 43,653</u>	<u>\$ 172,555</u>
<u>112年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 43,653	\$ 172,555
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 42,133</u>	<u>\$ 171,035</u>
<u>112年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(55,379)	(55,379)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 42,133</u>	<u>\$ 171,035</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1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>111年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 45,173	\$ 174,075
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 43,653</u>	<u>\$ 172,555</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(53,859)	(53,859)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 43,653</u>	<u>\$ 172,555</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 119 年 2 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>112年度</u>	<u>111年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 10,782</u>	<u>\$ 10,571</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>\$ 2,200</u>	<u>\$ 2,206</u>

4. 本集團持有投資性不動產民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$389,582 及\$376,330，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。

(十二) 無形資產

	商譽	電腦軟體	其他	合計
<u>112年1月1日</u>				
成本	\$ 2,167	\$ 175,499	\$ 11,262	\$ 188,928
累計攤銷	—	(123,724)	(9,742)	(133,466)
	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 51,775</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 55,462</u>
<u>112年</u>				
1月1日	\$ 2,167	\$ 51,775	\$ 1,520	\$ 55,462
增添	—	25,501	2,308	27,809
攤銷費用	—	(29,879)	(2,262)	(32,141)
12月31日	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 47,397</u>	<u>\$ 1,566</u>	<u>\$ 51,130</u>
<u>112年12月31日</u>				
成本	\$ 2,167	\$ 201,000	\$ 13,570	\$ 216,737
累計攤銷	—	(153,603)	(12,004)	(165,607)
	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 47,397</u>	<u>\$ 1,566</u>	<u>\$ 51,130</u>
	商譽	電腦軟體	其他	合計
<u>111年1月1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>
<u>111年</u>				
1月1日	\$ 2,167	\$ 68,016	\$ 2,798	\$ 72,981
增添	—	23,062	1,506	24,568
處分子公司	—	(6,032)	—	(6,032)
攤銷費用	—	(33,513)	(2,796)	(36,309)
淨兌換差額	—	242	12	254
12月31日	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 51,775</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 55,462</u>
<u>111年12月31日</u>				
成本	\$ 2,167	\$ 175,499	\$ 11,262	\$ 188,928
累計攤銷	—	(123,724)	(9,742)	(133,466)
	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 51,775</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 55,462</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 7,800	\$ 9,969
推銷費用	5,454	5,133
管理費用	10,280	12,159
研究發展費用	8,607	9,048
	<u>\$ 32,141</u>	<u>\$ 36,309</u>

(十三) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
處分子公司長期應收款(註)	\$ -	\$ 217,606
存出保證金	30,875	25,924
淨確定福利資產	25,116	24,868
預付設備款	5,327	12,766
其他	1,070	403
	<u>\$ 62,388</u>	<u>\$ 281,567</u>

註：本集團民國 111 年 7 月 27 日經董事會決議通過，以民國 111 年 8 月 1 日為基準日處分孫公司北京興漢網際股份有限公司及其子公司暨珠海鑫欣管理諮詢合夥企業全數股權，上開子公司於民國 111 年第三季喪失控制力，請詳附註六(三十)2. 說明。

(十四) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	\$ 1,207,820	1.73%~6.84%
擔保借款	500,000	1.68%~1.90%
	<u>\$ 1,707,820</u>	
借款性質	111年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	\$ 1,400,000	1.43%~2.14%
擔保借款	1,070,000	1.43%~1.98%
	<u>\$ 2,470,000</u>	

上述短期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十五) 應付短期票券

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
商業本票	\$ 30,000	\$ 100,000
利率區間	1.90%~1.938%	1.92%~1.938%

(十六) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 268,192	\$ 308,530
應付勞健保費	22,400	23,480
應付退休金	11,766	8,853
應付設備款	3,104	2,653
應付加工費	817	24,131
其他	151,649	160,002
	<u>\$ 457,928</u>	<u>\$ 527,649</u>

(十七) 負債準備

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 42,549	\$ 37,656
當期新增之負債準備	25,983	34,846
本期使用之負債準備	(28,290)	(29,953)
12月31日	<u>\$ 40,242</u>	<u>\$ 42,549</u>

負債準備分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動	\$ 32,166	\$ 31,059
非流動	\$ 8,076	\$ 11,490

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。

(十八) 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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ -
計畫資產公允價值	25,116	24,868
淨確定福利資產 (表列「其他非流動資產」)	\$ 25,116	\$ 24,868

(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>112年</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 24,868	\$ 24,868
<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)	-	248	248
12月31日餘額	\$ -	\$ 25,116	\$ 25,116
<u>111年</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 22,218	\$ 22,218
<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)	-	2,650	2,650
12月31日餘額	\$ -	\$ 24,868	\$ 24,868

- (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，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 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 號函，自民國 110 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 112 年度及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$54,373 及 \$46,196。

(十九) 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	106.4.25	400 單位	5 年	註 1

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：

	111年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外認股權	400	\$ 30.51
本期喪失認股權	(400)	29.42
期末流通在外認股權	-	-
期末可執行認股權	-	-

3. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間為新台幣 29.42 元，加權平均剩餘合約期間為 0 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 履約價		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	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. 本公司之子公司綠基企業股份有限公司之股份基礎給付獎酬計畫如下：

協議之類型	給與日	給與股數	既得條件/限制條件
員工認股權憑證	111.11.21	901,000	自112年2月21日至112年3月20日可執行認股權，未執行的認股權憑證於112年3月31日失效。

上述認股權總公允價值經採 Black-Scholes model 評估為\$3,397，此一認股權計畫民國 112 年度認列之費用為\$1,369。

(二十)股本

截至民國 112 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。

(二十一) 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。

	112年			認列對子公司 所有權權益變動數
	發行溢價	庫藏股票 交易		
1月1日	\$ 360,755	\$ 2,880	\$	4,352
按持股比例認列子 公司權益變動	-	-	(1,452)
12月31日	<u>\$ 360,755</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$</u>	<u>2,900</u>

	111年			認列對子公司 所有權權益變動數
	發行溢價	庫藏股票 交易	員工 認股權	
1月1日	\$ 351,234	\$ 2,880	\$ 9,521	\$ 4,128
股份基礎給付交易	9,521	-	(9,521)	-
按持股比例認列子 公司權益變動	-	-	-	224
12月31日	<u>\$ 360,755</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,352</u>

(二十二) 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 112 年 6 月 27 日經股東會決議民國 111 年度盈餘分派案，以及民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 91,559		\$ 14,641	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(35,937)		20,147	
現金股利	423,679	\$ 3.00	141,226	\$ 1.00

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(二十七)。

(二十三)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：

112年度	網路通訊	IoT智動化	智能監控	車載電腦	智能系統	其他	合計
收入認列時點							
於某一時點							
認列之收入	\$2,164,183	\$1,866,588	\$653,491	\$509,583	\$385,487	\$26,532	\$5,605,864
隨時間逐步							
認列之收入	-	103,824	55,821	-	-	-	159,645
	<u>\$2,164,183</u>	<u>\$1,970,412</u>	<u>\$709,312</u>	<u>\$509,583</u>	<u>\$385,487</u>	<u>\$26,532</u>	<u>\$5,765,509</u>
111年度	網路通訊	IoT智動化	智能監控	車載電腦	智能系統	其他	合計
收入認列時點							
於某一時點							
認列之收入	\$3,513,653	\$2,123,051	\$711,296	\$752,447	\$482,526	\$39,469	\$7,622,442
隨時間逐步							
認列之收入	-	294,255	-	-	-	-	294,255
	<u>\$3,513,653</u>	<u>\$2,417,306</u>	<u>\$711,296</u>	<u>\$752,447</u>	<u>\$482,526</u>	<u>\$39,469</u>	<u>\$7,916,697</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債			
-預收貨款	\$ <u>152,768</u>	\$ <u>179,685</u>	\$ <u>103,003</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
預收貨款	\$ <u>111,728</u>	\$ <u>75,589</u>

(二十四) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入	\$ 40,187	\$ 7,713
政府補助收入	27,818	34,780
租金收入	12,233	11,602
行銷補助收入	8,094	8,489
股利收入	1,356	5,200
其他	16,957	3,989
	\$ <u>106,645</u>	\$ <u>71,773</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分投資(損失)利益(註)	(\$ 837)	\$ 846,367
淨外幣兌換(損失)利益	(22,895)	84,333
處分不動產、廠房及 設備利益	1,295	522
投資性不動產折舊費用	(1,520)	(1,520)
其他損失	(3,364)	(8,179)
	\$ <u>27,321</u>	\$ <u>921,523</u>

註：本集團民國 111 年 7 月 27 日經董事會決議通過，以民國 111 年 8 月 1 日為基準日處分子公司北京興漢網際股份有限公司及其子公司暨珠海鑫欣管理諮詢合夥企業全數股權，上開子公司於民國 111 年第三季喪失控制力，請詳附註六(三十)2. 說明。

(二十六)費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 294,866	\$ 1,176,725	\$ 1,471,591
使用權資產折舊費用	52,906	24,206	77,112
不動產、廠房及 設備折舊費用	48,400	50,998	99,398
無形資產攤銷費用	7,800	24,341	32,141
	<u>\$ 403,972</u>	<u>\$ 1,276,270</u>	<u>\$ 1,680,242</u>
	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 389,047	\$ 1,038,945	\$ 1,427,992
使用權資產折舊費用	68,148	16,839	84,987
不動產、廠房及 設備折舊費用	46,291	51,507	97,798
無形資產攤銷費用	9,935	26,374	36,309
	<u>\$ 513,421</u>	<u>\$ 1,133,665</u>	<u>\$ 1,647,086</u>

(二十七)員工福利費用

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 243,297	\$ 995,415	\$ 1,238,712
勞健保費用	29,460	97,882	127,342
退休金費用	8,545	45,828	54,373
其他用人費用	13,564	37,600	51,164
	<u>\$ 294,866</u>	<u>\$ 1,176,725</u>	<u>\$ 1,471,591</u>
	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 323,150	\$ 911,009	\$ 1,234,159
勞健保費用	35,598	66,763	102,361
退休金費用	14,094	32,102	46,196
其他用人費用	16,205	29,071	45,276
	<u>\$ 389,047</u>	<u>\$ 1,038,945</u>	<u>\$ 1,427,992</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 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,276 及 \$11,924；董事酬勞估列金額分別為\$1,609 及\$4,307，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 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 1.58%及 0.78%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 111 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 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。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 135,054	\$ 241,189
未分配盈餘加徵	19,865	17
以前年度所得稅高估數	(23,247)	(17,612)
當期所得稅總額	131,672	223,594
遞延所得稅：		
暫時性差異之原		
始產生及迴轉	(77,219)	199,422
所得稅費用	\$ 54,453	\$ 423,016

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利資產之再衡量數	\$ 50	\$ 530

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 49,454	\$ 389,523
按稅法規定應剔除之費用	1,711	940
按稅法規定免課稅之所得	(3,314)	(16,657)
以前年度所得稅高估數	(23,247)	(17,612)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	15,211	2,389
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(5,227)	64,416
未分配盈餘加徵	19,865	17
所得稅費用	\$ 54,453	\$ 423,016

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：

	112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	\$ 59,860	\$ 9,326	\$ -	\$ 69,186
聯屬公司間未實現利益	7,269	(782)	-	6,487
未實現產品保固成本	8,510	910	-	9,420
未實現兌換損失	3,951	4,615	-	8,566
銷貨收入認列時間差	244	(244)	-	-
未休假獎金	4,703	(519)	-	4,184
備抵呆帳超限數	2,361	1,873	-	4,234
其他	3,292	167	-	3,459
虧損扣抵	1,002	(1,002)	-	-
	<u>\$ 91,192</u>	<u>\$ 14,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,536</u>
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 2,044)	\$ -	(\$ 50)	(\$ 2,094)
未實現兌換利益	(1,356)	365	-	(991)
盈餘匯回所得稅計算	(180,976)	62,510	-	(118,466)
	<u>(184,376)</u>	<u>62,875</u>	<u>(50)</u>	<u>(\$ 121,551)</u>
	<u>(\$ 93,184)</u>	<u>\$ 77,219</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>(\$ 16,015)</u>

	111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	\$ 64,690	(\$ 4,830)	\$ -	\$ 59,860
聯屬公司間未實現利益	6,493	776	-	7,269
未實現產品保固成本	7,531	979	-	8,510
未實現兌換損失	6,108	(2,157)	-	3,951
銷貨收入認列時間差	961	(717)	-	244
未休假獎金	4,369	334	-	4,703
淨確定福利資產	-	-	-	-
備抵呆帳超限數	2,028	333	-	2,361
其他	1,483	1,809	-	3,292
虧損扣抵	14,619	(13,617)	-	1,002
	<u>\$ 108,282</u>	<u>(\$ 17,090)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,192</u>
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,514)	\$ -	(\$ 530)	(\$ 2,044)
未實現兌換利益	-	(1,356)	-	(1,356)
盈餘匯回所得稅計算	-	(180,976)	-	(180,976)
	<u>(1,514)</u>	<u>(182,332)</u>	<u>(530)</u>	<u>(\$ 184,376)</u>
	<u>\$ 106,768</u>	<u>(\$ 199,422)</u>	<u>(\$ 530)</u>	<u>(\$ 93,184)</u>

4. 本公司及台灣子公司營利事業所得稅業皆經稽徵機關核定至民國110年。

(二十九) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 178,791	141,226	\$ 1.27
<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	-	68	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 178,791	141,294	\$ 1.27
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 902,188	141,226	\$ 6.39
<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	-	194	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 902,188	141,420	\$ 6.38

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 53,310	\$ 84,894
加：期初應付設備款	2,653	1,889
減：期末應付設備款	(3,104)	(2,653)
本期支付現金	\$ 52,859	\$ 84,130
	112年度	111年度
購置電腦軟體	\$ 27,809	\$ 24,568
加：期初應付電腦軟體	-	9,442
本期支付現金	\$ 27,809	\$ 34,010

2. 本集團民國 111 年 7 月 27 日經董事會決議通過，以民國 111 年 8 月 1 日為基準日處分孫公司北京興漢網際股份有限公司及其子公司暨珠海鑫欣管理諮詢合夥企業全數股權，上開子公司於民國 111 年第三季喪失控制力，該交易收取之對價（包括屬現金及約當現金之部分）及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>111年7月27日</u>
對價總額	\$ 1,207,710
長期其他應收款折現值	(26,809)
處分子公司價款	1,180,901
北京興漢及其子公司及珠海鑫欣資產及負債帳面金額	
現金	64,040
應收票據	200
應收帳款(含關係人)	259,050
其他應收款	25,613
存貨	706,270
預付款項	13,071
其他流動資產	4,638
不動產、廠房及設備	51,068
使用權資產	65,712
無形資產	6,032
其他非流動資產	10,219
銀行借款(含一年內到期)	(98,633)
合約負債	(7,043)
應付帳款	(534,531)
其他應付款	(42,782)
本期所得稅負債	(5,401)
其他流動負債	(27)
租賃負債	(70,738)
其他非流動負債	(13)
處分子公司帳面價值	<u>446,745</u>
非控制權益	(150,137)
匯率影響數	<u>37,926</u>
處分子公司利益	<u>\$ 846,367</u>
	<u>111年度</u>
處分子公司價款	\$ 1,180,901
減：期末其他應收款	(574,564)
減：匯率及折現影響數	(19,133)
處分子公司現金流入	587,204
減：子公司持有現金	(64,040)
處分子公司淨現金流入	<u>\$ 523,164</u>

上述處分股權案分為 Nexcom Interational Co.,Ltd.(以下稱" SAMOA")處分北京興漢及珠海鑫欣股權兩部分：

屬 SAMOA 處分北京興漢股權部份與買方約定分為三期收款，其中第一期款項\$571,886(人民幣\$131,525 仟元)，已於民國 111 年 11 月 21 日完成收款。

另，第二期款項\$357,372(人民幣\$81,000 仟元)已於民國 112 年 5 月 2 日收回；第三期折現後款項\$230,292(折現前人民幣\$54,000 仟元)預計於民國 113 年 4 月 30 日前收回。上開款項依合約規定，已取得中國工商銀行及招商銀行出具不可撤銷之財務保證函。

屬 SAMOA 處分珠海鑫欣股權部份，協議先由珠海鑫欣處分北京興漢股權後，再由 SAMOA 辦理退出珠海鑫欣合夥。珠海鑫欣處分北京興漢股權價款為\$15,318(人民幣 3,475 仟元)，已於民國 111 年 12 月 30 日完成收款。

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>
EXOR International S.P.A	關聯企業(註)
Nexcom Italia S.R.L.	關聯企業之子公司(註)
北京漢智興科技有限公司	關聯企業

註：本集團於民國 111 年 6 月 24 日出售 EXOR 股權，故民國 111 月 6 月 24 日起不列入關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
關聯企業	\$ 13,884	\$ 92,043

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>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品進貨：		
關聯企業	\$ 5,106	\$ 12,756

商品進貨之交易價格與付款條件，與非關係人無重大差異。

3. 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ 47,291	\$ 79,337
減：備抵損失	(38,594)	(56,230)
	<u>\$ 8,697</u>	<u>\$ 23,107</u>

關係人之應收款項並未收受擔保品，且無抵押及附息。

4. 應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
關聯企業	<u>\$ 2,605</u>	<u>\$ 11,677</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 43,324	\$ 48,073
退職後福利	1,472	1,321
	<u>\$ 44,796</u>	<u>\$ 49,394</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
-流動-質押活期存款	\$ 5,000	\$ -	借款額度擔保
按攤銷後成本衡量之金融資產			
-非流動-質押定期存款	15,391	14,349	海關保證及履約保證
不動產、廠房-及設備			
-土地、房屋及建築	1,213,363	1,222,620	借款額度擔保
投資性不動產			
-土地、房屋及建築	171,035	138,108	借款額度擔保
	<u>\$ 1,404,789</u>	<u>\$ 1,375,077</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 \$2,600,000 及美金 33,000 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、合作契約、採購原物料及融資借款，為其背書保證之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 5,434 (日幣 25,018仟元)	\$ 5,814 (日幣 25,018仟元)
新漢智能系統股份有限公司	136,763 (美金 2,500仟元) (新台幣 60,000仟元)	206,775 (美金 2,500仟元) (新台幣 130,000仟元)
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)
創博股份有限公司	60,000 (新台幣 60,000仟元)	90,000 (新台幣 90,000仟元)

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>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 49,114	\$ 44,801
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	\$ 2,960,711	\$ 3,849,678

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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)	\$ 2,758,595	\$ 4,332,377
租賃負債	\$ 404,131	\$ 448,975

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(含長期應收款)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、人民幣及日幣)，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：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 35,393	30.71	\$ 1,086,919	1%	\$ 10,869	\$ -
歐元:新台幣	3,375	33.98	114,683	1%	1,147	-
人民幣:新台幣	118,458	4.33	512,568	1%	5,126	-
人民幣:美金	52,806	0.14	7,446	1%	74	-
美金:人民幣	1,128	7.10	8,009	1%	80	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 15,173	30.71	\$ 465,887	1%	\$ 4,659	\$ -
歐元:新台幣	1,014	33.98	34,456	1%	345	-
美金:日幣	6,469	141.37	914,523	1%	9,145	-
人民幣:新台幣	8,963	4.33	38,783	1%	388	-

111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	\$ 57,716	30.71	\$ 1,772,458	1%	\$ 17,725	\$ -
歐元:新台幣	4,013	32.72	131,305	1%	1,313	-
人民幣:新台幣	183,572	4.41	809,553	1%	8,096	-
人民幣:美金	216,380	0.14	954,236	1%	9,542	-
美金:人民幣	803	6.97	24,660	1%	247	-
美金:日幣	699	132.14	21,466	1%	215	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 29,238	30.71	\$ 897,899	1%	\$ 8,979	\$ -
美金:日幣	2,468	132.14	326,122	1%	3,261	-
人民幣:新台幣	7,488	4.41	33,022	1%	330	-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$22,895)及\$84,333。

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。對民國 112 年度若該等權益工具價格上升或下跌 4%，而其他所有因素維持不變之情況下，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分別增加或減少 \$2,990；對民國 111 年度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，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分別增加或減少 \$803。

現金流量及公允價值利率風險

1. 本集團之利率風險來自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 112 年及 111 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 112 年度及 111 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$4,345 及 \$6,425，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別	群組				合計
		未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率		0.03%~0.05%	0.03%~0.78%	0.03%~50%	60.29%~100%	
帳面價值總額	\$ 47,291	\$ 729,531	\$ 156,605	\$ 42,988	\$ 54,396	\$ 1,030,811
備抵損失	\$ 38,594	\$ 230	\$ 27	\$ 8,276	\$ 43,036	\$ 90,163

	個別	群組				合計
		未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率		0.03%	0.03%	0.03%~50%	85.21%~100%	
帳面價值總額	\$ 314,778	\$ 1,407,946	\$ 176,354	\$ 81,406	\$ 46,270	\$ 2,026,754
備抵損失	\$ 60,240	\$ 365	\$ 36	\$ 415	\$ 45,855	\$ 106,911

個別：針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失。

群組：其他客戶。

- H. 本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 106,911	\$ 38,792
提列減損損失	-	76,338
減損損失迴轉	(13,558)	-
處分子公司	-	(8,299)
匯率影響數	(3,190)	80
12月31日	\$ 90,163	\$ 106,911

(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 112 年及 111 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至到期之天數皆小於 360 天。

非衍生金融負債：

112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>
租賃負債	\$ 74,398	\$ 71,272	\$ 166,452	\$ 74,320

非衍生金融負債：

111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>
租賃負債	\$ 72,864	\$ 72,542	\$ 194,609	\$ 130,114

- 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(十一)說明。
- 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：

本集團民國 112 年及 111 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\$49,114 及\$44,801。
- 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 112 年度及 111 年度無任何評價各等級間之移轉。

6. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

	112年		111年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	44,801	\$	117,664
認列於其他綜合損益之				
利益或損失		9,813		5,112
減資退回股款	(5,500)		-
出售		-	(77,975)
12月31日	\$	49,114	\$	44,801

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：

	112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	\$ 457	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	48,657	淨資產價值 法	不適用	不適用
	111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	\$ 457	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	44,344	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：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表七。
2. 直接或間接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：無。

(四) 股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

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：

	112年度					
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	調節及消除	總計
外部收入	\$ 4,745,352	\$ 401,065	\$ 619,092	\$ -	\$ -	\$ 5,765,509
內部部門收入	653,894	75,625	7,071	-	(736,590)	-
部門收入	\$ 5,399,246	\$ 476,690	\$ 626,163	\$ -	(\$ 736,590)	\$ 5,765,509
部門淨利-稅前淨(損)利	\$ 315,305	(\$ 21,739)	\$ 20,591	(\$ 6,484)	(\$ 62,789)	\$ 244,884
部門淨利-稅前淨利包含：						
折舊及攤銷	(\$ 185,168)	(\$ 10,928)	(\$ 12,555)	\$ -	\$ -	(\$ 208,651)
利息收入	\$ 6,719	\$ 33,468	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40,187
利息費用	(\$ 43,326)	(\$ 126)	(\$ 2,884)	\$ -	\$ -	(\$ 46,336)
部門資產	\$ 7,655,741	\$ 1,210,151	\$ 280,712	\$ -	(\$ 2,190,185)	\$ 6,956,419

111年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	調節及消除	總計
外部收入	\$ 6,106,972	\$ 1,102,611	\$ 694,941	\$ 12,173	\$ -	\$ 7,916,697
內部部門收入	698,089	121,877	7,562	5,954	(833,482)	-
部門收入	\$ 6,805,061	\$ 1,224,488	\$ 702,503	\$ 18,127	(\$ 833,482)	\$ 7,916,697
部門淨利-稅前淨(損)利	\$ 1,311,676	\$ 851,413	\$ 8,871	(\$ 4,455)	(\$ 814,014)	\$ 1,353,491
部門淨利-稅前淨利包含：						
折舊及攤銷	(\$ 172,263)	(\$ 34,353)	(\$ 12,475)	(\$ 3)	\$ -	(\$ 219,094)
利息收入	\$ 1,347	\$ 6,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,713
利息費用	(\$ 37,978)	(\$ 4,704)	(\$ 3,330)	\$ -	\$ 491	(\$ 45,521)
部門資產	\$ 9,747,380	\$ 1,462,911	\$ 379,187	\$ 24,930	(\$ 2,770,812)	\$ 8,843,596

註：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

請詳附註六（二十三）說明。

(五) 地區別財務資訊

本集團有關地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	營業收入	非流動資產	營業收入	非流動資產
美國	\$ 1,391,354	\$ 37,501	\$ 1,568,512	\$ 49,883
台灣	648,385	1,965,805	910,361	2,048,417
瑞典	395,509	-	435,649	-
南韓	387,831	-	530,350	-
日本	380,342	3,508	286,303	217
荷蘭	380,183	-	549,541	-
以色列	319,784	-	349,427	-
挪威	285,239	-	264,213	-
中國	210,988	10,588	1,156,781	12,232
英國	187,966	-	482,021	-
德國	179,282	-	107,038	-
愛爾蘭	136,733	-	159,170	-
其他	861,913	306	1,117,331	217,606
	<u>\$ 5,765,509</u>	<u>\$ 2,017,708</u>	<u>\$ 7,916,697</u>	<u>\$ 2,328,355</u>

(六) 重要客戶資訊

	112年度		111年度	
	收入	部門	收入	部門
S客戶	\$ 610,298	台灣	\$ 1,320,776	台灣
D客戶	525,587	台灣	503,069	台灣

新漢股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國112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)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額		本期最高 背書保證 餘額(註4)	期末背書 保證餘額 (註5、6)	實際動支 金額 (註7)	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8)	屬子公司對 母公司背書 保證(註8)	屬對大陸地區 背書保證 (註8)	備註
				(註3)	(註3)										
0	本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	2	\$	961,315	\$	5,434	\$	0.17	\$	1,602,191	Y	N	N	-
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	2		961,315	209,650	136,763	83,918	4.27		1,602,191	Y	N	N	-
0	本公司	安博科技股份有限公司	2		961,315	25,000	25,000	15,000	0.78		1,602,191	Y	N	N	-
0	本公司	創博股份有限公司	2		961,315	90,000	60,000	40,000	1.87		1,602,191	Y	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
 - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 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率對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費法規從規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)。
- 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、對安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分別為美金2,500千元及新台幣60,000千元、對創博股份有限公司背書保證金額為新台幣60,000千元。

註6：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7：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8：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均須填列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112年1月1日至12月31日

附表二

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 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	\$ -	0.86
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	1,950	48,657	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
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112年1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)

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	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	\$ 561,034	14	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	\$ 100,780	10	
本公司	綠基企業股份有限公司	本公司之合併子公司	300,004	7	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	51,915	5	
本公司	Nex Computers, Inc.	本公司之合併子公司	324,908	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	74,657	7	
本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	本公司之合併子公司	205,557	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	185,591	18	
本公司	創博股份有限公司	本公司之合併子公司	113,944	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	68,508	7	

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112年12月31日

附表四

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		應收關係人款項期 後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	金額	積極收款		
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	\$ 100,780	3.79	\$ 238	積極收款	\$ 63,859	-	-	
本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	本公司之合併子公司	185,591	1.75	24,811	積極收款	-	-	-	

註：係計算截至民國113年2月26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112年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表五

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係		交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率 (註2)
			(註1)	科目	金額	交易條件	
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 561,034	註3	10
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1	應收帳款	100,780	註3	1
0	本公司	創博股份有限公司	1	銷貨收入	113,944	註3	2
0	本公司	創博股份有限公司	1	應收帳款	68,508	註3	1
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1	銷貨收入	300,004	註3	5
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1	應收帳款	51,915	註3	1
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1	銷貨收入	324,908	註3	6
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1	應收帳款	74,657	註3	1
0	本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	1	銷貨收入	205,557	註3	4
0	本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	1	應收帳款	185,591	註3	3

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 (不包含大陸被投資公司)

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表六

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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數(仟股)	比率			
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	\$ 16,046	\$ 16,046	
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	15,571	15,571	
本公司	Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	195,893	195,893	6,386	100	(1,258)	(1,258)	
本公司	Nexcom Europe Ltd.	英國	電腦及其週邊設備之買賣業務	-	73,215	-	-	(6,484)	(6,484)	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	13,777	75.73	113,289	87,149	註2
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	18,995	82.73	(45,775)	(37,869)	註2
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	(1,001)	(1,001)	
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	624	624	註2
本公司	椰象科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	23,218	23,218	2,322	89.05	(11,218)	(9,989)	
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	-	-	
綠基企業股份有限公司	安恩嘉股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	12,579	12,579	1,000	100	15,141	15,141	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	67,549	7,980	100	(19,122)	(19,122)	註2

註1：本公司之子公司Nexcom Europe Ltd. 已於民國112年10月清算完結。

註2：本期投資損益係公司委任其他會計師評價而得。

新漢股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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		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							
大陸被投資公司 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	37,643	82.73	31,142	71,083	-	註
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(維基企業股份有限公司投 資)	30,321	-	-	30,321	1,815	75.73	1,374	37,500	-	註
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 (NexcomInternational Co., Ltd(SAMOA)投資)	28,691	-	-	28,691	93	100	93	913	-	
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(上海統漢信息科技有限 公司投資)	-	-	-	-	12,200	66.18	8,074	26,549	-	註
北京漢智智興科技有限 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(上海統漢信息科技有限 公司投資)	-	-	-	-	23,163	37.23	8,624	3,394	-	註
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	68	82.73	56	1,561	-	註
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(上海統漢信息科技有限 公司投資)	-	-	-	-	11,708	62.05	7,265	7,165	-	註
本期期末累計 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	\$ 179,023	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額	\$ 180,424	\$	\$	\$ 1,922,629						
本公司													

註：本期投資損益係公司委任其他會計師評價而得。

新漢股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表八

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	8,976	6.35%
林茂昌	7,458	5.28%

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。

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004378 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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 112 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(十一)；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 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 1,549,515 仟元及新台幣 217,645 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。

銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(二十七)，營業收入會計項目說明請詳個體財務報表附註六(二十二)。

新漢公司之銷貨主要來自於製造並銷售工業電腦，且以外銷為主，外銷銷貨收入係依照與客戶之交易條件為收入認列之依據，因新漢公司銷貨對象、銷貨地區及交易條件眾多，因此本會計師認為銷貨之收入截止列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對銷貨之收入截止，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解銷貨收入交易條件認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試內部控制有效性。
2. 抽查認列收入之佐證文件，執行之流程包含核對訂單及出貨單等相關文件，以評估收入截止之允當性。
3. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估銷貨收入截止之允當性。

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 112 年度及 111 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 112 年及 111 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 407,897 仟元及新台幣 396,742 仟元，分別占個體資產總計之 7%及 5%，民國 112 年及 111 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 50,420 仟元及新台幣 82,866 仟元，分別占綜合損益之 27%及 8%。

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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 112 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

蔡亦臺

吳漢期
蔡亦臺



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 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日



新美股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 504,868	8	\$ 474,583	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(五)	5,000	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(二)	13	-	3	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	393,759	6	1,154,346	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	640,223	10	822,706	10
1200	其他應收款		23,515	1	34,035	1
1210	其他應收款—關係人	七	16,461	-	20,753	-
130X	存貨	六(三)	1,331,870	22	1,962,313	24
1410	預付款項		16,728	-	10,932	-
11XX	流動資產合計		<u>2,932,437</u>	<u>47</u>	<u>4,479,671</u>	<u>55</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)	48,657	1	44,344	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(五)	12,337	-	12,305	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,220,632	19	1,525,140	19
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,362,614	22	1,393,935	17
1755	使用權資產	六(八)	331,483	5	385,465	5
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	171,035	3	172,555	2
1780	無形資產	六(十一)	40,241	1	45,803	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	68,849	1	67,071	1
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	38,921	1	48,188	1
15XX	非流動資產合計		<u>3,294,769</u>	<u>53</u>	<u>3,694,806</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,227,206</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,174,477</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 新 義 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 1,652,820	27	\$ 2,405,000	29
2110	應付短期票券	六(十四)	30,000	-	100,000	1
2130	合約負債－流動	六(二十二)	21,097	-	38,000	1
2150	應付票據		43	-	-	-
2170	應付帳款	七	366,474	6	1,074,182	13
2200	其他應付款	六(十五)及七	332,374	5	403,222	5
2230	本期所得稅負債		108,477	2	80,802	1
2250	負債準備－流動	六(十六)	32,166	1	31,059	-
2280	租賃負債－流動		54,692	1	52,800	1
2300	其他流動負債		7,596	-	11,364	-
21XX	流動負債合計		<u>2,605,739</u>	<u>42</u>	<u>4,196,429</u>	<u>51</u>
非流動負債						
2550	負債準備－非流動	六(十六)	8,076	-	11,490	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	120,560	2	183,020	3
2580	租賃負債－非流動		286,227	5	340,152	4
2600	其他非流動負債		2,222	-	2,222	-
25XX	非流動負債合計		<u>417,085</u>	<u>7</u>	<u>536,884</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計		<u>3,022,824</u>	<u>49</u>	<u>4,733,313</u>	<u>58</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	1,412,265	23	1,412,265	17
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	366,535	6	367,987	4
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	428,308	7	336,749	4
3320	特別盈餘公積		30,188	-	66,125	1
3350	未分配盈餘		987,913	16	1,288,225	16
其他權益						
3400	其他權益		(20,827)	(1)	(30,187)	-
3XXX	權益總計		<u>3,204,382</u>	<u>51</u>	<u>3,441,164</u>	<u>42</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>\$ 6,227,206</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,174,477</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112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 4,120,632	100	\$ 5,576,554	100		
5000 營業成本	六(三)(二十五) (二十六)及七	(3,270,408)	(79)	(4,481,287)	(80)		
5900 營業毛利		850,224	21	1,095,267	20		
5910 未實現銷貨利益		(32,438)	(1)	(36,346)	(1)		
5920 已實現銷貨利益		36,346	1	32,464	-		
5950 營業毛利淨額		854,132	21	1,091,385	19		
營業費用	六(二十五) (二十六)						
6100 推銷費用		(274,506)	(7)	(352,756)	(6)		
6200 管理費用		(108,939)	(3)	(129,678)	(2)		
6300 研究發展費用		(389,018)	(9)	(355,108)	(7)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,171	-	(4,840)	-		
6000 營業費用合計		(771,292)	(19)	(842,382)	(15)		
6900 營業利益		82,840	2	249,003	4		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十三)及七	94,907	2	110,884	2		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	3,351	-	39,728	1		
7050 財務成本		(42,032)	(1)	(37,458)	(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(六)	62,789	2	814,013	15		
7000 營業外收入及支出合計		119,015	3	927,167	17		
7900 稅前淨利		201,855	5	1,176,170	21		
7950 所得稅費用	六(二十七)	(23,064)	-	(273,982)	(5)		
8200 本期淨利		\$ 178,791	5	\$ 902,188	16		
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(十七)	\$ 248	-	\$ 2,650	-		
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	六(四)	9,813	-	5,112	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	(50)	-	(530)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		10,011	-	7,232	-		
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		(453)	-	42,109	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,558	-	\$ 49,341	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 188,349	5	\$ 951,529	17		
基本每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 1.27		\$ 6.39			
稀釋每股盈餘	六(二十八)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 1.27		\$ 6.38			

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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	\$ 201,855	\$ 1,176,170
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(十) (二十五) 82,090	74,717
折舊費用(使用權資產)	六(八)(二十五) 54,832	54,400
各項攤提	六(十一) (二十五) 29,307	34,098
預期信用減損(利益)損失	(1,171)	4,840
利息費用	六(八) 38,396	33,319
利息費用(租賃負債)	3,636	4,139
利息收入	六(二十三) (1,948)	(603)
股利收入	六(二十三) (1,356)	(5,200)
股份基礎給付交易	六(十八) -	413
採用權益法認列之子公司份額	六(六) (62,789)	(814,013)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) (1,445)	(6)
處分投資損失	六(二十四) 837	-
未實現銷貨毛利	32,438	36,346
已實現銷貨毛利	(36,346)	(32,464)
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	(10)	4
應收帳款	760,370	(387,093)
應收帳款-關係人	183,871	69,886
其他應收款	6,378	3,661
其他應收款-關係人	4,292	9,662
存貨	630,443	(156,050)
預付款項	(5,796)	9,750
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(16,903)	19,230
應付票據	43	-
應付帳款(含關係人)	(707,708)	82,099
其他應付款	(63,882)	126,616
負債準備	(2,307)	4,893
其他流動負債	(3,768)	5,643
營運產生之現金流入	1,123,359	354,457
收取之利息	1,928	585
收取之股利	355,238	190,138
支付之利息	(41,615)	(36,684)
支付之所得稅	(59,679)	(6,710)
營業活動之淨現金流入	1,379,231	501,786

(續次頁)


 新 漢 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>附註</u>	<u>112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>	<u>111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>
投資活動之現金流量			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(四)			
減資退回股款		\$ 5,500	\$ -
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	77,975
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		(5,000)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		(32)	(21)
取得採用權益法之投資		-	(18,360)
子公司清算退回股款		18,745	-
購置不動產、廠房及設備價款 六(二十九)		(42,053)	(44,662)
處分不動產、廠房及設備價款		1,445	380
購置無形資產價款 六(二十九)		(23,745)	(29,707)
存出保證金(增加)減少		(36)	10,506
其他非流動資產增加		(1,392)	(14,835)
投資活動之淨現金流出		(46,568)	(18,724)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(752,180)	77,320
應付短期票券減少		(70,000)	-
存入保證金(增加)減少		-	171
租賃本金償還		(56,519)	(56,099)
發放現金股利 六(二十一)		(423,679)	(141,226)
籌資活動之淨現金流出		(1,302,378)	(119,834)
本期現金及約當現金增加數		30,285	363,228
期初現金及約當現金餘額 六(一)		474,583	111,355
期末現金及約當現金餘額 六(一)		\$ 504,868	\$ 474,583

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112年度及111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113年2月26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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效，並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，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) 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. 本公司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. 本公司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. 本公司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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 金融資產之除列

當本公司對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) 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。

(十一) 存貨

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

(十二) 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。

(十三) 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	2年~5年

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 收入認列

1. 商品銷售

- (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。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品開發收入及維修服務收入，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。

(二十八) 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值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

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 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額請詳附註六(三)。

六、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 738	\$ 413
支票存款及活期存款	<u>504,130</u>	<u>474,170</u>
	<u>\$ 504,868</u>	<u>\$ 474,583</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. 本公司因銀行借款額度擔保及海關保證金之用途轉供質押之現金，已表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下，請詳附註六(五)及八之說明。

(二) 應收票據及應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 13	\$ 3
應收帳款	\$ 420,381	\$ 1,180,752
減：備抵損失	(26,622)	(26,406)
	<u>\$ 393,759</u>	<u>\$ 1,154,346</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 355,090	\$ 1,126,646
1-90天	38,928	30,856
91-180天	315	2,262
181天以上	26,048	20,988
	<u>\$ 420,381</u>	<u>\$ 1,180,752</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$793,666。
- 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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$13 及 \$3；最能代表本公司應收帳款民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$393,759 及 \$1,154,346。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	<u>112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	\$ 971,064	(\$ 164,583)	\$ 806,481
在製品	184,422	(819)	183,603
半成品	195,313	(30,933)	164,380
製成品	198,716	(21,310)	177,406
	<u>\$ 1,549,515</u>	<u>(\$ 217,645)</u>	<u>\$ 1,331,870</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 1,450,553	(\$ 158,829)	\$ 1,291,724
在製品	340,353	(1,570)	338,783
半成品	235,996	(41,258)	194,738
製成品	161,136	(24,068)	137,068
	<u>\$ 2,188,038</u>	<u>(\$ 225,725)</u>	<u>\$ 1,962,313</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 3,197,103	\$ 4,495,519
存貨回升利益(註1)	(8,080)	(29,640)
存貨報廢損失	34,710	13,172
其他(註2)	46,675	2,236
	<u>\$ 3,270,408</u>	<u>\$ 4,481,287</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	112年12月31日	111年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 58,500	\$ 64,000
評價調整	(9,843)	(19,656)
	<u>\$ 48,657</u>	<u>\$ 44,344</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 9,813	\$ 5,112
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 11,283

2. 本公司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112年及111年12月31日之公允價值分別為\$48,657及\$44,344。

3. 本公司持有之權益工具於民國112年6月辦理減資，並退回股款\$5,500。

4. 本公司於民國111年度因公司營運考量規劃，出售公允價值為\$77,975之權益工具投資。

5. 本公司民國 112 年及 111 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。

6. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
質押活期存款	\$ 5,000	\$ -
非流動項目：		
質押定期存款	\$ 12,337	\$ 12,305

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 111	\$ 66

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

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)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(六) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)(註1)	\$ 626,867	\$ 935,260
綠基企業股份有限公司	265,717	221,056
新漢智能系統股份有限公司	144,880	179,028
Nex Computers, Inc.	124,814	111,029
Nexcom Japan Co., Ltd.	53,840	40,004
椰棗科技股份有限公司	4,274	14,264
物聯雲股份有限公司	2,932	3,932
NEXCOBOT INC.	8	8
Nexcom Europe Ltd. (註2)	-	23,901
安博科技股份有限公司	(2,700)	(3,342)
	<u>\$ 1,220,632</u>	<u>\$ 1,525,140</u>

註 1：本公司之子公司 Nexcom International Co., Ltd. 於 112 年 12 月盈餘匯回 312,550。

註 2：本公司之子公司 Nexcom Europe Ltd. 已於民國 112 年 10 月清算完結。

2. 本公司採用權益法認列之投資損益，係依同期間經會計師查核之財務報表評價而得。投資(損)益明細如下：

	112年度	111年度
綠基企業股份有限公司	\$ 87,149	\$ 64,011
Nex Computers, Inc.	16,046	6,224
Nexcom Japan Co., Ltd.	15,571	126
安博科技股份有限公司	624 (2,482)
NEXCOBOT Inc.	-	(24)
Nexcom France	-	(665)
物聯雲股份有限公司	(1,001)	(643)
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	(1,258)	738,882
Nexcom Europe Ltd.	(6,484)	(3,790)
椰棗科技股份有限公司	(9,989)	(8,231)
新漢智能系統股份有限公司	(37,869)	20,605
	<u>\$ 62,789</u>	<u>\$ 814,013</u>

3. 本公司民國 111 年 7 月 27 日經董事會決議通過，以民國 111 年 8 月 1 日為基準日處分 Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA) 之子公司北京興漢網際股份有限公司及其子公司暨珠海鑫欣管理諮詢合夥企業全數股權，上開子公司於民國 111 年第三季喪失控制力，有關該交易之對價請詳民國 112 年度合併財務報表附註六(三十)說明。

4. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)說明。

(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>112年1月1日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 652,713	\$ 48,938	\$ 119,392	\$ 2,227,787
累計折舊	-	(183,951)	(506,613)	(45,380)	(97,908)	(833,852)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 383,544</u>	<u>\$ 146,100</u>	<u>\$ 3,558</u>	<u>\$ 21,484</u>	<u>\$ 1,393,935</u>
<u>112年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 383,544	\$ 146,100	\$ 3,558	\$ 21,484	\$ 1,393,935
增添	-	-	16,607	4,040	17,659	38,306
重分類	-	-	10,767	-	176	10,943
折舊費用	-	(9,430)	(56,016)	(2,291)	(12,833)	(80,570)
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 374,114</u>	<u>\$ 117,458</u>	<u>\$ 5,307</u>	<u>\$ 26,486</u>	<u>\$ 1,362,614</u>
<u>112年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 672,663	\$ 48,737	\$ 130,434	\$ 2,258,578
累計折舊	-	(193,381)	(555,205)	(43,430)	(103,948)	(895,964)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 374,114</u>	<u>\$ 117,458</u>	<u>\$ 5,307</u>	<u>\$ 26,486</u>	<u>\$ 1,362,614</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
<u>111年1月1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>111年</u>						
1月1日	\$ 839,249	\$ 392,973	\$ 149,941	\$ 5,277	\$ 27,487	\$ 1,414,927
增添	-	-	42,456	1,225	4,734	48,415
處分	-	-	(374)	-	-	(374)
重分類	-	-	4,164	-	-	4,164
折舊費用	-	(9,429)	(50,087)	(2,944)	(10,737)	(73,197)
12月31日	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 383,544</u>	<u>\$ 146,100</u>	<u>\$ 3,558</u>	<u>\$ 21,484</u>	<u>\$ 1,393,935</u>
<u>111年12月31日</u>						
成本	\$ 839,249	\$ 567,495	\$ 652,713	\$ 48,938	\$ 119,392	\$ 2,227,787
累計折舊	-	(183,951)	(506,613)	(45,380)	(97,908)	(833,852)
	<u>\$ 839,249</u>	<u>\$ 383,544</u>	<u>\$ 146,100</u>	<u>\$ 3,558</u>	<u>\$ 21,484</u>	<u>\$ 1,393,935</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. 本公司租賃之標的資產建物，租賃合約之期間介於民國 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：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	<u>\$ 331,483</u>	<u>\$ 385,465</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	<u>\$ 54,832</u>	<u>\$ 54,400</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,636	\$ 4,139
屬短期租賃合約之費用	8,261	9,299
	<u>\$ 11,897</u>	<u>\$ 13,438</u>

4. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$850 及 \$1,174。

5. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$68,416 及 \$69,537。

(九) 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 3~10 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 112 年度及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$17,251 及 \$17,189 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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
112年	\$ -	\$ 17,149
113年	15,490	-
114年	9,027	-
115年	8,549	-
116年以後	12,195	-
	<u>\$ 45,261</u>	<u>\$ 17,149</u>

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(53,859)	(53,859)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 43,653</u>	<u>\$ 172,555</u>
<u>112年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 43,653	\$ 172,555
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 42,133</u>	<u>\$ 171,035</u>
<u>112年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(55,379)	(55,379)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 42,133</u>	<u>\$ 171,035</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1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>111年</u>			
1月1日	\$ 128,902	\$ 45,173	\$ 174,075
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 43,653</u>	<u>\$ 172,555</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 128,902	\$ 97,512	\$ 226,414
累計折舊	-	(53,859)	(53,859)
	<u>\$ 128,902</u>	<u>\$ 43,653</u>	<u>\$ 172,555</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 119 年 2 月陸續到期，租金按月收取。
2. 上述投資性不動產提供擔保情形，請詳附註八說明。
3. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 10,782	\$ 10,571
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>\$ 2,200</u>	<u>\$ 2,206</u>

4. 本公司持有投資性不動產民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$389,582 及 \$376,330，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

	電腦軟體	其他	合計
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$ 128,047	\$ 6,822	\$ 134,869
累計攤銷	(83,531)	(5,535)	(89,066)
	<u>\$ 44,516</u>	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 45,803</u>
<u>112年</u>			
1月1日	\$ 44,516	\$ 1,287	\$ 45,803
增添	21,438	2,307	23,745
攤銷費用	(27,115)	(2,192)	(29,307)
12月31日	<u>\$ 38,839</u>	<u>\$ 1,402</u>	<u>\$ 40,241</u>
<u>112年12月31日</u>			
成本	\$ 115,413	\$ 7,320	\$ 122,733
累計攤銷	(76,574)	(5,918)	(82,492)
	<u>\$ 38,839</u>	<u>\$ 1,402</u>	<u>\$ 40,241</u>
	電腦軟體	其他	合計
<u>111年1月1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>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 57,357	\$ 2,279	\$ 59,636
增添	18,759	1,506	20,265
攤銷費用	(31,600)	(2,498)	(34,098)
12月31日	<u>\$ 44,516</u>	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 45,803</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 128,047	\$ 6,822	\$ 134,869
累計攤銷	(83,531)	(5,535)	(89,066)
	<u>\$ 44,516</u>	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 45,803</u>
		<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本		\$ 7,800	\$ 9,953
推銷費用		3,473	3,802
管理費用		10,280	12,159
研究發展費用		7,754	8,184
		<u>\$ 29,307</u>	<u>\$ 34,098</u>

(十二) 其他非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
存出保證金	\$ 12,413	\$ 12,377
淨確定福利資產	25,116	24,868
預付設備款	1,392	10,943
	<u>\$ 38,921</u>	<u>\$ 48,188</u>

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 1,152,820	1.73%~6.84%
擔保借款	500,000	1.68%~1.90%
	<u>\$ 1,652,820</u>	
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 1,335,000	1.43%~2.14%
擔保借款	1,070,000	1.43%~1.98%
	<u>\$ 2,405,000</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
商業本票	\$ 30,000	\$ 100,000
年利率區間	<u>1.90%~1.938%</u>	<u>1.92%~1.938%</u>

(十五) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 193,420	\$ 233,698
應付勞健保費	16,383	17,592
應付退休金	7,821	7,364
應付設備款	1,213	4,960
應付加工費	707	23,598
其他	112,830	116,010
	<u>\$ 332,374</u>	<u>\$ 403,222</u>

(十六) 負債準備

	112年	111年
1月1日	\$ 42,549	\$ 37,656
當期新增之負債準備	25,983	34,846
本期迴轉之金額	(28,290)	(29,953)
12月31日	\$ 40,242	\$ 42,549

負債準備分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動	\$ 32,166	\$ 31,059
非流動	\$ 8,076	\$ 11,490

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。

(十七) 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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ -
計畫資產公允價值	25,116	24,868
淨確定福利資產 (表列「其他非流動資產」)	\$ 25,116	\$ 24,868

(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>112年</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 24,868	\$ 24,868
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)	-	248	248
12月31日餘額	\$ -	\$ 25,116	\$ 25,116
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>111年</u>			
1月1日餘額	\$ -	\$ 22,218	\$ 22,218
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)	-	2,650	2,650
12月31日餘額	\$ -	\$ 24,868	\$ 24,868

(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，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 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 號函，自民國 110 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 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$30,885 及 \$27,951。

(十八) 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	106.4.25	400單位	5年	註1

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：

	111年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	400	\$ 30.51
本期放棄認股權	(400)	29.42
期末流通在外認股權	-	-
期末可執行認股權	-	-

3. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間為 29.42 元，加權平均剩餘合約期間為 0 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	履約價	預期	預期存	預期	無風險	每單位公允
	給與日	股價(元)	格(元)	波動率	續期間	股利	利率	價值(元)
員工認股權憑證	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：

	112年度	111年度
權益交割	\$ -	\$ 413

(十九)股本

截至民國 112 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。

(二十)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。

	112年			
	發行溢價	庫藏股票交易	對子公司認列 所有權權益變動數	
1月1日	\$ 360,755	\$ 2,880	\$ 4,352	
按持股比例認列 子公司權益變動	-	-	（ 1,452）	
12月31日	<u>\$ 360,755</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ 2,900</u>	

	111年			
	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權	對子公司認列 所有權權益變動數
1月1日	\$ 351,234	\$ 2,880	\$ 9,521	\$ 4,128
股份基礎給付交易	9,521	-	（ 9,521）	-
按持股比例認列 子公司權益變動	-	-	-	224
12月31日	<u>\$ 360,755</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,352</u>

(二十一)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之百分之九十，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 112 年 6 月 27 日及 111 年 6 月 29 日經股東會決議之民國 111 年度及 110 年度之盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 91,559		\$ 14,641	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(35,937)		20,147	
現金股利	423,679	\$ 3.00	141,226	\$ 1.00

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(二十六)。

(二十二)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：

	112年度	111年度
網路通訊	\$ 2,061,785	\$ 2,844,188
工業電腦及週邊代工	1,199,973	1,551,485
車載電腦	510,430	749,622
智能系統	337,531	405,450
其他	10,913	25,809
	<u>\$ 4,120,632</u>	<u>\$ 5,576,554</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約負債主要為預收貨款。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
預收貨款	\$ 21,097	\$ 38,000	\$ 18,770
期初合約負債本期認列收入			
		<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入			
預收貨款		\$ 30,063	\$ 11,927

(二十三) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
管理及技術服務收入	\$ 39,425	\$ 59,325
租金收入	17,251	17,189
政府補助收入	10,832	17,523
行銷補助收入	8,094	8,489
銀行存款利息收入	1,948	603
股利收入	1,356	5,200
其他	16,001	2,555
	<u>\$ 94,907</u>	<u>\$ 110,884</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 4,335	\$ 48,369
處分不動產、廠房及設備利益	1,445	6
處分投資損失	(837)	-
投資性不動產折舊費用	(1,520)	(1,520)
其他	(72)	(7,127)
	<u>\$ 3,351</u>	<u>\$ 39,728</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 259,215	\$ 518,880	\$ 778,095
不動產、廠房及 設備折舊費用	46,175	34,395	80,570
使用權資產折舊	52,262	2,570	54,832
無形資產攤銷費用	7,800	21,507	29,307
	<u>\$ 365,452</u>	<u>\$ 577,352</u>	<u>\$ 942,804</u>

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 304,017	\$ 561,276	\$ 865,293
不動產、廠房及 設備折舊費用	39,437	33,760	73,197
使用權資產折舊	52,263	2,137	54,400
無形資產攤銷費用	9,953	24,145	34,098
	<u>\$ 405,670</u>	<u>\$ 621,318</u>	<u>\$ 1,026,988</u>

(二十六) 員工福利費用

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 215,145	\$ 439,043	\$ 654,188
勞健保費用	23,632	40,554	64,186
退休金費用	8,545	22,340	30,885
其他用人費用	11,893	16,943	28,836
	<u>\$ 259,215</u>	<u>\$ 518,880</u>	<u>\$ 778,095</u>

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 258,204	\$ 487,085	\$ 745,289
勞健保費用	23,085	36,852	59,937
退休金費用	8,649	19,302	27,951
其他用人費用	14,079	18,037	32,116
	<u>\$ 304,017</u>	<u>\$ 561,276</u>	<u>\$ 865,293</u>

1. 本公司截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止員工人數分別為 865 人及 877 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 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$3,276 及 \$11,924；董事酬勞估列金額分別為\$1,609 及\$4,307，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 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 1.58%及 0.78%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 111 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 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。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 88,929	\$ 86,831
未分配盈餘加徵	18,876	-
以前年度所得稅高估數	(20,453)	(12,775)
當期所得稅總額	\$ 87,352	\$ 74,056
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(64,288)	199,926
所得稅費用	<u>\$ 23,064</u>	<u>\$ 273,982</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利資產之再衡量數	\$ 50	\$ 530

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 40,371	\$ 235,234
所得稅		
按稅法規定應剔除之費用	-	868
按稅法規定免課稅之所得	(8,054)	(18,871)
以前年度所得稅高估數	(20,453)	(12,775)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(7,676)	69,526
未分配盈餘加徵	18,876	-
所得稅費用	<u>\$ 23,064</u>	<u>\$ 273,982</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：

	112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	\$ 45,145	(\$ 1,616)	\$ -	\$ 43,529
聯屬公司間未實 現利益	7,269	(782)	-	6,487
未實現產品保固成本	8,510	(462)	-	8,048
未實現兌換損失	2,146	3,206	-	5,352
未休假獎金	2,255	(68)	-	2,187
備抵呆帳超限數	1,746	1,500	-	3,246
	<u>\$ 67,071</u>	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,849</u>
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(2,044)	-	(50)	(2,094)
處分子公司盈餘匯回 估列所得稅	(180,976)	62,510	-	(118,466)
	<u>(\$ 183,020)</u>	<u>\$ 62,510</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>(\$ 120,560)</u>
	<u>(\$ 115,949)</u>	<u>\$ 64,288</u>	<u>(\$ 50)</u>	<u>(\$ 51,711)</u>

	111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	\$ 51,073	(\$ 5,928)	\$ -	\$ 45,145
聯屬公司間未實現利益	6,493	776	-	7,269
未實現產品保固成本	7,531	979	-	8,510
銷貨收入認列時間差	718	(718)	-	-
未實現兌換損失	3,318	(1,172)	-	2,146
未休假獎金	2,013	242	-	2,255
備抵呆帳超限數	1,258	488	-	1,746
虧損扣抵	13,617	(13,617)	-	-
	<u>\$ 86,021</u>	<u>(\$ 18,950)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,071</u>
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(1,514)	-	(530)	(\$ 2,044)
處分子公司盈餘匯回估列所得稅	-	(180,976)	-	(180,976)
	<u>(\$ 1,514)</u>	<u>(\$ 180,976)</u>	<u>(\$ 530)</u>	<u>(\$ 183,020)</u>
	<u>\$ 84,507</u>	<u>(\$ 199,926)</u>	<u>(\$ 530)</u>	<u>(\$ 115,949)</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 110 年度。

(二十八) 每股盈餘

	112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	\$ 178,791	141,226	<u>\$ 1.27</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	-	68	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 178,791</u>	<u>141,294</u>	<u>\$ 1.27</u>

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 902,188	141,226	\$ <u>6.39</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	-	194	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>902,188</u>	<u>141,420</u>	\$ <u>6.38</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 38,306	\$ 48,415
加：期初應付設備款	4,960	1,207
減：期末應付設備款	(1,213)	(4,960)
本期支付現金	\$ <u>42,053</u>	\$ <u>44,662</u>
	112年度	111年度
購置電腦軟體	\$ 23,745	\$ 20,265
加：期初應付電腦軟體	-	9,442
本期支付現金	\$ <u>23,745</u>	\$ <u>29,707</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 112 年度及 111 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(註4)
Nexcom Italia S.R.L.	關聯企業之子公司(註1)
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(註3)
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(註2)
上海兢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(註2)
EXOR International S.P.A	關聯企業(註1)
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(註2)
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

註 1：本公司於民國 111 年 6 月 24 日出售 EXOR 股權，故民國 111 年 6 月 24 日起為非關係人。

註 2：本公司民國 111 年 7 月 27 日經董事會決議通過，以民國 111 年 8 月 1 日為基準日處分 Nexcom International Co., Ltd.(SAMOA)之子公司北京興漢網際股份有限公司及其子公司暨珠海鑫欣管理諮詢合夥企業全數股權，上開子公司於民國 111 年第三季喪失控制力，自民國 111 年 8 月 1 日起為非關係人。

註 3：本公司之子公司 Nexcom France 已於民國 111 年 12 月清算完結。

註 4：本公司之子公司 Nexcom Europe Ltd. 已於民國 112 年 10 月清算完結。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
子公司-		
新漢智能系統股份有限公司	\$ 561,034	\$ 542,290
Nex Computers Inc.	324,908	389,147
綠基企業股份有限公司	300,004	454,476
其他	372,640	446,792
關聯企業	<u>390</u>	<u>6,653</u>
	<u>\$ 1,558,976</u>	<u>\$ 1,839,358</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司	\$ 27,133	\$ 81,361

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司-		
Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 185,591	\$ 49,119
新漢智能系統股份有限公司	100,780	195,509
Nex Computers Inc.	74,657	161,377
創博股份有限公司	68,508	138,473
綠基企業股份有限公司	51,915	113,395
其他	158,383	164,697
關聯企業	604	1,739
減：備抵損失	(215)	(1,603)
	<u>\$ 640,223</u>	<u>\$ 822,706</u>
其他應收款：		
新漢智能系統股份有限公司	\$ 9,841	\$ 11,257
其他	<u>6,620</u>	<u>9,496</u>
	<u>\$ 16,461</u>	<u>\$ 20,753</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司	\$ 5,646	\$ 5,670

本公司因提供關係人出租辦公室及停車位。

5. 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司-		
新漢智能系統股份有限公司	\$ 26,445	\$ 30,876
綠基企業股份有限公司	7,270	22,068
其他	5,658	6,381
	<u>\$ 39,373</u>	<u>\$ 59,325</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
子公司	\$ 830	\$ 8,837
其他應付款：		
子公司	21,456	18,876
	<u>\$ 22,286</u>	<u>\$ 27,713</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 29,788	\$ 35,299
退職福利	944	793
	<u>\$ 30,732</u>	<u>\$ 36,092</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
	112年12月31日	111年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
-流動-受限制銀行存款	\$ 5,000	\$ -	借款額度擔保
按攤銷後成本衡量之金融資產			
-非流動-質押定期存款	12,337	12,305	海關保證
不動產、廠房及設備-土地、房屋及建築	1,213,363	1,222,620	長短期借款擔保
投資性不動產-土地、房屋及建築	171,035	138,108	短期借款額度擔保
	<u>\$ 1,401,735</u>	<u>\$ 1,373,033</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 2,600,000 仟元及美金 33,000 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：

	112年12月31日	111年12月31日
Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 5,434 (日幣25,018仟元)	\$ 5,814 (日幣25,018仟元)
新漢智能系統股份有限公司	136,763 (美金2,500仟元、 新台幣60,000仟元)	206,775 (美金2,500仟元、 新台幣130,000仟元)
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)
創博股份有限公司	60,000 (新台幣60,000仟元)	90,000 (新台幣90,000仟元)

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>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 48,657	\$ 44,344
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,608,589	\$ 2,528,108
	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 2,383,933	\$ 3,984,626
租賃負債	\$ 340,919	\$ 392,952

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：

112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	\$ 25,740	30.71	\$ 790,347	1%	\$ 7,903	\$ -
人民幣：新台幣	87,139	4.33	377,050	1%	3,771	-
歐元：新台幣	1,232	33.98	41,863	1%	419	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 24,481	30.71	\$ 751,689	1%	\$ -	\$ 7,517
日幣：新台幣	247,882	0.22	53,840	1%	-	538
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 11,065	30.71	339,751	1%	\$ 3,398	\$ -
人民幣：新台幣	4,006	4.33	17,334	1%	173	-
歐元：新台幣	77	33.98	2,616	1%	26	-
111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	\$ 39,810	30.71	\$ 1,222,565	1%	\$ 12,226	\$ -
人民幣：新台幣	144,434	4.41	636,954	1%	6,370	-
歐元：新台幣	1,234	30.72	37,908	1%	379	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 34,070	30.71	\$ 1,046,297	1%	\$ -	\$ 10,463
日幣：新台幣	172,133	0.23	40,004	1%	-	400
英鎊：新台幣	644	37.09	23,901	1%	-	239
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 22,408	30.71	\$ 688,150	1%	\$ 6,882	\$ -
人民幣：新台幣	4,003	4.41	17,653	1%	177	-
歐元：新台幣	49	30.72	1,505	1%	15	-

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,335及\$48,369。

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。對民國 112 年度若該等權益工具價格上升或下跌 4%，而其他所有因素維持不變之情況下，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分別增加或減少\$2,340；對民國 111 年度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，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分別增加或減少\$640。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 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。
- B. 民國 112 年及 111 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 112 年度及 111 年度之稅前淨利將分別增加或減少\$4,207 及\$6,263，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣分別如下：

	個別	群組			合計
		未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	
<u>112年12月31日</u>					
預期損失率		0.03%	0.78%	50.00%	100%
帳面價值總額	\$ 640,438	\$ 355,090	\$ 38,928	\$ 315	\$ 26,048
備抵損失	\$ 215	\$ 113	\$ 304	\$ 157	\$ 26,837
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率		0.03%	0.03%	50.00%	100%
帳面價值總額	\$ 1,059,751	\$ 891,204	\$ 30,856	\$ 2,262	\$ 20,988
備抵損失	\$ 5,614	\$ 267	\$ 9	\$ 1,131	\$ 28,009

個別：子公司及針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計逾期信用損失。

群組：其他客戶。

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 28,009	\$ 23,169
減損損失提列	-	4,840
減損損失迴轉	(1,171)	-
12月31日	\$ 26,838	\$ 28,009

(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 112 年及 111 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：

112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>
租賃負債	\$ 57,802	\$ 57,708	\$ 161,911	\$ 74,320

非衍生金融負債：

111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>
租賃負債	\$ 56,432	\$ 57,357	\$ 172,408	\$ 121,197

- 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

- 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。
- 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 112 年及 111 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\$48,657 及\$44,344。

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 112 年度及 111 年度無任何評價各等級間之移轉。

6. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

	112年		111年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	44,344	\$	117,207
認列於其他綜合損益之利益或損失		9,813		5,112
減資退回股款	(5,500)		-
出售		-	(77,975)
12月31日	\$	48,657	\$	44,344

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：

	112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：				
創投公司股票	\$ 48,657	淨資產價值法	不適用	不適用
私募基金投資				
	111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：				
創投公司股票	\$ 44,344	淨資產價值法	不適用	不適用
私募基金投資				

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 112 年度之重大交易相關事項如下；另與子公司間之交易事項，於編製合併報表時業已沖銷。

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

5. 取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

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

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

編號 (註1)	背書保證對象		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)	實際動支 金額(註7)	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8)	屬子公司對 母公司背書 保證(註8)	屬對大陸地區 背書保證 (註8)	備註
	背書保證者 公司名稱	關係 (註2) 公司名稱											
0	本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	\$ 961,315	\$ 5,777	\$ 5,434	\$ 5,434	\$ -	0.17	\$ 1,602,191	Y	N	N	-
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	961,315	209,650	136,763	83,918	-	4.27	1,602,191	Y	N	N	-
0	本公司	安博科技股份有限公司	961,315	25,000	25,000	15,000	15,000	0.78	1,602,191	Y	N	N	-
0	本公司	創博股份有限公司	961,315	90,000	60,000	40,000	-	1.87	1,602,191	Y	N	N	-

註1：編號開之說明如下：

- (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。
- (3)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度以不得超過當期淨值20%為限，惟對單一聯屬公司則以不得超過淨值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)。

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.背書保證金額為新台幣25,018千元、對安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分別為美金2,500千元及新台幣60,000千元、對創博股份有限公司背書保證金額為新台幣60,000千元。

註6：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7：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8：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均須填列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112年1月1日至12月31日

附表二

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 末			
				股 數 (仟股)	帳面金額	持 股 比 例	公 允 價 值
本公司	鴻璟科技股份有限公司	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	\$ -	0.86	\$ -
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	1,950	48,657	2.50	48,657
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	-
緯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112年1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)

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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)
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	\$ 561,034	14	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	\$ 100,780	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	300,004	7	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	51,915	5
本公司	Nex Computers, Inc.	本公司之合併子公司	銷貨	324,908	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	74,657	7
本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	本公司之合併子公司	銷貨	205,557	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	185,591	18
本公司	創博股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	113,944	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	68,508	7

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112年12月31日

附表四

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額(註)	後收回金額	
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	\$ 100,780	3.79	\$ 238	積極收款	\$ 63,859	-	-
本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	本公司之合併子公司	185,591	1.75	24,811	積極收款	-	-	-

註：係計算截至民國113年2月26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112年12月31日

附表五

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		交易往來情形		估合併總營收或總資產 之比率 (註2)
			(註1)	科目	金額	交易條件	
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 561,034	註3	10
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1	應收帳款	100,780	註3	1
0	本公司	創博股份有限公司	1	銷貨收入	113,944	註3	2
0	本公司	創博股份有限公司	1	應收帳款	68,508	註3	1
0	本公司	緯基企業股份有限公司	1	銷貨收入	300,004	註3	5
0	本公司	緯基企業股份有限公司	1	應收帳款	51,915	註3	1
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1	銷貨收入	324,908	註3	6
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1	應收帳款	74,657	註3	1
0	本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	1	銷貨收入	205,557	註3	4
0	本公司	Nexcom Japan Co., Ltd.	1	應收帳款	185,591	註3	3

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112年12月31日

附表六

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		股數(仟股)	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底						
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	\$ 124,814	\$ 16,046	\$ 16,046	
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	53,840	15,571	15,571	
本公司	Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	195,893	195,893	6,386	100	626,867	(1,258)	(1,258)	
本公司	Nexcom Europe Ltd.	英國	電腦及其週邊設備之買賣業務	-	73,215	-	-	-	(6,484)	(6,484)	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	13,777	75.73	265,717	113,289	87,149	註2
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	18,995	82.73	144,880	(45,775)	(37,869)	註2
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	2,932	(1,001)	(1,001)	
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	(2,700)	624	624	註2
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	23,218	23,218	2,322	89.05	4,274	(11,218)	(9,989)	
本公司	NEXCOT INC.	美國	電腦及其週邊設備之買賣業務	5,921	5,921	200	100	8	-	-	
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	1,000	100	28,678	15,141	15,141	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	67,549	7,980	100	71,013	(19,122)	(19,122)	註2

註1：本公司之子公司Nexcom Europe Ltd. 已於民國112年10月清算完結。

註2：本期投資損益係公司委任其他會計師評價而得。

新漢股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表七

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		本期匯出或收回		本期期末自		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
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	收回	台灣匯出累積投資金額	匯出						
上海統漢信息科技有限 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	37,643	82.73	(31,142)	(71,083)	-	註	
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)	30,321	-	-	-	30,321	1,815	75.73	1,374	37,500	-	註	
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 (NexcomInternational Co., Ltd(SAMOA)投資)	28,691	-	-	-	28,691	93	100	(93)	913	-	註	
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(上海統漢信息科技有限 公司投資)	-	-	-	-	-	12,200	66.18	(8,074)	(26,549)	-	註	
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(上海統漢信息科技有限 公司投資)	-	-	-	-	-	23,163	37.23	(8,624)	3,394	-	註	
廣州興博科技有限有限 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	68	82.73	(56)	(1,561)	-	註	
重慶科立銳電子科技有 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(上海統漢信息科技有限 公司投資)	-	-	-	-	-	11,708	62.05	(7,265)	(7,165)	-	註	

註：本期投資損益係公司委任其他會計師評價而得。

本期末累計	
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	\$ 179,023 \$ 180,424 \$ 1,922,629

新漢股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表八

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	8,976	6.35%
林茂昌	7,458	5.28%

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。

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

2023年報

Taiwan

NexAIoT 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

NexAIoT 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: sales@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: info@greenbase.com.tw
www.greenbase.com.tw

DivioTec Inc.

19F-1, No.97, Sec. 4, ChongXin Rd.,
Senchong 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: support@aiotcloud.dev
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

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,
CanKeng Community, Buji Street,
LongGang District,
ShenZhen, 518112, China
Tel: +86-755-8364-7768
Fax: +86-755-8364-7738
Email: info@greenbase.com.tw
www.greenbase.com.tw

NEXGOL Chongqing

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

Japan

NEXCOM Japan Co.,Ltd

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

USA

NEX Computers, Inc.

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



Committed to Customer Success

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. 2024