NEXCOM

COMMITTED TO CUSTOMER SUCCESS

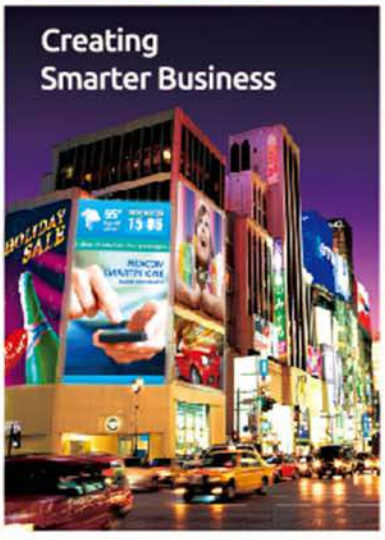
股票代碼 8234













新漢股份有限公司

2019年報

年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw

http://www.nexcom.com.tw

刊 印 日 期：中華民國一〇九年四月二十五日

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：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地　址：10489 台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

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

電　話：(02)2504-8125(代表號)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：徐聖忠會計師、吳漢期會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地　　址：110 台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網　　址：http://www.pwc.tw/

電　　話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：http://www.nexcom.com.tw/

目　錄

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介 3

一、設立日期 3

二、公司沿革 3

參、公司治理報告 6

一、組織系統 6

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 8

三、公司治理運作情形 21

四、會計師公費資訊 40

五、更換會計師資訊 40

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 40

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 41

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 43

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 44

肆、募資情形 45

一、資本及股份 45

二、公司債辦理情形 51

三、特別股辦理情形 51

四、海外存託憑證辦理情形 51

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形 52

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 54

七、資金運用計畫執行情形 54

伍、營運概況 55

一、業務內容 55

二、市場及產銷概況 61

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 66

四、環保支出資訊 67

五、勞資關係 67

六、重要契約 70

陸、財務概況 71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 71
二、最近五年度財務分析 79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 87
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告 88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 161
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 227

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 228
一、財務狀況分析 228
二、財務績效分析 229
三、現金流量分析 230
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 230
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 . .231
六、風險事項分析 231
七、其他重要事項 236

捌、特別記載事項 238
一、關係企業相關資料 238
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 243
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 243
四、其他必要補充說明事項 243
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 243

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

一、一〇八年度營業成果

本公司在108年合併營收達72億1341萬，相較於107年合併營收66億3764萬，合併營收增加8.67%，108年稅後淨利為2億2741萬，基本每股盈餘為1.61元；相較於107年稅後淨利為1億7018萬與每股盈餘1.21元之稅後盈餘增加約33.63%，每股盈餘增加約33.06%。

去年全球經濟還是在中美貿易戰氛圍之下，產業設備投資保守，在機器人、智慧製造、與智慧醫療相關解決方案，因經濟前景不明，頗受壓抑。但在網通網安、智慧交通、以及網路攝影機等，需求轉強，所以不同產品線出貨互有消長，整體而言，還有近 9%的成長。但是新漢集團轉向工業 4.0 相關解決方案的業務逐漸開展，領先業界的態勢已經確立，今年這方面將有較明顯的成長。

1.財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

項目		107年	108年
財務收支	銷貨收入淨額	6,637,639	7,213,408
	稅前淨利	193,995	287,767
獲利能力	資產報酬率(%)	3.19	3.82
	股東權益報酬率(%)	7.08	9.04
	營業利益佔實收資本額(%)	3.66	21.54
	稅前純益佔實收資本額(%)	13.74	20.38
	純益率(%)	2.56	3.15
	基本每股盈餘	1.21	1.61

2.研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目	107年	108年
研究發展費	521,713	538,563
研究發展費佔銷貨收入淨額比例(%)	7.86	7.46

3.一〇八年度開發成功之技術與產品如下：

(1) AIBooster-X2　人工智慧推論應用加速模塊

(2) ATC8110 警車巡邏自動偵測警示系統

自動偵測行駛車輛車牌,提前警示問題車輛

自動偵測駕駛人身分,提前警示通緝犯身分

自動錄影,避免警民糾紛

(3) NCD-52P-PX 系列轉播用全景網路攝影機

(4) NCD-53P-AR 系列自走型多向式智能網路攝影機

具備4顆5MP 高解析相機模組，可任意組合監視方向及角度

具備遠端控制每個相機模組的位置及傾斜角度

二、一〇九年度營運計畫概要

新漢已經成功轉型為工業 4.0 整體解決方案的創新創業集團！今年的重點，在於讓重要的新產品或解決方案在事業部與子公司專注更專業聚焦之下，都能成為重要的成長引擎。無論是機器人、智慧製造、工廠資安、智慧醫療等等，所有工業 4.0 相關解決方案，新漢都是業界領導者之一，也能迅速掌握這些領域所引爆的商機。為了繼續維持成長的動能，109 年度的營運重點如下：

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

預期銷售數量及其依據

項　　目	109 年度預計銷售量
單板電腦（片）	155,000
系統產品（台）	520,000
產業電腦週邊產品（個）	175,000

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

相較於 108 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 108 年的業績略有成長，轉型為解決方案的腳步還要加速，業界排名，也還有努力的空間。今年因為新冠病毒全球肆虐，上半年景氣不容樂觀，但工業 4.0 相關的市場正在升溫，新漢的諸多新事業投資也開始要顯著貢獻營收，在新產品、大客戶、新專案加持之下，全年業績還是值得期待！這絕對有賴於全體同仁的努力與所有股東之支持，並期於董事會的帶領及監督下，今年再傳捷報！

謹祝各位股東身體健康，心想事成。

董事長：林茂昌　　總經理：楊建興　　會計主管：陳原彬

貳、公司簡介

一、設立日期：81 年 11 月 14 日

二、公司沿革

81	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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。

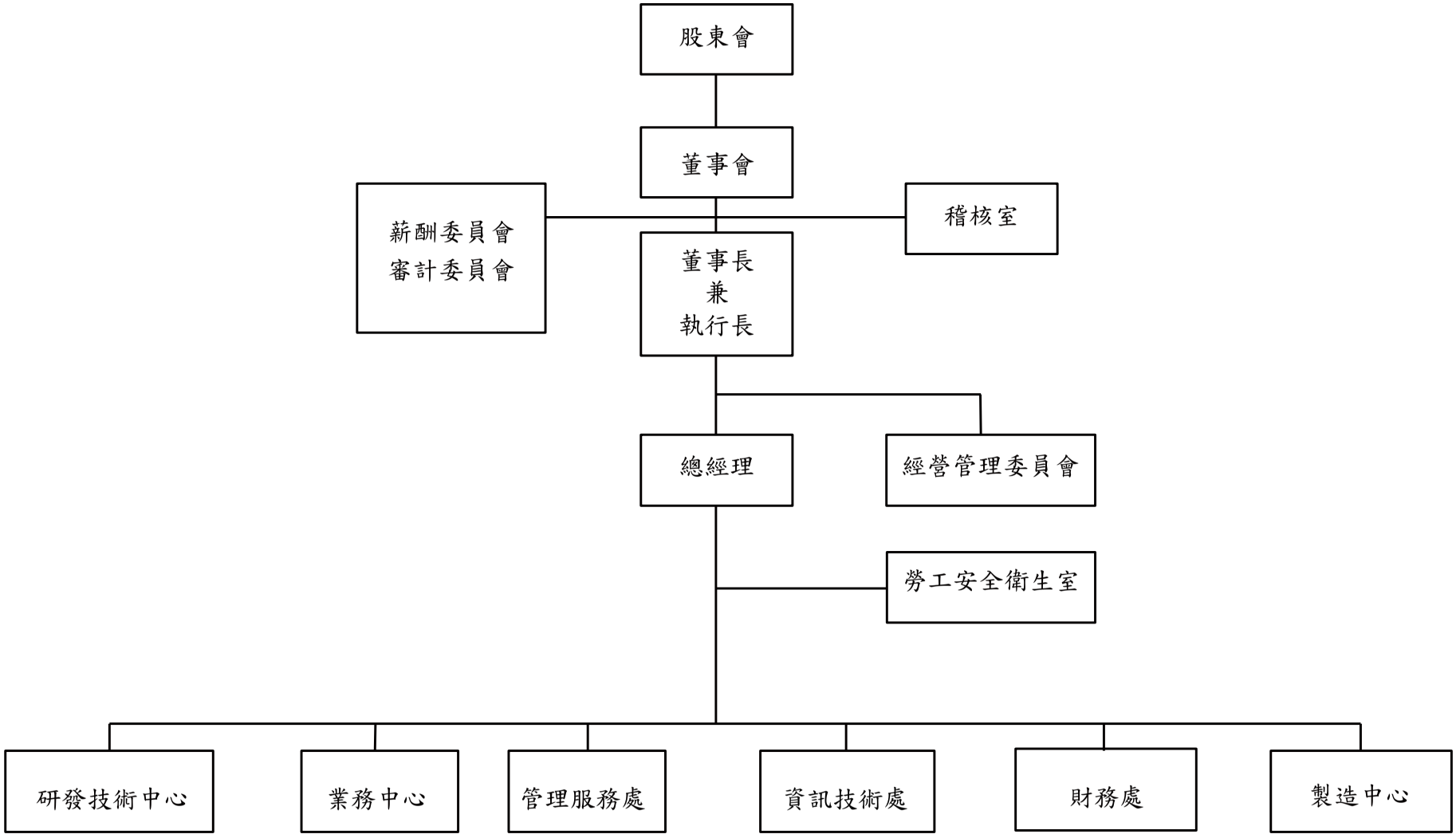
95	● 中國北京辦事處升格為子公司(北京新漢電腦有限公司)。 ● 實收資本額增加至新台幣 442,450,000 元。 ● 於 95 年 10 月 05 日股票全面無實體發行。 ● 獲得具二處理器附插卡及透過通訊線路監控、切換中斷請求之電腦系統，以及高密度電腦系統等發明專利。
96	● 實收資本額增加至新台幣 595,235,550 元。 ● 於 96 年 06 月 07 日正式掛牌上櫃。 ● 成立德國及法國子公司。 ● 中國北京子公司成立華中辦事處(上海/南京)。
97	● 實收資本額增加至新台幣 735,099,240 元。 ● 成立義大利子公司。 ● 榮獲天下雜誌「1000 大企業排名」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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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	● 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－上海梵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	● 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	● 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	● 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	● 成立北京子公司-北京漢智興科技有限公司。 ● 成立台灣子公司-創博股份有限公司。 ● 於林口設立華亞廠。 ● 子公司-北京興漢網際股份有限公司，大陸新三板掛牌交易。 ● 實收資本新台幣 1,412,264,720 元。
108	● 108.04 與 SAP 策略結盟,成為全球智慧製造夥伴。 ● 108.08 與友嘉集團結盟,成為全球智慧製造夥伴。 ● 實收資本新台幣 1,412,264,720 元。
109	● 截至 3 月 31 日止，實收資本新台幣 1,412,264,720 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	主　　要　　職　　掌
稽 核 室	檢查及評估內部控制制度是否建全，並提出分析評估等建議。
經營管理委 員 會	1. 公司經營理念、願景使命、企業文化、新產品策略、新事業之規劃、審議與制定。 2. 各單位跨部門營運會報與檢討。 3. 海外子公司營運會報與檢討。
勞工安全衛 生 室	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	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	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	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	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	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：

109年04月25日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	107.06.29	3年	89.04.10	5,457,657 (註1)	3.86	5,457,657 (註1)	3.97 (註1)	4,495,755 (註1)	3.18 (註1)	0	0	交通大學管理科學碩士 神達電腦事業部協理	本公司董事長兼執行長 綠基企業(股)公司 董事長 新漢智能系統(股)公司 董事長 物聯雲(股)公司 董事長 安博科技(股)公司 董事長 創博(股)公司 董事長 北京興漢網際(股)公司 董事 深圳新漢安防科技有限公司 執行董事(法定代表人) 上海新杏信息科技有限公司 執行董事(法定代表人) 重慶新固興科技有限公司 董事長(法定代表人) NEXCOM Europe Ltd. 董事 Nex Computers, Inc. 董事 NEXCOM Japan Co.,Ltd. 董事 NEXCOM International 董事 Co.,Ltd.(SAMOA) 董事 NEXCOM GmbH 董事	協理	杜淑玲	配偶	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	107.06.29	3年	89.04.10	780,656	0.56	788,656	0.56	5,918	0.00	0	0	台灣大學電機工程學士 精英電腦總經理 致勝科技董事長	泰旺投資有限公司 董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	陳文川	男	107.06.29	3年	94.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系學士 臺灣金山電子工業(股)公司 財務部副總經理 同泰電子科技股份有限公司 協理	福鈉米應材有限公司 經理 聯致科技(股)公司 獨立董事 臺灣金山電子工業(股)公司薪酬委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王永耀	男	107.06.29	3年	94.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機工程學士 民生科技研發副總 太欣半導體研發副總	十速科技(股)公司 董事長兼總經理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳清印	男	107.06.29	3年	94.06.30	0	0	0	0	99,064	0.07	0	0	東吳大學經濟系學士 康和租賃副總經理	蘇州邑富融資租賃有限公司 總經理	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	戴正傑	男	107.06.29	3年	104.06.26	16,760	0.01	16,760	0.01	0	0	0	0	紐約州立大學-石溪分校-電機研究所 世仰科技(股)公司 副總經理 精英電腦(股)公司 營業處長	宏楷科技(股)公司 董事兼總經理 矽創電子(股)公司 獨立董事 新盛力科技(股)公司 董事 正郁投資有限公司 董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳宏銘	男	107.06.29	3年	104.06.26	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾大學香檳分校博士 美國AT&T貝爾實驗室(Bell Labs)研究員	國立台灣大學電機資訊學院- 1.電信工程學研究所 2.電機工程學系 3.資訊網路與多媒體研究所 特聘教授	無	無	無	無

註1:不包含保留運用決定權信託股數2,000,000股。

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用

4.董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名＼條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林茂昌	否	否	是				√	√			√	√	√	√	√	無
林正泰	否	否	是	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳文川	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
陳清印	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
王永耀	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
戴正傑	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
陳宏銘	是	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註：空格中打“✓”表示各董事、監察人符合下述各條件：

（1） 非公司或其關係企業之受僱人。

（2） 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（3） 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

（4） 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

（5） 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（6） 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（7） 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（8） 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（9） 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事)、監察人（監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（10）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（11）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（12）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 04 月 25 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼執行長	中華民國	林茂昌	男	99.04.20	5,457,657 (註 1)	3.86 (註 1)	4,495,755 (註 1)	3.18 (註 1)	0	0	交通大學管理碩士 神達電腦事業部 協理	本公司董事長兼執行長 綠基企業(股)公司 董事長 新漢智能系統(股)公司 董事長 物聯雲(股)公司 董事長 安博科技(股)公司 董事長 創博(股)公司 董事長 北京興漢網際(股)公司 董事 深圳新漢安防科技有限公司 執行董事(法定代表人) 上海新杏信息科技有限公司 執行董事(法定代表人) 重慶新固興科技有限公司 董事長(法定代表人) NEXCOM Europe Ltd. 董事 Nex Computers, Inc. 董事 NEXCOM Japan Co.,Ltd. 董事 NEXCOM International 董事 Co.,Ltd.(SAMOA) 董事 NEXCOM GmbH 董事	協理	杜淑玲	配偶	無

職 稱	國籍	姓 名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	楊建興	男	91.07.06	416,710	0.30	933,295	0.66	0	0	台灣大學化工系碩士 研華科技 業務經理	新漢智能系統股份有限公司董事 綠基企業股份有限公司董事 創博股份有限公司董事 椰棗科技(股)公司 董事長 北京興漢網際股份有限公司董事長(法定代表人) 東莞市興漢云智電子有限公司執行董事(法定代表人) 上海牍漢信息科技有限公司執行董事(法定代表人) Nexcom Europe Ltd.、 Nex Computers, Inc.、 Nexcom Japan Co., Ltd. 、 Nexcom France 董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林弘洲	男	95.01.01	120,098	0.09	503,990	0.36	0	0	紐約理工學院電腦資訊碩士 Honeywell Taiwan 業務經理	新漢智能系統股份有限公司董事兼總經理 物聯雲股份有限公司董事 安博科技股份有限公司董事 創博股份有限公司董事 北京漢智興科技有限公司董事 廣州興博科技有限公司董事 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	楊星耀	男	101.03.23	37,000	0.03	67,361	0.05	0	0	USA Philadelphia Drexel University Master of Business Administration 宏訊電子科技股份有限公司總經理	綠基企業股份有限公司董事兼總經理 深圳新漢安防科技有限公司總經理	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	劉俊君(註4)	男	100.08.01	297,144	0.21	176,023	0.12	0	0	台灣工業技術學院電機系 新漢公司MCS技術開發處協理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	黃宗熙(註4)	男	102.08.05	0	0	0	0	0	0	台北工業專科學校(二專) 廣積科技 協理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李俊毅(註4)	男	103.10.28	0	0	0	0	0	0	美國雪城大學 電機工程碩士 建漢科技 資深經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	邱俊銘(註4)	男	104.02.01	69,000	0.05	3,000	0.00	0	0	台灣科技大學 電機工程(學)系 新漢公司NCS- ODM事業一部協理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	杜淑玲	女	89.04.10	4,495,755(註1)	3.18(註1)	5,457,657(註1)	3.86(註1)	0	0	台灣大學財務金融碩士 達方電子 財務長	Nexcom Japan Co., Ltd. 之董事、新漢智能系統股份公司、創博股份有限公司、綠基企業股份公司等公司之監察人	董事長兼執行長	林茂昌	配偶	
協理	中華民國	劉宏益(註2)	男	103.02.01	145,565	0.10	不適用	0	不適用	0	台灣工業技術學院 電機工程(學)系 新漢公司NCS產品規劃處處長	無	無	無	無	無
協理	中華民國	邱聖裕(註5)	男	101.04.27	43,777	0.03	0	0	0	0	台灣工業技術學院 自動化科技碩士 宏訊電子科技股份有限公司研發部協理	無	無	無	無	無
協理	中華民國	沈倩怡	女	103.02.01	23,738	0.02	0	0	0	0	Universite Paul Valery (研究所)語言教育學系 新漢公司ICS經理業務處處長	創博股份有限公司 董事兼總經理	無	無	無	無
協理	中華民國	陳柏旭(註5)	男	103.10.28	0	0	0	0	0	0	中山大學應用數學系碩士 緯創資通 資深經理	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
協　理	中華民國	葉淑貞	女	104.08.01	6,000	0.00	0	0	0	0	台北工專三專電機系 致福股份有限公司工程部副理 藍天電腦 MPM 副理 承啟科技工程經理	無	無	無	無	無
協　理	中華民國	林崇吉(註 5)	男	105.01.27	30,000	0.02	0	0	0	0	國立台灣科技大學電子工程系 工研院機械所研究助理 美商 Honeywell Taiwan 工業控制產品系統業務部部門經理 研華工業自動化事業群產品部/全球行業開發資深經理	無	無	無	無	無
協　理	中華民國	李立偉(註 5)	男	106.03.01	6,000	0.00	0	0	0	0	交通大學機械工程研究所 碩士 巨路國際股份有限公司 資深專員 美商台灣約克(股)公司 經理 研華科技股份有限公司 業務經理	無	無	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	成功大學會計學系碩士 遊戲橘子經理 技嘉科技經理	無	無	無	無	無
協　理	中華民國	陳佳莉	女	107.05.01	23,890	0.02	0	0	0	0	University of Southampton Experienced MBA 優派國際股份有限公司	無	無	無	無	無
協　理	中華民國	蔡濬暘(註 3)	男	108.02.01	0	0	10,000	0.01	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	劉代祺(註3、8)	男	108.02.01	0	0	0	0	0	0	元智大學電機研究所 新漢產品研發三處 處長	無	無	無	無	無
協理	中華民國	張峰榮(註3)	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	無	無	無	無	無
協理	中華民國	丁文經(註6)	男	108.05.07	0	0	0	0	0	0	健行科技大學 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-總經理	無	無	無	無
協理	中華民國	呂俊宏(註6、7)	男	108.05.07	0	0	0	0	0	0	成功大學 台鳳股份有限公司 總經理室 前進國際股份有限公司 總經理特助 中央研究院資訊科學研究所 研究助理/項目經理	無	無	無	無	無

註1：不包含2,000,000股保留運用決定權信託股數。
註2：108年01月01日-解任。
註3：108年02月01日-新任。
註4：108年04月01日-晉升(協理晉升副總經理)。
註5：108年05月07日-解任。
註6：108年05月07日-新任。
註7：108年11月23日-解任。
註8：109年01月01日-解任。

(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：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林茂昌	0	0	0	0	628	628	165	165	0.35	0.35	3,624	3,624	95	95	0	0	0	0	1.98	1.98	無
董　事	林正泰																					
董　事	陳文川																					
獨立董事	陳清印	0	0	0	0	837	837	270	270	0.49	0.49	0	0	0	0	0	0	0	0	0.49	0.49	無
獨立董事	王永耀																					
獨立董事	陳宏銘																					
獨立董事	戴正傑																					

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

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

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於1,000,000 元	林茂昌、林正泰、陳文川、陳清印、王永耀、陳宏銘、戴正傑	林茂昌、林正泰、陳文川、陳清印、王永耀、陳宏銘、戴正傑	林正泰、陳文川、陳清印、王永耀、載正傑、陳宏銘	林正泰、陳文川、陳清印、王永耀、載正傑、陳宏銘
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	—	—	—	—
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	—	—	林茂昌	林茂昌
總　　計	7	7	7	7

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

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證得認購股數		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	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	林茂昌	13,353	15,273	515 (註1)	585 (註1)	4,543	5,245	0	0	0	0	8.10	9.28	80 仟股	80 仟股	無
總經理	楊建興															
副總經理	林弘洲															
副總經理	楊星耀															
副總經理	劉俊君															
副總經理	邱俊銘															
副總經理	李俊毅															
副總經理	黃宗熙															

註1:最近年度(108年)實際支付退職退休金額為0。最近年度(108年)費用化退職退休金之提列或提撥金額為585仟元，係當年度依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	108年度	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	劉俊君、邱俊銘 李俊毅、黃宗熙	劉俊君、邱俊銘 李俊毅、黃宗熙
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	林弘洲、楊星耀	林弘洲、楊星耀
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	林茂昌、楊建興	林茂昌、楊建興
總　　計	8	8

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	林茂昌	0 (註1)	0 (註1)	0	0
	總經理	楊建興				
	副總經理	林弘洲				
	副總經理	楊星耀				
	副總經理	劉俊君				
	副總經理	邱俊銘				
	副總經理	李俊毅				
	副總經理	黃宗熙				
	協理	邱聖裕				
	協理	沈倩怡				
	協理	杜淑玲				
	協理	陳柏旭				
	協理	葉淑貞				
	協理	林崇吉				
	協理	李立偉				
	協理	陳佳莉				
	財務長	陳原彬				
	協理	蔡濬暘				
	協理	張峰榮				
	協理	丁文經				

註1：依規定按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

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

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

分析項目		107年		108年	
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
占稅後純益比例(%)	董事酬金總額	3.12	3.12	2.47	2.47
	監察人酬金總額	0	0	0	0
	總經理及副總經理酬金總額	7.34	8.87	8.10	9.28

註1：108年度員工紅利配發尚未決定，依規定按去年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(108 年)董事會，共計開會 5 次【A】，董事出列席情形如下：

職　稱	姓　名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次　數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林茂昌	5	0	100%	
董　事	林正泰	5	0	100%	
董　事	陳文川	5	0	100%	
獨立董事	王永耀	5	0	100%	
獨立董事	陳清印	5	1	80%	
獨立董事	陳宏銘	4	1	80%	
獨立董事	戴正傑	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

(2)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項

董事會日　期	議案內容	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意　見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
108.03.26	評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
108.05.07	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	修訂本公司「背書保證作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
108.07.30	修訂本公司「內部控制制度」條文案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
	子公司北京興漢網際股份有限公司現金增資暨降低本公司對其持股比例案。	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：**本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。**

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

(二)審計委員會運作情形：

最近年度(108 年)審計委員會，共計開會 5 次【A】，董事出列席情形如下：

職　　稱	姓　　名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	王 永 耀	5	0	100%	
獨立董事	陳 清 印	5	0	100%	
獨立董事	陳 宏 銘	4	1	80%	
獨立董事	戴 正 傑	4	1	80%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

審計委員會日期	議案內容	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	審計委員意　　見	公司對審計委員意見之處理	決議結果
108.03.26	107 年營業報告書案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
	107 年度財務報表案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
	評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
108.05.07	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
	修訂本公司「背書保證作業程序」案。	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
108.07.30	修訂本公司「內部控制制度」條文案。	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過
	108 年度第 2 季財務報告案。	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過

董事會日　期	議案內容	證券交易法第14條之3所列事項	獨立董事意　見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
108.07.30	子公司北京興漢網際股份有限公司現金增資暨降低本公司對其持股比例案。	V	無	不適用	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過

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

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 （一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ （二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ （三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一)本公司設有發言人及代理發言人，負責處理股東之建議、疑義、糾紛等相關事宜。 (二)本公司委任專業之股務代理機構，可隨時掌握實際控制公司主要股東及主要股東之最終控制者名單，確保經營權之穩定性。 (三)本公司訂有「對子公司監理作業辦法」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行風險管控及防火牆機制。 (四)為維護證券交易市場公平性，本公司已訂定「防範內線交易及內部重大資訊處理作業程序」，內部人新任時，本公司皆會宣導禁止內線交易之相關規範，並確實告知內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ （二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ （三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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		(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。 (二)本公司已設置薪資報酬委員會，並於104年6月26日成立審計委員會。 (三)本公司已於108年10月29日訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年年底結束時，執行董事會績效評估，其評估方式包括董事會運作績效、個別董事及功能性委員會之自評，並彙總後向董事會提出評估報告及改善建議。 108年度董事會績效評估已於109年03月董事會進行報	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性?			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。 (四)本公司財務處每年初定期評估委任之會計師事務所及簽證會計師之獨立性與適任性，並要求簽證會計師提供獨立聲明書，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，簽證會計師及其配偶與受撫養親屬子女亦不違反獨立性要求，將其評估結果提報審計委員會及董事會審查決議。	
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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由財務處股務人員負責於公開資訊觀測站或公司網站提供相關資訊予股東、提供董事及獨立董事執行業務所需資料及需遵循之相關法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，製作董事會及股東會議事錄等。	將視公司實際營運需求評估配置適任之公司治理人員及公司治理主管
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－台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部擔任辦理股東會及股務相關事宜。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(一)本公司已架設網站供投資人查詢本公司相關資訊。(http://www.nexcom.com.tw/關於新漢/投資人 園地)。 (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信箱:ir@nexcom.com.tw之方式聯絡溝通。 (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;亦已依規定期限於季度結束45日內完成申報及第一、二、三季財務報告及各10日前公告各月份營運情形。	目前年度財務報告尚未能於年度終了兩個月內公告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益：本公司依勞基法保障員工合法權益，並不定期提供內部/外部教育訓練機會，充實工作知識技能。 (二)僱員關懷：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。 (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。 (四)供應商關係：與供應商之間一向維繫良好的關係。 (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。 (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。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內部規章，進行各種風險管理及評估。 (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。 (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：109年3月1日至110年3月1日）。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 優先加強事項－將依公司治理評鑑所規範應揭露之資訊，列為優先加強事項並儘速完成。				

(四)薪酬委員會運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別(註1)	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註(註3)
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王永耀	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無
獨立董事	陳清印	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無
外部專業人士	麥慈慧	否	否	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年6月29日至110年6月28日，108年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	王永耀	4	0	100%	107年6月29日連任
委　員	陳清印	4	0	100%	107年6月29日連任
委　員	麥慈慧	2	2	50%	107年6月29日連任

其他應記載事項：

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

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

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司根據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定出「新漢企業社會與環境責任行為準則」,以貫徹本公司落實誠信經營暨履行社會責任之決心。 本公司之新人基礎訓練都將「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，並視必要性安排在董事會中說明。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		如有相關重大議題，本公司係透過經營管理委員會討論，並視必要性安排在董事會中說明。	無重大差異
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ （二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ （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，並採取氣候相關議題之因應措施？ （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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司已於94年取得ISO 14001環境管理系統，每年除了制訂環境政策並落實執行外，亦遵循ISO宗旨及精神，訂定改善方案，並定期檢討改善成效。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ （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？ （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？ （四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? （五）對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？ （六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司制訂之「新漢企業社會與環境責任行為準則」是本公司所有利害關係人之執行業務指導原則。同時，本公司在103年已取得「ISO 45001」「職業安全衛生管理系統」認證；透過外部單位的督導、稽查，以讓本公司在維護社會公益相關議題上，能盡善盡美。 新進員工皆有上職業安全衛生教育訓練;每年定期安排風險管理教育訓練。 每年度各部門皆有規劃專業職能教育訓練。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		V	目前尚無編製企業社會責任報告書	目前尚無編製企業社會責任報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ （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？ （三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司根據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」、「新漢企業社會與環境責任行為準則」並經董事會通過，以貫徹本公司落實誠信經營暨履行社會責任之決心。 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。 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。	無重大差異
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ （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？ （三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		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。 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。 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。	無重大差異

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？				
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ （二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ （三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司已建立良好之檢舉溝通管道，如查明確有其事發生時，會視發生情節及影響的重大性予以告誡或依據相關之獎懲辦法懲戒。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已經在公司網站上揭露「誠信經營守則」相關規定	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) （一）本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 （二）依據上市上櫃公司誠信經營守則，本公司於104年3月24日董事通過訂定「誠信經營守則」。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司訂有公司治理守則，已放置於本公司網站，以供股東查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

董事進修之情形：(含參與公司治理課程之經理人)

職　　稱	姓名	進修時數	進修日期		主辦單位	課程名稱
			起	迄		
董事長	林茂昌	3	108.10.29	108.10.29	社團法人中華公司治理協會	大數據分析與公司舞弊偵防
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	6	108.04.26	108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會
			108.10.29	108.10.29	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析－風險與機會
副總經理	林弘洲	3	108.10.29	108.10.29	社團法人中華公司治理協會	大數據分析與公司舞弊偵防
副總經理	劉俊君					
副總經理	李俊毅					
副總經理	邱俊銘					
協　　理	杜淑玲					
協　　理	沈倩怡					

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

新漢股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3 月27日

本公司民國 108 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108年12月31日內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國109年3月27日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新漢股份有限公司

董事長：　　簽章

總經理：　　簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

（十）最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形:無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議：

會議日期	重要決議事項
108.06.25 股東常會	**1、一〇七年度營業報告書及財務報表案。** 決議結果：本案投票表決，贊成比率為98.31%，照案通過。 執行情形：依決議執行，並依規定公告於公開資訊觀測站。 **2、一〇七年度盈餘分派案。** 決議結果：本案投票表決，贊成比率為98.30%，照案通過。 執行情形：依決議執行，分配現金股利新台幣98,858,530元（每股配發新台幣0.7元），108 年09 月11日為除息基準日，108年 10 月04 日為發放日。 **3、修訂本公司「公司章程」案。** 決議結果：本案投票表決，贊成比率為98.31%，照案通過。 執行情形：依決議執行，並依規定公告於公開資訊觀測站。 **4、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。** 決議結果：本案投票表決，贊成比率為96.43%，照案通過。 執行情形：依決議執行，並依規定公告於公開資訊觀測站。 **5、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。** 決議結果：本案投票表決，贊成比率為98.30%，照案通過。 執行情形：依決議執行，並依規定公告於公開資訊觀測站。 **6、修訂本公司「背書保證作業程序」案。** 決議結果：本案投票表決，贊成比率為98.30%，照案通過。 執行情形：依決議執行。

2.董事會重要決議：

會議日期	重要決議事項
108.01.29 董事會	1、一〇八年度營運預算案 2、向各金融機構申請往來額度案 3、為子公司提供背書保證案 4、子公司新漢智能系統股份公司、創博股份有限公司、綠基企業股份有限公司現金增資洽特定人案 5、本公司經理人委任案 6、經理人營運獎金發放案 7、經理人調薪案 8、檢討董事及經理人薪資報酬案 **決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。** **執行情形：均依決議執行。**
108.03.26 董事會	1、107 年度「內部控制制度聲明書」案 2、107 年度營業報告書案 3、107 年度員工及董事酬勞分派案 4、107 年度財務報表案 5、107 年度盈餘分派案 6、評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性 7、修訂本公司「公司章程」案 8、召開本公司 108 年股東常會相關事宜案 9、受理 108 年股東常會股東提案公告及作業流程案 10、經理人職位晉升及調薪案 **決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。** **執行情形：均依決議執行。**
108.05.07 董事會	1、108 年度第 1 季財務報告案 2、向各金融機構申請往來額度案 3、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 4、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 5、修訂本公司「背書保證作業程序」案 6、修訂本公司 108 年股東常會召集事由案 7、本公司經理人新(解)任案 **決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。** **執行情形：均依決議執行。**
108.07.30 董事會	1、修訂本公司「內部控制制度」條文案。 2、108 年度第 2 季財務報告案。 3、向各金融機構申請往來額度案。 4、訂定 107 年度盈餘分配現金股利配息基準日及發放日案。 5、107 年度董事酬勞分配案。 6、訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 7、子公司北京興漢網際股份有限公司現金增資暨降低本公司對其持股比例案。 **決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。** **執行情形：均依決議執行。**

會議日期	重要決議事項
108.10.29 董事會	1、擬訂本公司 109 年度內部稽核計畫案。 2、108 年度第 3 季財務報告案。 3、向各金融機構申請往來額度案。 4、為子公司提供背書保證案(金融機構授信額度)。 5、為子公司提供背書保證案(商業交易往來)。 6、清算德國子公司 Nexcom GMBH 與法國子公司 Nexcom France。 7、訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 8、經理人營運獎金發放案 **決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。** **執行情形：均依決議執行。**

會議日期	重要決議事項
109.02.11 董事會	1、一〇九年度營運預算案 2、向各金融機構申請往來額度案 3、為子公司提供背書保證-金融機構授信額度案 4、公司自行編製財報之相關訊息 5、修訂本公司「道德行為準則」案 6、解除會計主管競業行為案 7、經理人營運獎金發放案 8、檢討董事及經理人薪資報酬案 **決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。** **執行情形：均依決議執行。**
109.03.27 董事會	1、108 年度「內部控制制度聲明書」案 2、108 年度營業報告書案 3、108 年度員工及董事酬勞分派案 4、108 年度財務報表案 5、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6、評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性 7、召開本公司 109 年股東常會相關事宜案 8、召開本公司 108 年股東常會相關事宜案 9、受理 109 年股東常會股東提案相關事宜案 **決議結果：上述議案經主席徵詢全體出席董事(含獨立董事)一致決議無異議通過。** **執行情形：均依決議執行。**

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

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

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠	吳漢期	108.01.01~108.12.31	無

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

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

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，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	108 年度		截至 109 年 04 月 25 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	林茂昌	0	0	0	0
董　事	林正泰	0	0	0	0
董　事	陳文川	0	0	0	0
獨立董事	陳清印	0	0	0	0
獨立董事	王永耀	0	0	0	0
獨立董事	陳宏銘	0	0	0	0
獨立董事	戴正傑	0	0	0	0
總經理	楊建興	0	0	0	0
副總經理	林弘洲	0	0	0	0
副總經理	楊星耀	0	0	0	0
副總經理	黃宗熙（註 3）	0	0	0	0
副總經理	劉俊君（註 3）	0	0	0	0
副總經理	李俊毅（註 3）	0	0	0	0
副總經理	邱俊銘（註 3）	0	0	0	0
協　理	杜淑玲	0	0	0	0
協　理	劉宏益（註 1）	0	0	不適用	不適用
協　理	邱聖裕（註 4）	0	0	不適用	不適用
協　理	沈倩怡	0	0	0	0
協　理	陳柏旭（註 4）	0	0	不適用	不適用
協　理	葉淑貞	0	0	0	0
協　理	林崇吉（註 4）	0	0	不適用	不適用
協　理	李立偉（註 4）	0	0	不適用	不適用
協　理	陳佳莉	0	0	0	0
協　理	蔡濬暘（註 2）	0	0	0	0
協　理	劉代祺（註 2、註 7）	0	0	0	0
協　理	張峰榮（註 2）	0	0	0	0
協　理	丁文經（註 5）	0	0	0	0
協　理	呂俊宏（註 5、註 6）	0	0	不適用	不適用
財務/會計主管	陳原彬	0	0	0	0

註 1:108 年 01 月 01 日-解任。

註 2:108 年 02 月 01 日-新任

註 3:108 年 04 月 01 日-晉升。

註 4:108 年 05 月 07 日-解任。

註 5:108 年 05 月 07 日-新任。

註 6:108 年 11 月 23 日-解任。

註 7:109 年 01 月 01 日-解任。

(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：

109 年 04 月 25 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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
1	泰櫻投資股份有限公司	9,687,129	6.86%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:何春櫻	5,918	0.00%	788,656	0.56%	0	0.00%	林正泰	配偶	
2	林孟瑩	8,427,045	5.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
3	林茂昌	5,457,657	3.86%	4,495,755	3.18%	0	0.00%	杜淑玲	配偶	
4	杜淑玲	4,495,755	3.18%	5,457,657	3.86%	0	0.00%	林茂昌 杜坤樺	配偶 姐弟	
5	漢孚投資有限公司	4,313,787	3.05%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	555,000	0.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
6	好爵投資有限公司	4,197,921	2.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:杜坤樺	474,294	0.34%	0	0.00%	0	0.00%	杜淑玲	姐弟	
7	漢昇投資有限公司	4,157,164	2.94%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	555,000	0.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
8	漢昌投資有限公司	4,052,012	2.87%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:彭順梅	555,000	0.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
9	泰旺投資有限公司	3,588,964	2.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
	代表人:林正泰	788,656	0.56%	5,918	0.00%	0	0.00%	何春櫻	配偶	
10	匯豐銀行託管比特銀行投資專戶	2,800,421	1.98%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

註 1：所列持股不含具有保留運用決定權信託持股數 2,000,000 股。

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

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

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

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

108 年 12 月 31 日

單位：仟股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Nexcom Europe Ltd.	580	100%	0	0%	580	100%
Nex Computers, Inc.	5,000	100%	0	0%	5,000	100%
Nexcom Japan Co.,Ltd.	1	100%	0	0%	1	100%
Nexcom Internation Co.,Ltd. (SAMOA)	7,658	100%	0	0%	7,658	100%
Nexcom GmbH.	0	100%	0	0%	0	100%
Nexcom France	0	100%	0	0%	0	100%
NEXCOBOT INC.	200	100%	0	0%	200	100%
綠基企業股份有限公司	8,896	79.61%	190	1.70%	9,086	81.31%
新漢智能系統股份有限公司	10,413	82.72%	222	1.77%	10,635	84.49%
創博股份有限公司	4,966	82.76%	106	1.77%	5,072	84.53%
物聯雲股份有限公司	2,900	100%	0	0%	2,900	100%
安博科技股份有限公司	7,290	100%	0	0%	7,290	100%
椰棗科技股份有限公司	2,208	80%	0	0%	2,208	80%
北京興漢網際股份有限公司	0	0%	20,221	70.64%	20,221	70.64%
上海牦漢信息科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
上海新杏信息科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
深圳新漢安防科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
重慶新固興科技有限公司	0	0%	0	80%	0	80%
珠海鑫欣投資中心合夥企業	0	0%	0	6.98%	0	6.98%
北京漢智興科技有限公司	0	0%	0	45%	0	45%
東莞市興漢雲智電子有限公司	0	0%	0	42.38%	0	42.38%
廣州興博科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
重慶科立銳興電子科技有限公司	0	0%	0	75%	0	75%

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

109 年 04 月 25 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○)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

109年04月25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

109 年 04 月 25 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	33	8,835	27	8,900
持有股數	0	5,395,023	33,264,289	96,803,956	5,763,204	141,226,472
持股比例	0.00%	3.82%	23.55%	68.55%	4.08%	100.00%

(三)股權分散情形

(1)普通股／每股面額十元

109 年 04 月 25 日　單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ～ 999	2,069	481,383	0.34%
1,000 ～ 5,000	4,921	10,892,084	7.71%
5,001 ～ 10,000	877	6,936,923	4.91%
10,001 ～ 15,000	293	3,721,616	2.64%
15,001 ～ 20,000	188	3,489,863	2.47%
20,001 ～ 30,000	184	4,751,719	3.36%
30,001 ～ 40,000	75	2,707,190	1.92%
40,001 ～ 50,000	65	2,995,887	2.12%
50,001 ～ 100,000	115	8,252,607	5.84%
100,001 ～ 200,000	45	5,787,995	4.10%
200,001 ～ 400,000	18	4,721,460	3.34%
400,001 ～ 600,000	13	6,221,905	4.41%
600,001 ～ 800,000	12	8,507,080	6.02%
800,001 ～ 1,000,000	6	5,129,546	3.63%
1,000,001 以上	19	66,629,214	47.18%
合計	8,900	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

109 年 04 月 25 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	8,427,045	5.97%
林茂昌	5,457,657	3.86%
杜淑玲	4,495,755	3.18%
漢孚投資有限公司	4,313,787	3.05%
好爵投資有限公司	4,197,921	2.97%
漢昇投資有限公司	4,157,164	2.94%
漢昌投資有限公司	4,052,012	2.87%
泰旺投資有限公司	3,588,964	2.54%
匯豐銀行託管比特銀行投資專戶	2,800,421	1.98%

(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			107 年	108 年	當年度截至 109 年 04 月 30 日(註 8)
每股市價(註 1)	最高		34.40	32.00	27.25
	最低		19.40	20.60	17.20
	平均		29.45	28.40	22.65
每股淨值(註 2)	分配前		17.33	18.28	18.36
	分配後		16.63	17.48(註 9)	18.36
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		141,226	141,226	141,226
	每股盈餘(註 3)	調整前	1.21	1.61	0.12
		調整後	1.21	1.61(註 9)	0.12
每股股利	現金股利		0.7	0.8(註 9)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0(註 9)	-
		資本公積配股	0	0(註 9)	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		21.74	17.64	-
	本利比(註 6)		37.57	35.50(註 9)	-
	現金股利殖利率(註 7)		2.66	2.82%(註 9)	-

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至 109 年 4 月 30 之資料。

註 9：尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程第二十條之一所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘(提列第二十條之員工酬勞與董事酬勞後)，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，經股東會決議後分派之。

本公司考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，每年股東股利發放總額以不高於可供分配股東股利之盈餘總額的百分之九十，現金股利配發不得低於股利總額之百分之五為原則。但若可供分配股東股利之總額未達每股零點五元時，則不受前述比率之限制。

2. 本年度擬議股利分配之情形

108 年度盈餘分配案業經 109 年 5 月 8 日董事會決議通過擬議每股配發現金股利 0.8 元，共計 112,981,178 元，惟尚待 109 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：

108 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	4,395,619	0
董監酬勞	1,465,207	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 108 年度合併財報表估列之金額相同。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：
前述酬勞分派案，將於今年度股東會中報告。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異、原因及處理情形：
107 年度實際分配員工紅利 3,329,298 元及董監酬勞 1,401,864 元，與當年度財務報表認列數認列一致。

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

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

109 年 04 月 30 日

員工認股權憑證種類	一〇三年第一次 員工認股權憑證	一〇三年第二次 員工認股權憑證	一〇五年第一次 員工認股權憑證	一〇五年第二次 員工認股權憑證
申報生效日期	103 年 04 月 08 日	103 年 04 月 08 日	105 年 07 月 13 日	105 年 07 月 13 日
發行(辦理)日期	103 年 04 月 09 日	104 年 04 月 08 日	105 年 08 月 30 日	106 年 04 月 25 日
發行單位數	600 單位 (每單位：1,000 股)	400 單位 (每單位：1,000 股)	600 單位 (每單位：1,000 股)	400 單位 (每單位：1,000 股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.43%	0.28%	0.42%	0.42%
認股存續期間	5 年	5 年	5 年	5 年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使 40% 屆滿三年可行使 80% 屆滿四年可行使 100%	屆滿二年可行使 40% 屆滿三年可行使 80% 屆滿四年可行使 100%	屆滿二年可行使 40% 屆滿三年可行使 80% 屆滿四年可行使 100%	屆滿二年可行使 40% 屆滿三年可行使 80% 屆滿四年可行使 100%
已執行取得股數	2,000 股	0 股	0 股	0 股
已執行認股金額	57,800 元	0 元	0 元	0 元
未執行認股數量	598,000 股	400,000 股	600,000 股	400,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 26.8 元	新台幣 48 元	新台幣 31.6 元	新台幣 31.6 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.42%	0.28%	0.42%	0.28%
對股東權益影響	員工認股權憑證屆滿二年後始可依發行及認股辦法行使認股權，故對股東權益尚無重大影響。	員工認股權憑證屆滿二年後始可依發行及認股辦法行使認股權，故對股東權益尚無重大影響。	員工認股權憑證屆滿二年後始可依發行及認股辦法行使認股權，故對股東權益尚無重大影響。	員工認股權憑證屆滿二年後始可依發行及認股辦法行使認股權，故對股東權益尚無重大影響。

註:截至年報刊印日止，已發行股份總數為 141,226,472 股

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

109 年 04 月 30 日

職稱		姓名	發行年度	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率(註5)	已執行				未執行			
						已執行認股數量(仟股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率(註5)	未執行認股數量(仟股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	林茂昌	104(註1)	40	0.08%	0	48	0	0%	40	48	1,920,000	0.08%
	總經理	楊建興											
	副總經理	林弘洲											
	副總經理	楊星耀											
	副總經理	劉俊君											
	副總經理	李俊毅	105(註2)	40	0.08%	0	31.6	0	0%	40	31.6	1,264,000	0.08%
	副總經理	邱俊銘											
	副總經理	黃宗熙											
	協理	杜淑玲											
	協理	沈倩怡											
	協理	葉淑貞											
	協理	陳佳莉	106(註3)	0	0%	0	31.6	0	0%	0	31.6	0	0
	協理	蔡濬暘											
	協理	劉代祺											
	協理	張峰榮											
	協理	丁文經											
	財務長	陳原彬											
員工	處長	王政仁	104(註1)	155	0%	0	48	0	0%	155	48	7,440,000	0%
	處長	楊景程											
	處長	林明浩											
	處長	楊育書	105(註2)	0	0%	0	31.6	0	0%	0	31.6	0	0
	處長	林芳秀											
	處長	賴惠英											
	經理	張建平	106(註3)	0	0%	0	31.6	0	0%	0	31.6	0	0
	處長	陳維庭											
	經理	王偉翰											
	處長	吳怡靜											

註1：本次員工認股權憑證，主管機關核准日期於103年4月8日，發行時間於104年4月8日。

註2：本次員工認股權憑證，主管機關核准日期於105年7月13日，發行時間於105年8月30日。

註3：本次員工認股權憑證，主管機關核准日期於105年7月13日，發行時間於106年4月25日。

註4：截至年報刊印日止，已發行股份總數為141,226,472股。

(三)限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

(1)電腦及其週邊設備之製造、買賣、安裝業務。

(2)通信機械器材之製造、買賣、安裝業務。

(3)資訊軟體及資料處理之服務業務。

(4)嵌入式電腦客製化設計及製造服務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品＼年度	107年度		108年度	
	金　額	營業比重(%)	金　額	營業比重(%)
工業電腦	6,189,847	93.25	6,700,088	92.88
其　　他	447,792	6.75	513,320	7.12
合　　計	6,637,639	100.00	7,213,408	100.00

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

4.計畫開發之產品及服務：

(1)新一代各式嵌入式及工業電腦產品。

(2)完整系列節能無風扇之嵌入式電腦系統，供特定專業領域應用，如：大眾運輸、醫療、工業、能源、多媒體產業等。

(3)入門級至高階級全產品線網路通訊安全監控平台。

(4)強固型手持電腦、平板電腦、車載電腦等產業級行動運算平台。

(5)工業物聯網之相關產業，如雲端邊緣計算及智慧城市等解決方案。

(6)客製化專案新產品。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)網路安全系統

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

由於此網安設備產品的特殊性，相對於一般網路設備，需要有更高的可靠性與效能性，這將是本公司利基之所在。目前，網路設備商朝向整合型多功能的網路防護設備來規劃，根據IDC定義，這類產品被稱為整合式威脅管理(UTM：Unified Threat Management)，包含防火牆/VPN為基礎，整合防毒、垃圾郵件過濾、入侵偵測/入侵防禦、內容過濾等多種功能，本公司目前生產網安之硬體平台，經由系統整合供應商安裝防火牆、入侵偵測與防禦及防毒之軟體後，即為整合式威脅管理設備。另因應互聯網應用的興起，衍生出工業防火牆的需求，以保護資料從現場端到總公司雲端傳輸的安全性。

(2)5G 網路設備

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

本公司將提供 5G 網路中重要的核心設備硬體，其中包含局端運算設備(Edge Computing)、5G 網路切片設備(Network Slicing)、軟體定義網路設備(Software-Defined Networking)、通用客戶端設備(Universal Customer Premise Equipment, uCPE)、多協定標籤交換器(Multi-Protocol Label Switching)與網路影音串流設備(Audio Vedio 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

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

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

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

(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)車載聯網與車載 AI 電腦

拜全球衛星定位科技、無線通訊發展及人工智慧(AI)之賜，車載聯網與車載 AI 電腦已廣泛地被使用在物流，工程服務，大眾運輸，救護，巡邏，採礦，建築，農業等領域以提升車輛使用效益，駕駛安全性，及運輸效率上，去年開始 AI 亦大量運用於自動駕駛與警用車犯罪預防上，加速車用市場的人工智慧應用。在世界各地正在發展中的新世代的智慧型運輸系統，更將大量藉助先進的車載聯網電腦系統與車載 AI 電腦系統。

2.產業上、中、下游之關聯性

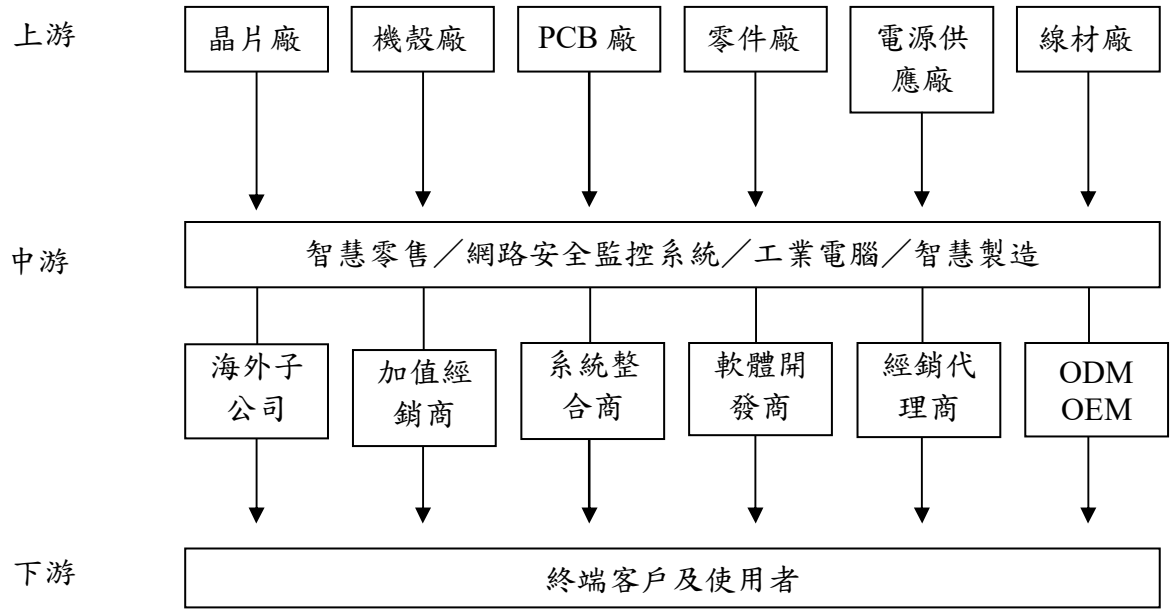
茲分別就工業電腦之上、中、下游之產業現況說明如下：

上游：包含晶片組、記憶體、被動元件、印刷電路板、電源供應器及其他零組件，除了關鍵零組件外，一般零組件皆可在本地取得。由於 Intel 產品線廣及穩定性高，因此工業電腦廠商多採用 Intel 之晶片組，近年來 AMD、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+AI 的大趨勢所需，對工業電腦的需求大幅提升，特別在 Edge server 與 Gateway 等產品線被廣泛地應用於 OT 與 IT 的整合，新漢所研發的一鍵上雲軟體解決方案 IoT Studio，廣受全球廠商之愛戴，可望帶出另一波成長動能。

(2)競爭情形

工業電腦相關廠商競爭態勢關聯說明：

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

a.工業電腦產品

(a)技術規格領先同業約三個月以上

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

(b)產品品質可靠度要求較同業為高

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

(c)強調利基型產品之研發設計，並以客製化差異區隔利基市場

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

b.數位電子看板

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

c.車載聯網電腦

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

d.網路安全產品

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

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

e.智慧製造與工業物聯網

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

(三)技術及研發概況

1.本公司 108 年度及 107 年度財務報告之研發費用占營業收入百分比分別為 7.47%及 7.86%，109 年度預計投入之研發費用為新台幣 613,000 仟元。

2.108 年度開發成功之技術與產品如下:

(1) AIBooster-X2　人工智慧推論應用加速模塊

(2) ATC8110 警車巡邏自動偵測警示系統

自動偵測行駛車輛車牌,提前警示問題車輛

自動偵測駕駛人身分,提前警示通緝犯身分

自動錄影,避免警民糾紛

(3) NCD-52P-PX 系列轉播用全景網路攝影機

(4) NCD-53P-AR 系列自走型多向式智能網路攝影機

具備 4 顆 5MP 高解析相機模組，可任意組合監視方向及角度

具備遠端控制每個相機模組的位置及傾斜角度

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

(1)成立新漢智能系統子公司專營工業物聯網領域，聚焦工業 4.0 解決方案的新市場。

(2)持續強化海外子公司與重要夥伴之業務團隊，深耕當地市場並支援主要客戶技術及後勤維修任務。

(3)積極開發世界主要客戶，特別在客製化產品及標準產品貼牌業務的領域。

(4)佈建全球經銷通路，爭取與區域市場或專屬市場中具指標意義之經銷商成立合資公司，以服務當地加值商、系統整合商及終端客戶。

(5)與軟體廠商策略聯盟，提供客戶完整解決方案及一步到位的供貨服務。

(6)建立上下游完整供應鏈，強化關鍵零組件採購能力，確保全球運籌體系之運作。

(7)開發不同垂直應用市場之關鍵客戶，快速切入特定專業領域，如車載、醫療、產業自動化、生產線自動化、工業防火牆與雲端智能服務等。

2.長期業務發展計劃

(1)依公司的利基能力規劃六大重點產業發展方向：工業 4.0、機器人、車載互聯網、無人商店、醫療資訊整合及工業網路安全/開發解決方案，迎接物聯網衍生的龐大商機。

(2)逐步將行銷、研發、製造生產及後勤資源整合融入專屬產品之業務團隊以發展成各產品之事業部，以提升業務開拓及事業經營能力。

(3)逐步增加海外子公司產品行銷、技術支援及產品組裝配銷能力，成為區域業務支援中心，在地就近服務並開發客戶。

(4)自有品牌產品 50%及 ODM/DMS 業務 50%之合理銷售比重。

(5)產業電腦產品 45%、網路安全產品 40%與物聯網相關應用 15%之合理銷售比重。

(6)積極拓展全球各區域市場，以降低區域經濟景氣之衝擊影響。

(7)以上下游垂直整合及同業水平整合之策略鞏固市場，並在重要領域與重要夥伴合資強化優勢互補，開創更廣大格局。

(8)在特定垂直應用市場領域深耕，在同業間取得前 3 名領先地位。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 / 銷售地區	107 年度		108 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
亞　　洲	2,529,659	38.12	2,710,035	37.57
歐　　洲	2,195,761	33.08	2,266,044	31.41
美　　洲	1,153,908	17.38	1,442,876	20.00
其　　他	7,603	0.01	64,732	0.90
外銷小計	5,886,931	88.69	6,483,687	89.88
內　　銷	750,708	11.31	729,721	10.12
合　　計	6,637,639	100.00	7,213,408	100.00

2.市場佔有率及未來之供需狀況與成長性

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

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

3.競爭利基

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

(1)堅強研發團隊，卓越研發創新能力

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

(2)整合硬體、軟體、韌體而提出解決方案之能力

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

(3)完整國際行銷通路

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

(4)具有高品質與信賴性之產品

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

4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.台灣已建立全球最強大、最完整的資訊產業供應鏈體系，任何以 PC 技術為主之產品，皆能在台灣以最快速度、最低成本取得。

B.大多數工業或產業自動化之買家，已能接受以 PC 技術為主之產業控制／自動化解決方案，使 IPC 成為〝Applied & Embedded Computing〞之最佳選擇，成長可期。

C.由於本領域為關鍵運算之故(Mission Critical Computing & Non-Stop Operations)，無法接受任何設計或品質有缺陷之產品及服務，故廠商得以其卓越之產品與服務得到客戶之認同，深耕客戶是不二法門。

D.本公司一向以產品技術領先，產品之信賴度、可靠度及擴充性、相容性均為業界之佼佼者，而技術支援與售後服務亦均快速、有效，持續強化核心競爭優勢，在此產業之中方有最佳之勝出條件。

E.各獨立領域市場領導廠商逐步釋出硬體平台代工訂單，使自己專注於解決方案的提供，故有利於本公司未來的成長。

F.物聯網機器人與工業 4.0 需求，繼長增高規模鉅大，新漢用力很深長期看好。

(2)不利因素及因應對策：

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

因應對策

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

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

因應對策

a. 進行策略夥伴合作，舉辦 NEXCOM Day、Joint Marketing 等活動，強化品牌能見度。

b. 持續強化網站線上產品展示，增加相關產業曝光。

c. 強化 Intel alliance 成員行銷訴求，獲得客戶認同。

d. 增加媒體訪談提供報導題材，針對市場議題深入提供文字說明，提升媒體曝光密度。

C. 競爭對手彼此合縱連橫結盟，擴大規模經濟優勢。

因應對策

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

D. 武漢肺炎疫情導致原物料供應鏈短缺及價格上揚，客戶出貨延宕。

因應對策

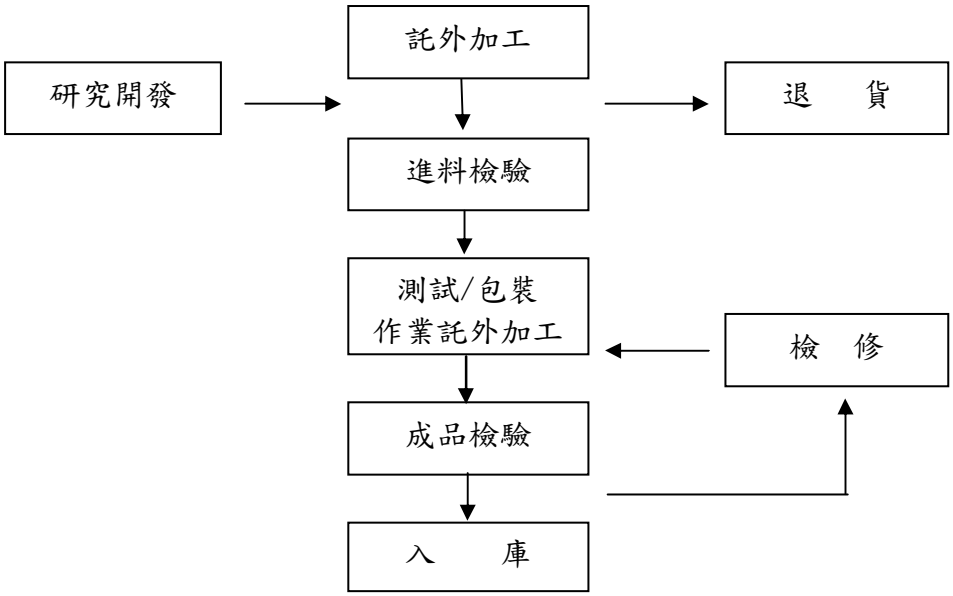
積極導入國產化零件供應鏈，降低高度依賴中國供應鏈之風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

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

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

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

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

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

單位：新台幣仟元

	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
項目	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	S 客戶	723,490	11	無	S 客戶	740,444	10	無	S 客戶	234,241	15	無
2	其 他	5,914,149	89	無	其 他	6,472,964	90	無	其 他	1,302,420	85	無
3	銷貨淨額	6,637,639	100		銷貨淨額	7,213,408	100		銷貨淨額	1,536,661	100	

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

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

單位：新台幣仟元

	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
項目	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	723,490	11	無	S 客戶	740,444	10	無	S 客戶	234,241	15	無
2	其 他	5,914,149	89	無	其 他	6,472,964	90	無	其 他	1,302,420	85	無
3	銷貨淨額	6,637,639	100		銷貨淨額	7,213,408	100		銷貨淨額	1,536,661	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：台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	107年度			108年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業電腦	800,000	630,840	3,984,217	828,000	780,881	3,768,492
其　　他	75,000	56,030	147,713	108,000	78,740	148,978
合　　計	875,000	686,870	4,131,930	936,000	859,621	3,917,471

(六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工業電腦	54,163	742,381	537,057	5,447,466	38,626	719,491	641,719	5,980,597
其　　他	415	8,328	32,405	439,464	1,347	10,230	56,544	503,090
合　　計	54,578	750,709	569,462	5,886,930	39,973	729,721	698,263	6,483,687

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年　度		107年度	108年度	截至109年3月31日
員工人數	間接人員	930	1,051	1,023
	直接人員	400	447	435
	合　計	1,330	1,498	1,458
平均年歲		36.23	37.24	37.55
平均服務年資		3.12	4.25	4.45
學歷分布人數	博　士	0.38	0.20	0.21
	碩　士	13.38	13.82	14.33
	大　專	59.92	59.95	58.30
	高　中	9.17	10.68	11.45
	高中以下	17.14	15.35	15.71

四、環保支出資訊

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

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：廢棄物申報管制編號(F01B0092)。
2. 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度及實施情形：

1. 員工福利措施及實施情形

【教育訓練】提供內部/外部教育訓練機會，充實工作知識技能。

【醫療保險】全員投保勞健保、團體保險。

【健康檢查】定期特殊作業健康檢查。

【福利津貼】旅遊、生日/年節/生育/婚喪喜慶禮金、住院慰問金。

【活動舉辦】年終尾牙、各項活動競賽、績優同仁表揚。

【員工團膳】員工餐廳提供團膳服務，讓同仁享有美味及多樣的餐食選擇。

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

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

2. 員工進修及訓練制度

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

108 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	59	360	1,821.5	0
專業職能訓練	162	2,029	2,215.5	238,735
主管才能訓練	31	266	1,365	118,500
通識訓練	30	272	1,324	13,080
總　　計	282	2,927	6,726	370,315

3.退休制度及實施狀況

(1)本公司之退休制度依「勞工退休金條例」及「勞動基準法」規定辦理。

(2)本公司依勞動基準法規定訂立勞工退休辦法,並依法令提撥退休準備金存入台灣銀行信託部，再由職工退休準備金監督委員負責退休準備金之管理相關事宜，本公司107及108年度認列之退休金收入分別為167仟元及150仟元。自94年7月1日起依「勞工退休金條例」配合按月提撥退休金,儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶,107及108年度認列之退休金成本分別為28,062仟元及32,064仟元。

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之管理系統展開重大環境考量面與危害鑑別分析，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，本公司重大目標及管理方案彙整如下：

編號	方案名稱	環安衛目標	現況說明	執行情形
1	產品生產測試自動化方案	重新規劃測試方式，改用測試Server取代作業員，降低生產工時與耗電達20%	產品WR64的測試時間過長,不符生產效益,希望使用軟體判斷取代人工降低工時,以達到降低人力成本與生產耗電的效果。	1.進行自動測試程式、MES連結與上傳方式分析。進行撰寫自動測試所需功能並完成SOP製作。 2.經導入後績效: 測試工時降低33.3% 測試耗電降低35.3%
2	節能省電方案	降低華亞廠SMT,DIP空調馬達用電達30%	因中環(房東)所提供的冰水流量不會自動調節,導致空調箱馬達滿載運轉時無法自動降頻，導致電費增加。	1.SMT,DIP增設兩組冰水管路變頻器，進行冰水流量控制並計算改善後耗電值。 2.更換後,經計算用電量降低達35%。
3	人因工程改善方案	降低系統組裝作業人員搬運產品至棧板堆疊達100%	華亞系統廠所組裝產品體積與重量較大,作業人員搬運至棧板時需兩兩互助與工作輪調避免腰部痠痛等問題影響作業效率。	1.新增自動疊棧板設備，以自動化取代人力。 2.經工程改善後，作業人員即消除腰部痠痛等問題。
4	高溫作業改善方案	降低作業人員進入燒機室作業時間達50%。	作業人員進入燒機室作業時溫度達35度左右，對作業人員健康會有不好影響,將研擬降低作業人員停留在燒機室內時間。	1.建立自動化燒機室，以自動化方式取代人員進入燒機作業。 2.經工程改善後，已有效降低作業人員進入燒機室作業時間達50%

後續對環境及職業安全衛生促進活動

燒機室導入溫度感應

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

職業災害防止計畫

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

實施自動檢查

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

有機溶劑防護管制

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

感電危害教育訓練

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

6. 工作規則

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

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

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生勞資糾紛之情事。

2. 本公司提供多種反應管道以促進勞雙方之溝通協調，努力維持勞資關係和諧。

六、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術合作契約	Intel	1999.5~	Intel 提供最新的晶片技術，新漢進行應用驗證	依契約規定
軟體授權契約	Phoenix Technologies Ltd.	2004.5~	授權使用 Phoenix 的 BIOS 程式原始碼開發相關的產品	依契約規定
技術授權契約	財團法人工業技術研究院	2018.1.2~2025.1.1	技術服務暨授權	依契約規定
租賃契約	甲天下股份有限公司	2010.11.1~2021.1.31	不動產租賃	依契約規定
租賃契約	中環股份有限公司	2018.4.1~2028.6.30	不動產租賃	依契約規定

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年03月31日財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		2,657,121	3,357,632	3,584,055	4,275,823	4,444,026	4,151,450
不動產、廠房及設備		1,505,444	1,456,807	1,434,577	1,587,759	1,604,288	1,575,628
無形資產		45,686	46,432	49,513	59,898	64,121	70,539
其他資產		400,299	375,843	366,508	439,107	827,941	794,549
資產總額		4,608,550	5,236,714	5,434,653	6,362,587	6,940,376	6,592,166
流動負債	分配前	1,842,703	2,525,151	2,882,543	3,795,107	3,953,958	3,612,957
	分配後	2,018,114	2,736,473	2,967,279	3,893,966	註2	註2
非流動負債		388,483	279,783	170,721	60,848	253,212	235,543
負債總額	分配前	2,231,186	2,804,934	3,053,264	3,855,955	4,207,170	3,848,500
	分配後	2,406,597	3,016,256	3,138,000	3,954,814	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益		2,373,292	2,431,780	2,358,697	2,448,014	2,582,245	2,593,487
股本		1,402,625	1,408,465	1,412,265	1,412,265	1,412,265	1,412,265
資本公積		342,728	352,415	359,272	361,820	363,184	363,391
保留盈餘	分配前	623,228	673,288	598,855	764,861	889,723	907,096
	分配後	447,817	461,966	514,119	666,002	註2	註2
其他權益		4,711	(2,388)	(11,695)	(90,932)	(82,927)	(89,265)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		4,072	-	22,692	58,618	150,961	150,179
權益總額	分配前	2,377,364	2,431,780	2,381,389	2,506,632	2,733,206	2,743,666
	分配後	2,201,953	2,220,458	2,296,653	2,407,773	註2	註2

註1：104年度至108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：尚未分配。

（二）合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至109年03月31日財務資料(註)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	5,508,430	6,105,610	6,364,227	6,637,639	7,213,408	1,536,661
營業毛利	1,412,452	1,553,600	1,459,499	1,444,168	1,799,009	357,117
營業損益	261,399	324,732	134,724	51,653	304,268	23,516
營業外收入及支出	943	(48,207)	46,912	142,342	(16,501)	(188)
稅前淨利	262,342	276,525	181,636	193,995	287,767	23,328
繼續營業單位本期淨利	262,342	276,525	181,636	193,995	287,767	23,328
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	194,424	223,108	140,687	158,821	212,973	12,565
本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,997	(7,725)	(10,990)	(28,525)	5,492	(7,844)
本期綜合損益總額	200,421	215,383	129,697	130,296	218,465	4,721
淨利歸屬於母公司業主	195,709	226,307	139,396	170,183	227,410	17,373
淨利歸屬於非控制權益	(1,285)	(3,199)	1,291	(11,362)	(14,437)	(4,808)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	201,888	218,642	129,865	141,198	235,829	11,035
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(1,467)	(3,259)	(168)	(10,902)	(17,364)	(6,314)
每股盈餘	1.40	1.61	0.99	1.21	1.61	0.12

註：104 年度至 108 年度財務資料均經會計師查核簽證，109 年第一季財務資料係經會計師核閱。

（三）個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		2,359,391	3,007,970	3,142,463	3,603,277	3,404,303	不適用
不動產、廠房及設備		1,489,433	1,442,453	1,401,720	1,523,107	1,528,884	
無形資產		45,686	46,432	49,150	59,331	62,482	
其他資產		585,666	599,864	616,319	792,989	1,247,448	
資產總額		4,480,176	5,096,719	5,209,652	5,978,704	6,243,117	
流動負債	分配前	1,715,246	2,385,170	2,680,247	3,469,857	3,485,700	
	分配後	1,890,657	2,596,492	2,764,983	3,568,716	註2	
非流動負債		391,638	279,769	170,708	60,833	175,172	
負債總額	分配前	2,106,884	2,664,939	2,850,955	3,530,690	3,660,872	
	分配後	2,282,295	2,876,261	2,935,691	3,629,549	註2	
歸屬於母公司業主之權益		2,106,884	2,431,780	2,358,697	2,448,014	2,582,245	
股本		1,402,625	1,408,465	1,412,265	1,412,265	1,412,265	
資本公積		342,728	352,415	359,272	361,820	363,184	
保留盈餘	分配前	623,228	673,288	598,855	764,861	889,723	
	分配後	447,817	461,966	514,119	666,002	註2	
其他權益		4,711	(2,388)	(11,695)	(90,932)	(82,927)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,373,292	2,431,780	2,358,697	2,448,014	2,582,245	
	分配後	2,197,881	2,220,458	2,273,961	2,349,155	註2	

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：尚未分配。

（四）個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至109年3月31日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	4,540,222	5,001,301	5,168,334	5,252,901	5,367,783	不適用
營業毛利	1,063,242	1,145,235	986,276	955,387	1,033,216	
營業損益	223,843	233,387	60,270	54,362	201,226	
營業外收入及支出	33,611	27,479	98,711	146,390	77,599	
稅前淨利	257,554	260,866	158,981	200,752	278,825	
繼續營業單位本期淨利	257,454	260,866	158,981	200,752	278,825	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利	195,709	226,307	139,396	170,183	227,410	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	6,179	(7,665)	(9,531)	(28,985)	8,419	
本期綜合損益總額	201,888	218,642	129,865	141,198	235,829	
淨利歸屬於母公司業主	195,709	226,307	139,396	170,183	227,410	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	201,888	218,642	129,865	141,198	235,829	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	1.40	1.61	0.99	1.21	1.61	

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。

（五）合併簡明資產負債表 － 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		不適用				
基金及投資						
固定資產						
其他資產						
資產總額						
流動負債	分配前					
	分配後					
長期負債						
其他負債						
負債總額	分配前					
	分配後					
股本						
資本公積						
保留盈餘	分配前					
	分配後					
金融商品未實現損益						
累積換算調整數						
未認列為退休金成本之淨損失						
股東權益總額	分配前					
	分配後					

（六）合併簡明損益表 － 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	不適用				
營業毛利					
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門稅前損益					
繼續營業部門損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

（七）個體簡明資產負債表 － 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		不適用				
基金及投資						
固定資產						
其他資產						
資產總額						
流動負債	分配前					
	分配後					
長期負債						
其他負債						
負債總額	分配前					
	分配後					
股本						
資本公積						
保留盈餘	分配前					
	分配後					
金融商品未實現損益						
累積換算調整數						
未認列為退休金成本之淨損失						
股東權益總額	分配前					
	分配後					

（八）個體簡明損益表 － 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	不適用				
營業毛利					
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門稅前損益					
繼續營業部門損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

（九）最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

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

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註2) \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至109年3月31日(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	48.41	53.56	56.18	60.60	60.62	58.38
	長期資金占固定資產比率(%)	183.45	186.13	176.32	158.01	176.74	179.55
償債能力	流動比率(%)	144.20	132.97	124.34	112.67	112.39	114.90
	速動比率(%)	85.30	77.50	64.93	58.70	62.92	61.96
	利息保障倍數	16.15	17.15	9.85	9.71	11.35	3.80
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.16	4.80	4.55	4.36	4.22	4.04
	平均收現日數	70.79	76.07	79.94	83.64	86.52	90.43
	存貨週轉率(次)	4.16	3.87	3.28	2.88	2.83	2.56
	應付款項週轉率(次)	6.16	6.36	5.57	5.00	4.56	4.66
	平均銷貨日數	87.74	94.32	111.28	126.74	128.98	142.58
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.61	4.12	4.40	4.39	4.52	3.87
	總資產週轉率(次)	1.20	1.24	1.17	1.04	1.04	0.93
獲利能力	資產報酬率(%)	4.56	4.89	2.93	3.19	3.82	1.42
	權益報酬率(%)	8.16	9.42	5.82	7.08	9.04	1.94
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.63	19.64	12.86	13.74	20.38	1.65
	純益率(%)	3.55	3.71	2.19	2.56	3.15	1.31
	每股盈餘(元)	1.40	1.61	0.99	1.21	1.61	0.12
現金流量	現金流量比率(%)	11.01	-5.65	5.88	-3.44	10.60	9.38
	現金流量允當比率(%)	33.20	23.62	16.64	5.75	22.12	33.23
	現金再投資比率(%)	-2.39	-12.66	-1.39	-7.05	10.51	10.96
槓桿度	營運槓桿度	17.47	15.13	37.65	103.70	19.38	54.15
	財務槓桿度	1.07	1.06	1.18	1.76	1.10	1.55

1.權益報酬率: 108年度較107年 上升，主係108年度獲利增加。

2.稅前純益占實收資本額比率: 108年度較107年度上升，主係108年度獲利增加。

3.純益率:108年度較較107年度上升，主係108年度獲利增加。

4.現金流量比率:108年度較107年度上升，主係108年度為營業活動現金淨流入所致。

5.現金流量允當比率:108年度較 107年度上升，主係平均營業活動現金流入所致。

6.現金流量再投資比率:108年度較107年度上升，主係108年度為營業活動現金淨流入所致。

7.營運槓桿度:108年度較107年度上升，主係108年度營業利益上升所致。

8.財務槓桿度:108年度財務槓桿度較107年度上升，主係108年度營業利益上升所致。

註1：104年度至108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第一季財務資料係經會計師核閱。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(１－稅率)〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

（二）個體財務分析-國際財務報導準則

項目(註2) \ 年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	47.03	52.29	54.72	59.05	58.64	不適用
	長期資金占固定資產比率(%)	185.64	187.98	179.30	164.72	180.35	
償債能力	流動比率(%)	137.55	126.11	117.25	103.85	97.66	
	速動比率(%)	86.79	77.00	65.77	56.84	60.50	
	利息保障倍數	15.87	16.23	8.75	10.02	11.27	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.46	3.33	3.18	3.09	2.88	
	平均收現日數	105.4	109.60	114.67	118.19	126.80	
	存貨週轉率(次)	4.41	3.89	3.32	2.91	3.00	
	應付款項週轉率(次)	6.13	5.92	5.52	4.99	4.41	
	平均銷貨日數	82.77	93.83	109.94	125.43	121.67	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.01	3.41	3.62	3.58	3.52	
	總資產週轉率(次)	1.01	0.98	0.99	0.88	0.86	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.70	5.02	3.04	3.36	4.08	
	股東權益報酬率(%)	8.16	9.42	5.82	7.08	9.04	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.37	18.52	11.26	14.21	19.74	
	純益率(%)	4.31	4.52	2.70	3.24	4.24	
	每股盈餘(元)	1.40	1.61	0.99	1.21	1.61	
現金流量	現金流量比率(%)	14.99	(9.06)	6.75	(0.88)	14.86	
	現金流量允當比率(%)	32.43	18.91	13.81	6.92	34.40	
	現金流量再投資比率(%)	(0.68)	(12.40)	(1.02)	(3.88)	13.57	
槓桿度	營運槓桿度	17.19	17.46	69.07	78.90	22.43	
	財務槓桿度	1.08	1.08	1.52	1.69	1.16	

說明最近2年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1.資產報酬率: 108年度較107年度上升，主係108年度營業利益增加。

2.股東權益報酬率: 108年度較107年度上升，主係108年度獲利增加。

3.稅前純益占實收資本額比率: 108年度稅較107年度上升，主係108年度獲利增加。

4.純益率:108年度純益率較107年度上升，主係108年度獲利增加。

5.每股盈餘:108年度每股盈餘較107年度增加，主係108年度獲利增加。

6.現金流量比率:108年度較107年度上升，主係108年度為營業活動現金淨流入所致。

7.現金流量允當比率:108年度較 107年度上升，主係平均營業活動現金流入所致。

8.現金流量再投資比率:108年度較107年度上升，主係108年度為營業活動現金淨流入所致。

9.營運槓桿度:108年度較107年度下降，主係108年度營業利益上升所致。

10.財務槓桿度:108年度財務槓桿度較107年度下降，主係108年度營業利益上升所致。

註1：104年度至108年度財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季財務資料，因無須出具個體財報，故不適用之。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(１－稅率)〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

（三）合併財務分析-我國財務會計準則

項目(註 2) \ 年度			最近五年度財務資料				
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率(%)		不適用				
	長期資金占固定資產比率(%)						
償債能力	流動比率(%)						
	速動比率(%)						
	利息保障倍數						
經營能力	應收款項週轉率(次)						
	平均收現日數						
	存貨週轉率(次)						
	平均銷貨日數						
	應付款項週轉率(次)						
	固定資產週轉率(次)						
	總資產週轉率(次)						
獲利能力	資產報酬率(%)						
	股東權益報酬率(%)						
	占實收資本比率 (%)	營業利益					
		稅前純益					
	純益率(%)						
	每股盈餘(元)						
現金流量	現金流量比率(%)						
	現金流量允當比率(%)						
	現金流量再投資比率(%)						
槓桿度	營運槓桿度						
	財務槓桿度						

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

（四）個體財務分析-我國財務會計準則

項目(註2) \ 年度			最近五年度財務資料				
			104年	105年	106年	107年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)		不適用				
	長期資金占固定資產比率(%)						
償債能力	流動比率(%)						
	速動比率(%)						
	利息保障倍數						
經營能力	應收款項週轉率(次)						
	平均收現日數						
	存貨週轉率(次)						
	平均銷貨日數						
	應付款項週轉率(次)						
	固定資產週轉率(次)						
	總資產週轉率(次)						
獲利能力	資產報酬率(%)						
	股東權益報酬率(%)						
	占實收資本比率(%)	營業利益					
		稅前純益					
	純益率(%)						
	每股盈餘(元)						
現金流量	現金流量比率(%)						
	現金流量允當比率(%)						
	現金流量再投資比率(%)						
槓桿度	營運槓桿度						
	財務槓桿度						

註1：最近五年度資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

三、一〇八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一〇八年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告等，其中個體財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及徐聖忠會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請　鑑查。

此　致

新漢股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人

王　永　耀

中　華　民　國　一　〇　九　年　三　月　二　十　七　日

四、一〇八度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004879 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新漢集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國108年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國109年2月25日金管證審字第1090360805號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國107年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與新漢集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新漢集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所　PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

新漢集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(三)。新漢集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 2,216,981 仟元及新台幣 344,717 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，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，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跌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

本會計師對於貨齡超過特定期間之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 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。

pwc 資誠

發貨倉銷貨收入之截止

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十八)，營業收入會計項目說明請詳合併財務報告附註六(二十三)。

新漢集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入。新漢集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布全世界許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程涉及人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形。

由於新漢集團每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，本會計師認為發貨倉銷貨之收入截止為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於發貨倉銷貨收入之截止，已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項－個體財務報告

新漢股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

pwc 資誠

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

新漢集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新漢集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新漢集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

pwc 資誠

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新漢集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於新漢集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責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，並與審計委員會溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新漢集團民國 108 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

徐聖忠

會計師

吳漢期

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號
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

中華民國 109 年 3 月 27 日

新漢股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 728,053	11	$ 486,231	7
1150	應收票據淨額		8,701	-	8,613	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,683,761	24	1,646,730	26
1180	應收帳款－關係人淨額	七	28,801	-	43,152	1
1200	其他應收款	七	38,337	1	52,018	1
130X	存貨	六(三)	1,872,264	27	1,953,816	31
1410	預付款項		80,240	1	85,263	1
1470	其他流動資產	八	3,869	-	-	-
11XX	**流動資產合計**		4,444,026	64	4,275,823	67
	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)	132,643	2	31,339	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	-	-	77,888	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,604,288	23	1,587,759	25
1755	使用權資產	六(七)	334,323	5	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	177,115	2	178,635	3
1780	無形資產	六(十)	64,121	1	59,898	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	112,262	2	93,225	1
1900	其他非流動資產	六(十一)及八	71,598	1	58,020	1
15XX	**非流動資產合計**		2,496,350	36	2,086,764	33
1XXX	**資產總計**		$ 6,940,376	100	$ 6,362,587	100

（續次頁）

新漢股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)及八	$ 2,282,725	33	$ 2,090,000	33
2110	應付短期票券	六(十三)	49,960	1	-	-
2130	合約負債－流動	六(二十三)	97,343	1	68,286	1
2150	應付票據		850	-	5,583	-
2170	應付帳款		891,825	13	1,105,306	17
2200	其他應付款	六(十四)	384,103	6	318,163	5
2230	本期所得稅負債		52,114	1	39,564	1
2250	負債準備－流動	六(十五)	29,094	-	25,719	1
2280	租賃負債－流動		99,130	1	-	-
2300	其他流動負債	六(十六)	66,814	1	142,486	2
21XX	**流動負債合計**		3,953,958	57	3,795,107	60
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十七)及八	-	-	48,989	1
2550	負債準備－非流動	六(十五)	10,459	-	9,177	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	180	-	47	-
2580	租賃負債－非流動		240,522	4	-	-
2600	其他非流動負債		2,051	-	2,635	-
25XX	**非流動負債合計**		253,212	4	60,848	1
2XXX	**負債總計**		4,207,170	61	3,855,955	61
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(二十)				
3110	普通股股本		1,412,265	20	1,412,265	22
	資本公積	六(二十一)				
3200	資本公積		363,184	5	361,820	5
	保留盈餘	六(二十二)				
3310	法定盈餘公積		288,710	4	271,692	4
3320	特別盈餘公積		14,471	-	11,695	-
3350	未分配盈餘		586,542	9	481,474	8
	其他權益					
3400	其他權益		(82,927)	(1)	(90,932)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		2,582,245	37	2,448,014	38
36XX	**非控制權益**		150,961	2	58,618	1
3XXX	**權益總計**		2,733,206	39	2,506,632	39
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 6,940,376	100	$ 6,362,587	100

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108年及107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	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十三)及七	$ 7,213,408	100	$ 6,637,639	100
5000	**營業成本**	六(三)(二十六)(二十七)	(5,414,399)	(75)	(5,193,471)	(78)
5900	**營業毛利**		1,799,009	25	1,444,168	22
	營業費用	六(二十六)(二十七)				
6100	推銷費用		(740,616)	(10)	(673,741)	(10)
6200	管理費用		(208,475)	(3)	(168,456)	(3)
6300	研究發展費用		(538,563)	(8)	(521,713)	(8)
6450	預期信用減損損失		(7,087)	-	(28,605)	-
6000	**營業費用合計**		(1,494,741)	(21)	(1,392,515)	(21)
6900	**營業利益**		304,268	4	51,653	1
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十四)	48,428	1	121,726	2
7020	其他利益及損失	六(二十五)	(39,072)	(1)	38,846	-
7050	財務成本		(33,353)	-	(22,267)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	7,496	-	4,037	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(16,501)	-	142,342	2
7900	**稅前淨利**		287,767	4	193,995	3
7950	所得稅費用	六(二十八)	(74,794)	(1)	(35,174)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 212,973	3	$ 158,821	2

（續次頁）

新漢股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國108年及107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	108年度 金額	%	107年度 金額	%
	其他綜合損益					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	$ 517	-	$ 586	-
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		18,812	-	(26,706)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(103)	-	(89)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		19,226	-	(26,209)	-
	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		(13,734)	-	(2,316)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(13,734)	-	(2,316)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 5,492	-	($ 28,525)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 218,465	3	$ 130,296	2
	淨利歸屬於					
8610	母公司業主		$ 227,410	3	$ 170,183	2
8620	非控制權益		(14,437)	-	(11,362)	-
			$ 212,973	3	$ 158,821	2
	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		$ 235,829	3	$ 141,198	2
8720	非控制權益		(17,364)	-	(10,902)	-
			$ 218,465	3	$ 130,296	2
	基本每股盈餘	六(二十九)				
9750	**基本每股盈餘**		$ 1.61		$ 1.21	
	稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850	**稀釋每股盈餘**		$ 1.60		$ 1.20	

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

合併權益變動表

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		保留盈餘					其他權益					
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計		
107年度											
1月1日餘額		$1,412,265	$ 359,272	$ 257,752	$ 2,388	$ 338,715	($ 11,695)	$ -	$2,358,697	$ 22,692	$2,381,389
適用新準則調整數		-	-	-	-	58,949	-	(26,900)	32,049	-	32,049
1月1日重編後餘額		1,412,265	359,272	257,752	2,388	397,664	(11,695)	(26,900)	2,390,746	22,692	2,413,438
107年度合併總損益		-	-	-	-	170,183	-	-	170,183	(11,362)	158,821
107年度其他綜合損益		-	-	-	-	497	(2,776)	(26,706)	(28,985)	460	(28,525)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	170,680	(2,776)	(26,706)	141,198	(10,902)	130,296
106年度盈餘指撥及分配：	六(二十二)										
提列法定盈餘公積		-	-	13,940	-	(13,940)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	9,307	(9,307)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(84,736)	-	-	(84,736)	-	(84,736)
股份基礎給付交易	六(十九)	-	2,548	-	-	-	-	-	2,548	-	2,548
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	22,855	-	(22,855)	-	-	-
認列對子公司權益變動數		-	-	-	-	(1,742)	-	-	(1,742)	46,828	45,086
12月31日餘額		$1,412,265	$ 361,820	$ 271,692	$11,695	$ 481,474	($ 14,471)	($ 76,461)	$2,448,014	$ 58,618	$2,506,632
108年度											
1月1日餘額		$1,412,265	$ 361,820	$ 271,692	$11,695	$ 481,474	($ 14,471)	($ 76,461)	$2,448,014	$ 58,618	$2,506,632
108年度合併總損益		-	-	-	-	227,410	-	-	227,410	(14,437)	212,973
108年度其他綜合損益		-	-	-	-	414	(10,807)	18,812	8,419	(2,927)	5,492
本期綜合損益總額		-	-	-	-	227,824	(10,807)	18,812	235,829	(17,364)	218,465
107年度盈餘指撥及分配：	六(二十二)										
提列法定盈餘公積		-	-	17,018	-	(17,018)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	2,776	(2,776)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(98,859)	-	-	(98,859)	-	(98,859)
股份基礎給付交易	六(十九)	-	1,364	-	-	-	-	-	1,364	-	1,364
認列對子公司權益變動數		-	-	-	-	(4,103)	-	-	(4,103)	109,707	105,604
12月31日餘額		$1,412,265	$ 363,184	$ 288,710	$14,471	$ 586,542	($ 25,278)	($ 57,649)	$2,582,245	$ 150,961	$2,733,206

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107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		$ 287,767	$ 193,995
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(六)(二十五)(二十六)	113,197	76,385
折舊費用(使用權資產)	六(七)(二十六)	107,626	-
各項攤提	六(十)(二十六)	36,883	23,494
預期信用減損損失		7,085	28,605
利息費用		27,804	22,267
利息費用(租賃負債)	六(七)	5,549	-
利息收入	六(二十四)	(1,504)	(1,310)
股利收入	六(二十四)	(3,050)	(4,675)
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)	1,364	2,548
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(五)	(7,496)	(4,037)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(162)	(240)
處分無形資產利益	六(二十五)	(16)	-
處分投資損失(利益)	六(二十五)及七	5,915	(12,868)
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		(88)	(2,972)
應收帳款		(44,116)	(370,549)
應收帳款-關係人		14,351	(40,135)
其他應收款		5,510	(15,230)
存貨		81,552	(311,183)
預付款項		5,023	(31,518)
其他非流動資產		(1,130)	378
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		29,057	38,722
應付票據		(4,733)	(1,609)
應付帳款		(213,481)	257,392
其他應付款項		77,805	38,862
負債準備		4,657	8,175
其他流動負債		(13,569)	18,487
營運產生之現金流入(流出)		521,800	(87,016)
收取之利息		1,504	1,310
收取之股利		3,050	4,675
支付之利息		(33,224)	(22,103)
支付之所得稅		(73,959)	(27,570)
營業活動之淨現金流入(流出)		419,171	(130,704)

(續次頁)

新漢股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		($ 15,800)	$ -
處分不動產、廠房及設備價款		482	5,429
購置不動產、廠房及設備價款	六(三十二)	(133,868)	(225,377)
購置無形資產價款	六(十)	(41,124)	(33,879)
處分無形資產價款		34	-
存出保證金增加		(5,804)	(5,613)
受限制資產增加		(3,903)	(1,023)
其他非流動資產增加		(9,597)	(8,168)
取得採用權益法之投資	六(三十三)	-	(35,880)
處分子公司(扣除所處分之現金)		-	29,183
處分採用權益法之投資價款		13,974	-
取得子公司(扣除所取得之現金)流入		-	2,640
投資活動之淨現金流出		(195,606)	(272,688)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		192,725	550,000
應付短期票券增加		49,960	-
長期借款舉借數		250,000	-
長期借款償還數		(361,092)	(111,094)
存入保證金減少		(582)	(1,515)
租金本金償還		(107,339)	-
非控制權益淨變動數		109,707	46,828
支付現金股利		(98,859)	(84,736)
籌資活動之淨現金流入		34,520	399,483
匯率變動對現金影響		(16,263)	(1,258)
本期現金及約當現金增加(減少)數		241,822	(5,167)
期初現金及約當現金餘額		486,231	491,398
期末現金及約當現金餘額		$ 728,053	$ 486,231

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108年度及107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109年3月27日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

2.於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約,於民國108年1月1日調增使用權資產$409,999,並調增租賃負債$409,999。

3.本集團於初次適用國際財務報導準則第16號,採用之實務權宜作法如下:

(1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。

(2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3)於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4.本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為1.045%。

5.本集團按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的金額相同。

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	$ 423,163
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	423,163
本集團初次適用日之增額借款利率	1.045%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	$ 409,999

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110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111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

(二)編製基礎

1.除按下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

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

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 108年12月31日	107年12月31日	說明
新漢股份有限公司	Nex Computers, Inc.	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	
新漢股份有限公司	Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	一般投資業務	100	100	
新漢股份有限公司	Nexcom Japan Co.,Ltd.	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	
新漢股份有限公司	Nexcom GmbH.	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	
新漢股份有限公司	Nexcom Europe Ltd.	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	
新漢股份有限公司	Nexcom France	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	
新漢股份有限公司	綠基企業股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	82.68	100	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	82.72	100	註2
新漢股份有限公司	物聯雲股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	
新漢股份有限公司	安博科技股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	
新漢股份有限公司	椰棗科技股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	80	71	註3、4、5
新漢股份有限公司	創博股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	82.76	100	註6、7
新漢股份有限公司	NEXCOBOT Inc.	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	註8

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 108年12月31日	107年12月31日	說明
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	上海兢漢信息科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	100	100	
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	北京興漢網際股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	69.73	80.11	註9
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	Allies Ace Inc.	一般投資業務	-	100	註10
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	NEXTOP International Inc.	一般投資業務	-	100	註10
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	一般投資業務	6.98	24.5	註11
Nexcom International 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	-	註12
Allies Ace Inc.	深圳新漢安防科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	-	100	
NEXTOP International Inc.	上海新杏信息科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	-	100	
上海兢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	註13
上海兢漢信息科技有限公司	北京漢智興科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	45	45	
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	北京興漢網際股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	13.03	19.89	註14
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	註15

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 108年12月31日	107年12月31日	說明
北京興漢網際股份有限公司	東莞市興漢雲智電子有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業	60	51	註16、17、18
上海牧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	註19
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	-	註20

註1：本集團子公司綠基企業股份有限公司於民國108年3月辦理現金增資案，增資金額為86,002仟元，由本公司認購63,602仟元，增資後持股比例82.68%。

註2：本集團子公司新漢智能系統股份有限公司於民國108年3月辦理現金增資案，增資金額為117,424仟元，由本公司認購86,846仟元，增資後持股比例82.72%。

註3：本集團子公司椰棗科技股份有限公司於民國108年12月辦理第二次現金增資案，增資金額20,000仟元，由本公司認購17,010仟元，增資後持股比例80%。

註4：本集團子公司椰棗科技股份有限公司於民國108年3月辦理第一次現金增資案，增資金額為4,100仟元，由本公司認購2,570仟元，增資後持股比例66.71%。

註5：本集團子公司椰棗科技股份有限公司於民國107年8月辦理現金增資案，增資金額為2,500仟元，由本公司認購1,500仟元，增資後持股比例71%。

註6：本集團子公司創博股份有限公司於民國108年3月辦理現金增資案，增資金額為48,000仟元，由本公司認購35,496仟元，增資後持股比例82.76%。

註7：本集團民國107年4月投資設立創博股份有限公司，實收資本額新台幣20,000仟元，持股比例100%。

註8：本集團民國107年4月投資設立NEXCOBOT Inc.，實收資本額美金200仟元，持股比例100%。

註9：本集團子公司北京興漢網際股份有限公司，民國108年12月辦理現金增資案，增資金額人民幣10,000仟元，本次現金增資由Nexcom International Co.,Ltd.(SAMOA)認購5,000仟元，增資後持股比例69.73%。

註10：本集團於民國108年10月註銷Allies Ace Inc.及NEXTOP International Inc.。

註11：本集團子公司珠海鑫欣投資中心合夥企業，民國108年4月更名為珠海鑫欣管理諮詢合夥企業。

註12：本集團於民國108年第三季進行組織調整，改由Nexcom International Co.,Ltd.(SAMOA)持有上海新杏信息科技有限公司。

註13：本集團子公司重慶新固興科技有限公司，民國107年8月辦理現金增資案，增資金額人民幣5,000仟元，本次現金增資由本公司全數認購，增資後持股比例80%。

註14：本集團子公司北京興漢網際股份有限公司，民國108年12月辦理現金增資案，增資金額人民幣10,000仟元，本次現金增資珠海鑫欣管理諮詢合夥企業未認購，增資後持股比例13.03%。

註15：本集團民國107年9月投資成立廣州興博科技有限公司，實收資本額人民幣2,000仟元，持股比例100%。

註16：本集團子公司東莞市興漢雲智電子有限公司，民國108年11月辦理現金增資案，增資金額人民幣3,000仟元，由本公司認購2,250仟元，增資後持股比例60%。

註17：本集團民國108年11月投資成立東莞市興漢雲智電子有限公司，實收資本額人民幣4,364仟元，持股比例51%。

註18：本集團子公司東莞市興漢雲智電子有限公司，民國107年9月辦理現金增資案，增資金額人民幣4,364仟元，本次現金增資由本公司全數認購，增資後持股比例58%。

註19：本集團民國107年10月增加對重慶科立銳興電子科技有限公司投資金額，增資完成後成為本集團合併個體。

註20：本集團於民國108年第二季進行組織調整，改由綠基企業股份有限公司持有深圳新漢安防科技有限公司。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5.重大限制：無。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四)外幣換算

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

1.外幣交易及餘額

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

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

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

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

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

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

2.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

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

(七)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。

(八)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及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

當本集團收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二)採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。

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。

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(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集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	9年~50年
機器設備	1年~10年
辦公設備	2年~10年
租賃改良	2年~10年
運輸設備	5年

(十四)承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因，後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五)租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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

(十六)投資性不動產

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

(十七)無形資產

無形資產主係電腦軟體及專利權等，以取得成本為入帳基礎，並按估計效益年數 1~10 年平均攤銷。

(十八)非金融資產減損

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

(十九)借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十)應付帳款及票據

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

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

(二十一)金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二)金融資產及負債互抵

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

(二十三)負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(二十四)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計劃

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

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

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.員工酬勞及董事酬勞

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

(二十五)員工股份基礎給付

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

(二十六)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有

關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七)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。

(二十八)收入認列

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。

(二十九)政府補助

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

(三十)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國108年12月31日，本集團存貨之帳面金額為$1,872,264。

六、重要會計科目之說明

(一)現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	$ 1,517	$ 1,019
支票存款及活期存款	726,536	485,212
	$ 728,053	$ 486,231

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。

(二)應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	$ 1,732,616	$ 1,689,259
減：備抵損失	(48,855)	(42,529)
	$ 1,683,761	$ 1,646,730

1.應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	$ 1,509,488	$ 1,381,505
1-90天	162,381	222,166
91-180天	20,682	66,813
181天以上	40,065	18,775
	$ 1,732,616	$ 1,689,259

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2.民國108年及107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107年1月1日客戶合約之應收款餘額為$1,340,527。

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於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為$8,701及$8,613；最能代表本公司應收帳款於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為$1,683,761及$1,646,730。

4.相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 839,998	($ 180,710)	$ 659,288
在製品	332,449	(1,075)	331,374
半成品	269,937	(50,509)	219,428
製成品	774,597	(112,423)	662,174
	$ 2,216,981	($ 344,717)	$ 1,872,264

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 1,023,250	($ 186,599)	$ 836,651
在製品	333,094	(842)	332,252
半成品	302,740	(69,590)	233,150
製成品	634,929	(83,166)	551,763
	$ 2,294,013	($ 340,197)	$ 1,953,816

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	$ 5,347,101	$ 5,095,838
存貨跌價損失	6,454	14,248
存貨報廢損失	59,910	81,995
其他(註)	934	1,390
	$ 5,414,399	$ 5,193,471

註：主係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	108年12月31日	107年12月31日
非上市櫃公司股票	$ 190,292	$ 114,139
評價調整	(57,649)	(82,800)
	$ 132,643	$ 31,339

1.本集團選擇將屬策略性投資之以成本衡量之金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國108年及107年12月31日之公允價值分別為$132,643及$31,339。

2.本公司民國108年及107年12月31日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五)採用權益法之投資

1.明細如下：

	107年12月31日	
關係企業名稱	持股比	帳面金額
EXOR International S.P.A	23.09%	$ 77,888

2.本集團民國108年度及107年度所認列關聯企業損益及其他綜合損益之份額分別為$7,496及$4,037。

3.本集團民國108年12月9日本集團以$13,974出售EXOR International S.P.A部份股權，認購持股比由23.09%下降至19.09%，因而自透過「採用權益法投資」分類為「其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」。

4.本集團民國107年4月30日EXOR International S.P.A現金增資發行新股，本集團以$35,880，認購持股比由19.99%增加至23.09%，因而自透過「其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」分類為「採用權益法投資」。

5.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107年度，本集團個別不重大之關聯企業之帳面金額為$273,187。

	107年度
繼續營業單位本期淨利（即本期綜合損益總額）	$ 26,455

（六）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
108年1月1日						
成本	$ 839,249	$ 567,495	$ 548,527	$ 85,614	$ 128,806	$ 2,169,691
累計折舊	-	(120,575)	(348,634)	(63,328)	(49,395)	(581,932)
	$ 839,249	$ 446,920	$ 199,893	$ 22,286	$ 79,411	$ 1,587,759
108年						
1月1日	$ 839,249	$ 446,920	$ 199,893	$ 22,286	$ 79,411	$ 1,587,759
增添	-	-	91,309	7,755	28,359	127,423
處分	-	-	-	(320)	-	(320)
移轉	-	-	3,257	(87)	(294)	2,876
折舊費用	-	(20,106)	(60,571)	(9,368)	(21,632)	(111,677)
淨兌換差額	-	-	(683)	(502)	(588)	(1,773)
12月31日	$ 839,249	$ 426,814	$ 233,205	$ 19,764	$ 85,256	$ 1,604,288
108年12月31日						
成本	$ 839,249	$ 567,495	$ 633,572	$ 90,033	$ 154,134	$ 2,284,483
累計折舊	-	(140,681)	(400,367)	(70,269)	(68,878)	(680,195)
	$ 839,249	$ 426,814	$ 233,205	$ 19,764	$ 85,256	$ 1,604,288

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
107年1月1日						
成本	$ 839,249	$ 567,495	$ 407,890	$ 73,290	$ 77,049	$ 1,964,973
累計折舊	-	(100,451)	(324,792)	(56,374)	(48,779)	(530,396)
	$ 839,249	$ 467,044	$ 83,098	$ 16,916	$ 28,270	$ 1,434,577
107年						
1月1日	$ 839,249	$ 467,044	$ 83,098	$ 16,916	$ 28,270	$ 1,434,577
增添	-	-	147,673	13,776	65,061	226,510
取得子公司資產	-	-	-	57	1,909	1,966
處分	-	-	(964)	(153)	(4,072)	(5,189)
移轉	-	-	5,821	(208)	-	5,613
折舊費用	-	(20,124)	(35,274)	(8,033)	(11,410)	(74,841)
淨兌換差額	-	-	(461)	(69)	(347)	(877)
12月31日	$ 839,249	$ 446,920	$ 199,893	$ 22,286	$ 79,411	$ 1,587,759
107年12月31日						
成本	$ 839,249	$ 567,495	$ 548,527	$ 85,614	$ 128,806	$ 2,169,691
累計折舊	-	(120,575)	(348,634)	(63,328)	(49,395)	(581,932)
	$ 839,249	$ 446,920	$ 199,893	$ 22,286	$ 79,411	$ 1,587,759

上述不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

民國108年度適用

1.本集團租賃之標的資產建物，租賃合約之期間通常介於民國99年到117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：

	108年12月31日帳面金額	108年度折舊費用
房屋	$ 334,323	$ 107,626

3.本集團民國108年度使用權資產之增添為$34,835。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
影響當期損益之項目	
租賃負債之利息費用	$ 5,549
屬短期租賃合約之費用	$ 34,939

5.本集團民國108年度租賃現金流出總額為$147,827。

(八)租賃交易－出租人

民國108年度適用

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

2.本集團民國108年及107年度基於營業租賃合約分別認列$10,652及$12,077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：

	108年12月31日
109年	$ 10,301
110年	10,301
	$ 20,602

(九)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日			
成本	$ 128,902	$ 97,512	$ 226,414
累計折舊	-	(47,779)	(47,779)
	$ 128,902	$ 49,733	$ 178,635
108年			
1月1日	$ 128,902	$ 49,733	$ 178,635
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	$ 128,902	$ 48,213	$ 177,115
108年12月31日			
成本	$ 128,902	$ 97,512	$ 226,414
累計折舊	-	(49,299)	(49,299)
	$ 128,902	$ 48,213	$ 177,115

	土地	房屋及建築	合計
107年1月1日			
成本	$ 128,902	$ 97,512	$ 226,414
累計折舊	-	(46,235)	(46,235)
	$ 128,902	$ 51,277	$ 180,179
107年			
1月1日	$ 128,902	$ 51,277	$ 180,179
折舊費用	-	(1,544)	(1,544)
12月31日	$ 128,902	$ 49,733	$ 178,635
107年12月31日			
成本	$ 128,902	$ 97,512	$ 226,414
累計折舊	-	(47,779)	(47,779)
	$ 128,902	$ 49,733	$ 178,635

1.本集團將新北市三重區及中和區之土地、房屋及建築出租予他公司供廠辦使用，租期至民國 110 年 12 月到期，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：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	$ 9,441	$ 10,767
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	$ 1,520	$ 1,544

4.本集團持有投資性不動產民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為$310,517 及$331,292，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，該評價屬第三等級公允價值。

（十）無形資產

	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日			
成本	$ 127,443	$ 4,969	$ 132,412
累計攤銷	(70,440)	(2,074)	(72,514)
	$ 57,003	$ 2,895	$ 59,898
108年			
1月1日	$ 57,003	$ 2,895	$ 59,898
增添	41,124	-	41,124
處分	(18)	-	(18)
攤銷費用	(35,968)	(915)	(36,883)
12月31日	$ 62,141	$ 1,980	$ 64,121
108年12月31日			
成本	$ 168,549	$ 4,969	$ 173,518
累計攤銷	(106,408)	(2,989)	(109,397)
	$ 62,141	$ 1,980	$ 64,121

	電腦軟體	其他	合計
107年1月1日			
成本	$ 94,977	$ 3,556	$ 98,533
累計攤銷	(48,148)	(872)	(49,020)
	$ 46,829	$ 2,684	$ 49,513
107年			
1月1日	$ 46,829	$ 2,684	$ 49,513
增添	32,465	1,414	33,879
攤銷費用	(22,291)	(1,203)	(23,494)
12月31日	$ 57,003	$ 2,895	$ 59,898
107年12月31日			
成本	$ 127,443	$ 4,969	$ 132,412
累計攤銷	(70,440)	(2,074)	(72,514)
	$ 57,003	$ 2,895	$ 59,898

(十一)其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	$ 40,150	$ 34,346
淨確定福利資產	15,552	14,885
預付設備款	11,588	5,392
受限制資產	3,254	3,220
其他	1,054	177
	$ 71,598	$ 58,020

(十二)短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	$ 1,302,725	1.002%～4.35%
擔保借款	980,000	1.15%～1.180%
	$ 2,282,725	

借款性質	107年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	$ 1,710,000	0.99%～1.4%
擔保借款	380,000	1.1%～1.16%
	$ 2,090,000	

上述短期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十三)應付短期票券

	108年12月31日
商業本票	$ 50,000
折價攤銷	(40)
	$ 49,960
利率區間	1.15%

(十四)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	$ 197,775	$ 166,794
應付勞健保費	15,112	10,705
應付加工費	10,334	25,952
應付退休金	7,794	5,996
應付設備款	1,644	8,089
其他	151,444	100,627
	$ 384,103	$ 318,163

(十五)負債準備

	108年	107年
1月1日	$ 34,896	$ 26,721
當期新增之負債準備	26,789	35,551
本期使用之負債準備	(22,132)	(27,376)
12月31日	$ 39,553	$ 34,896

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動	$ 29,094	$ 25,719
非流動	$ 10,459	$ 9,177

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。

(十六)其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
一年內到期之長期借款	$ 48,989	$ 111,092
其他	17,825	31,394
	$ 66,814	$ 142,486

(十七)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	108年12月31日	107年12月31日
分期償付之借款			
擔保借款	自102年5月至109年5月，並按月付息，另自103年8月開始按季分期償還本金。	$ 48,989	$ 160,081
減：一年內到期之長期借款		(48,989)	(111,092)
		$ -	$ 48,989
未動用借款額度		$ -	$ -
利率區間		1.5%	1.5%

上述長期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	($ 16,544)	($ 15,815)
計畫資產公允價值	32,096	30,700
淨確定福利資產		
(表列「其他非流動資產」)	$ 15,552	$ 14,885

(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
108年			
1月1日餘額	($ 15,815)	$ 30,700	$ 14,885
利息(費用)收入	(160)	310	150
	(15,975)	31,010	15,035
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,086	1,086
財務假設變動影響數	(699)	-	(699)
經驗調整	130	-	130
	(569)	1,086	517
12月31日餘額	($ 16,544)	$ 32,096	$ 15,552

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
107年			
1月1日餘額	($ 15,554)	$ 29,686	$ 14,132
利息(費用)收入	(184)	351	167
	(15,738)	30,037	14,299
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)	-	850	850
財務假設變動影響數	(1,566)	-	(1,566)
經驗調整	1,302	-	1,302
	(264)	850	586
支付退休金	187	(187)	-
12月31日餘額	($ 15,815)	$ 30,700	$ 14,885

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年度及民國 107 年度構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	1.00%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 569)	$ 594	$ 572	($ 551)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 576)	$ 602	$ 582	($ 560)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司依精算報告已足額提撥退休基金，致按北府勞條字第1081018102及第1071083079號函，自民國108年6月至109年5月暫停提撥勞工退休準備金。本公司於民國108年度預估支付予退休計畫之提撥金為$0。

(7)截至民國108年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為14年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	$ 40
1-2年	229
2-5年	1,038
5年以上	2,779
	$ 4,086

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 108 年度及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$32,064 及$28,062。

(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	103.4.8	600單位	5年	註1
〃	104.3.30	400單位	〃	〃
〃	105.8.30	600單位	〃	〃
〃	106.4.25	400單位	〃	〃

註1：認股權憑證授予期間及行使比例條件如下：

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

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	108年度		107年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	1,593	$ 32.85	1,666	$ 34.55
本期放棄認股權	(446)	26.94	(73)	39.99
期末流通在外認股權	1,147	34.27	1,593	32.85
期末可執行認股權	795	35.46	819	32.49

3.截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 26.8 元～48 元及 26.8 元～49.2 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.77 年及 2.06 年。

4.本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	給與日股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間(年)	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權憑證	103.4.8	$ 25.5	$ 35	34.51%	3.9	0%	1.000%	$4.4103
〃	104.3.30	49.6	60	33.67%	3.9	0%	0.95%	10.2050
〃	105.8.30	29.1	35	36.71%	3.9	0%	0.50%	6.5633
〃	106.4.25	31.6	35	38.64%	3.9	0%	0.80%	8.5859

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

5.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	$ 1,364	$ 2,548

(二十)股本

截至民國108年12月31日止，本公司額定資本額為$1,800,000(含員工認股權憑證可認購股數15,000仟股)，發行股數為141,227仟股，實收資本額為$1,412,265，每股面額新台幣10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(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。

	108年		
	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權
1月1日	$ 341,627	$ 2,880	$ 17,313
股份基礎給付交易	1,985	-	(621)
12月31日	$ 343,612	$ 2,880	$ 16,692

	107年		
	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權
1月1日	$ 340,882	$ 2,880	$ 15,510
股份基礎給付交易	745	-	1,803
12月31日	$ 341,627	$ 2,880	$ 17,313

(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 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 29 日經股東會決議之民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下:

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 17,108		$ 13,940	
特別盈餘公積	2,776		9,307	
現金股利	98,859	$ 0.70	84,736	$ 0.60

上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

6.本公司民國108年度盈餘分配議案，截至民國109年3月27日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形請至公開資訊觀測站查詢。

7.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：

	108年度	107年度
工業電腦收入	$ 6,700,088	$ 6,189,847
其他	513,320	447,792
	$ 7,213,408	$ 6,637,639

2.合約負債

本集團認列客戶合約負債主要為預收貨款。

期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	$ 67,475	$ 17,071

(二十四)其他收入

	108年度	107年度
政府補助收入	$ 18,319	$ 32,689
租金收入	10,652	12,077
賠償收入(註)	5,833	66,140
股利收入	3,050	4,675
銀行存款利息收入	1,504	1,310
其他	9,070	4,835
	$ 48,428	$ 121,726

註：主係供應商之賠償收入。

(二十五)其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ 162	$ 240
處分無形資產利益	16	-
投資性不動產折舊費用	(1,520)	(1,544)
處分投資(損失)利益	(5,915)	12,868
淨外幣兌換(損失)利益	(31,540)	28,069
其他損失	(275)	(787)
	($ 39,072)	$ 38,846

(二十六)費用性質之額外資訊

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 341,453	$ 917,876	$ 1,259,329
使用權資產折舊	67,477	40,149	107,626
不動產、廠房及設備折舊費用	46,510	65,167	111,677
無形資產攤銷費用	2,502	34,381	36,883
	$ 457,942	$ 1,057,573	$ 1,515,515

	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 238,242	$ 812,035	$ 1,050,277
不動產、廠房及設備折舊費用	17,846	56,995	74,841
無形資產攤銷費用	1,445	22,049	23,494
	$ 257,533	$ 891,079	$ 1,148,612

(二十七)員工福利費用

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 294,395	$ 797,623	$ 1,092,018
勞健保費用	25,305	67,404	92,709
退休金費用	7,937	23,977	31,914
其他用人費用	13,816	28,872	42,688
	$ 341,453	$ 917,876	$ 1,259,329

	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 204,354	$ 707,140	$ 911,494
勞健保費用	17,298	61,418	78,716
退休金費用	6,252	21,643	27,895
其他用人費用	10,338	21,834	32,172
	$ 238,242	$ 812,035	$ 1,050,277

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 108 年度及 107 年度員工酬勞估列金額分別為$4,396 及$3,329；董事酬勞估列金額分別為$1,465 及$1,402，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞，與民國 107 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：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 95,774	$ 58,089
未分配盈餘加徵	6,850	3,119
以前年度所得稅高估數	(8,823)	(4,576)
當期所得稅總額	93,801	56,632
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(19,007)	(8,979)
稅率改變之影響	-	(12,479)
所得稅費用	$ 74,794	$ 35,174

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

	108年度	107年度
確定福利資產之再衡量數	$ 103	$ 60
稅率改變之影響	-	29
	$ 103	$ 89

2.所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 52,517	$ 34,730
按稅法規定應剔除之費用	2,706	3,073
按稅法規定免課稅之所得	7,759	2,414
以前年度所得稅高估數	(8,823)	(4,576)
稅率改變之影響	-	(12,479)
本期損失未認列遞延所得稅資產	27,392	13,998
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(13,607)	(5,105)
未分配盈餘加徵	6,850	3,119
所得稅費用	$ 74,794	$ 35,174

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：

	108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	$60,146	($ 1,268)	$ -	$ 58,878
聯屬公司間未實現利益	15,109	4,507	-	19,616
未實現產品保固成本	6,979	931	-	7,910
未實現兌換損失	1,898	7,101	-	8,999
銷貨收入認列時間差	1,694	(926)	-	768
未休假獎金	2,211	1,975		4,186
備抵呆帳超限數	1,031	700	-	1,731
虧損扣抵	3,409	5,771		9,180
其他	748	246	-	994
	$93,225	$ 19,037	$ -	$112,262
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	($ 47)	($ 30)	($ 103)	($ 180)
	$93,178	$ 19,007	($ 103)	$112,082

	107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	$49,534	$ 10,612	$ -	$ 60,146
聯屬公司間未實現利益	14,083	1,026	-	15,109
未實現產品保固成本	4,542	2,437	-	6,979
未實現兌換損失	1,283	615	-	1,898
銷貨收入認列時間差	-	1,694	-	1,694
未休假獎金	1,184	1,027		2,211
淨確定福利資產	89	(89)	-	-
備抵呆帳超限數	-	1,031	-	1,031
虧損扣抵	-	3,409		3,409
其他	1,094	(346)	-	748
	$71,809	$ 21,416	$ -	$ 93,225
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	$ -	$ 42	($ 89)	($ 47)
	$71,809	$ 21,458	($ 89)	$ 93,178

4. 本公司及台灣子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國106年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效，營利事業所得稅之稅率自17%調增至20%，此修正自民國107年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十九)每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本及稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 227,410	141,226	$ 1.61
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	175	
員工認股權憑證	-	299	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 227,410	141,700	$ 1.60

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本及稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 170,183	141,226	$ 1.21
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	210	
員工認股權憑證	-	375	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 170,183	141,811	$ 1.20

(三十)企業購買

1. 本集團民國 107 年 10 月 31 日以現金$13,083 增資重慶科立銳興電子科技有限公司增資後持股比率由 15%上升至 75%。

2. 取得重慶科立銳興電子科技有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在取得日之公允價值之資訊如下：

	107年10月31日
取得對價	
現金	$ 13,083
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	15,723
存貨	135
不動產、廠房及設備	1,966
其他資產	12
流動負債	(4,753)
可辨認淨資產總額	13,083
商譽	$ -

(三十一)營業租賃

民國 107 年度適用

本集團為營運所需承租之生產廠房及辦公室，租賃契約期間分別自民國 99 年 11 月起至民國 110 年 1 月止(含免租期)及自民國 107 年 4 月起至民國 117 年 6 月止(含免租期)，另因不可取消最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	$ 102,735
超過1年但不超過5年	243,198
超過5年	77,230
	$ 423,163

(三十二)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	$ 127,423	$ 226,510
加：期初應付設備款	8,089	6,956
減：期末應付設備款	(1,644)	(8,089)
本期支付現金	$ 133,868	$ 225,377

(三十三)處分子公司

本集團民國107年4月30日出售子公司-Nexcom Italia S.R.L 100%股權，致本集團喪失對該子公司之控制，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：

	107年4月30日
取得對價	
現金	$ 35,880
子公司-Nexcom Italia S.R.L.資產及負債帳面金額	
現金	6,697
應收帳款	29,913
存貨	10,196
預付款項	5,886
其他資產	519
應付帳款	(27,408)
其他應付款	(4,421)
淨資產總額	$ 21,382

(三十四)來自籌資活動之負債之變動

本集團民國108年度及107年度來自籌資活動之負債之變動皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱現金流量表。

七、關係人交易

(一)與關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
EXOR International S.P.A	關聯企業
Nexcom Italia S.R.L.	關聯企業之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
關聯企業之子公司	$ 104,053	$ 75,547
關聯企業	46,578	36,919
	$ 150,631	$ 112,466

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

	108年度	107年度
商品購買：		
關聯企業	$ -	$ 299

主係向關係人購買原料,原料進貨價格及付款條件,與非關係人並無差異。

3.應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
關聯企業之子公司	$ 18,597	$ 35,551
關聯企業	10,204	7,601
	28,801	43,152
其他應收款：		
關聯企業	21	-
	$ 28,822	$ 43,152

關係人之應收款項並未收受擔保品，且無抵押及附息。

4.財產交易

(1)取得金融資產

			107年度
	帳列項目	交易標的	取得價款
關聯企業	採權益法之投資	EXOR International S.P.A	$ 35,880

(2)處分金融資產

			107年度	
	帳列項目	交易標的	處分價款	處分(損)益
關聯企業	採權益法之投資	Nexcom Italia S.R.L.	$ 35,880 (歐元1,000仟元)	($ 12,868)

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	$ 37,261	$ 22,872
退職後福利	982	535
股份基礎給付	64	210
總計	$ 38,307	$ 23,617

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		
資產項目	108年12月31日	107年12月31日	擔保用途
其他流動資產			
-活期存款	$ 3,869	$ -	履約保證
其他非流動資產			
-定期存款	3,254	3,220	海關保證
不動產、廠房及設備			
-土地、房屋及建築	1,250,389	1,285,303	長期借款擔保
投資性不動產			
-土地、房屋及建築	141,604	142,769	短期借款額度擔保
	$ 1,399,116	$ 1,431,292	

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2,390,000及美金31,000仟元本票質存於相關授信及保證銀行。

2.本集團為協助子公司租賃公司倉庫、租賃辦公處所及合作契約，為其背書保證之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
Nexcom Japan Co., Ltd.	$ 6,905 （日幣25,018仟元）	$ 6,960 （日幣25,018仟元）
新漢智能系統股份有限公司	134,950 （美金2,500仟元） （新台幣60,000仟元）	136,788 （美金2,500仟元） （新台幣60,000仟元）
北京興漢網際股份有限公司	86,100 （人民幣20,000仟元）	-
上海牸漢信息科技有限公司	-	42,931 （人民幣9,600仟元）

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國109年初，因受新型冠狀病毒肺炎擴散影響，本集團子公司於中國大陸生產廠區依照當地相關規定延遲春節復工，惟業於民國109年2月10日陸續復工。由於疫情持續變化，本集團以審慎機動調整集團資源、人力及供應鏈，以降低對營運影響。惟延遲開工對本集團民國109年度營收影響程度，則需視疫情後續控管情況而定

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

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ 132,643	$ 31,339
按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 2,527,803	$ 2,271,090
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債	$ 3,660,503	$ 3,681,768
租賃負債	$ 339,652	$ -

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

2.風險管理政策

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

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

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

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

	108年12月31日					
				敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額（新台幣）	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 43,689	29.98	$ 1,309,796	1%	$ 13,098	$ -
歐元：新台幣	2,495	33.59	83,808	1%	838	-
人民幣：新台幣	155,682	4.31	670,213	1%	6,702	-
美金：人民幣	1,586	6.96	47,558	1%	476	-
美金：英鎊	1,241	0.76	37,208	1%	372	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 16,028	29.98	$ 480,521	1%	$ 4,805	$ -
美金：人民幣	1,096	6.96	32,884	1%	329	-
美金：日幣	1,745	108.62	52,330	1%	523	-
美金：英鎊	1,517	0.76	45,494	1%	455	-
人民幣：新台幣	2,669	4.31	11,492	1%	115	-

	107年12月31日					
				敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額（新台幣）	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 41,104	30.72	$ 1,262,715	1%	$ 12,627	$ -
歐元：新台幣	2,961	35.20	104,222	1%	1,042	-
人民幣：新台幣	110,638	4.47	494,552	1%	4,946	-
美金：人民幣	1,001	6.87	30,741	1%	307	-
美金：英鎊	1,422	0.79	43,668	1%	437	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 18,957	30.72	$ 582,274	1%	$ 5,823	$ -
美金：人民幣	338	6.87	10,373	1%	104	-
美金：日幣	554	110.41	17,019	1%	170	-
美金：英鎊	1,432	0.79	43,975	1%	440	-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國108年及107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($31,540)及$28,069。

價格風險

本集團主要投資於國內外發行之權益工具，此等權益工具之價格會該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之稅前淨利因來自其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$1,326及$313。

現金流量及公允價值利率風險

1. 本集團之利率風險來自長短期借款及應付短期票券。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。
2. 民國108年及107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108年及107年度之稅前淨利將分別增加或減少$5,954及$5,625，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、為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. 本集團採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

(A)當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

(B)客戶營運結果之實際或預期顯著變動。

(C)預期會使客戶履行債務義務之能力顯著變動之經營、財務或經濟狀況之現有或預測之不利變化。

D. 本集團採用IFRS9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天，視為已發生違約。

E.本集團按之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，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108年及107年12月31日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
108年12月31日					
預期損失率	0.03%	0.89%-2.76%	16.63%-50%	100.00%	
帳面價值總額	1,509,488	162,381	20,682	40,065	$1,732,616
備抵損失	$ 455	$ 1,440	$ 6,895	$ 40,065	$ 48,855

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
107年12月31日					
預期損失率	0.03%	0.03%	34.83%	100.00%	
帳面價值總額	1,381,505	222,166	66,813	18,775	$1,689,259
備抵損失	$ 414	$ 67	$ 23,273	$ 18,775	$ 42,529

H.本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年 應收帳款	107年 應收帳款
1月1日	$ 42,529	$ 15,954
提列減損損失	7,085	28,605
因無法收回而沖銷之款項	(8)	(1,707)
匯率影響數	(751)	(323)
12月31日	$ 48,855	$ 42,529

(3)流動性風險

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

B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將作適當之運用及投資，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C.本集團之非衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生性金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。除下列表示者外，截至108年及107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:

108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
長期借款(包含一年內到期)	$ 48,989	$ -	$ -	$ -
租賃負債	99,130	76,098	110,337	54,426

非衍生金融負債:

107年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
長期借款(包含一年內到期)	$ 112,729	$ 49,192	$ -	$ -

D.本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2.以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3.以公允價值衡量之金融工具，本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108年及107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$132,643及$31,339。

4.本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價根據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108年及107年度無任何評價各等級間之移轉。

6.下表列示民國108年度第三等級之變動：

	108年	107年
	權益工具	權益工具
1月1日	$ 31,339	$ 65,163
IFRS9調整數	-	32,049
重編後餘額	31,339	97,212
本期新增	15,800	-
本期重分類	66,692	-
認列於其他綜合損益之利益或損失	18,812	(26,706)
自其他綜合損益重分類至保留盈餘	-	(22,855)
本期出售	-	(16,312)
12月31日	$ 132,643	$ 31,339

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：

	108年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	$ 15,800	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用
	66,692	可類比上市上櫃公司法	企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；
創投公司股票私募基金投資	50,151	淨資產價值法	不適用	不適用

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國108年度之重大交易相關事項如下；另與子公司間之交易事項，於編製合併報表時業已沖銷。

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

9.從事衍生性金融商品交易資訊：無。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表八。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項：請詳附表七。

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：

108年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	調節及消除	總計
外部收入	$ 4,586,288	$ 1,568,339	$ 975,723	$ 83,058	$ -	$ 7,213,408
內部部門收入	1,314,506	137,310	13,664	12,489	(1,477,969)	-
部門收入	$ 5,900,794	$ 1,705,649	$ 989,387	$ 95,547	($ 1,477,969)	$ 7,213,408
部門淨利-稅前淨(損)利	$ 236,112	$ 30,405	$ 37,621	$ 5,519	($ 21,890)	$ 287,767
部門淨利-稅前淨利包含：						
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	($ 256,186)
利息收入	-	-	-	-	-	$ 1,504
利息費用	-	-	-	-	-	($ 33,353)
部門資產(註1)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -

107年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	調節及消除	總計
外部收入	$ 4,306,090	$ 1,339,303	$ 782,960	$ 209,286	$ -	$ 6,637,639
內部部門收入	1,328,281	67,361	18,913	8,204	(1,422,759)	-
部門收入	$ 5,634,371	$ 1,406,664	$ 801,873	$ 217,490	($ 1,422,759)	$ 6,637,639
部門淨利-稅前淨(損)利	$ 174,395	($ 7,782)	$ 3,146	$ 12,163	$ 12,073	$ 193,995
部門淨利-稅前淨利包含：						
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	$ 98,335
利息收入	-	-	-	-	-	$ 1,310
利息費用	-	-	-	-	-	($ 22,267)
部門資產(註1)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -

註1：由於本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故未揭露相關資訊。

註2：部門資訊係以各部門所在國家為基礎歸類。

(三)部門損益之調節資訊

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

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自工業電腦銷售業務，各項收入明細組成如下：

	108年度	107年度
工業電腦	$ 6,700,088	$ 6,189,847
其他	513,320	447,792
	$ 7,213,408	$ 6,637,639

(五)地區別財務資訊

本集團有關地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	營業收入	非流動資產	營業收入	非流動資產
美國	$ 1,438,507	$ 18,531	$ 1,149,453	$ 2,234
中國	1,398,528	86,510	1,215,568	50,340
台灣	729,721	1,995,448	750,709	1,777,104
英國	724,714	522	873,840	899
以色列	513,185	-	540,644	-
南韓	403,907	-	275,602	-
愛爾蘭	252,843	-	205,433	-
日本	177,878	1,884	175,834	859
德國	121,551	-	183,567	-
其他	1,452,574	-	1,266,989	-
	$ 7,213,408	$ 2,084,364	$ 6,637,639	$ 1,829,202

(六)重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	部門	收入	部門
S客戶	$ 740,444	台灣	$ 723,490	台灣

新漢股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額（註3）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註4）	業務往來金額（註2）	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註7）	資金貸與總限額（註7）	備註
													名稱	價值			
1	北京興漢網際股份有限公司	東莞市興漢雲智電子有限公司	其他應收款-關係人	Y	$ 9,042	$ 8,610	$ 8,610	5%	2	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 41,189	$ 61,783	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質說明如下：

(1)屬業務往來者填1。

(2)屬有短期融通資金之必要者填2。

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

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

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

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；雖嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

新漢股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國108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）

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註5、6）	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
0	本公司	Nexcom Japan Co.,Ltd.	2	$ 774,674	$ 7,373	$ 6,905	$ 6,905	$ -	0.27	$ 1,291,123	Y	N	N	-
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	2	516,449	139,000	134,950	82,901	-	5.23	1,291,123	Y	N	N	-
0	本公司	北京興漢網際股份有限公司	2	774,674	87,900	86,100	59,725	-	3.33	1,291,123	Y	N	Y	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事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，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

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.、北京興漢網際股份有限公司及新漢智能系統股份有限公司背書保證金額分別為日幣25,018仟元、人民幣20,000仟元、美金2,500仟元及新台幣60,000仟元。

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始須填列Y。

新漢股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108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）

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	傳象科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	44	$ -	0.55	$ -
本公司	鴻璟科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	190	-	2.11	-
本公司	普訊玖創業投資股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,500	50,151	2.50	50,151
本公司	合華科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	700	-	6.54	-
本公司	EXOR International S.P.A	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	595	66,692	19.09%	66,692
綠基企業股份有限公司	Iryx Corporation	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	550	15,800	4.35%	15,800

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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

			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）貨之公司	交易對象名稱	關係	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	Nex Computer, Inc.	本公司之合併子公司	銷貨	485,753	9	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	96,100	5
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	606,397	11	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	249,290	13
本公司	北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	418,882	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	506,784	27
本公司	綠基企業股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	179,594	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	69,016	4
本公司	創博股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	116,848	2	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	82,365	4

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108年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

（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		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司	$ 506,784	0.92	$ -	-	$ 51,120	$ -
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	249,290	3.36	-	-	110,027	-

註：係計算截至民國109年3月27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108年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註2）
0	本公司	北京興漢網際股份有限公司	1	銷貨收入	$ 418,882	註3	6
0	本公司	北京興漢網際股份有限公司	1	應收帳款	506,784	註3	7
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1	銷貨收入	485,753	註3	7
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1	應收帳款	96,100	註3	1
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1	銷貨收入	606,397	註3	8
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1	應收帳款	249,290	註3	4
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1	銷貨收入	179,594	註3	2
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1	應收帳款	69,016	註3	1
0	本公司	創博股份有限公司	1	銷貨收入	116,848	註3	2
0	本公司	創博股份有限公司	1	應收帳款	82,365	註3	1

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108年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
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	$ 97,475	$ 30,303	$ 30,303	
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	58,939	6,118	6,118	
本公司	Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	232,392	207,449	7,658	100	127,112	14,632	14,632	
本公司	Nexcom Europe Ltd.	英國	電腦及其週邊設備之買賣業務	73,215	73,215	580	100	30,323	6,252	6,252	
本公司	Nexcom GmbH.	德國	電腦及其週邊設備之買賣業務	19,209	19,209	-	100	4,216	(103)	(103)	
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	82,829	19,198	8,896	82.68	137,395	35,368	30,391	
本公司	Nexcom France	法國	電腦及其週邊設備之買賣業務	32,761	32,761	-	100	1,597	(630)	(630)	
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	10,084	10,413	82.72	89,316	(27,370)	(21,841)	
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	29,000	29,000	2,900	100	4,607	(9,993)	(9,993)	
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	7,100	7,290	100	8,807	2,758	2,758	
本公司	椰棗科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	22,080	2,500	2,208	80	12,809	(9,208)	(6,179)	
本公司	創博股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	55,586	20,000	4,966	82.76	23,014	(31,275)	(26,642)	
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	64	(3,176)	(3,176)	
本公司	EXOR International S.P.A	義大利	電腦及其週邊設備之買賣業務	38,219	52,192	595	19.09	-	32,467	7,497	

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(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	Allies Ace Inc.	開曼	一般投資業	-	30,321	-	100	-	288	-	註
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	NEXTOP International Inc.	開曼	一般投資業	-	30,092	-	100	-	(1,774)	-	註

註:已於民國108年10月21日已正式除名。

新漢股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國108年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（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	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 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	截至本期止已匯回投資收益	備註
北京興漢網際股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	$ 127,504	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(Nexcom International Co.,Ltd(SAMOA)投資)	$ 34,601	$ 21,525	$ -	$ 56,126	$ 71,379	70.64	$ 58,602	$ 136,359	$ -	
上海紘漢信息科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	104,234	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(Nexcom International Co.,Ltd(SAMOA)投資)	104,234	-	-	104,234	(42,209)	100	(42,209)	9,847	-	
深圳新漢安防科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	30,321	透過轉投資公司再投資大陸公司(綠基企業股份有限公司投資)	30,321	-	-	30,321	7,725	82.68	6,900	37,909	-	
上海新杏信息科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	33,998	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(Nexcom International Co.,Ltd(SAMOA)投資)	28,691	-	-	28,691	(1,774)	100	(1,774)	1,868	-	
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(上海紘漢信息科技有限公司投資)	-	-	-	-	(21,797)	80	(17,438)	2,970	-	
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	一般投資業	9,421	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(Nexcom International Co.,Ltd(SAMOA)投資)	2,275	-	-	2,275	14,149	6.98	1,119	2,715	-	註1
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(上海紘漢信息科技有限公司投資)	-	-	-	-	(8,452)	45	(3,803)	12,077	-	
東莞市興漢雲智電子有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	47,938	透過轉投資大陸公司再投資大陸公司(北京興漢網際股份有限公司投資)	-	-	-	-	(22,982)	42.38	(11,321)	11,216	-	
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)	8,988	6,789	-	15,777	(12,415)	82.76	(10,259)	561	-	
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(上海紘漢信息科技有限公司投資)	-	-	-	-	(4,609)	75	(3,457)	7,406	-	

註1：本公司之子公司珠海鑫欣管理諮詢合夥企業，於民國108年4月更名為珠海鑫欣管理諮詢合夥企業。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	$ 237,424	$ 274,951	$ 1,549,347

五、一〇八年經會計師查核簽證之公司個體財務報告

pwc 資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004653 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國108年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國109年2月25日金管證審字第1090360805號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國107年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與新漢公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新漢公司民國 108 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

新漢公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。新漢公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 1,542,182 仟元及新台幣 259,094 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，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，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

本會計師對於貨齡超過特定期間之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 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。

pwc 資誠

發貨倉銷貨收入之截止

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六)，營業收入會計項目說明請詳個體財務報告附註六(二十三)。

新漢公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入。新漢公司主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布全世界許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程涉及人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形。

由於新漢公司每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，本會計師認為發貨倉銷貨之收入截止為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於發貨倉銷貨收入之截止，已執行之因應程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

pwc 資誠

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新漢公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新漢公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新漢公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

pwc 資誠

6. 對於新漢公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新漢公司民國 108 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

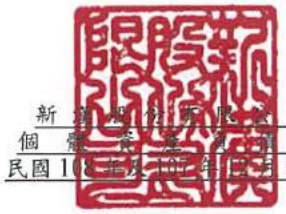
徐聖忠

會計師

吳漢期

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號
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

中華民國 109 年 3 月 27 日



新[illegible]公司
個體資產負債表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 155,024	2	$ 96,897	2
1150	應收票據淨額		3	-	1,066	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	735,731	12	926,437	15
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,155,623	19	910,622	15
1200	其他應收款		25,708	-	37,215	1
1210	其他應收款－關係人	七	36,724	1	18,878	-
130X	存貨	六(三)	1,283,088	21	1,591,233	27
1410	預付款項		12,402	-	20,929	-
11XX	**流動資產合計**		3,404,303	55	3,603,277	60
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)				
	之金融資產－非流動		116,843	2	31,339	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	595,674	10	454,588	8
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,528,884	24	1,523,107	25
1755	使用權資產	六(七)	214,111	3	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	177,115	3	178,635	3
1780	無形資產	六(十)	62,482	1	59,331	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	88,841	1	85,239	1
1900	其他非流動資產	六(十一)及八	54,864	1	43,188	1
15XX	**非流動資產合計**		2,838,814	45	2,375,427	40
1XXX	**資產總計**		$ 6,243,117	100	$ 5,978,704	100

（續次頁）

新○○股份有限公司

個體資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)及八	$ 2,223,000	36	$ 2,090,000	35
2110	應付短期票券	六(十三)	49,960	1	-	-
2130	合約負債－流動		30,803	-	40,289	1
2150	應付票據		95	-	2	-
2170	應付帳款	七	699,373	11	897,094	15
2200	其他應付款	六(十四)及七	306,610	5	265,476	4
2230	本期所得稅負債		40,175	1	34,888	1
2250	負債準備－流動	六(十五)	29,094	-	25,719	-
2280	租賃負債－流動		52,714	1	-	-
2300	其他流動負債	六(十六)	53,876	1	116,389	2
21XX	**流動負債合計**		3,485,700	56	3,469,857	58
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十七)	-	-	48,989	1
2550	負債準備－非流動	六(十五)	10,459	-	9,177	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	180	-	47	-
2580	租賃負債－非流動		162,495	3	-	-
2600	其他非流動負債		2,038	-	2,620	-
25XX	**非流動負債合計**		175,172	3	60,833	1
2XXX	**負債總計**		3,660,872	59	3,530,690	59
	權益					
	股本	六(二十)				
3110	普通股股本		1,412,265	23	1,412,265	24
	資本公積	六(二十一)				
3200	資本公積		363,184	5	361,820	6
	保留盈餘	六(二十二)				
3310	法定盈餘公積		288,710	5	271,692	4
3320	特別盈餘公積		14,471	-	11,695	-
3350	未分配盈餘		586,542	9	481,474	8
	其他權益					
3400	其他權益		(82,927)	(1)	(90,932)	(1)
3XXX	**權益總計**		2,582,245	41	2,448,014	41
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 6,243,117	100	$ 5,978,704	100

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108年及107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	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十三)及七	$ 5,367,783	100	$ 5,252,901	100
5000	**營業成本**	六(三)(二十六)(二十七)及七	(4,312,035)	(80)	(4,297,514)	(82)
5900	**營業毛利**		1,055,748	20	955,387	18
5910	未實現銷貨利益		(98,079)	(2)	(75,547)	(2)
5920	已實現銷貨利益		75,547	1	82,844	2
5950	**營業毛利淨額**		1,033,216	19	962,684	18
	營業費用	六(二十六)(二十七)				
6100	推銷費用		(319,097)	(6)	(338,230)	(7)
6200	管理費用		(133,137)	(2)	(112,419)	(2)
6300	研究發展費用	七	(379,964)	(7)	(435,483)	(8)
6450	預期信用減損利益(損失)		208	-	(22,190)	-
6000	**營業費用合計**		(831,990)	(15)	(908,322)	(17)
6900	**營業利益**		201,226	4	54,362	1
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十四)及七	106,051	2	141,144	3
7020	其他利益及損失	六(二十五)	(28,180)	(1)	35,543	1
7050	財務成本		(29,659)	(1)	(22,266)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	29,387	1	(8,031)	-
7000	**營業外收入及支出合計**		77,599	1	146,390	3
7900	**稅前淨利**		278,825	5	200,752	4
7950	所得稅費用	六(二十八)	(51,415)	(1)	(30,569)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 227,410	4	$ 170,183	3
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	$ 517	-	$ 586	-
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		18,812	-	(26,706)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(103)	-	(89)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		19,226	-	(26,209)	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(10,807)	-	(2,776)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 8,419	-	($ 28,985)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 235,829	4	$ 141,198	3
	基本每股盈餘	六(二十九)				
9750	**基本每股盈餘合計**		$ 1.61		$ 1.21	
	稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850	**稀釋每股盈餘合計**		$ 1.60		$ 1.20	

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○股份有限公司

個○○○○○○○

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計	權益總額
107年度										
1月1日餘額		$ 1,412,265	$ 359,272	$ 257,752	$ 2,388	$ 338,715	($ 11,695)	$ -		$ 2,358,697
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	58,949	-	(26,900)		32,049
1月1日重編後餘額		1,412,265	359,272	257,752	2,388	397,664	(11,695)	(26,900)		2,390,746
本期淨利		-	-	-	-	170,183	-	-		170,183
本期其他綜合損益		-	-	-	-	497	(2,776)	(26,706)	(	28,985)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	170,680	(2,776)	(26,706)		141,198
106年度盈餘指撥及分配(註2)：	六(二十二)									
提列法定盈餘公積		-	-	13,940	-	(13,940)	-	-		-
提列特別盈餘公積		-	-	-	9,307	(9,307)	-	-		-
現金股利		-	-	-	-	(84,736)	-	-	(	84,736)
股份基礎給付交易	六(十九)	-	2,548	-	-	-	-	-		2,548
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	22,855	-	(22,855)		-
認列對子公司權益變動數		-	-	-	-	(1,742)	-	-	(	1,742)
12月31日餘額		$ 1,412,265	$ 361,820	$ 271,692	$ 11,695	$ 481,474	($ 14,471)	($ 76,461)		$ 2,448,014
108年度										
1月1日餘額		$ 1,412,265	$ 361,820	$ 271,692	$ 11,695	$ 481,474	($ 14,471)	($ 76,461)		$ 2,448,014
本期淨利		-	-	-	-	227,410	-	-		227,410
本期其他綜合損益		-	-	-	-	414	(10,807)	18,812		8,419
本期綜合損益總額		-	-	-	-	227,824	(10,807)	18,812		235,829
107年度盈餘指撥及分配(註2)：	六(二十二)									
提列法定盈餘公積		-	-	17,018	-	(17,018)	-	-		-
提列特別盈餘公積		-	-	-	2,776	(2,776)	-	-		-
現金股利		-	-	-	-	(98,859)	-	-	(	98,859)
股份基礎給付交易	六(十九)	-	1,364	-	-	-	-	-		1,364
認列對子公司權益變動數		-	-	-	-	(4,103)	-	-	(	4,103)
12月31日餘額		$ 1,412,265	$ 363,184	$ 288,710	$ 14,471	$ 586,542	($ 25,278)	($ 57,649)		$ 2,582,245

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 

新潮股份有限公司

個體現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107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		$ 278,825	$ 200,752
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(六)(九)	95,781	65,427
折舊費用(使用權資產)	六(七)	51,945	-
各項攤提	六(十)(二十六)	36,473	23,281
預期信用減損(利益)損失		(208)	22,190
利息費用		27,143	22,266
利息費用(租賃負債)		2,516	-
利息收入	六(二十四)	(661)	(596)
股利收入	六(二十四)	(3,050)	(4,675)
股份基礎給付交易	六(十九)	1,364	2,548
採用權益法認列之子公司份額	六(五)	(29,387)	8,031
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(124)	(391)
處分投資損失(利益)	六(二十五)	5,915	(12,868)
未實現銷貨毛利		98,079	75,547
已實現銷貨毛利		(75,547)	(82,844)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,063	(983)
應收帳款		190,914	(202,973)
應收帳款-關係人		(245,001)	(67,265)
其他應收款		11,507	(8,126)
其他應收款-關係人		(17,846)	(15,736)
存貨		308,145	(228,002)
預付款項		8,527	(4,508)
其他非流動資產		(24)	(42)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(9,486)	24,315
應付票據		93	(170)
應付帳款(含關係人)		(197,721)	158,902
其他應付款		49,999	16,620
負債準備		4,657	8,175
其他流動負債		(410)	(468)
營運產生之現金流入(流出)		593,481	(1,593)
收取之利息		661	596
收取之股利		3,050	4,675
支付之利息		(29,601)	(22,102)
支付之所得稅		(49,701)	(12,096)
營業活動之淨現金流入(流出)		517,890	(30,520)

(續次頁)

新漢股份有限公司

個體現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
採用權益法之投資增加		($ 235,721)	($ 206,245)
處分採用權益法之投資價款		13,974	35,880
購置不動產、廠房及設備價款	六(三十一)	(103,044)	(182,742)
處分不動產、廠房及設備價款		124	4,779
購置無形資產價款	六(十)	(39,624)	(33,516)
處分無形資產		-	54
存出保證金增加		(3,644)	(3,074)
受限制資產增加		(24)	(23)
其他非流動資產增加		(10,868)	(7,105)
投資活動之淨現金流出		(378,827)	(391,992)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		133,000	550,000
應付短期票券增加		49,960	-
長期借款舉借數		250,000	-
長期借款償還數		(361,092)	(111,094)
存入保證金增加		(582)	(1,517)
租賃本金償還		(53,363)	-
發放現金股利	六(二十二)	(98,859)	(84,736)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(80,936)	352,653
本期現金及約當現金增加(減少)數		58,127	(69,859)
期初現金及約當現金餘額		96,897	166,756
期末現金及約當現金餘額		$ 155,024	$ 96,897

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108年度及107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109年3月27日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

2.於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產$266,056，並調增租賃負債$266,056。

3.本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3)於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4.本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.045%。

5.本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	$ 276,963
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	276,963
本集團初次適用日之增額借款利率	1.045%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	$ 266,056

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效，並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110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111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效，並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除按下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

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

1.外幣交易及餘額

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

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

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

(4)所有兌換損益於損益表之其他利益及損失列報。

2.國外營運機構之換算

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

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)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)<u>資產負債區分流動及非流動之分類標準</u>

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.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。

2.本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

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

(六)應收帳款及票據

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

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

(七)金融資產減損

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

(八)金融資產之除列

當本公司收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九)出租人之租賃交易-營業租賃

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

(十)存貨

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

(十一)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

7.當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

8.當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

9.當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

10.依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二)不動產、廠房及設備

1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4.本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	9年~50年
機器設備	1年~10年
辦公設備	2年~10年
租賃改良	2年~10年
運輸設備	5年

(十三)承租人之租賃交易－ 使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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

(十四)租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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

(十五)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)負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(二十二)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計劃

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

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

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.員工酬勞及董事酬勞

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

(二十三)員工股份基礎給付

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

(二十四)所得稅

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本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。

(二十五)股利分配

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

(二十六)收入認列

商品銷售—批發

1. 本公司研發、製造並銷售工業電腦相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 工業電腦相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

3. 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。

4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七)政府補助

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國108年12月31日，本公司存貨之帳面金額為$ 1,283,088。

六、重要會計科目之說明

(一)現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	$ 643	$ 421
支票存款及活期存款	154,381	96,476
	$ 155,024	$ 96,897

1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本公司未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。

(二)應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	$ 759,295	$ 950,209
減：備抵損失	(23,564)	(23,772)
	$ 735,731	$ 926,437

1.應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	$ 684,249	$ 723,852
1-90天	52,293	165,777
91-180天	2,256	59,996
181天以上	20,497	584
	$ 759,295	$ 950,209

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2.民國108年12月31日及107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107年1月1日客戶合約之應收款餘額為$745,737。

3.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據民國108年12月31日及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為$3及$1,066；最能代表本公司應收帳款民國108年12月31日及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為$735,731及$926,437。

4.相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	$ 671,212	($ 157,651)	$ 513,561
在製品	309,833	(968)	308,865
半成品	252,672	(50,255)	202,417
製成品	308,465	(50,220)	258,245
	$ 1,542,182	($ 259,094)	$ 1,283,088

	107年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	$ 886,599	($ 172,328)	$ 714,271
在製品	315,910	(842)	315,068
半成品	301,926	(69,459)	232,467
製成品	376,048	(46,621)	329,427
	$ 1,880,483	($ 289,250)	$ 1,591,233

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	$ 4,288,327	$ 4,224,563
存貨回升利益(註1)	(30,156)	(1,230)
存貨報廢損失	53,252	72,779
其他(註2)	612	1,402
	$ 4,312,035	$ 4,297,514

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	108年12月31日	107年12月31日
非上市櫃公司股票	$ 174,492	$ 114,139
評價調整	(57,649)	(82,800)
	$ 116,843	$ 31,339

1.本公司選擇將屬策略性投資之以成本衡量之金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國108年及107年12月31日之公允價值分別為$116,843及$31,339。

2.本公司民國108年及107年12月31日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
綠基企業股份有限公司	$ 137,395	$ 42,462
Nexcom International Co., Ltd.(SAMOA)	127,112	115,874
Nex Computers, Inc.	97,475	68,402
新漢智能系統股份有限公司	89,316	37,109
Nexcom Japan Co., Ltd.	58,939	52,786
Nexcom Europe Ltd.	30,323	21,573
創博股份有限公司	23,014	11,959
椰棗科技股份有限公司	12,809	795
安博科技股份有限公司	8,807	1,146
物聯雲股份有限公司	4,607	14,536
Nexcom GmbH.	4,216	4,522
Nexcom France	1,597	2,315
NEXCOBOT INC.	64	3,221
EXOR International S.P.A.(註)	-	77,888
	$ 595,674	$ 454,588

註：本公司民國108年12月9日處分EXOR International S.P.A.部分股權，處分持股比由23.09%下降至19.09%，因而自「採用權益法投資」分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」。

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

	108年度	107年度
綠基企業股份有限公司	$ 30,391	$ 5,461
Nex Computers, Inc.	30,303	9,934
Nexcom International Co., Ltd.(SAMOA)	14,632	(14,622)
EXOR International S.P.A.	7,497	4,037
Nexcom Europe Ltd.	6,252	12,284
Nexcom Japan Co., Ltd.	6,118	6,579
安博科技股份有限公司	2,758	(3,658)
Nexcom Italia S.R.L.	-	512
Nexcom GmbH.	(103)	(117)
Nexcom France	(630)	(849)
NEXCOBOT Inc.	(3,176)	(2,868)
椰棗科技股份有限公司	(6,179)	(1,706)
物聯雲股份有限公司	(9,993)	(6,801)
新漢智能系統股份有限公司	(21,841)	(8,271)
創博股份有限公司	(26,642)	(7,946)
	$ 29,387	($ 8,031)

3.有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)說明

(六)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
108年1月1日						
成本	$ 839,249	$ 567,495	$ 516,786	$ 51,791	$ 96,430	$ 2,071,751
累計折舊	-	(120,575)	(341,358)	(41,242)	(45,469)	(548,644)
	$ 839,249	$ 446,920	$ 175,428	$ 10,549	$ 50,961	$ 1,523,107
108年度						
1月1日	$ 839,249	$ 446,920	$ 175,428	$ 10,549	$ 50,961	$ 1,523,107
增添	-	-	79,913	1,960	14,764	96,637
移轉	-	-	3,401	-	-	3,401
折舊費用	-	(20,106)	(54,714)	(4,549)	(14,892)	(94,261)
12月31日	$ 839,249	$ 426,814	$ 204,028	$ 7,960	$ 50,833	$ 1,528,884
108年12月31日						
成本	$ 839,249	$ 567,495	$ 592,092	$ 53,335	$ 110,169	$ 2,162,340
累計折舊	-	(140,681)	(388,064)	(45,375)	(59,336)	(633,456)
	$ 839,249	$ 426,814	$ 204,028	$ 7,960	$ 50,833	$ 1,528,884

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
107年1月1日						
成本	$ 839,249	$ 567,495	$ 393,784	$ 47,668	$ 57,554	$ 1,905,750
累計折舊	-	(100,451)	(320,407)	(36,917)	(46,255)	(504,030)
	$ 839,249	$ 467,044	$ 73,377	$ 10,751	$ 11,299	$ 1,401,720
107年度						
1月1日	$ 839,249	$ 467,044	$ 73,377	$ 10,751	$ 11,299	$ 1,401,720
增添	-	-	129,288	5,034	49,515	183,837
處分	-	-	(964)	-	(3,424)	(4,388)
移轉	-	-	5,821	-	-	5,821
折舊費用	-	(20,124)	(32,094)	(5,236)	(6,429)	(63,883)
12月31日	$ 839,249	$ 446,920	$ 175,428	$ 10,549	$ 50,961	$ 1,523,107
107年12月31日						
成本	$ 839,249	$ 567,495	$ 516,786	$ 51,791	$ 96,430	$ 2,071,751
累計折舊	-	(120,575)	(341,358)	(41,242)	(45,469)	(548,644)
	$ 839,249	$ 446,920	$ 175,428	$ 10,549	$ 50,961	$ 1,523,107

上述不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產建物，租賃合約之期間通常介於民國 99 年到 117 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，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：

	108年12月31日 帳面金額	108年度 折舊費用
房屋	$ 214,111	$ 51,945

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
影響當期損益之項目	
租賃負債之利息費用	$ 2,516
屬短期租賃合約之費用	19,636
	$ 22,152

4. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為$75,515。

(八)租賃交易－出租人

民國108年度適用

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

2.本公司民國108年度及107年度基於營業租賃合約分別認列$16,921及$16,433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：

	108年12月31日
109年	$ 17,098
110年	17,098
合計	$ 34,196

(九)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日			
成本	$ 128,902	$ 97,512	$ 226,414
累計折舊	-	(47,779)	(47,779)
	$ 128,902	$ 49,733	$ 178,635
108年度			
1月1日	$ 128,902	$ 49,733	$ 178,635
折舊費用	-	(1,520)	(1,520)
12月31日	$ 128,902	$ 48,213	$ 177,115
108年12月31日			
成本	$ 128,902	$ 97,512	$ 226,414
累計折舊	-	(49,299)	(49,299)
	$ 128,902	$ 48,213	$ 177,115

	土地	房屋及建築	合計
107年1月1日			
成本	$ 128,902	$ 97,512	$ 226,414
累計折舊	-	(46,235)	(46,235)
	$ 128,902	$ 51,277	$ 180,179
107年度			
1月1日	$ 128,902	$ 51,277	$ 180,179
折舊費用	-	(1,544)	(1,544)
12月31日	$ 128,902	$ 49,733	$ 178,635
107年12月31日			
成本	$ 128,902	$ 97,512	$ 226,414
累計折舊	-	(47,779)	(47,779)
	$ 128,902	$ 49,733	$ 178,635

1.本公司將新北市三重區及中和區之土地、房屋建築出租予他公司供廠辦使用，租期至民國 110 年 12 月陸續到期，租金按月收取。

2.上述投資性不動產提供擔保情形，請詳附註八說明。

3.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	$ 9,441	$ 10,767
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	$ 1,520	$ 1,544

4.本公司持有投資性不動產民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為$ 310,517 及$331,292，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，該評價屬第三等級公允價值。

(十)無形資產

	電腦軟體	其他	合計
108年1月1日			
成本	$ 111,243	$ 4,969	$ 116,212
累計攤銷	(54,807)	(2,074)	(56,881)
	$ 56,436	$ 2,895	$ 59,331
108年度			
1月1日	$ 56,436	$ 2,895	$ 59,331
增添	39,624	-	39,624
攤銷費用	(35,558)	(915)	(36,473)
12月31日	60,502	1,980	62,482
108年12月31日			
成本	$ 133,665	$ 4,969	$ 138,634
累計攤銷	(73,163)	(2,989)	(76,152)
	$ 60,502	$ 1,980	$ 62,482

	電腦軟體	其他	合計
107年1月1日			
成本	$ 94,598	$ 3,556	$ 98,154
累計攤銷	(48,132)	(872)	(49,004)
	$ 46,466	$ 2,684	$ 49,150
107年度			
1月1日	$ 46,466	$ 2,684	$ 49,150
增添	32,102	1,414	33,516
攤銷費用	(22,078)	(1,203)	(23,281)
處分	(54)	-	(54)
12月31日	$ 56,436	$ 2,895	$ 59,331
107年12月31日			
成本	$ 111,243	$ 4,969	$ 116,212
累計攤銷	(54,807)	(2,074)	(56,881)
	$ 56,436	$ 2,895	$ 59,331

(十一)其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	$ 25,450	$ 21,806
淨確定福利資產	15,552	14,885
預付設備款	11,588	4,121
受限制資產	2,244	2,220
其他	30	156
	$ 54,864	$ 43,188

(十二)短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	$ 1,243,000	1.002%～1.20%
擔保借款	980,000	1.15%～1.180%
	$ 2,223,000	

借款性質	107年12月31日	利率區間
銀行借款		
信用借款	$ 1,710,000	0.99%～1.40%
擔保借款	380,000	1.10%~1.16%
	$ 2,090,000	

上述短期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(十三)應付短期票券

	108年12月31日
商業本票	$ 50,000
折價攤銷	(40)
	$ 49,960
年利率區間	1.15%

(十四)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	$ 133,740	$ 123,352
應付勞健保費	12,881	9,409
應付加工費	10,334	25,493
應付退休金	5,482	4,959
應付設備款	1,644	8,051
其他	142,529	94,212
	$ 306,610	$ 265,476

(十五)負債準備

	108年	107年
1月1日	$ 34,896	$ 26,721
當期新增之負債準備	26,789	35,551
本期迴轉之金額	(22,132)	(27,376)
12月31日	$ 39,553	$ 34,896

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動	$ 29,094	$ 25,719
非流動	$ 10,459	$ 9,177

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

(十六)其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
一年內到期之長期借款	$ 48,989	$ 111,092
其他	4,887	5,297
	$ 53,876	$ 116,389

(十七)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	108年12月31日	107年12月31日
分期償付之借款			
擔保借款	自102年5月至109年5月，並按月付息，另自103年8月開始按季分期償還本金	$ 48,989	$ 160,081
減：一年內到期之長期借款		(48,989)	(111,092)
		$ -	$ 48,989
未動用借款額度		$ -	$ -
利率區間		1.50%	1.50%

上述長期借款擔保情形，請詳附註八說明。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	($ 16,544)	($ 15,815)
計畫資產公允價值	32,096	30,700
淨確定福利資產		
(表列「其他非流動資產」)	$ 15,552	$ 14,885

(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
108年度			
1月1日餘額	($ 15,815)	$ 30,700	$ 14,885
利息(費用)收入	(160)	310	150
	(15,975)	31,010	15,035
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,086	1,086
財務假設變動影響數	(699)	-	(699)
經驗調整	130	-	130
	(569)	1,086	517
12月31日餘額	($ 16,544)	$ 32,096	$ 15,552

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
107年度			
1月1日餘額	($ 15,554)	$ 29,686	$ 14,132
利息(費用)收入	(184)	351	167
	(15,738)	30,037	14,299
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)	-	850	850
財務假設變動影響數	(1,566)	-	(1,566)
經驗調整	1,302	-	1,302
	(264)	850	586
支付退休金	187	(187)	-
12月31日餘額	($ 15,815)	$ 30,700	$ 14,885

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年度及 107 年度構成該基金總資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	1.00%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 569)	$ 594	$ 572	($ 551)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 576)	$ 602	$ 582	($ 560)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司依精算報告已足額提撥退休基金，致按北府勞條字第1081018102及第1071083079號函，自民國108年6月至109年5月暫停提撥勞工退休準備金。本公司於民國108年度預計支付予退休計畫之提撥金為$0。

(7)截至民國108年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為14年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	$	40
1-2年		229
2-5年		1,038
5年以上		2,779
	$	4,086

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108年度及107年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$ 21,303及$20,287。

(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	103.4.8	600單位	5年	註1
〃	104.3.30	400單位	〃	〃
〃	105.8.30	600單位	〃	〃
〃	106.4.25	400單位	〃	〃

註1：認股權憑證授予期間及行使比例條件如下：

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

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	108年度		107年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	1,593	$ 32.85	1,666	$ 34.55
本期放棄認股權	(446)	26.94	(73)	39.99
期末流通在外認股權	1,147	34.27	1,593	32.85
期末可執行認股權	795	35.46	819	32.49

3.截至民國108年及107年12月31日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為26.8元～48元及26.8元～49.2元，加權平均剩餘合約期間分別為1.77年及2.06年。

4.本公司給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	給與日股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權憑證	103.4.8	25.5	35	34.51%	3.9	0%	1.00%	$ 4.4103
〃	104.3.30	49.6	60	33.67%	3.9	0%	0.95%	10.2050
〃	105.8.30	29.1	35	36.71%	3.9	0%	0.50%	6.5633
〃	106.4.25	31.6	35	38.64%	3.9	0%	0.80%	8.5859

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

5.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	108年度	107年度
權益交割	$ 1,364	$ 2,548

(二十)股本

截至民國108年12月31日止，本公司額定資本額為$1,800,000(含員工認股權憑證可認購股數15,000仟股)，發行股數為141,227仟股，實收資本額為$1,412,265，每股面額10元。本公司已發行股份之股數均已收訖。

(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。

	108年度		
	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權
1月1日	$ 341,627	$ 2,880	$ 17,313
股份基礎給付交易	1,985	-	(621)
12月31日	$ 343,612	$ 2,880	$ 16,692

	107年度		
	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權
1月1日	$ 340,882	$ 2,880	$ 15,510
股份基礎給付交易	745	-	1,803
12月31日	$ 341,627	$ 2,880	$ 17,313

(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 108 年 6 月 25 日及 107 年 6 月 29 日經股東會決議之民國 107 年度及 106 年度之盈餘分派案如下:

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 17,018		$ 13,940	
特別盈餘公積	2,776		9,307	
現金股利	98,859	$ 0.70	84,736	$ 0.60

上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

6.本公司民國108年度盈餘分配議案，截至民國109年3月27日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形請至公開資訊觀測站查詢。

7.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十七）。

(二十三)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：

	108年度	107年度
工業電腦收入	$ 5,162,386	$ 5,078,762
其他	205,397	174,139
	$ 5,367,783	$ 5,252,901

2.合約負債

本公司認列客戶合約負債主要為預收貨款。

期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	$ 29,242	$ 12,037

(二十四)其他收入

	108年度	107年度
管理及技術服務收入	$ 65,878	$ 21,831
租金收入	16,921	16,433
政府補助收入	6,953	29,544
賠償收入(註)	5,833	66,140
股利收入	3,050	4,675
銀行存款利息收入	661	596
其他	6,755	1,925
	$ 106,051	$ 141,144

註:主係供應商之賠償收入。

(二十五)其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	($ 20,610)	$ 24,297
處分投資(損失)利益	(5,915)	12,868
處分不動產、廠房及設備利益	124	391
投資性不動產折舊費用	(1,520)	(1,544)
其他	(259)	(469)
	($ 28,180)	$ 35,543

(二十六)費用性質之額外資訊

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 244,785	$ 500,376	$ 745,161
不動產、廠房及設備折舊費用	40,364	53,897	94,261
使用權資產折舊	49,608	2,337	51,945
無形資產攤銷費用	2,502	33,971	36,473
	$ 337,259	$ 590,581	$ 927,840

	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 187,853	$ 496,386	$ 684,239
不動產、廠房及設備折舊費用	15,274	48,609	63,883
無形資產攤銷費用	1,445	21,836	23,281
	$ 204,572	$ 566,831	$ 771,403

(二十七)員工福利費用

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
薪資費用	$ 209,866	$ 439,104	$ 648,970
勞健保費用	18,390	32,501	50,891
退休金費用	6,281	14,872	21,153
其他用人費用	10,248	13,899	24,147
	$ 244,785	$ 500,376	$ 745,161

	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
薪資費用	$ 160,910	$ 437,587	$ 598,497
勞健保費用	13,902	30,338	44,240
退休金費用	5,023	15,097	20,120
其他用人費用	8,018	13,364	21,382
	$ 187,853	$ 496,386	$ 684,239

1.本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止員工人數分別為 941 人及 838 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 108 年度及 107 年度員工酬勞估列金額分別為$4,396 及$3,329；董事酬勞估列金額分別為$1,465 及$1,402，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依當前稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞之利益，分別以 1.54%及 0.51%估列員工酬勞及董監酬勞。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 107 年度員工酬勞及董監酬勞，與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 55,448	$ 43,681
未分配盈餘加徵	6,604	3,119
以前年度所得稅高估數	(7,065)	(1,037)
當期所得稅總額	$ 54,987	$ 45,763
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,572)	(2,826)
稅率改變之影響	-	(12,368)
所得稅費用	$ 51,415	$ 30,569

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
確定福利資產之再衡量數	$ 103	$ 60
稅率改變之影響	-	29
	$ 103	$ 89

2.所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 55,765	$ 40,151
按稅法規定應剔除之費用	2,598	1,985
按稅法規定免課稅之所得	5,691	2,414
以前年度所得稅高估數	(7,065)	(1,037)
稅法修正之所得稅影響數	-	(12,368)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	(717)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(12,178)	(2,978)
未分配盈餘加徵	6,604	3,119
所得稅費用	$ 51,415	$ 30,569

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：

	108年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	$ 57,850	($ 6,031)	$ -	$ 51,819
聯屬公司間未實現利益	15,109	4,507	-	19,616
未實現產品保固成本	6,979	931	-	7,910
銷貨收入認列時間差	1,694	(1,263)	-	431
未實現兌換損失	1,467	4,993	-	6,460
未休假獎金	1,109	393	-	1,502
備抵呆帳超限數	1,031	(148)		883
其他	-	220	-	220
	$ 85,239	$ 3,602	$ -	$ 88,841
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	($ 47)	($ 30)	($ 103)	($ 180)
	$ 85,192	$ 3,572	($ 103)	$ 88,661

	107年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	$ 49,381	$ 8,469	$ -	$ 57,850
聯屬公司間未實現利益	14,083	1,026	-	15,109
未實現產品保固成本	4,542	2,437	-	6,979
未實現兌換損失	840	627	-	1,467
銷貨收入認列時間差	-	1,694	-	1,694
未休假獎金	1,152	(43)	-	1,109
淨確定福利資產	89	(89)	-	-
備抵呆帳超限數	-	1,031	-	1,031
	$ 70,087	$ 15,152	$ -	$ 85,239
-遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	$ -	$ 42	($ 89)	($ 47)
	$ 70,087	$ 15,194	($ 89)	$ 85,192

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國106年度。

5.台灣所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效，營利事業所得稅之稅率自17%調增至20%，此修正自民國107年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十九)每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
本期淨利	$ 227,410	141,226	$ 1.61
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	175	
員工認股權憑證	-	299	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 227,410	141,700	$ 1.60

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
本期淨利	$ 170,183	141,226	$ 1.21
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	210	
員工認股權憑證	-	375	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 170,183	141,811	$ 1.20

(三十)營業租賃

民國107年度適用

本集團為營運所需承租之生產廠房及辦公室，租賃契約期間分別自民國99年11月起至民國110年1月止(含免租期)及自民國107年4月起至民國117年6月止(含免租期)，另因不可取消最低租賃給付總額如下:

	107年12月31日
不超過1年	$ 53,363
超過1年但不超過5年	146,370
超過5年	77,230
	$ 276,963

(三十一)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	$ 96,637	$ 183,837
加：期初應付設備款	8,051	6,956
減：期末應付設備款	(1,644)	(8,051)
本期支付現金	$ 103,044	$ 182,742

(三十二)來自籌資活動之負債之變動

本公司民國108年度及107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

關係人名稱	與本公司之關係
Nex Computers, Inc.	本公司之合併子公司
Nexcom Japan Co., Ltd.	本公司之合併子公司
Nexcom International Co., Ltd. (SAMOA)	本公司之合併子公司
Nexcom Europe Ltd.	本公司之合併子公司
Nexcom Italia S.R.L.	關聯企業之子公司
Nexcom GmbH.	本公司之合併子公司
綠基企業股份有限公司	本公司之合併子公司
Nexcom France	本公司之合併子公司
新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司
物聯雲股份有限公司	本公司之合併子公司
Allies Ace Inc.	本公司之合併子公司
NEXTOP International Inc.	本公司之合併子公司
北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司
上海牦漢信息科技有限公司	本公司之合併子公司
深圳新漢安防科技有限公司	本公司之合併子公司
上海新杏信息科技有限公司	本公司之合併子公司
椰棗科技股份有限公司	本公司之合併子公司
安博科技股份有限公司	本公司之合併子公司
重慶新固興科技有限公司	本公司之合併子公司
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	本公司之合併子公司
EXOR International S.P.A	關聯企業
創博股份有限公司	本公司之合併子公司
NEXCOBOT Inc.	本公司之合併子公司
北京漢智興科技有限公司	本公司之合併子公司
廣州興博科技有限公司	本公司之合併子公司
東莞市興漢雲智電子有限公司	本公司之合併子公司
重慶科立銳興電子科技有限公司	本公司之合併子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
子公司-		
新漢智能	$ 606,397	$ 177,647
其他	1,318,925	1,241,683
關聯企業之子公司	46,623	68,429
關聯企業	5,653	32,473
	$ 1,977,598	$ 1,520,232

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

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	$ 41,295	$ 6,565
關聯企業	31,529	299
	$ 72,824	$ 6,864

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

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
子公司-		
北京興漢	$ 506,784	$ 401,331
新漢智能	249,290	111,527
其他	395,499	360,560
關聯企業之子公司	3,825	29,806
關聯企業	225	7,398
	1,155,623	910,622
其他應收款：		
子公司	36,724	18,878
	$ 1,192,347	$ 929,500

(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

	108年度	107年度
子公司	$ 6,269	$ 4,356

本公司因提供關係人出租辦公室及停車位。

5.其他收入

	108年度	107年度
子公司	$ 65,878	$ 21,831

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

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
子公司	$ 5,360	$ 1,573
關聯企業	7,253	-
	12,613	1,573
其他應付款：		
子公司	24,893	18,536
	$ 37,506	$ 20,109

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.研發費用

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	$ -	$ 24,503

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

8.財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

	107年度	
	處分價款	處分損益
子公司	$ 2,858	$ -

(2)取得金融資產

		107年度	
	帳列項目	交易標的	取得價款
關聯企業	採權益法之投資	EXOR International S.P.A	$ 35,880

(3)處分金融資產

			107年度	
	帳列項目	交易標的	處分價款	處分損益
關聯企業	採權益法之投資	Nexcom Italia S.R.L.	$ 35,880 (歐元1,000仟元)	$ 12,868

9.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

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	$ 19,362	$ 19,105
退職福利	515	428
股份基礎給付	64	210
	$ 19,941	$ 19,743

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		
資產項目	108年12月31日	107年12月31日	擔保用途
其他非流動資產-定期存款	$ 2,244	$ 2,220	海關保證
不動產、廠房及設備-土地、房屋及建築	1,250,389	1,285,303	長期借款擔保
投資性不動產-土地、房屋及建築	141,604	142,769	短期借款額度擔保
	$ 1,394,237	$ 1,430,292	

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$2,390,000及美金31,000仟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：

	108年12月31日	107年12月31日
Nexcom Japan Co., Ltd.	$ 6,905 （日幣25,018仟元）	$ 6,960 （日幣25,018仟元）
新漢智能系統股份有限公司	134,950 （美金2,500仟元、新台幣60,000仟元）	136,788 （美金2,500仟元、新台幣60,000仟元）
北京興漢網際股份有限公司	86,100 （人民幣20,000仟元）	-
上海牍漢信息科技有限公司	-	42,931 （人民幣9,600仟元）

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國109年初，因受新型冠狀病毒肺炎擴散影響，本集團子公司於中國大陸生產廠區依照當地相關規定延遲春節復工，惟業於民國109年2月10日陸續復工。由於疫情持續變化，本集團以審慎機動調整集團資源、人力及供應鏈，以降低對營運影響。惟延遲開工對本集團民國109年度營收影響程度，則需視疫情後續控管情況而定。

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

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資	$ 116,843	$ 31,339
按攤銷後成本衡量之金融資產	$ 2,134,263	$ 2,012,921

	108年12月31日	107年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債	$ 3,330,066	$ 3,415,273

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

2.風險管理政策

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

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

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

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

	108年12月31日					
				敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 31,432	29.98	$ 942,345	1%	$ 9,423	$ -
人民幣：新台幣	140,060	4.31	602,957	1%	6,030	-
歐元：新台幣	1,035	33.59	34,753	1%	348	-
非貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 7,493	29.98	$ 224,651	1%	$ -	$ 2,247
日幣：新台幣	213,547	0.28	58,939	1%	-	589
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 12,482	29.98	$ 374,225	1%	$ 3,742	$ -
歐元：新台幣	212	33.59	7,115	1%	71	-
人民幣：新台幣	194	4.31	837	1%	8	-

	107年12月31日					
				敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 34,609	30.72	$ 1,063,015	1%	$ 10,630	$ -
人民幣：新台幣	110,571	4.47	494,474	1%	4,945	-
歐元：新台幣	2,518	35.20	88,634	1%	886	-
非貨幣性項目						
美金：新台幣	6,104	30.72	187,497	1%	-	$ 1,875
歐元：新台幣	2,407	35.20	84,725	1%	-	847
日幣：新台幣	189,741	0.28	52,786	1%	-	528
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 15,979	30.72	$ 490,795	1%	$ 4,908	$ -
人民幣：新台幣	317	4.47	1,418	1%	14	-

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國108年及107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($20,610)及$24,297。

價格風險

本公司主要投資於國內外發行之權益工具，此等權益工具之價格會該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之稅後淨利因來自其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$1,168及$313。

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108年及107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108年度及107年度之稅前淨利將分別增加或減少$5,805及$5,625，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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C.本公司採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

(A)當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

(B)客戶營運結果之實際或預期顯著變動。

(C)預期會使客戶履行債務義務之能力顯著變動之經營、財務或經濟狀況之現有或預測之不利變化。

D.本公司採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天，視為已發生違約。

E.本公司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。

F.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。

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、合約資產及應收租賃款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣分別如下：

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
108年12月31日					
預期損失率	0.03%	2.76%	50%	100%	
帳面價值總額	684,249	52,293	2,256	20,497	$ 759,295
備抵損失	$ 205	$ 1,441	$ 1,421	$ 20,497	$ 23,564
107年12月31日					
預期損失率	0.03%	0.03%	38%	100%	
帳面價值總額	723,852	165,777	59,996	584	$ 950,209
備抵損失	$ 217	$ 50	$ 22,921	$ 584	$ 23,772

H.本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年度	107年
1月1日_IAS 39	$ 23,772	$ 1,582
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	23,772	1,582
減損損失提列	-	22,190
減損損失迴轉	(208)	-
12月31日	$ 23,564	$ 23,772

(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108年及107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:

108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
租賃負債	$ 54,712	$ 25,461	$ 66,197	$ 77,230
長期借款(包含一年內到期)	48,989	-	-	-

非衍生金融負債:

107年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
長期借款(包含一年內到期)	$ 112,729	$ 49,192	$ -	$ -

D.本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2.以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

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

本公司民國108年及107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$116,843及$31,339。

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108年及107年度無任何評價各等級間之移轉。

6.下表列示民國108年及107年度第三等級之變動：

	108年度	107年度
	權益工具	權益工具
1月1日	$ 31,339	$ 65,163
IFRS9調整數	-	32,049
重編後餘額	31,339	97,212
本期重分類	66,692	-
認列於其他綜合損益之利益或損失	18,812	(26,706)
自其他綜合損益重分類至保留盈餘	-	(22,855)
本期出售	-	(16,312)
12月31日	$ 116,843	$ 31,339

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：

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	$ 66,692	可類比上市上櫃公司法	企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；
創投公司股票私募基金投資	50,151	淨資產價值法	不適用	不適用

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國108年度之重大交易相關事項如下；另與子公司間之交易事項，於編製合併報表時業已沖銷。

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

9.從事衍生性金融商品交易資訊：無。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表八。

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

十四、營運部門資訊

不適用。

新漢股份有限公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額（註3）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註4）	業務往來金額（註2）	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額（註7）	資金貸與總限額（註7）	備註
													名稱	價值			
1	北京興漢網際股份有限公司	東莞市興漢雲智電子有限公司	其他應收款-關係人	Y	$ 9,042	$ 8,610	$ 8,610	5%	2	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 41,189	$ 61,783	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質說明如下：

(1)屬業務往來者填1。

(2)屬有短期融通資金之必要者填2。

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

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

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

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；雖嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

新漢股份有限公司

為他人背書保證

民國108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）

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註5、6）	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
0	本公司	Nexcom Japan Co.,Ltd.	2	$ 774,674	$ 7,373	$ 6,905	$ 6,905	$ -	0.27	$ 1,291,123	Y	N	N	-
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	2	516,449	139,000	134,950	82,901	-	5.23	1,291,123	Y	N	N	-
0	本公司	北京興漢網際股份有限公司	2	774,674	87,900	86,100	59,725	-	3.33	1,291,123	Y	N	Y	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事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，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

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.、北京興漢網際股份有限公司及新漢智能系統股份有限公司背書保證金額分別為日幣25,018仟元、人民幣20,000仟元、美金2,500仟元及新台幣60,000仟元。

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始須填列Y。

新漢股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108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）

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	傳象科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	44	$ -	0.55	$ -
本公司	鴻璟科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	190	-	2.11	-
本公司	普訊玖創業投資股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,500	50,151	2.50	50,151
本公司	合華科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	700	-	6.54	-
本公司	EXOR International S.P.A	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	595	66,692	19.09%	66,692
綠基企業股份有限公司	Iryx Corporation	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	550	15,800	4.35%	15,800

新漢股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

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	Nex Computer, Inc.	本公司之合併子公司	銷貨	485,753	9	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	96,100	5
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	606,397	11	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	249,290	13
本公司	北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	418,882	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	506,784	27
本公司	綠基企業股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	179,594	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	69,016	4
本公司	創博股份有限公司	本公司之合併子公司	銷貨	116,848	2	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	82,365	4

新漢股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

（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		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	北京興漢網際股份有限公司	本公司之合併子公司	$ 506,784	0.92	$ -	-	$ 51,120	$ -
本公司	新漢智能系統股份有限公司	本公司之合併子公司	249,290	3.36	-	-	110,027	-

註：係計算截至民國109年3月27日止已收回之款項。

新漢股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註2）
0	本公司	北京興漢網際股份有限公司	1	銷貨收入	$ 418,882	註3	6
0	本公司	北京興漢網際股份有限公司	1	應收帳款	506,784	註3	7
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1	銷貨收入	485,753	註3	7
0	本公司	Nex Computers, Inc.	1	應收帳款	96,100	註3	1
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1	銷貨收入	606,397	註3	8
0	本公司	新漢智能系統股份有限公司	1	應收帳款	249,290	註3	4
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1	銷貨收入	179,594	註3	2
0	本公司	綠基企業股份有限公司	1	應收帳款	69,016	註3	1
0	本公司	創博股份有限公司	1	銷貨收入	116,848	註3	2
0	本公司	創博股份有限公司	1	應收帳款	82,365	註3	1

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

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

新漢股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
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	$ 97,475	$ 30,303	$ 30,303	
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	58,939	6,118	6,118	
本公司	Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	薩摩亞	一般投資業	232,392	207,449	7,658	100	127,112	14,632	14,632	
本公司	Nexcom Europe Ltd.	英國	電腦及其週邊設備之買賣業務	73,215	73,215	580	100	30,323	6,252	6,252	
本公司	Nexcom GmbH.	德國	電腦及其週邊設備之買賣業務	19,209	19,209	-	100	4,216	(103)	(103)	
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	82,829	19,198	8,896	82.68	137,395	35,368	30,391	
本公司	Nexcom France	法國	電腦及其週邊設備之買賣業務	32,761	32,761	-	100	1,597	(630)	(630)	
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	10,084	10,413	82.72	89,316	(27,370)	(21,841)	
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	29,000	29,000	2,900	100	4,607	(9,993)	(9,993)	
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	7,100	7,290	100	8,807	2,758	2,758	
本公司	椰棗科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	22,080	2,500	2,208	80	12,809	(9,208)	(6,179)	
本公司	創博股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備之買賣業務	55,586	20,000	4,966	82.76	23,014	(31,275)	(26,642)	
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	64	(3,176)	(3,176)	
本公司	EXOR International S.P.A	義大利	電腦及其週邊設備之買賣業務	38,219	52,192	595	19.09	-	32,467	7,497	

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(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	Allies Ace Inc.	開曼	一般投資業	-	30,321	-	100	-	288	-	註
Nexcom International Co.,Ltd. (SAMOA)	NEXTOP International Inc.	開曼	一般投資業	-	30,092	-	100	-	(1,774)	-	註

註:已於民國108年10月21日已正式除名。

新漢股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國108年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
北京興漢網際股份有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	$ 127,504	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(Nexcom International Co.,Ltd(SAMOA)投資)	$ 34,601	$ 21,525	$ -	$ 56,126	$ 71,379	70.64	$ 58,602	$ 136,359	$ -	
上海紘漢信息科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	104,234	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(Nexcom International Co.,Ltd(SAMOA)投資)	104,234	-	-	104,234	(42,209)	100	(42,209)	9,847	-	
深圳新漢安防科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	30,321	透過轉投資公司再投資大陸公司(綠基企業股份有限公司投資)	30,321	-	-	30,321	7,725	82.68	6,900	37,909	-	
上海新杏信息科技有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	33,998	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(Nexcom International Co.,Ltd(SAMOA)投資)	28,691	-	-	28,691	(1,774)	100	(1,774)	1,868	-	
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(上海紘漢信息科技有限公司投資)	-	-	-	-	(21,797)	80	(17,438)	2,970	-	
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	一般投資業	9,421	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(Nexcom International Co.,Ltd(SAMOA)投資)	2,275	-	-	2,275	14,149	6.98	1,119	2,715	-	註1
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(上海紘漢信息科技有限公司投資)	-	-	-	-	(8,452)	45	(3,803)	12,077	-	
東莞市興漢雲智電子有限公司	電腦及其週邊設備之買賣業務	47,938	透過轉投資大陸公司再投資大陸公司(北京興漢網際股份有限公司投資)	-	-	-	-	(22,982)	42.38	(11,321)	11,216	-	
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)	8,988	6,789	-	15,777	(12,415)	82.76	(10,259)	561	-	
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(上海紘漢信息科技有限公司投資)	-	-	-	-	(4,609)	75	(3,457)	7,406	-	

註1：本公司之子公司珠海鑫欣管理諮詢合夥企業，於民國108年4月更名為珠海鑫欣管理諮詢合夥企業。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	$ 236,884	$ 274,951	$ 1,549,347

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	108年度	107年度	變動比例	
			增(減)金額	%
流動資產	4,444,026	4,275,823	168,203	4
基金及投資	132,643	109,227	23,416	21
固定資產	1,604,288	1,587,759	16,529	1
無形資產	64,121	59,898	4,223	7
其他資產	695,298	329,880	365,418	111
資產總額	6,940,376	6,362,587	577,789	9
流動負債	3,953,958	3,795,107	158,851	4
非流動負債	253,212	60,848	192,364	316
負債總額	4,207,170	3,855,955	351,215	9
股本	1,412,265	1,412,265	0	0
資本公積	363,184	361,820	1,364	0
保留盈餘	889,723	764,861	124,862	16
其他權益	(82,927)	(90,932)	8,005	(9)
非控制權益	150,961	58,618	92,343	158
股東權益總額	2,733,206	2,506,632	226,574	9

重大變動項目說明(2年度變動20%以上且變動金額一仟萬元以上)：

1. 基金及投資較107年度增加，主係108年度投資IRYX所致。
2. 其他資產較107年度增加，主係108年度首次適用IFRS16，設算使用權資產入帳所致。
3. 非流動負債較107年度增加，主係108年度首次適用IFRS16，設算租賃負債-非流動入帳所致。
4. 非控制權益較107年度增加，主係108度為營運所需，子公司新漢智能、綠基、創博及北京興漢辦理現金增資，而母公司未100%認購所致。

(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

年度 / 項目	108年度	107年度	變動比例	
			增(減)金額	(%)
營業收入淨額	7,213,408	6,637,639	575,769	9
營業成本	5,414,399	5,193,471	220,928	4
營業毛利	1,799,009	1,444,168	354,841	25
營業費用	1,494,741	1,392,515	102,226	7
營業利益	304,268	51,653	252,615	489
營業外收入及支出	(16,501)	142,342	(158,843)	(112)
稅前淨利	287,767	193,995	93,772	48
所得稅費用	74,794	35,174	39,620	113
本期淨利	212,973	158,821	53,972	34
本期其他綜合損益淨額	5,492	(28,525)	34,017	(119)
本期綜合利益總額	218,465	130,296	88,169	68
淨利歸屬於母公司業主	227,410	170,183	57,227	34
淨利歸屬於非控制權益	(14,473)	(11,362)	(3,111)	27
綜合損益歸屬於母公司業主	235,829	141,198	94,631	67
綜合損益歸屬於非控制權益	(17,364)	(10,902)	(6,462)	59
每股盈餘-基本	1.61	1.21	0.4	33
每股盈餘-稀釋	1.60	1.20	0.4	33

重大變動項目說明(二年度變動20%以上且變動金額一仟萬元以上)：

1. 營業利益較107年度增加，主係108年度營業收入持續創新高及在成本控管與出貨產品組合不同下毛利率上升所致。
2. 營業外收入及支出較107年度減少，主係108年度台幣升值呈現兌換損失及政府補助收入與賠償收入減少所致。
3. 稅前淨利、所得稅費用及本期淨利皆較107年度增加，主係營業淨利增加，故獲利增加所致。
4. 本期其他綜合損益淨額較107年度增加，主係出售權益法投資EXOR部分持有股份，依會計原則以重新衡量後之公允價值轉列至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動所致。
5. 本期綜合利益總額較107年度增加，主係108年度淨利及其他綜合損益淨額增加所致。
6. 本期淨利及綜合損益歸屬於母公司業主皆較107年度增加，主係108年度獲利增加所致。
7. 淨利歸屬於非控制權益及綜合損益歸屬於非控制權益皆較107年度減少，主係非100%持有之子公司獲利下降所致。
8. 每股盈餘較107年度增加，主係108年度獲利增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據：

項　　目	109 年度預計銷售量
單板電腦（片）	155,000
系統產品（台）	520,000
產業電腦週邊產品（個）	175,000

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

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

三、現金流量分析

(一)最近年度(108 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
486,231	419,171	(161,086)	728,053	—	—

投資及籌資活動淨現金流出 161,086 仟元，主係 108 年度持續擴增廠房設備所致。

(二)流動性不足之改善計劃：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
728,053	200,000	(150,000)	778,053	—	—

未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預期營收仍穩定成長，獲利增加，使得營業活動產生淨現金流入。

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

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資事業之政策

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

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃

1. Nex Computers, Inc.、Nexcom Japan Co., Ltd. 、Nexcom Europe Ltd.、EXOR International S.p.A. 、Nexcom International Co., Ltd.(SAMOA)、安博科技股份有限公司及綠基企業股份有限公司於108年度認列轉投資利益為新台幣97,951仟元，主係新增客戶及各項新專案陸續開出所致。
2. NEXCOBOT Inc.、新漢智能系統股份有限公司、物聯雲股份有限公司、椰棗科技股份有限公司及創博股份有限公司於108年度認列投資損失合計為新台幣67,831仟元，主係上述子公司仍持續拓展業務中，故產生虧損，未來將致力業務推廣並降低成本與費用，以期增加營收及獲利。
3. 為有效整合集團資源，Nexcom GmbH. 及Nexcom France已暫時停止營業。

(三)未來一年之投資計劃：本公司將持續進行國內及海外投資，以強化競爭力並增加市場廣度，搶佔全球工業電腦領域之商機。

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	108 年度	109.03.31 止	
利率	利息收入	1,504	289	1. 本公司利息收入金額占營業收入及稅前純益比率不高，對公司損益影響不大。 2. 目前公司設有專職人員與金融機構保持密切互動，未來選擇往來銀行時，亦會考量往來配合之默契以及銀行利率成本，故未來利率之變動，應不致對本公司整體營運造成重大影響。
	利息費用	33,353	8,330	
匯率	兌換利益（損失）	(31,540)	3,687	1. 本公司將適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來償付因採購所產生之外幣應付款，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響，並達到自然避險的效果。 2. 本公司將持續觀察外幣匯率走勢，以充分掌握市場資訊。另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。 3. 本公司將適時視外匯市場變動情形，採用具避險性質之衍生性金融商品進行外匯避險操作，如預售遠期外匯，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。
通貨膨脹	—	—	—	我國政府對於本國通貨膨脹情形控制得宜，物價指數相對穩定。惟為防止未來國際原物料價格呈現上漲趨勢，致生產成本提高，本公司積極進行成本撙節計劃，並適時提高產品售價，藉以反應成本上揚情況，以減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	1. 預計於短期內出售之非衍生性金融商品投資：主要係因應短期持有現金之投資操作，而購買標的以貨幣市場基金為主，流動性及安全性高，非屬高槓桿或高風險之投資。 2. 非預計於短期內出售之非衍生性金融商品投資：主要係佈建海外據點所進行之投資，且多為 100%持有，亦非屬高槓桿或高風險之投資。	本公司以專注經營本業為基礎，不從事高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人及背書保證	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	本公司一百零八年及截至 109 年 4 月 30 日止，並無從事任何衍生性商品交易。	未來若因匯率避險或業務發展而有進行衍生性金融商品交易之需要時，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項交易資訊。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

1.未來年度研發計畫

(1)垂直整合硬體平台產品開發

NSA 系列網路安全專用硬體平台

uCPE/SDWAN/NFV 電信專用網路虛擬運算平台

Wireless Broadband 硬體平台之開發

ISA 工業強固型網路安全硬體平台

NC 200/400GbE 高效能網路模塊

工業等級防火牆及網路儲存裝置擴充

NISE/NIFE 系列工業自動化專用硬體平台

EBC/PEAK 系列內嵌及工控主板擴

xPPC 系列強固型觸控式人機介面電腦系統

NDiS 系列電子看板專用硬體平台

HDMI 螢幕解析度資料模擬及信號優化技術

雲端智慧零售營銷儀表板

醫療器械智慧辨識盤點系統

VTC/VMC/MVS/ATC 系列車載資通訊硬體平台

nROK/aROK 系列火車資通訊硬體平台

NCb/NCr 系列高畫質數位式攝影機

NCp 系列全景智慧型網路攝影機

NViS 系列網路數位高效能監控與錄影系統

超高畫素(480M pixels)網路攝影機

基於深度學習的即時影像分析

精簡高效 x86 PLC 控制器

智慧型機器人橋接器 - Smart Robot Box

(2)先進硬體技術開發

5G 通訊網路設備硬體平台

高效率熱傳導及熱交換技術

透過熱影像感測器的人工智慧識別

400G 等級超高頻寬網路及交換機

符合特殊應用場域之機械構裝及電子防護技術

導入最新高性能 x86及 ARM 架構運算平台

結合各式 AI 加速卡在相關車載應用

功能安全性(FuSa)硬體平台整合

時效性網路(Time-sensitive Networking, TSN)硬體平台整合

雙晶片 (x86 + RISC)嵌入式平台整合

雙晶片 (x86 + RISC)工業通訊平台整合

(3)新興應用技術及整合解決方案開發

工業4.0整合解決方案及NexECM基礎套件

雲端電子看板整合解決方案

醫療資訊系統整合解決方案

雲端企業戰情室系統開發套件及解決方案

eSAF智慧製造資訊安全防護解決方案

機器人適應性教導協作控制技術

機器人與人工智慧視覺辨識開發套件

雲端企業戰情室系統開發套件及解決方案

連續性與非連續性設備預知診斷解決方案

通用型機器人控制電控系統

第三代AI物件識別自助結帳櫃臺

石墨烯材質散熱應用與高溫解決方案

開發車載 Android 搭配客戶APP解決方案

機器人S型加減速曲線控制技術

機器人七軸運動學演算法技術

機器人進階姿態控制技術

機器人視教器人機介面軟體開發 - TPUI

機器人控制器對外通訊 - ModbusTCP

協作型機器人Sensorless 碰撞偵測技術

機器人本體3D動畫模擬

EtherCAT Master 支援INTIME RTOS

EtherCAT Master 進階調適軟體工具開發 - NexECM Studio

2.預計投入之研發費用

本公司108年度及107年度財務報告之研發費用占營業收入百分比分別為7.47%及7.86%，109年度預計投入之研發費用為新台幣613,000仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

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

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

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

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施

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

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

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

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司最近度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項:有關資安風險評估分析及其因應措施等重要評估之事項

新漢已制定風險評估控制辦法, 以滿足內稽內控以及供應鏈安全之資安需求. 包含:

(一)風險評估權責單位

成立風險控制小組, 鑑別、評估資訊上可能產生之威脅與安全相關事件之風險, 部門包含: 1. 資訊管理部門: 資訊資產之風險評鑑及處置

2. 管理服務部門: 實體安全（如門禁）相關之風險評鑑

3. 人事部門: 相關辦法之頒訂, 以及人員獎懲之發布

4. 其他使用者部門: 與日常營運相關之風險評鑑

(二)評鑑方式

1.根據科學數據與證據，定量的評估某些資產因暴露於威脅下可能導致的危害效應之機率。

2.定義以下項目：

(1)資產(A)

(2)威脅(T)

(3)弱點(V)

(4)暴露頻率(E)

(5)可能性(L)

(6)後果(C)

(7)安全風險=後果(C)＊可能性(L)

3.定期執行資產盤點以及風險評鑑, 定義每項資產之風險等級（指數）

4.將安全弱點風險指數依照分數高低進行排序，作為公司風險改善之優先順序參考依據

(三)控制方式

1.擬定對策，設法使其能減緩可能發生之威脅情勢，達到降低此類可能安全事故發生率,或減少威脅情勢所引發的傷害。

2.對策可能來自於以下行為:

(1)處置：來自於組織的實質措施。

(2)轉移：轉移風險，實質的轉移至其他地點、時間、第三方等。

(3)終止：有可能是因風險已達一定水準，組織決定不再繼續此一活動。

(四)改善規劃措施：

1.風險之控制規劃方式經確定後，各單位於「供應鏈安全風險評估鑑別表」改善規劃措施欄位中填入改善規劃措施並執行「行動改善方案表」管控。

2.各單位主管應對所屬溝通使其瞭解作業所產生之供應鏈安全風險及其風險控制方式

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

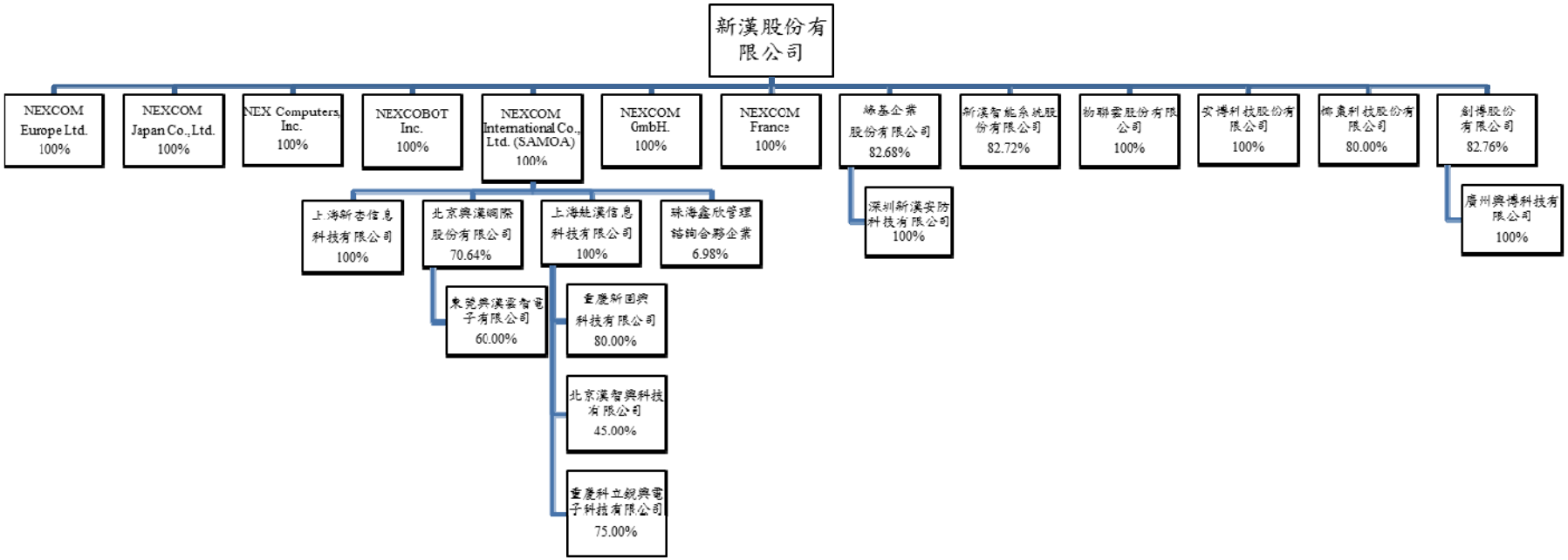
(一)關係企業合併營業報告

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖

新漢股份有限公司

關係企業組織圖



(2)各關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地　址	實　收 資本額	主要營業或 生產項目
NEXCOM Europe Ltd.	88/07/19	10 Vincent Avenue, Crownhill Milton Keynes, MK80AB Buckinghamshire, U.K.	28,310	電腦及其週邊設備之買賣業務
Nex Computers, Inc.	88/09/01	2883 Bayview Drive, Fremont CA94538, USA	56,977	電腦及其週邊設備之買賣業務
NEXCOM Japan Co., Ltd.	89/12/04	9F, Tamachi Hara Bldg., 4-11-5, Shiba Minato-ku, Tokyo, Japan	12,762	電腦及其週邊設備之買賣業務
NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA)	93/08/30	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	232,296	一般投資業
北京興漢網際股份有限公司	95/09/12	北京市海淀區高里掌路 3 號院 15 號樓 2 單位二層 201	125,054	電腦及其週邊設備之買賣業務
NEXCOM GmbH	96/10/01	Max-Planck-Str. 5, 85716 Unterschleißheim, Germany	19,209	電腦及其週邊設備之買賣業務
NEXCOM France	96/10/11	La Grande Arche-Paroi Nord 92044 Paris La Défense France	35,460	電腦及其週邊設備之買賣業務
綠基企業股份有限公司	100/05/20	新北市中和區中正路 922 號 13 樓	107,599	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	125,874	電腦及其週邊設備之買賣業務
上海牥漢信息科技有限公司	103/05/12	上海市普陀區雲嶺東路 609 號 603 室	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臻翰路臻翰工業城 C 棟 5 樓	30,321	電腦及其週邊設備之買賣業務
物聯雲股份有限公司	104/09/08	新北市中和區中正路 922 號 13 樓	29,000	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	重慶市永川區鳳凰湖工業園區電子二小區 B4 棟 1 樓	44,650	電腦及其週邊設備之買賣業務
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	106/02/23	珠海市橫琴新區寶華路 6 號 105 室-26902	9,421	一般投資業
重慶科立銳興電子科技有限公司	106/03/27	重慶市永川區星光大道 999 號 1 幢	17,888	電腦及其週邊設備之製造業務
椰棗科技股份有限公司	106/10/06	新北市中和區中正路 916 號 13 樓	27,600	電腦及其週邊設備之買賣業務
北京漢智興科技有限公司	107/03/08	北京市昌平區回龍觀鎮北京國際信息產業基地發展路 1 號院集智達大廈 5 層	45,770	電腦及其週邊設備之買賣業務
創博股份有限公司	107/04/03	新北市中和區中正路 916 號 13 樓	60,000	電腦及其週邊設備之買賣業務

NEXCOBOT Inc.	107/04/05	2883 Bayview Drive, Fremont CA94538, 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 1805 房 005 號	15,777	電腦及其週邊設備之買賣業務
東莞興漢云智電子有限公司	107/07/25	廣東省東莞市鳳崗鎮碧湖路 30 號 2 棟 501 室	48,190	電腦及其週邊設備之製造業務

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

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

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電腦及其週邊設備之買賣及製造業務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

108 年 12 月 31 日

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
NEXCOM Europe Ltd.	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興	580	100.00%
Nex Computers, Inc.	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興	5,000	100.00%
NEXCOM Japan Co., Ltd.	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興、杜淑玲	1	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：陳原彬		
NEXCOM International Co., Ltd. (SAMOA)	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌	7,658	100.00%
北京興漢網際股份有限公司	董事	NEXCOM International Co., Ltd.(SAMOA) 代表人：楊建興、林茂昌、杜淑玲、黃偉克、李　平	20,485	70.64%
	監察人	NEXCOM International Co., Ltd.(SAMOA) 代表人：楊育書、李博隆、褚惠琴		
	總經理	李　平	2,934	10.12%
NEXCOM GmbH	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌	—	100.00%
NEXCOM France	董事	新漢股份有限公司 代表人：楊建興	—	100.00%
綠基企業股份有限公司	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興、楊星耀	8,896	82.68%
	監察人	杜淑玲	92	0.86%
新漢智能系統股份有限公司	董事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、楊建興、林弘洲	10,413	82.72%
	監察人	杜淑玲	108	0.86%

上海牮漢信息科技有限公司	董　事	NEXCOM International Co.,Ltd.(SAMOA) 代表人：楊建興	—	100.00%
	監察人	NEXCOM International Co.,Ltd.(SAMOA) 代表人：杜淑玲		
上海新杏信息科技有限公司	董　事	NEXCOM International Co.,Ltd.(SAMOA) 代表人：林茂昌	—	100.00%
	監察人	NEXCOM International Co.,Ltd.(SAMOA) 代表人：杜淑玲		
	總經理	王政仁	—	—
深圳新漢安防科技有限公司	董　事	綠基企業股份有限公司 代表人：林茂昌	—	100.00%
	監察人	綠基企業股份有限公司 代表人：杜淑玲		
	總經理	楊星耀	—	—
物聯雲股份有限公司	董　事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、黃宗熙	2,900	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：杜淑玲		
重慶新固興科技有限公司	董　事	上海牮漢信息科技有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲	—	80.00%
		重慶固高科技長江研究院有限公司 代表人：呂恕	—	20.00%
	監察人	重慶固高科技長江研究院有限公司 代表人：林振榮		
	總經理	陳智航	—	—
珠海鑫欣管理諮詢合夥企業	合伙人	NEXCOM International Co.,Ltd.(SAMOA)	—	6.98%
安博科技股份有限公司	董　事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、丁文經	7,290	100.00%
	監察人	新漢股份有限公司 代表人：陳原彬		
椰棗科技股份有限公司	董　事	楊建興、林茂昌、杜淑玲	—	—
		黃伯源	414	15.00%
	監察人	陳原彬	—	—
北京漢智興科技有限公司	董　事	北京集智達智能科技有限責任公司 代表人：王靜、王云	—	44.00%
		上海牮漢信息科技有限公司 代表人：林弘洲	—	45.00%
	監察人	上海牮漢信息科技有限公司 代表人：陳原彬		
	總經理	王靜	—	—

創博股份有限公司	董　事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、沈倩怡	4,966	82.76%
	監察人	杜淑玲	52	0.86%
NEXCOBOT Inc.	董　事	新漢股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲	200	100.00%
廣州興博科技有限公司	董　事	創博股份有限公司 代表人：林茂昌、林弘洲、楊景程	—	100.00%
	監察人	創博股份有限公司 代表人：杜淑玲		
	總經理	楊景程	—	—
東莞興漢云智電子有限公司	董　事	北京興漢網際股份有限公司 代表人：楊建興	—	60.00%
	監察人	北京興漢網際股份有限公司 代表人：吳雍		
	總經理	李　平	—	—
重慶科立銳興電子科技有限公司	董　事	蘇州蘇邇特貿易有限公司 代表人：馬原	—	25.00%
		上海牦漢信息科技有限公司 代表人：林弘洲、林明浩	—	75.00%
	監察人	上海牦漢信息科技有限公司 代表人：陳智航		
	總經理	杜政諺	—	—

註：1.NEXCOM International Co., Ltd.（SAMOA）持股北京興漢69.73%，珠海鑫欣管理諮詢合夥企業持股北京興漢13.03%，綜合持股比率為70.64%。
2.董事、監察人及總經理資料更新至刊印日為止。

（二）關係企業合併財務報表

新漢股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至民國 108 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 109 年 3 月 27 日

（三）關係報告書：不適用，本公司依規定無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

新漢股份有限公司

董　事　長：林茂昌

新漢股份有限公司

2019年報

Headquarters

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

Asia

Taiwan

NexAIoT Co., Ltd.
Taipei Office
13F, No.922, Chung-Cheng Rd.,
ZhongHe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7796
Fax: +886-2-8226-7792
Email: jacobhuang@nexaiot.com
www.nexaiot.com

NexAIoT Co., Ltd.
Taichung Office
16F, No.250, Sec. 2, Chongde Rd.,
Beitun Dist.,
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, Chung-Cheng Rd.,
ZhongHe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7926
Email: jennyshern@nexcobot.com
www.nexcobot.com

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

AIoT Cloud Corp.
13F, No.922, Chung-Cheng Rd.,
ZhongHe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7782
Email: alantsai@aiotcloud.net
www.aiotcloud.net

EMBUX Technology Co., Ltd.
13F, No.916, Chung-Cheng 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, Chung-Cheng Rd.,
ZhongHe District,
New Taipei City, 23586, Taiwan, R.O.C.
Tel: +886-2-8226-7786
Fax: +886-2-8226-7782
Email: sales@nexcom.com.tw
www.nexcom.com.tw

China

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

NEXCOM Shanghai
Room 603, Huiyinmingzun Plaza Bldg. 1,
NO. 609, Yunlin East Rd.
Shanghai, 200062, China
Tel: +86-21-5278-5868
Fax: +86-21-3251-6358
Email: sales@nexcom.cn
www.nexcom.cn

NEXCOM Surveillance Technology Corp.
5F, Building C, ZhenHan Industrial Zone,
GanKeng Community, Buji Street,
LongGang District,
ShenZhen, 518112, China
Tel: +86-755-8364-7768
Fax: +86-755-8364-7738
Email: steveyang@nexcom.com.tw
www.nexcom.cn

NEXCOM United System Service
Room 604, Huiyinmingzun Plaza Bldg. 1,
No. 609, Yunlin East Rd.,
Shanghai, 200062, China
Tel: +86-21-5278-5868
Fax: +86-21-3251-6358
Email: renwang@nexcom.com.tw
www.nexcom.cn

NEXGOL Chongqing
1F, Building B4, Electronic 2nd Area,
(Phoenix Lake Industrial Park), Yongchuan Dist.,
Chongqing City, 402160, China
Tel: +86-23-4960-9080
Fax: +86-23-4966-5855
Email: sales@nexgol.com.cn
www.nexcom.cn

Beijing NexGemo
Technology Co.,Ltd.
5F, Gemotech Building,
No.1, Development Rd.,
Changping International
Information Industry Base,
Changping District,
Beijing,102206, China
Tel: +86-10-8190-9328
Fax:+86-10-8190-9456
Email: sales@gemotech.cn
www.nexgemo.cn

Japan

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

America

USA

NEXCOM USA
2883 Bayview Drive,
Fremont CA 94538, USA
Tel: +1-510-656-2248
Fax: +1-510-656-2158
Email: sales@nexcom.com
www.nexcom.com

Europe

United Kingdom

NEXCOM EUROPE
10 Vincent Avenue,
Crownhill Business Centre,
Milton Keynes, Buckinghamshire
MK8 0AB, United Kingdom
Tel: +44-1908-267121
Fax: +44-1908-262042
Email: sales.uk@nexcom.eu
www.nexcom.co.uk

NEXCOM
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. 2020