

漢科系統科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 103 及 102 年第 2 季

地址：新竹市牛埔里3鄰東華路14號8樓之1

電話：(03)522-8823

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10~11 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 11 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11~17 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 18~19 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 19 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 19~32 | | 六~二三 |
| (七) 關係人交易 | 32~33 | | 二四 |
| (八) 質抵押之資產 | 33 | | 二五 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 33~34 | | 二六 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊 | 34~35 | | 二七 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 35 | | 二八 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 35 | | 二八 |
| 3. 大陸投資資訊 | 36 | | 二八 |
| (十四) 部門資訊 | 36~37 | | 二九 |

會計師核閱報告

漢科系統科技股份有限公司 公鑒：

漢科系統科技股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入合併財務報告之子公司中，非重要子公司之財務報表及附註二八所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。該等非重要子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 254,480 仟元及 311,100 仟元，各占合併資產總額之 13%及 17%，負債總額分別為新台幣 142,973 仟元及 158,378 仟元，各占合併負債總額之 19%及 21%，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(11,734)仟元、(6,383)仟元、(9,593)仟元及(5,589)仟元，各占合併綜合損益總額之 777%、84%、(133)%及(88)%。

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司之財務報表及附註二八所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 陳 錦 章

陳錦章



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 3 年 8 月 8 日

民國 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 103年6月30日 (經核閱) | | 102年12月31日 (經查核) | | 102年6月30日 (經核閱) | |
|------|-----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 401,799 | 21 | \$ 335,769 | 19 | \$ 405,121 | 22 |
| 1125 | 備供出售金融資產-流動(附註七) | 2,095 | - | 1,747 | - | 1,838 | - |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資-流動(附註八及二五) | 3,247 | - | 51,701 | 3 | 148 | - |
| 1150 | 應收票據(附註九) | 4,272 | - | 5,065 | - | 2,442 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註九及二四) | 221,793 | 12 | 232,145 | 13 | 240,702 | 13 |
| 1190 | 應收建造合約款(附註十) | 496,444 | 26 | 428,293 | 24 | 400,182 | 22 |
| 1200 | 其他應收款(附註九及十) | 43,747 | 3 | 34,331 | 2 | 74,778 | 4 |
| 130X | 存貨(附註十一) | 346,436 | 18 | 345,129 | 19 | 368,465 | 20 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十四) | 19,521 | 1 | 31,278 | 2 | 27,167 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,539,354</u> | <u>81</u> | <u>1,465,458</u> | <u>82</u> | <u>1,520,843</u> | <u>83</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動(附註七) | 3,992 | - | 3,992 | - | 4,251 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二及二五) | 301,940 | 16 | 273,101 | 15 | 255,771 | 14 |
| 1780 | 無形資產(附註十三) | 10,504 | 1 | 10,504 | - | 10,504 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二) | 12,477 | 1 | 12,832 | 1 | 13,008 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產(附註十四) | 26,862 | 1 | 29,432 | 2 | 28,605 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>355,775</u> | <u>19</u> | <u>329,861</u> | <u>18</u> | <u>312,139</u> | <u>17</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 1,895,129</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,795,319</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,832,982</u> | <u>100</u> |
| | 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五及二五) | \$ 65,217 | 3 | \$ 57,121 | 3 | \$ 67,233 | 4 |
| 2150 | 應付票據(附註十六) | 163,716 | 9 | 177,815 | 10 | 111,809 | 6 |
| 2170 | 應付帳款(附註十六) | 321,471 | 17 | 305,172 | 17 | 314,153 | 17 |
| 2190 | 應付建造合約款(附註十) | 57,613 | 3 | 40,946 | 2 | 79,983 | 5 |
| 2200 | 其他應付款(附註十及十七) | 91,947 | 5 | 80,699 | 5 | 141,053 | 8 |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二二) | 4,995 | - | 6,154 | - | 4,589 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十五及二五) | 2,355 | - | 2,722 | - | 2,817 | - |
| 2399 | 其他流動負債-其他(附註十七) | 1,498 | - | 2,446 | - | 2,122 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>708,812</u> | <u>37</u> | <u>673,075</u> | <u>37</u> | <u>723,759</u> | <u>40</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十五及二五) | 13,094 | 1 | 14,133 | 1 | 6,549 | - |
| 2550 | 負債準備-非流動(附註十八) | 11,349 | - | 6,047 | - | 2,275 | - |
| 2640 | 應計退休金負債(附註十九) | 14,944 | 1 | 14,652 | 1 | 13,767 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債 | 15 | - | - | - | - | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>39,402</u> | <u>2</u> | <u>34,832</u> | <u>2</u> | <u>22,591</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>748,214</u> | <u>39</u> | <u>707,907</u> | <u>39</u> | <u>746,350</u> | <u>41</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | | | |
| | 股 本 | | | | | | |
| 3110 | 普通 股 | <u>730,476</u> | <u>39</u> | <u>736,606</u> | <u>41</u> | <u>736,606</u> | <u>40</u> |
| | 資本公積 | | | | | | |
| 3210 | 發行溢價 | 319,453 | 17 | 308,835 | 18 | 308,835 | 17 |
| 3220 | 庫藏股票交易 | 885 | - | 1,937 | - | 1,937 | - |
| 3200 | 資本公積總計 | <u>320,338</u> | <u>17</u> | <u>310,772</u> | <u>18</u> | <u>310,772</u> | <u>17</u> |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 91,154 | 5 | 91,154 | 5 | 91,154 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 405 | - | 405 | - | 405 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,837 | - | (746) | - | (884) | - |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>94,396</u> | <u>5</u> | <u>90,813</u> | <u>5</u> | <u>90,675</u> | <u>5</u> |
| 3400 | 其他權益 | 1,705 | - | 2,786 | - | 2,144 | - |
| 3500 | 庫藏股票 | - | - | (53,565) | (3) | (53,565) | (3) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>1,146,915</u> | <u>61</u> | <u>1,087,412</u> | <u>61</u> | <u>1,086,632</u> | <u>59</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,146,915</u> | <u>61</u> | <u>1,087,412</u> | <u>61</u> | <u>1,086,632</u> | <u>59</u> |
| | 負 債 與 權 益 總 計 | <u>\$ 1,895,129</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,795,319</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,832,982</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 8 日核閱報告)

董事長：溫永宏



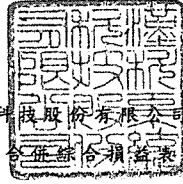
經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司及子公司



民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 103年4月1日至6月30日 | | 102年4月1日至6月30日 | | 103年1月1日至6月30日 | | 102年1月1日至6月30日 | |
|------|--------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4520 | 工程收入 (附註二四) | \$ 433,995 | 100 | \$ 270,460 | 100 | \$ 778,683 | 100 | \$ 511,387 | 100 |
| 5520 | 工程成本 (附註十一、十九及二一) | (374,517) | (86) | (235,657) | (87) | (680,499) | (87) | (419,569) | (82) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>59,478</u> | <u>14</u> | <u>34,803</u> | <u>13</u> | <u>98,184</u> | <u>13</u> | <u>91,818</u> | <u>18</u> |
| | 營業費用 (附註十九、二十及二一) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (14,960) | (3) | (6,692) | (2) | (19,463) | (2) | (18,042) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (38,573) | (9) | (32,986) | (12) | (61,777) | (8) | (64,719) | (13) |
| 6300 | 研究發展費用 | (2,666) | (1) | (2,371) | (1) | (4,969) | (1) | (4,485) | (1) |
| 6000 | 營業費用合計 | (56,199) | (13) | (42,049) | (15) | (86,209) | (11) | (87,246) | (17) |
| 6900 | 營業淨利 (損) | <u>3,279</u> | <u>1</u> | (7,246) | (2) | <u>11,975</u> | <u>2</u> | <u>4,572</u> | <u>1</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7190 | 其他收入 (附註二一) | 868 | - | 707 | - | 1,811 | - | 1,080 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二一) | (208) | - | (252) | - | 988 | - | 1,001 | - |
| 7050 | 財務成本 (附註二一) | (421) | - | (379) | - | (1,013) | - | (729) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>239</u> | <u>-</u> | <u>76</u> | <u>-</u> | <u>1,786</u> | <u>-</u> | <u>1,352</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 (損) | 3,518 | 1 | (7,170) | (2) | 13,761 | 2 | 5,924 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二二) | (3,310) | (1) | (1,902) | (1) | (5,475) | (1) | (5,468) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 (損) | <u>208</u> | <u>-</u> | (9,072) | (3) | <u>8,286</u> | <u>1</u> | <u>456</u> | <u>-</u> |
| | 其他綜合損益 (附註二十) | | | | | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (1,852) | - | 1,291 | - | (1,429) | - | 6,307 | 1 |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現利益 (損失) | <u>133</u> | <u>-</u> | <u>174</u> | <u>-</u> | <u>348</u> | <u>-</u> | (391) | <u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (1,719) | - | 1,465 | - | (1,081) | - | 5,916 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | (\$ 1,511) | <u>-</u> | (\$ 7,607) | (3) | \$ 7,205 | <u>1</u> | \$ 6,372 | <u>1</u> |
| | 淨 (損) 利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | <u>\$ 208</u> | <u>-</u> | (\$ 9,072) | (3) | <u>\$ 8,286</u> | <u>1</u> | <u>\$ 456</u> | <u>-</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 1,511) | <u>-</u> | (\$ 7,607) | (3) | \$ 7,205 | <u>1</u> | \$ 6,372 | <u>1</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ -</u> | | (\$ 0.13) | | <u>\$ 0.12</u> | | <u>\$ 0.01</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ -</u> | | (\$ 0.13) | | <u>\$ 0.12</u> | | <u>\$ 0.01</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 8 日核閱報告)

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統
子公司
民國 103 年 6 月 30 日
(僅經核閱，非則查核)

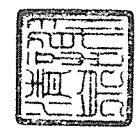
單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬 | 於本公司 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | 益 |
|----|-----------------------------|--------|---------|--------|---------|-------------|-------|--------|-----------|---|---|--------|
| | | 股本 | 公積 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 國外營運機構之兌換差額 | 其他權益 | 備供金融 | 項 | 庫 | 益 | |
| A1 | 102年1月1日餘額 | 73,661 | 310,772 | 84,265 | 68,480 | 4,693 | 921 | 53,565 | 1,142,786 | | | |
| B3 | 依金管證發字第1010012865號令提列特別盈餘公積 | - | - | - | 405 | - | - | - | - | - | - | - |
| B1 | 101年度盈餘指撥及分配 | - | - | 6,889 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 6,889 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 本公司股東現金股利 | - | - | - | 62,526 | - | - | - | - | - | - | 62,526 |
| D1 | 102年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | 456 | - | - | - | - | - | - | 456 |
| D3 | 102年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 6,307 | 391 | - | - | - | - | 5,916 |
| Z1 | 102年6月30日餘額 | 73,661 | 310,772 | 91,154 | 405 | 1,614 | 530 | 53,565 | 1,086,632 | | | |
| A1 | 103年1月1日餘額 | 73,661 | 310,772 | 91,154 | 405 | 1,724 | 1,062 | 53,565 | 1,087,412 | | | |
| D1 | 103年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | - | - | 8,286 | - | - | - | - | 8,286 |
| D3 | 103年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,429) | 348 | - | (1,081) | | | |
| L3 | 狂潮庫藏股票 | (613) | (4,507) | - | (4,703) | - | - | 15,340 | - | | | |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | 14,073 | - | - | - | - | 38,225 | - | | | |
| Z1 | 103年6月30日餘額 | 73,048 | 320,338 | 91,154 | 405 | 2,95 | 1,410 | 52,298 | 1,146,915 | | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年8月8日核閱報告)



董事長：溫永宏



經理人：謝清炎



會計主管：吳麗玉

漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 13,761 | \$ 5,924 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 9,732 | 10,096 |
| A20300 | 呆帳(迴轉利益)費用 | (1,614) | 1,851 |
| A20900 | 財務成本 | 1,013 | 729 |
| A21200 | 利息收入 | (82) | (52) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 13,188 | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 405 | 425 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 3,852 | - |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益 | - | (2,585) |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (2,460) | (2,093) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 793 | 14,874 |
| A31150 | 應收帳款 | 11,099 | (28,786) |
| A31170 | 應收建造合約款 | (401,353) | 234,140 |
| A31180 | 其他應收款 | (9,484) | 31,625 |
| A31200 | 存 貨 | (5,171) | (6,524) |
| A31240 | 其他流動資產 | 11,757 | (16,482) |
| A31990 | 其他營業資產 | - | 2,858 |
| A32130 | 應付票據 | (14,099) | (17,413) |
| A32150 | 應付帳款 | 20,139 | (37,938) |
| A32170 | 應付建造合約款 | 349,869 | (290,239) |
| A32180 | 其他應付款 | 11,173 | (41,340) |
| A32200 | 負債準備 | 5,302 | (354) |
| A32230 | 其他流動負債 | (948) | (12,695) |
| A32240 | 應計退休金負債 | 292 | 294 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 17,164 | (153,685) |
| A33100 | 收取之利息 | 150 | 52 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (6,279) | (7,518) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 11,035 | (161,151) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | \$ - | (\$ 6) |
| B00700 | 出售無活絡市場之債券投資價款 | 48,454 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (40,540) | (26,238) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 4,749 | 1,118 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (2,143) | - |
| B07200 | 預付設備款減少 | - | 20 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>10,520</u> | <u>(25,106)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 8,096 | 78,684 |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (58,931) |
| C01700 | 償還長期借款 | (1,406) | (1,409) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 15 | - |
| C05100 | 員工購買庫藏股 | 39,110 | - |
| C05600 | 支付之利息 | (938) | (729) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>44,877</u> | <u>17,615</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(402)</u> | <u>3,652</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 66,030 | (164,990) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>335,769</u> | <u>570,111</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 401,799</u> | <u>\$ 405,121</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 8 日核閱報告)

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

漢科系統科技股份有限公司（以下簡稱“本公司”）成立於 79 年 8 月，主要營業項目為(1)半導體設備、特殊管路設備、特殊化工設備、排氣設備、廢氣處理設備、工程塑膠、自動控制系統設備、規劃、設計、安裝、工程承包、買賣維護業務。(2)儀錶、冷熱氣交換、塔槽、工作檯、藥品槽、化學煙櫃、層流檯之設計、安裝、工程承包、買賣維護業務。(3)前項設備產品與機械零件等之買賣及進出口貿易。本公司註冊地為新竹市牛埔里 3 鄰東華路 14 號 8 樓之 1 及業務主要營運據點為新竹市高峰路 487 號。

本公司股票自 96 年 1 月 9 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED (B.V.I.) (以下簡稱“WHOLETECH”)於 89 年 11 月設立於英屬維京群島，以一般投資為主要業務，本公司持股比例為 100%。

WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. (Mauritius) (以下簡稱“WHOLETECH INC.”)於 96 年 8 月設立於模里西斯，以一般投資為主要業務，本公司持股比例為 100%。

WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED (Mauritius) (以下簡稱“GROUP”)於 96 年 8 月設立於模里西斯，以一般投資為主要業務，GROUP 為 WHOLETECH INC. 投資成立之子公司，持股比例為 100%。

漢科系統科技（上海）有限公司（以下簡稱“上海漢科公司”）於 90 年 4 月設立於上海之獨資企業，經營年限為 30 年。上海漢科公

司為 WHOLETECH 投資成立之子公司，持股比例為 100%，主要營業項目為集成電路等領域的高純介質輸送管線的配置業務和技術服務。

漢群貿易（上海）有限公司（以下簡稱“上海漢群公司”）於 97 年 1 月設立於上海之獨資企業，經營年限為 20 年。上海漢群公司為 GROUP 投資成立之子公司，持股比例為 100%，其主要業務為經營電子、機器、化學品設備及管件五金材料等進出口買賣貿易業務。

WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.（以下簡稱“新加坡漢科公司”）於 85 年 4 月設立於新加坡之獨資企業，主要營業項目為水系統、氣體管線系統與汙水系統的配置業務和技術服務。本公司為營運所需，於 100 年 12 月取得新加坡漢科公司 100% 股權。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 8 月 8 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註)</u> |
|--|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009-2011 週期之年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註) |
|--|---------------|
| IFRS 1之修正「政府貸款」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011年7月1日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」 | 2014年1月1日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013年1月1日 |
| IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012年7月1日 |
| IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日 |
| IAS 19之修訂「員工福利」 | 2013年1月1日 |
| IAS 27之修訂「單獨財務報表」 | 2013年1月1日 |
| IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013年1月1日 |
| IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日 |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用

修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

截至 103 年 6 月 30 日及 1 月 1 日，合併公司因上述準則之追溯適用之主要影響為應計退休金負債應分別調整增加 4 仟元及 0 仟元及未分配盈餘應分別調整減少 4 仟元及 0 仟元。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|-------------------------------------|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 以收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡

量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IAS 19「員工福利」－2013年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

3. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB於發布IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 103年 6月30日 | 102年 12月31日 | 102年 6月30日 | |
| 本公司 | WHOLETECH | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | (1) |
| 本公司 | WHOLETECH INC. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | (1) |
| 本公司 | 新加坡漢科公司 | 水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務 | 100% | 100% | 100% | (1) |
| WHOLETECH | 上海漢科公司 | 機電、電路及管道工程業業務 | 100% | 100% | 100% | (1) |
| WHOLETECH INC. | GROUP | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | (1) |
| GROUP | 上海漢群公司 | 電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣貿易業務 | 100% | 100% | 100% | (1) |

(1) 係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

3. 重分類

102 年第 2 季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合 103 年第 2 季合併財務報表之表達。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 8,092 | \$ 6,732 | \$ 4,714 |
| 銀行支票存款 | 10 | 10 | 10 |
| 銀行活期存款 | 393,697 | 148,027 | 103,297 |
| 約當現金 | | | |
| 銀行支票 | - | 181,000 | 297,100 |
| | <u>\$ 401,799</u> | <u>\$ 335,769</u> | <u>\$ 405,121</u> |

七、備供出售金融資產

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市股票 | <u>\$ 2,095</u> | <u>\$ 1,747</u> | <u>\$ 1,838</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 未上市(櫃)股票 | <u>\$ 3,992</u> | <u>\$ 3,992</u> | <u>\$ 4,251</u> |

八、無活絡市場之債券投資

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>\$ 3,247</u> | <u>\$ 51,701</u> | <u>\$ 148</u> |

無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二五。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------|------------|------------|------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 4,272 | \$ 5,065 | \$ 2,442 |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款－非關係人 | \$ 249,721 | \$ 262,190 | \$ 253,628 |
| 減：備抵呆帳 | (27,928) | (30,045) | (26,244) |
| | 221,793 | 232,145 | 227,384 |
| 關係人 | - | - | 13,318 |
| | \$ 221,793 | \$ 232,145 | \$ 240,702 |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收工程保留款 | \$ 36,185 | \$ 26,080 | \$ 68,333 |
| 其他 | 7,562 | 8,251 | 6,445 |
| | \$ 43,747 | \$ 34,331 | \$ 74,778 |

(一) 應收帳款

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|---------|-----------|------------|-----------|
| 30天以下 | \$ 23,432 | \$ 26,990 | \$ 26,005 |
| 31至90天 | 15,366 | 32,747 | 6,477 |
| 91至180天 | 2,329 | 5,163 | 15,611 |
| 181天以上 | 9,949 | 12,013 | 27,153 |
| 合計 | \$ 51,076 | \$ 76,913 | \$ 75,246 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 減損損失 | 群組評估 減損損失 | 合計 |
|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 102年1月1日餘額 | \$ 19,444 | \$ 3,863 | \$ 23,307 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 1,981 | - | 1,981 |
| 減：本期迴轉呆帳費用 | - | (130) | (130) |
| 外幣換算差額 | 959 | 127 | 1,086 |
| 102年6月30日餘額 | \$ 22,384 | \$ 3,860 | \$ 26,244 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 個 別 評 估 減 損 損 失 | 群 組 評 估 減 損 損 失 | 合 計 |
|-------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 25,151 | \$ 4,894 | \$ 30,045 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 2,659 | - | 2,659 |
| 減：本期迴轉呆帳費用 | - | (4,273) | (4,273) |
| 外幣換算差額 | (506) | 3 | (503) |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ 27,304</u> | <u>\$ 624</u> | <u>\$ 27,928</u> |

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額分別為 27,304 仟元、24,790 仟元及 21,928 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(二) 其他應收款

其他應收款中屬於在建合約之工程保留款金額，於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 36,185 仟元、26,080 仟元及 68,333 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約之相關說明請參閱附註十。

十、應收（付）建造合約款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收建造合約款</u> | | | |
| 累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失） | \$ 1,805,327 | \$ 1,347,216 | \$ 1,480,470 |
| 減：累計工程進度請款金額 | (1,308,883) | (918,923) | (1,080,288) |
| 應收建造合約款 | <u>\$ 496,444</u> | <u>\$ 428,293</u> | <u>\$ 400,182</u> |
| <u>應付建造合約款</u> | | | |
| 累計工程進度請款金額 | \$ 394,543 | \$ 434,634 | \$ 471,496 |
| 減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失） | (336,930) | (393,688) | (391,513) |
| 應付建造合約款 | <u>\$ 57,613</u> | <u>\$ 40,946</u> | <u>\$ 79,983</u> |
| 應收工程保留款（附註九） | <u>\$ 36,185</u> | <u>\$ 26,080</u> | <u>\$ 68,333</u> |
| 應付工程保留款（附註十七） | <u>\$ 44,675</u> | <u>\$ 25,134</u> | <u>\$ 33,386</u> |

十一、存 貨

| | | | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
| 工程材料 | <u>\$ 346,436</u> | <u>\$ 345,129</u> | <u>\$ 368,465</u> |

103年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失2,910仟元及3,852仟元，102年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失1,262仟元及存貨淨變現價值回升利益2,585仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 建造中之 不動產 | 合 計 |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 成 本 | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 83,291 | \$ 116,652 | \$ 123,596 | \$ 19,552 | \$ 26,794 | \$ 39 | \$ - | \$ 369,924 |
| 增 添 | - | 522 | 3,884 | 817 | 1,682 | - | 19,333 | 26,238 |
| 處 分 | - | - | (760) | (1,613) | (652) | - | - | (3,025) |
| 淨兌換差額 | - | 3,221 | 3,038 | 241 | 139 | - | - | 6,639 |
| 102年6月30日餘額 | <u>\$ 83,291</u> | <u>\$ 120,395</u> | <u>\$ 129,758</u> | <u>\$ 18,997</u> | <u>\$ 27,963</u> | <u>\$ 39</u> | <u>\$ 19,333</u> | <u>\$ 399,776</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | \$ 25,515 | \$ 83,043 | \$ 9,948 | \$ 15,353 | \$ 27 | \$ - | \$ 133,886 |
| 處 分 | - | - | (956) | (1,069) | (575) | - | - | (2,600) |
| 折舊費用 | - | 2,403 | 4,623 | 980 | 2,080 | 10 | - | 10,096 |
| 淨兌換差額 | - | 63 | 2,421 | 57 | 82 | - | - | 2,623 |
| 102年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 27,981</u> | <u>\$ 89,131</u> | <u>\$ 9,916</u> | <u>\$ 16,940</u> | <u>\$ 37</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 144,005</u> |
| 102年1月1日淨額 | <u>\$ 83,291</u> | <u>\$ 91,137</u> | <u>\$ 40,553</u> | <u>\$ 9,604</u> | <u>\$ 11,441</u> | <u>\$ 12</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 236,038</u> |
| 102年6月30日淨額 | <u>\$ 83,291</u> | <u>\$ 92,414</u> | <u>\$ 40,627</u> | <u>\$ 9,081</u> | <u>\$ 11,023</u> | <u>\$ 2</u> | <u>\$ 19,333</u> | <u>\$ 255,771</u> |
| 成 本 | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 83,291 | \$ 122,312 | \$ 129,214 | \$ 19,013 | \$ 26,444 | \$ 39 | \$ 43,497 | \$ 423,810 |
| 增 添 | - | 7,654 | 5,138 | 1,567 | 776 | - | 25,405 | 40,540 |
| 處 分 | - | - | (3,563) | - | (416) | - | - | (3,979) |
| 淨兌換差額 | - | (1,327) | (1,162) | (62) | (36) | - | - | (2,587) |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ 83,291</u> | <u>\$ 128,639</u> | <u>\$ 129,627</u> | <u>\$ 20,518</u> | <u>\$ 26,768</u> | <u>\$ 39</u> | <u>\$ 68,902</u> | <u>\$ 457,784</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ - | \$ 29,359 | \$ 93,007 | \$ 10,873 | \$ 17,431 | \$ 39 | \$ - | \$ 150,709 |
| 處 分 | - | - | (3,231) | - | (343) | - | - | (3,574) |
| 折舊費用 | - | 2,082 | 4,814 | 1,029 | 1,807 | - | - | 9,732 |
| 淨兌換差額 | - | (56) | (919) | (20) | (28) | - | - | (1,023) |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 31,385</u> | <u>\$ 93,671</u> | <u>\$ 11,882</u> | <u>\$ 18,867</u> | <u>\$ 39</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 155,844</u> |
| 102年12月31日及 103年1月1日淨額 | <u>\$ 83,291</u> | <u>\$ 92,953</u> | <u>\$ 36,207</u> | <u>\$ 8,140</u> | <u>\$ 9,013</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 43,497</u> | <u>\$ 273,101</u> |
| 103年6月30日淨額 | <u>\$ 83,291</u> | <u>\$ 97,254</u> | <u>\$ 35,956</u> | <u>\$ 8,636</u> | <u>\$ 7,901</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 68,902</u> | <u>\$ 301,940</u> |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|------|-------|
| 建築物 | 2至55年 |
| 機器設備 | 2至10年 |
| 運輸設備 | 2至10年 |
| 辦公設備 | 1至6年 |
| 其他設備 | 2年 |

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十三、商譽（帳列無形資產）

| | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| <u>成 本</u> | | |
| 期初餘額 | \$ 10,504 | \$ 10,504 |
| 本期企業合併取得 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 10,504</u> | <u>\$ 10,504</u> |
| <u>累計減損損失</u> | | |
| 期初餘額 | \$ - | \$ - |
| 本期認列減損損失 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十四、其他資產

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 暫付款 | \$ 4,299 | \$ 1,631 | \$ 3,358 |
| 預付工程款 | 3,806 | 9,781 | 7,134 |
| 預付貨款 | 7,401 | 11,504 | 8,888 |
| 其 他 | <u>4,015</u> | <u>8,362</u> | <u>7,787</u> |
| | <u>\$ 19,521</u> | <u>\$ 31,278</u> | <u>\$ 27,167</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 預付設備款 | \$ 3,005 | \$ 862 | \$ - |
| 存出保證金 | <u>23,857</u> | <u>28,570</u> | <u>28,605</u> |
| | <u>\$ 26,862</u> | <u>\$ 29,432</u> | <u>\$ 28,605</u> |

十五、借 款

(一) 短期借款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款（附註二五）</u> | | | |
| 銀行借款 | \$ 11,965 | \$ 11,790 | \$ - |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款 | <u>53,252</u> | <u>45,331</u> | <u>67,233</u> |
| | <u>\$ 65,217</u> | <u>\$ 57,121</u> | <u>\$ 67,233</u> |

銀行週轉性借款之利率於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.73%~2.30%、1.96%~2.30%及 1.58%~2.22%。

(二) 長期借款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>擔保借款 (附註二五)</u> | | | |
| 銀行借款(1) | \$ 10,719 | \$ 11,481 | \$ 7,244 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款(2) | <u>4,730</u> | <u>5,374</u> | <u>2,122</u> |
| | 15,449 | 16,855 | 9,366 |
| 減：列為一年內到期部分 | (<u>2,355</u>) | (<u>2,722</u>) | (<u>2,817</u>) |
| 長期借款 | <u>\$ 13,094</u> | <u>\$ 14,133</u> | <u>\$ 6,549</u> |

1. 該銀行擔保借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二五），借款到期日為 107 年 3 月 12 日，截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 2.11%、2.10%~2.11%及 2.11%。
2. 該信用額度借款到期日為 104 年 3 月 12 日，截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 2.11%~2.35%、2.11%~2.85%及 2.11%~2.85%。

十六、應付票據及應付帳款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 163,716</u> | <u>\$ 177,815</u> | <u>\$ 111,809</u> |
| <u>應付帳款</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 321,471</u> | <u>\$ 305,172</u> | <u>\$ 314,153</u> |

應付帳款之賒帳期間為 30 至 90 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| <u>流動</u> | | | |
| <u>其他應付款</u> | | | |
| 應付工程保留款 | \$ 44,675 | \$ 25,134 | \$ 33,386 |
| 應付薪資及獎金 | 20,293 | 25,156 | 20,041 |
| 應付休假給付 | 8,269 | 7,206 | 7,263 |
| 應付營業稅 | 4,459 | 398 | 190 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 應付員工紅利 | \$ 678 | \$ 5,650 | \$ 5,591 |
| 應付股利 | - | - | 62,526 |
| 其他 | <u>13,573</u> | <u>17,155</u> | <u>12,056</u> |
| | <u>\$ 91,947</u> | <u>\$ 80,699</u> | <u>\$ 141,053</u> |
| <u>流動</u> | | | |
| 其他負債 | | | |
| 暫收款 | \$ 452 | \$ 1,017 | \$ 1,027 |
| 其他 | <u>1,046</u> | <u>1,429</u> | <u>1,095</u> |
| | <u>\$ 1,498</u> | <u>\$ 2,446</u> | <u>\$ 2,122</u> |

其他應付款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 44,675 仟元、25,134 仟元及 33,386 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約相關說明請參閱附註十。

十八、負債準備

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>非流動</u> | | | |
| 保固(一) | \$ 8,369 | \$ 3,067 | \$ 2,275 |
| 訴訟準備(二) | <u>2,980</u> | <u>2,980</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 11,349</u> | <u>\$ 6,047</u> | <u>\$ 2,275</u> |

(一) 保固負債準備係依建造合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

(二) 訴訟賠償負債準備係預估法院已判決之訴訟案件應賠償金額。

十九、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | <u>\$ 5</u> | <u>\$ 5</u> | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 10</u> |
| 管理費用 | <u>\$ 148</u> | <u>\$ 147</u> | <u>\$ 292</u> | <u>\$ 294</u> |

二十、權 益

(一) 普通股股本

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>73,048</u> | <u>73,661</u> | <u>73,661</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 730,476</u> | <u>\$ 736,606</u> | <u>\$ 736,606</u> |

本公司股本變動主要係因註銷庫藏股票。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為 12,500 仟股及 8,000 仟股。

(二) 資本公積

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 319,453 | \$ 308,835 | \$ 308,835 |
| 庫藏股票交易 | <u>885</u> | <u>1,937</u> | <u>1,937</u> |
| | <u>\$ 320,338</u> | <u>\$ 310,772</u> | <u>\$ 310,772</u> |

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，除依證券交易法第四十一條規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額再加計累積未分配盈餘，除保留部分外，其分派時應依下列比例分派：

1. 股東紅利百分之九十；
2. 員工紅利百分之八；
3. 董事監察人酬勞百分之二。

上述盈餘之分配於翌年提股東常會決議。

本公司股利政策以配合整體經營環境及產業成長特性，並通盤考量未分配盈餘、資本公積、財務結構及營運狀況等因素來分配，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。股東紅利之分派得以現金紅利或股票紅利之方式為之，惟現金紅利之發放以不低於當年度股東紅利之百分之十為限。

103年及102年1月1日至6月30日應付員工紅利估列金額分別為678仟元及33仟元；應付董監酬勞估列金額分別為170仟元及8仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之8%及2%計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於102年6月28日舉行股東常會，決議通過101年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 盈餘分配案 | 每股股利（元） |
|--------|----------|---------|
| | 101年度 | 101年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 6,889 | \$ - |
| 現金股利 | 62,526 | 0.89 |

| | 101年度 | |
|-------|----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 5,558 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 1,389 | - |

本公司分別於 103 年 6 月 26 日及 102 年 6 月 28 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞金額如下：

| | 102 年度 | | 101 年度 | |
|-------------|--------|-------|----------|----------|
| | 員工紅利 | 董監事酬勞 | 員工紅利 | 董監事酬勞 |
| 股東會決議配發金額 | \$ - | \$ - | \$ 5,558 | \$ 1,389 |
| 各年度財務報表認列金額 | 92 | 23 | 4,968 | 1,242 |

上述差異分別調整為 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 102 年度之損益。

本公司股東常會於 103 年 6 月 26 日決議通過 102 年度虧損撥補案。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 轉讓股份予員工 (仟 股) |
|------------------|--------------------|
| 102 年 1 月 1 日股數 | 3,407 |
| 本期增加 | - |
| 102 年 6 月 30 日股數 | <u>3,407</u> |
| 103 年 1 月 1 日股數 | 3,407 |
| 本期註銷 | (613) |
| 本期減少 | (<u>2,794</u>) |
| 103 年 6 月 30 日股數 | <u>-</u> |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票似同庫藏

股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

本公司 103 年 3 月 25 日董事會決議辦理庫藏股票減資案，減資基準日為 103 年 3 月 25 日，減資股數為 613 仟股，每股面額 10 元，為新台幣 6,130 仟元。

本公司董事長經董事會授權決定於 103 年 4 月 2 日將部分買回之庫藏股票授予員工，其公平價值使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用參數如下：

| | | |
|--------|----|--------|
| 給予日股價 | \$ | 18.75 |
| 行使價格 | | 14.04 |
| 預期波動率 | | 61.89% |
| 預期存續期間 | | 16 日 |
| 無風險利率 | | 0.53% |

預期波動率係依給予日回推，並參考預期存續期間，採 103 年 3 月 18 日至 103 年 4 月 2 日之日報酬率年化標準差。

本公司於 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本為 13,188 仟元。本公司於 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本為 13,188 仟元。

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 278 | \$ 270 | \$ 578 | \$ 495 |
| 利息收入 | 74 | 40 | 82 | 52 |
| 其他 | 516 | 397 | 1,151 | 533 |
| | <u>\$ 868</u> | <u>\$ 707</u> | <u>\$ 1,811</u> | <u>\$ 1,080</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損益 | (\$ 107) | (\$ 384) | (\$ 405) | (\$ 425) |
| 淨外幣兌換損益 | (101) | 114 | 1,393 | 1,439 |
| 其他 | - | 18 | - | (13) |
| | <u>(\$ 208)</u> | <u>(\$ 252)</u> | <u>\$ 988</u> | <u>\$ 1,001</u> |

(三) 財務成本

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 421</u> | <u>\$ 379</u> | <u>\$ 1,013</u> | <u>\$ 729</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 5,225</u> | <u>\$ 9,732</u> | <u>\$ 10,096</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 4,072 | \$ 3,637 | \$ 8,016 | \$ 6,895 |
| 營業費用 | <u>862</u> | <u>1,588</u> | <u>1,716</u> | <u>3,201</u> |
| | <u>\$ 4,934</u> | <u>\$ 5,225</u> | <u>\$ 9,732</u> | <u>\$ 10,096</u> |

(五) 員工福利費用

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利(附註十九) | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 1,928 | \$ 1,981 | \$ 3,791 | \$ 4,029 |
| 確定福利計畫 | <u>153</u> | <u>152</u> | <u>302</u> | <u>304</u> |
| | 2,081 | 2,133 | 4,093 | 4,333 |
| 其他員工福利 | <u>69,591</u> | <u>53,186</u> | <u>125,353</u> | <u>110,078</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 71,672</u> | <u>\$ 55,319</u> | <u>\$ 129,446</u> | <u>\$ 114,411</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 39,774 | \$ 32,710 | \$ 74,953 | \$ 65,930 |
| 營業費用 | <u>31,898</u> | <u>22,609</u> | <u>54,493</u> | <u>48,481</u> |
| | <u>\$ 71,672</u> | <u>\$ 55,319</u> | <u>\$ 129,446</u> | <u>\$ 114,411</u> |

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 3,511 | \$ 284 | \$ 5,038 | \$ 2,629 |
| 以前年度之調整 | 82 | 823 | 82 | 823 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (283) | 795 | 355 | 2,016 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 3,310</u> | <u>\$ 1,902</u> | <u>\$ 5,475</u> | <u>\$ 5,468</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

(二) 兩稅合一相關資訊

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 87 年度以後未分配盈餘 | \$ <u>2,837</u> | (\$ <u>746</u>) | (\$ <u>884</u>) |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>74,841</u> | \$ <u>68,605</u> | \$ <u>80,467</u> |

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 0% 及 20.89%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

| | 單位：每股元 | | | |
|--------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | <u>103年4月1日 至6月30日</u> | <u>102年4月1日 至6月30日</u> | <u>103年1月1日 至6月30日</u> | <u>102年1月1日 至6月30日</u> |
| 基本每股盈餘 | \$ <u>-</u> | (\$ <u>0.13</u>) | \$ <u>0.12</u> | \$ <u>0.01</u> |
| 稀釋每股盈餘 | \$ <u>-</u> | (\$ <u>0.13</u>) | \$ <u>0.12</u> | \$ <u>0.01</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨 （損）利 | \$ 208 | (\$ 9,072) | \$ 8,286 | \$ 456 |
| 用以計算基本及稀釋每股 盈餘之盈餘 | \$ 208 | (\$ 9,072) | \$ 8,286 | \$ 456 |

股 數

單位：仟股

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 73,047 | 70,254 | 71,650 | 70,254 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工分紅 | 36 | 430 | 36 | 435 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>73,083</u> | <u>70,684</u> | <u>71,686</u> | <u>70,689</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 工程收入

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>關係人種類</u> | | | | |
| 具重大影響之投資者轉 投資之子公司 | \$ - | \$ - | (\$ 4,817) | \$ 12,881 |

合併公司對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或協議條件辦理，另合併公司對關係人之收款條件與一般客戶並無重大

差異，視工程契約或個別協議條件而定。上列營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

(二) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| <u>關係人種類</u> | | | |
| 具重大影響之投資者轉 | | | |
| 投資之子公司 | \$ <u> -</u> | \$ <u> -</u> | \$ <u>13,318</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103年及102年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(三) 主要管理階層薪酬

| | <u>103年4月1日</u> <u>至6月30日</u> | <u>102年4月1日</u> <u>至6月30日</u> | <u>103年1月1日</u> <u>至6月30日</u> | <u>102年1月1日</u> <u>至6月30日</u> |
|--------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,211 | \$ 6,544 | \$ 17,835 | \$ 22,733 |
| 退職後福利 | <u>221</u> | <u>232</u> | <u>476</u> | <u>466</u> |
| | <u>\$ 6,432</u> | <u>\$ 6,776</u> | <u>\$ 18,311</u> | <u>\$ 23,199</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及工程履約之擔保品：

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年12月31日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 自有土地 | \$ 83,291 | \$ 83,291 | \$ 83,291 |
| 建築物 | 20,676 | 20,981 | 21,287 |
| 質押定存單 (帳列無活絡市場之債券投資—流動) | <u>3,247</u> | <u>2,661</u> | <u>148</u> |
| | <u>\$ 107,214</u> | <u>\$ 106,933</u> | <u>\$ 104,726</u> |

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- 截至103年6月30日暨102年12月31日及6月30日止，合併公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為49,047仟元、90,717仟元及100,493仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為381,379仟元、354,397仟元及317,723仟元。

2. 截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司已開立未使用信用狀金額分別為 6,750 仟元、4,902 仟元及 0 仟元。

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 6 月 30 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---|-------|----|---|---------------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 420 | | 29.81 | \$ | | 12,522 | |
| 日 圓 | | 78,035 | | 0.29 | | | 23,004 | |
| 人 民 幣 | | 44 | | 4.75 | | | 209 | |
| 新加坡幣 | | 80 | | 23.09 | | | 1,847 | |
| | | | | | | | <u>37,582</u> | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 35 | | 29.54 | \$ | | 1,034 | |
| 日 圓 | | 75,800 | | 0.29 | | | 22,331 | |
| | | | | | | | <u>23,365</u> | |

102 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---|-------|----|---|----------------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 1,165 | | 29.77 | \$ | | 34,685 | |
| 日 圓 | | 48,041 | | 0.28 | | | 13,578 | |
| 人 民 幣 | | 10,101 | | 4.90 | | | 49,519 | |
| 新加坡幣 | | 452 | | 23.53 | | | 10,637 | |
| | | | | | | | <u>108,419</u> | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 50 | | 29.62 | \$ | | 1,481 | |
| 日 圓 | | 77,248 | | 0.29 | | | 22,085 | |
| | | | | | | | <u>23,566</u> | |

102年6月30日

| | | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|---|----|--------|---|-------|----|---|------------------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | \$ | 1,190 | | 29.86 | \$ | | 35,535 | |
| 日 | 圓 | | 62,056 | | 0.30 | | | 18,728 | |
| 人 | 民 | | 44 | | 4.73 | | | 208 | |
| 新 | 加 | | 387 | | 23.86 | | | 9,234 | |
| | | | | | | | | <u>9,234</u> | |
| | | | | | | | | <u>\$ 63,705</u> | |
| | | | | | | | | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | | 95 | | 29.83 | \$ | | 2,834 | |
| 日 | 圓 | | 76,847 | | 0.30 | | | 23,177 | |
| | | | | | | | | <u>23,177</u> | |
| | | | | | | | | <u>\$ 26,011</u> | |

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

- 第一事業部（氣體／特殊管路工程）
- 第二事業部（無塵室／機電統包）
- 第四事業部（特氣供應／監控系統整合）
- 第五事業部（先進產品事業部）
- 海外事業部－上海
- 其他（二手設備／先進產品銷售等）

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
| 第一事業部 | \$ 421,611 | \$ 267,841 | \$ 50,178 | \$ 28,342 |
| 第二事業部 | 164,774 | 85,620 | 5,829 | 22,683 |
| 第四事業部 | 39,494 | 37,093 | 826 | (406) |
| 第五事業部 | 91,721 | 1,154 | 3,783 | (3,368) |
| 海外事業部—上海 | 444 | 13,412 | (7,034) | 530 |
| 其 他 | <u>60,639</u> | <u>106,267</u> | <u>(13,155)</u> | <u>(13,521)</u> |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$ 778,683</u> | <u>\$ 511,387</u> | 40,427 | 34,260 |
| 利息收入 | | | 82 | 52 |
| 什項支出 | | | - | (13) |
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | | | (405) | (425) |
| 其他收入—其他 | | | 1,729 | 1,028 |
| 外幣兌換淨利益 | | | 1,393 | 1,439 |
| 財務成本 | | | (1,013) | (729) |
| 總部管理成本與董事酬勞 | | | <u>(28,452)</u> | <u>(29,688)</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | <u>\$ 13,761</u> | <u>\$ 5,924</u> |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。103年及102年1月1日至6月30日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨（利益）損失、備供出售金融資產減損損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司未提供部門總資產予主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 (註3及8) | 本期最 高保額 (註4) | 期末 背書 餘額 (註5) | 實 際支 出 金額 (註6) | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累積背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值之 比率 (%) | 背書保 最高限 額 (註3及9) | 屬母公 司對子 公司保 證 (註7) | 屬子公 司對母 公司保 證 (註7) | 屬大地 區背 書保 證 (註7) | 註 |
|------------|------------------|--|---------|---------------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|------------------|--|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---|
| | | 公司名稱 | 關係 (註2) | | | | | | | | | | | |
| 0 | 漢科系統科技股 份有限公司 | 漢科系統科技(上 海)有限公司 | (2) | \$ 344,075 | \$ 172,500 | \$ 172,500 | \$ 46,400 | \$ - | 15% | \$ 573,458 | Y | - | Y | - |
| 0 | 漢科系統科技股 份有限公司 | 漢群貿易(上海) 有限公司 | (2) | 344,075 | 63,200 | 63,200 | 5,800 | - | 6% | 573,458 | Y | - | Y | - |
| 0 | 漢科系統科技股 份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. | (2) | 344,075 | 26,847 | 26,847 | 11,750 | - | 2% | 573,458 | 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六種，標示種類即可：
 - (1) 有業務關係之公司。
 - (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
 - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應填入被背書保證公司於使用用背書保證範圍內之實際動支金額。

註7：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、屬大地區背書保證者始須填列 Y。

註8：對單一企業背書保證限額不超過最近一期經會計師核閱或查核財務表所載淨值之百分之二十，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之百分之三十。

註9：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務表所載淨值之百分之五十。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形

民國 103 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱(註1) | 與有價證券發行人之關係(註2) | 帳列科目 | 期末 | | | |
|--------------|----------------------|-----------------|--------------|-------|----------|---------|----------|
| | | | | 股數(仟) | 帳面金額(註3) | 持股比例(%) | 公允價值 |
| 漢科系統科技股份有限公司 | 股票 台灣積體電路製造股份有限公司 | - | 備供出售金融資產—流動 | 17 | \$ 2,095 | - | \$ 2,095 |
| " | 竹塹投資興業股份有限公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 200 | 1,654 | 1 | 1,643 |
| " | 雄福科技實業股份有限公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 100 | 640 | 5 | 838 |
| " | 聯相光電股份有限公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 200 | 1,698 | - | 1,359 |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四及五。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
 漢科系統科技股份有限公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人 名稱 | 交易 往來 對象 | 與交易人之 關係(註 2) | 交易 | | 往來 | | 情形 | |
|-------------|--------------|----------------|------------------|------|--------|----------|-------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易 往來 | 佔合併總 營業收 入之 比率 | 佔合併總 營業收 入或總 資產 (註 3) | |
| 0 | 漢科系統科技股份有限公司 | 漢科系統科技(上海)有限公司 | 1 | 應收帳款 | \$ 273 | - | - | - | |
| | " | " | 1 | 營業收入 | 1,088 | - | - | - | |
| | " | " | 1 | 應付帳款 | 1,511 | - | - | - | |
| | " | " | 1 | 營業成本 | 72 | - | - | - | |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：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 3：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註 1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原 本 期 初 金 額 | 投 資 金 額 末 期 | 未 股 數 (仟 股) | 末 比 率 (%) | 持 有 | | 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 額 (註 2) | 本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 額 (註 2) | 備 註 |
|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|------------|--|--|--------|
| | | | | | | | | 帳 面 金 額 | 金 額 | | | |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 英屬維京群島 | 投資業務 | \$ 121,291 | \$ 121,291 | 3,900 | 100 | \$ 44,599 | (\$ 9,756) | (\$ 9,756) | - | |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 漢科系統科技(上海)有限公司 | 上海市普陀區光復西路2899弄蘇華國際廣場2號303、305室 | 機電、電路及管道工程業務 | 119,594 | 119,594 | - | 100 | 44,458 | (9,756) | (9,756) | - | |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. | 模里西斯 | 投資業務 | 60,963 | 60,963 | 2,000 | 100 | 36,681 | (4,250) | (4,250) | - | |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. | WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED | 模里西斯 | 投資業務 | 60,963 | 60,963 | 2,000 | 100 | 36,681 | (4,250) | (4,250) | - | |
| WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED | 漢群貿易(上海)有限公司 | 上海市浦東新區張楊北路5509號1204室 | 電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣業務 | 60,963 | 60,963 | - | 100 | 36,681 | (4,250) | (4,250) | - | |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH(S)PTE. LTD. | 新加坡 | 水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務 | 30,865 | 30,865 | 200 | 100 | 42,314 | 2,771 | 2,771 | - | |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

(1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註 1) | 本 期 匯 出 金 額 | 本 期 匯 入 金 額 | 本期匯出或收回投資額 | | 自 本 期 初 自 本 期 匯 出 金 額 | 自 本 期 初 自 本 期 匯 入 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 | 本 期 認 益 (損) | 列 報 帳 面 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益 | 註 |
|----------------|-------------------------------------|-------------|---------------|----------------------------|----------------------------|------------|--------|---|---|---|--|---------------------------------|----------------------------|---|---|
| | | | | | | 出 收 | 回 收 | | | | | | | | |
| 漢科系統科技(上海)有限公司 | 機電、電路及管道工程業務 | 美金 3,900 仟元 | 註一 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 119,534 | \$ 119,534 | (\$ 9,756) | 100% | (\$ 9,756) | \$ 44,458 | \$ - | - |
| 漢群貿易(上海)有限公司 | 電子、機器、化學品設備、管 件五金材料等之進出口 貿易業務 | 美金 2,000 仟元 | 註二 | - | - | - | - | 60,963 | 60,963 | (4,250) | 100% | (4,250) | 36,681 | - | - |

| 本 期 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 限 額 |
|--|---|---|
| \$180,497 | 美金 6,407 仟元 | \$688,149 |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

註一：透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資。投審會已核准本公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資漢科系統科技（上海）有限公司金額 4,407 仟元美金，截止 103 年 6 月 30 日止，已匯出投資款 3,900 仟元美金。

註二：投審會已核准本公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. 轉投資 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED 再轉投資漢群貿易（上海）有限公司金額 2,000 仟元美金，截止 103 年 6 月 30 日止，已匯出投資款 2,000 仟元美金。

(3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益損益欄中：

- (1) 若屬準備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- C. 其他。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司 | 交易對象 | 交易類型 | 金額 | 交易價格 | | 易款條件 | | 應收(付)票據、帳款 | 未實現利益 |
|----------------|--------------|------------------------------|-------|------|----------------|------|----------------|------------|-------|
| | | | | 依約定 | 依一般工程契約或協議條件辦理 | 依約定 | 依一般工程契約或協議條件辦理 | | |
| 漢科系統科技(上海)有限公司 | 漢科系統科技股份有限公司 | 營業收入 (註一) 營業成本 (註二) | \$ 72 | 依約定 | 依一般工程契約或協議條件辦理 | 依約定 | 依一般工程契約或協議條件辦理 | \$ 1,511 | \$ - |
| | | | 1,088 | 依約定 | 依一般工程契約或協議條件辦理 | 依約定 | 依一般工程契約或協議條件辦理 | (273) | - |

註一：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

註二：營建工程成本係轉包給關係人之工程。