

股票代號：3402



漢科系統科技股份有限公司
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED

一〇〇 年 度
年 報

中華民國一〇一年六月五日刊印
本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

一、 本公司發言人、代理發言人

發言人姓名： 傅秀春

代理發言人：謝清泉

職 稱： 總管理處副總經理

職 稱：總經理

電 話： (03)522-8823 分機 1601

電 話： (03)522-8823 分機 1100

E-mail : lydiafu@wholetech.com.tw

E-mail : sting@wholetech.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址與電話

總 公 司 地 址： 新竹市東華路 14 號 8 樓之 1

電 話： (03)522-8823

工 廠 地 址： 台南縣安定鄉安定村安定 42 之 12 號

電 話： (06)597-5255

三、 辦理股票過戶機構

名 稱： 群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地 址： 台北市大安區(106)敦化南路二段 97 號 B2

網 址： <http://www.capital.com.tw/agency/>

電 話： (02) 2702-3999

四、 最近年度簽證會計師

會計師姓名： 陳錦章、陳明輝會計師

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

地 址： 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址： <http://www.deloitte.com.tw>

電 話： (02)2545-9988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式： 無 。

六、 公司網址： <http://www.wholetech.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
一、 營業報告	2
二、 一〇一年度營業計畫概要	3
貳、 公司簡介	5
參、 公司治理報告	7
一、 組織系統	7
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、 公司治理運作情形	19
四、 會計師公費資訊	35
五、 更換會計師資訊.....	36
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資訊.....	37
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情形	37
八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	38
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	39
肆、 募資情形	40
一、 資本及股份	40
二、 公司債辦理情形	47
三、 特別股辦理情形	49
四、 海外存託憑證辦理情形	49
五、 員工認股權憑證辦理情形	49
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
七、 資金運用計劃執行情形	49
伍、 營運概況	50
一、 業務內容	50
二、 市場及產銷概況.....	57
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	62
四、 環保支出資訊.....	63
五、 勞資關係	63
六、 重要契約	67
陸、 財務概況	68
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表	68
二、 最近五年度財務分析	70
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告	72
四、 最近年度會計師查核報告書及財務報表	72
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	72
六、 公司及其關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響...	72

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	73
一、財務狀況	73
二、經營結果	73
三、現金流量	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	74
五、最近年度轉投資分析	74
六、風險事項之分析評估	76
七、其他重要事項	84
捌、特別記載事項	85
一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	86
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	86
四、其他必要補充說明事項	86
玖、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	86

壹、漢科系統科技股份有限公司 致股東報告書

親愛的股東女士、先生：

感謝各位股東對漢科的支持與關心。民國100年下半年起全球經濟再次不景氣，各廠商紛紛緊縮或延後資本支出，漢科再次面臨景氣下滑之嚴苛挑戰，然而公司經營團隊全心投入，全體員工努力不懈，接單以能獲利為首要目標，100年度營收雖然較99年減少，但本業毛利率16%較99年的12%提升了4%，艱辛的一年，漢科仍能保持營運獲利，以回饋股東的支持。

100年度整體營運情形分析報告如下：

營業收入：

100年度營業收入淨額為新台幣1,517,028仟元，99年度營業收入淨額為新台幣2,109,162仟元，100年較99年減少28%。

營業利益：

100年度營業利益新台幣122,976仟元，99年度營業利益106,249仟元，100年較99年增加16%。

稅前純益：

100年度稅前純益新台幣79,983仟元，99年度稅前純益新台幣238,487仟元，100年較99年度減少158,504仟元。100年稅前盈餘稀釋後每股為1.08元，99年稅前盈餘稀釋後每股為3.50元。

主要原因：在於上海漢科及上海漢群長期投資之孫公司，因其本業虧損及提列高額應收帳款呆帳損失所致。

稅後淨利：

100年度稅後淨利為新台幣65,930仟元，99年度為新台幣195,547仟元，100年度稅後盈餘稀釋後每股為0.89元，99年度稅後盈餘稀釋後每股為2.88元。

100年與99年整體營運分析如下：

年度	營業淨利	營業外(損)益	主要原因說明	稅前淨利	稅後淨利	稅前EPS	稅後EPS
100	122,976	(42,993)	認列上海漢科投資損失33,464仟元，漢群投資損失9,444仟元。	79,983	65,930	1.08	0.89
99	106,249	132,238	呆帳回轉利益111,647仟元及可轉債評價利益44,855仟元。	238,487	195,547	3.50	2.88
差異	16,727	(175,231)		(158,504)	(129,617)		

附註：長投損失說明：孫公司在大陸所施作的大型案件多數是98及99年接單，因預估案件過於樂觀，導致99年及100年施作不如預期，造成本業連續虧損，且孫公司收款不利，導致提列高額應收帳款呆帳損失，大幅侵蝕母公司獲利，致使100年度母公司獲利率連而下降。

展望未來新的一年，在業務市場方面，漢科將深耕既有市場並期能在新興市場開發業務，積極擴大市場範圍，並延續過去與客戶建立之長期銷售關係，對未來之業績及獲利期能再創佳績，這也是經營團隊的首要責任，公司將持續秉持「誠信、創新、分享」的經營理念，以誠信為創新基礎，永續經營。

再一次感謝各位股東繼續的支持及指導，並敬祝各位股東

身體健康！萬事如意！

董 事 長：溫永宏

董事暨總經理：謝清泉

會計主管：傅秀春

一、營業報告

(一) 100 年營業計畫實施成果

年 度 項 目	一〇〇年度	九十九年度	增(減) 金額	變動比例(%)
營業收入	\$1,517,028	\$2,109,162	\$ (592,134)	(28.07%)
營業成本	1,273,539	1,846,379	(572,840)	(31.03%)
營業毛利	243,489	262,783	(19,294)	(7.34%)
營業費用	120,513	156,534	(36,021)	(23.01%)
營業利益	122,976	106,249	16,727	15.74%
稅前淨利	79,983	238,487	(158,504)	(66.46%)

(二) 預算執行情形：100 年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	年度		100 年度	99 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		1,517,028	2,109,162	(28.07%)
	營業毛利		243,489	262,783	(7.34%)
	稅後淨利		65,930	195,547	(66.28%)
獲利能 力分析	資產報酬率(%)		4.04	11.56	(65.05%)
	股東權益報酬率(%)		5.48	20.63	(73.44%)
	佔實收資本 比率 (%)	營業利益	16.69	16.33	2.20%
		稅前純益	10.86	36.66	(70.38%)
	純益率(%)		4.35	9.27	(53.07%)
	每股盈餘(元)(註)		0.90	3.10	(70.97%)

註：按追溯調整後之股數計算

(四) 研究發展狀況 研發成果

本公司係屬氣體管路工程服務業，技術來源主要係不斷經由與國內外科技工程合作承攬管路工程業務之機會，觀摩其工程設計、工程管理理念與材料篩選，從中探討國內外公司之工程設計及施工技術與本公司之差異，並引進新材料以自行自我創新工程技術及施工統籌專業管理能力，並分析其優劣，將精華之處轉化成適合國內作業環境之工程技術及材料，俾並應用於本公司之工程設計與施工作業上。本公司 91 年起設立第四事業部，投入研究發展，強調自主研發、監造，多年來本公司致力投入半導體界特殊氣體供應領域，強調客製化服務現已成為半導體業界不可多得之衛星廠商。

100 年度以前研發成果：

(1) 於 92 年 05 月 07 日取得國際半導體安全驗證規範證書，對於通過此規範除

了證明產品之安全性及品質皆已達到國際級水準外，亦展現了研發團隊之優異開發能力。

(2) 97 年 7 月 15 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書:(97)智專一(五)02060 字第 09720368350 號，發明名稱:鋼瓶拆卸安全裝置。

(3) 100 年 11 月 11 日獲經財團法人工業研究院輔導合格，獲頒產品防爆證書，型式檢定合格證號：工電(2011)第 00160 號、防爆構造等級：Ex pz II T6 X。

101 年度計畫研發項目：

(1) 國際設備電器認證計畫 CE 認證。

(2) 發展高性能供氣設備，提供客戶多樣化選擇，目前已承接知名大廠訂單，可見研發成果受業界之肯定。

(3) 因應業界對氣體混合後之精度要求，混氣供應設備改良發展為本公司研發重點，且目前中國區市場日益增加，以本公司於國內之銷售實績，能力足以開發中國市場。

(4) 100 年本公司承接太陽能產業先進製程 PEVCD 機台供應系統，足以展現本公司對新製程設備的開發能力，101 年本公司將針對新設備持續研發以達到客戶對新製程的要求。

因應太陽能新製程，本公司亦於 101 完成第一台 H₂O VAPOR 系統，並正式上線使用，為本公司研發新設備跨入不同領域。

二、一〇一年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司秉持誠信、創新、分享之經營理念，以誠信為創新基礎，將獲益分享給客戶、員工及投資大眾。除持續服務現有客戶外，推展市場多角化經營將是本公司努力的目標，積極爭取更多世界級知名大廠建廠機台安裝與無塵室設計施工之策略聯盟機會，並持續開發新市場，俾能領先同業之行列。

(二) 預期銷售數量及其依據

100 年下半年起全球經濟再次不景氣，本公司再度面臨嚴苛挑戰，經營團隊全心投入，全體員工努力不懈，保持營運獲利。目前景氣狀況似乎已有逐漸好轉跡象，而歐債危機暫告一段落後，各大產業的營運狀況在 101 年也持續溫和復甦，預估未來一季將比一季好。展望新的一年，在業務市場方面，在景氣逐漸復甦之際，積極開發市場，再小的訂單也努力耕耘，期獲客戶最佳的肯定。

分析今年度市場仍維持於既有主要半導體、面板、LED 廠客戶、IC 晶圓廠與 DRAM 廠大型客戶，相對而言提高管理能力預求降低成本為第一要務。展望今年，本公司務求能提高市場佔有率，並期使未來之業績及獲利能再創佳績，這也是經營團隊的首要責任，公司將秉持「誠信、創新、分享」的經營理念，以誠信為創新基礎，獲益分享給客戶、員工及投資大眾。

(三) 重要之產銷政策

本公司係無塵室工程中特殊氣體管路工程與空調、機電、消防工程之專業廠商，同時具備科技業與工程業之雙重特性，因此其專業技術、工程經驗及品質信譽均為此類市場所重視。

今年度本公司將持續爭取上游原料供應廠商之配合並開發更多更有競爭力之上游供應商，以確保原料品質及來源無虞，並維持與客戶間長期合作關係，持續提高本身技術層次，以獲得更多客戶認同及創造業績持續成長。此外，為因應業務之推展，積極建構完整之國際行銷通路與運籌管理；加強工程師專業訓練，提高產品技術支援及售後服務水準，持續深耕海外及中國市場，並鞏固國內市場。

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 79 年 8 月 8 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：新竹市東華路14號8樓之1

電話：(03)522-8823

分公司及工廠：台南縣安定鄉安定村安定42-12號1樓
漢科系統科技股份有限公司南科廠

二、公司沿革：

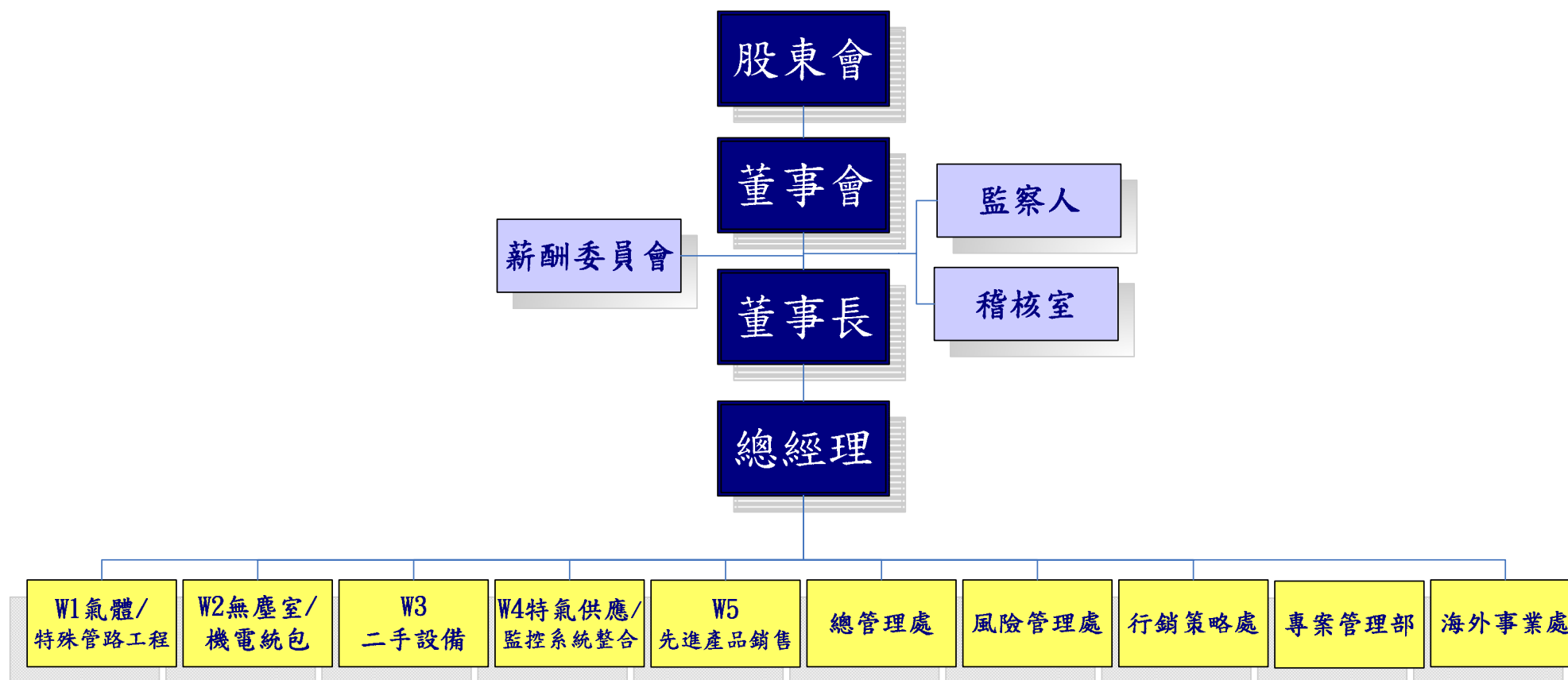
日 期	重 要 記 事
民國 79 年 8 月	原名為漢科工程股份有限公司，專注管路工程施工，實收資本額為 1,200 萬元。
民國 80~85 年	1. 與日商合作，承接南亞、旺宏、力晶 …等大廠氣體管路工程。 2. 獨立承接竹科各廠連工帶料氣體管路工程。
民國 86~87 年	1. 與國內外氣體廠商策略聯盟及分工，客戶供應設備及材料，漢科負責設計施工及測試。 2. 陸續取得台積電、聯電、華邦、旺宏、南亞等大廠二次配管主承攬商資格。
民國 88 年	1. 九二一後協同客戶災後搶修工作，應變配合能力深獲客戶嘉獎。 2. 承接南亞科技二廠新建工程，包括 Bulk Gas、Specialty Gas 之主系統、Hook Up、Gas cabinet 及 VMB/P 等設備準時完工及完成驗收，為台灣地區第一家，具有此設計、規劃施工之整合能力之公司。
民國 89 年 3 月~	1. 通過 ISO9001 品質認證。 2. 邁向國際化，同意漢唐集成股份有限公司投資本公司，並擔任董事。 3. 承接全球通信特殊氣體系統，包括氣瓶櫃、氣瓶架及氣體分歧箱規劃設計、配管工程等全方位服務。
民國 90 年	1. 成立漢科系統科技(上海)有限公司，立足台灣放眼世界。 2. 更名為漢科系統科技股份有限公司，擴大營業項目，增強各項設計及執行管理能力。
民國 90 年 ~ 民國 92 年	1. 氣瓶櫃取得 semi S2 合格並取得證書。 2. 取得華亞 Fab1 新建工程之 Bulk Gas & Specialty Gas 主系統及 Hook Up 工程。 3. 成立系統整合部，增聘業界有豐富實務經驗及實力之專業經理人，正式跨入無塵室之規劃設計與施工，從此無塵室水、電、氣體、化學、真空、排氣…所有廠務系統均為本公司之服務範圍。 4. 取得華亞科技、奇美、友達、聯電…等大廠氣體及真空承攬合約。
民國 93 年 1 月 民國 93 年 5 月 民國 93 年 12 月	1. 成立第三事業部跨足設備領域，同年駐廠聯電提供長期維修服務。 2. 辦理股票公開發行。 3. 證券櫃檯買賣中心核准本公司股票登錄為興櫃股票。
民國 94 年	1. 取得中科茂德氣體及真空統包工程。 2. 承攬中美晶無塵室機電統包工程。 3. 成功開發多項半導體設備零件並取得客戶認證。 4. 半導體二手機台成功銷售美、日、韓。 5. 馬來西亞 MIMOS 聘本公司做整廠診斷並提供設備年度維修服務。
民國 95 年	1. 通過 OHSAS 18001 認證。 2. 股票送件申請上櫃案通過。

日 期	重 要 記 事
民國 96 年 1 月	96 年 1 月 9 日股票上櫃掛牌交易。
民國 97 年度	1. 97 年 1 月成立漢群貿易(上海)有限公司，主營進出口貿易業務。 2. 97 年 7 月 15 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書:(97)智專一(五)02060 字第 09720368350 號。發明名稱:鋼瓶拆卸安全裝置。 3. 97 年 10 月通過財團法人中華公司治理協會 CG6004 通用版公司治理制度評量認證。
民國 98 年 4 月	完成「OHSAS18001；2007」新版轉版認證
民國 99 年 6 月	辦理「ISO9001：2008」新版轉版認證
民國 100 年 11 月	氣瓶櫃國內防爆認證與國際 CE 認證
民國 100 年 11 月	Local Scrubber SEMI S2-0310 安全評估認證
民國 100 年 12 月	併購漢科系統科技(新加坡)有限公司

參、公司治理報告

一、組織系統

1.公司之組織結構



2. 各主要部門所營業務

101 年 4 月 30 日

部門別	業 務 職 掌
總經理室 含業務行銷策 略處、專案管理 部	1. 總經理擬定企業整體策略規劃、綜理全盤業務、督導各事業處達成年度營運目標；並以利潤中心制的財務導向領導公司發揮最佳人力資源。公司管理、營運分析至執行董事會決議案。 2. 規劃公司發展策略，分析相關科技與工業之市場資訊，評估各項投資方案，開發新代理與產品線，規劃執行各項專案，並進行跨事業處之溝通協調。 3. 透過專案管理之技術執行以期能在有限時效內掌握資訊、擬定計畫、積極推動、具體落實、全程紀錄、完成結案。有效監控專案之進度及成本，提供及時的、適當的管理資訊予決策者。
稽核室	1. 稽核及評估各部門內部控制之執行作業。 2. 評估內部控制制度及各項規範是否健全，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。
總管理處	負責公司財務及資材、採購、物管、生管查核與人事、總務、股務、資訊之管理事務。 1. 公司財務調度、資金管理、帳務處理、保稅帳務處理、財務、會計資訊、薪資核算之製作與分析。 2. 公司人員招募、訓練與發展、投保、考勤、職工福利、文書、事務管理、公共關係、安全防護、建廠業務之監督、員工福利、工務器材之採購、現金收付出納事項。 3. 公司各項材料設備之採購、工務器材之採購及倉儲、總務及交通運輸倉儲及運送管理、建立良好之供應商管制程序、工程發包、訂單追蹤管理、策略採購建置、執行進出口相關業務及保稅作業等。 4. 與本公司股務代理機構配合辦理有關股東會召集、股票印製洽辦、股票簽證、股東名簿之編印及與股東聯絡。董事會議程研擬等事宜。 5. 資訊管理處電腦網路系統之建置與管理、各項資訊系統之開發與維護、資料庫與資訊安全之維護與管理、軟體使用管制及維護。
海外事業處	負責本公司及漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司及漢科系統科技(新加坡)有限公司在大中國地區及東南亞相關業務之推廣與施作承攬。
W1 氣體/特殊管 路工程及 W2 無 塵室/機電統包	國內外各標案及工程案所需產品之生產、組裝、測試、驗收及售後服務。 1. 委外產製產品之規劃及管理、專案產品市場推展。 2. 產品測試步驟之訂定、產品測試治具之製作、廠內外生產技術支援(測試站別之設定)、工作指導書之訂定、生產線各站別之訂定、生產流程之改進。 3. 生產計劃之擬定、產品之組裝、測試及維修、支援各項產品之驗收。 4. 進料檢驗、產品製程檢驗、產品環境試驗、產品驗收、儀器請購及管理。 5. 產品售後服務、裝機工程之處理及驗收、客訴處理。

部門別	業 務 職 掌
	6. 高科技產業的氣體自動供應系統Total Gas Supply System (TGSS) 之設計、施工、安裝、測試。 7. 高科技產業的化學品自動供應系統Bulk Chemical Supply System (BCSS)之設計、施工、安裝、測試。 8. 高科技中小型工廠之機電、潔淨室、氣體及化學品自動供應系統、純水、廢水、廢氣處理系統等之整廠規劃、設計、施工、安裝、測試、並代理廢水回收處理設備，提供能源與資源再生設施之安裝服務。 9. 高科技產業之特殊氣體及整廠廠房監控系統之設計、施工、安裝、測試。 10. 品質中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 9000 品質管理系統。
W3 二手設備	1. 提供半導體廠整體技術服務 半導體機台設備日常保養 半導體設備消耗性零件提供 光電廠設備消耗性零件提供 半導體機台附屬設備維修服務 射頻產生器維修 電源供應器維修 機台電路板維修 機台傳送系統手臂維護 冷卻設備維修 真空管/氣體管路加熱帶 dry pump 2. 半導體二手設備買賣、改造、翻新等服務(包含 6 吋機台、8 吋機台) 3. 提供半導體廠完整設備移機服務。
W4 氣體設備/監控系統整合	1. 氣瓶櫃、氣瓶架、氣體管路分歧箱盤設計、監造與銷售。 2. 既有設備維護。 3. 高潔淨零組件、焊接、測試。 4. PLC程式及監控。 5. 供氣設備設計研發。 6. 供氣設備Parts設計研發。 7. Heater Trace。
W5 先進產品銷售	1. 半導體 12" PECVD 及 ALD 等先進製程設備。 2. 半導體及光電產業之尾氣處理機(Local scrubber)。
風險管理處	統籌公司及協力廠商之勞工安全衛生業務與訓練、計劃與輔導職災之防止、進行駐廠工安管理、勞工健康管理、推行工安相關法令。

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)董事及監察人資料

1 董事及監察人資料

101 年 4 月 20 日;單位:股

職 稱	姓 名	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		
					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	溫永宏	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	90.1.2	4,244,659	9.06	4,076,304	5.53	-	-	-	-	大華工專電子機械科; 聯華電子(股)公司廠務經 理	漢科系統科技(上海)有 限公司董事長;漢科系統科 技(新加坡)有限公司;漢 群貿易(上海)有限公司董 事長;Wholetech System Hitech Inc 董 事 長 ;Wholetech system Hitech Limited 董 事 長 ;Wholetech Group International Treading Ltd 董事長	-	-	-
董事	謝清泉	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	90.1.2	947,785	2.02	992,010	1.35	186,829	0.25	-	-	文化大學化學系; 清華大學高階主管經營管 理碩士 本公司副總經理	本公司總經理	經理	謝清寬	兄弟
董事	漢唐集成 (股)公司 (代表人 陳柏辰)	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	90.1.2	6,795,411	14.51	9,946,080	13.50	-	-	-	-	交通大學電信工程系; 漢唐集成(股)公司執行副 總	漢唐集成(股)公司董事兼 總經理 康晉宇宙科技董事長 江西漢唐系統集成、蘇州 漢太系統集成、蘇元貿易 (上海)公司董事	-	-	-
董事	曹典章	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	94.5.30	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學大陸問題研究所 碩士;台灣科學工業園區科 學工業同業公會總幹事	台灣科學工業園區科學 工業同業公會顧問 巨啟(股)公司董事長	-	-	-
董事	池新明	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	94.5.30	-	-	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學企業管理學 系碩士(MBA);美國王安 電腦台灣分公司業務經理; 神通電腦(股)公司資深副 總經理;豐藝電子(股)公 司獨立董事	旭邦投資顧問(股)公司合 夥人 思源創業投資(股)公司總 經理	-	-	-

職 稱	姓 名	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		
					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
監察人	楊維成	99.6.25	99.6.25~102.6.24	94.5.30	-	-	-	-	59,823	0.08	-	-	日本筑波大學環境科學研究所碩士	博益科技(股)公司董事長 康鑫實業(股)公司監察人	-	-	-
監察人	曾光榮	99.6.25	99.6.25~102.6.24	94.5.30	375,000	0.80	631,248	0.86	-	-	-	-	英國薩爾塞斯大學企業管理研究所博士；嶺東技術學院國貿系副教授；景文技術學院企業管理系副教授；玄奘大學企管系副教授及推廣部主任；文化大學企業管理學系兼任副教授	玄奘大學副校長 玄奘大學國際企業系專任副教授兼終身教育處教育長	-	-	-
監察人	王世一	99.6.25	99.6.25~102.6.24	99.6.25	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學研究所碩士；會計師高等考試及格	華利信會計師事務所顧問會計師 勝麗國際(股)公司董事長 大同奈陶瓷工業(股)公司-越南 財務顧問 Pancera Corporation.(Vietnam)監事主席	-	-	-

2. 董事、監察人屬法人股東者，其主要股東：

(1) 法人股東之主要股東

101 年 4 月 13 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	
漢唐集成股份有限公司	王燕群	7.36%
	兩儀投資股份有限公司	6.25%
	李惠文	3.14%
	陳朝水	2.33%
	渣打託管富達清教	2.31%
	中慶投資股份有限公司	1.76%
	陳柏辰	1.67%
	賈和振	1.13%
	復國工程有限公司	1.12%
	陳友安	0.84%

資料來源：漢唐集成(股)公司

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

(2) 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

101 年 4 月 13 日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
兩儀投資股份有限公司	李惠芳	14%
中慶投資股份有限公司	李惠文	25%
復國工程有限公司	許翠芬	32%

資料來源：漢唐集成(股)公司

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(3)董事及監察人資料

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

101年4月20日

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）										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	
溫永宏			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
謝清泉			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
漢唐集成股份有限 公司代表人：陳柏辰			✓					✓			✓	✓	✓	✓	無
曹典章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
池新明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊維成			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
曾光榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王世一		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	無

各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

101 年 4 月 20 日；單位：股

職 稱	姓 名	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			經理人取 得員工認 股權憑證 情形
			股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	溫永宏	79.08.08	4,076,304	5.53	—	—	—	—	大華工專電子機械科； 聯華電子(股)公司廠務經理	漢科系統科技(上海)有限公司董事長；漢群貿易(上海)有 限公司董事長; Wholetech system Hitech (S) PTE. LTD.董 事長;Wholetech System Hitech Inc 董事長;Wholetech system Hitech Limited 董事長;Wholetech Group International Treading Ltd 董事長	—	—	—	—
總經理	謝清泉	89.01.01	992,010	1.35	186,829	0.25	—	—	文化大學化學系； 清華大學高階主管經營管理碩士 本公司副總經理	無	—	—	—	—
海外事業部 執行副總	黃文杰	88.03.08	83,686	0.11	—	—	—	—	聯合工專環境工程科； 本公司工程部經理	無	—	—	—	—
總管理處 副總經理	傅秀春	91.10.01	40,036	0.05	—	—	—	—	銘傳商專會計科； 南方資訊(股)公司財務協理	無	—	—	—	—
第一事業部 副總經理	張惠忠	91.09.01	71,337	0.10	—	—	—	—	海軍軍官學校； 本公司工程部經理	無	—	—	—	—
第一事業部 協理	邱昭勛	90.07.10	40,441	0.05	—	—	—	—	南亞工專-機械科 本公司工程部經理、海外事業部協理	無				
第二事業部 副總經理	范文生	99.12.27	—	—	3,000	0.004	—	—	南亞技術學院動力機械科； 上海承億公司總經理	無	—	—	—	—
第二事業部 協理	陳進興	100.06.01	—	—	—	—	—	—	台北工專-機械科 同開工程副理、鼎群工程協理					
第三事業部 協理	蔡孟修	98.09.01	58,663	0.08	—	—	—	—	中原大學-醫學工程系； 和鑑科技(蘇州)有限公司經理； 中芯國際集成電路製造(北京)有限公 司資深經理	無	—	—	—	—
第四事業部 協理	郭子新	90.03.20	59,421	0.08	—	—	—	—	大華技術學院自動化工程系； 本公司工程副理、經理	無	—	—	—	—
第一事業部/專案 管理部副總經理	何正文	96.08.01	58,663	0.08	—	—	—	—	台灣大學土木所碩士； 美商柏誠專案經理	無	—	—	—	—

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

101 年 4 月 30 日;單位: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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註 3)		盈餘分配員工紅利(G)(註 2)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長	溫永宏	0	0	0	0	866	866	108	108	1.48%	1.48%	15,758	18,504	108	108	533	0	533	0	0	0	26.35%	30.52%	無
董 事	謝清泉																							
董 事	漢唐集成股份有限公司代表人：陳柏辰																							
獨立董事	曹典章																							
獨立董事	池新明																							

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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	溫永宏、謝清泉、漢唐集成股份有限公司代表人:陳柏辰、曹典章、池新明		溫永宏、謝清泉、漢唐集成股份有限公司代表人:陳柏辰、曹典章、池新明	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-		-	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-		溫永宏、謝清泉	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-		-	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-		-	
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-		-	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-		-	
100,000,000 元以上	-		-	
總計	5 人		5 人	

註 1: 係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 2：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，尚無實際配發數，為今年暫估配發數。

註 3：皆屬退職退休金費用化之提撥數，實際給付退職退休金金額為 0。

2. 監察人之酬金：

101 年 4 月 30 日；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	楊維成	0	0	433	433	65	65	0.76%	0.76%	無
監察人	曾光榮									
監察人	王世一									

註 1：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	楊維成、曾光榮、王世一	楊維成、曾光榮、王世一
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

3. 總經理及副總經理之酬金

101 年 4 月 30 日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註 2)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 1)				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數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	溫永宏	12,700	15,240	562	562	13,966	14,432	1,598	0	1,598	0	43.72%	48.28%	0	0	無
總經理	謝清泉															
副總經理	傅秀春															
副總經理	張惠忠															
副總經理	黃文杰															
副總經理	范文生															
副總經理	何正文															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	范文生	范文生
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	傅秀春、黃文杰、何正文、張惠忠	傅秀春、黃文杰、何正文、張惠忠
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	溫永宏、謝清泉	溫永宏、謝清泉
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7 人	7 人

註 1：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註 2：皆屬退職退休金費用化之提撥數，實際給付退職退休金金額為 0。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

101 年 4 月 30 日；單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註)	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總 經 理	謝清泉	0	1,754	1,754	2.66%
	副總經理	傅秀春				
	副總經理	張惠忠				
	副總經理	黃文杰				
	副總經理	范文生				
	副總經理	何正文				
	協 理	蔡孟修				
	協 理	郭子新				
	協 理	邱昭勛				
	協 理	陳進興				

註：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

(四)分別比較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及未來風險之關聯性。

單位：新台幣仟元；%

年度	99 年度		100 年度	
	本公司	合併報表內所有 公司	本公司	合併報表內所有 公司
稅後純益	195,547	195,547	65,930	65,930
董事酬金所佔比例	1.40%	1.40%	1.48%	1.48%
監察人酬金所佔比例	0.70%	0.70%	0.76%	0.76%
總經理及副總經理酬 金所佔比例	14.15%	15.02%	43.72%	48.28%

- 董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，董監事報酬方面，係依本公司章程第十六條規定辦理，全體董事及監察人之報酬，由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給外，不得高於本公司員工最高職等薪資水準，另得給付車馬費，由董事會定之。盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司章程第二十條規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就當年度分配盈餘提撥 2% 為董監酬勞。
- 執行長、總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，係依照本公司職等給付核定之原則，並考量其貢獻、資歷、經營績效及未來風險給付。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	溫永宏	6	0	100%	
董事	謝清泉	6	0	100%	
董事	漢唐集成(股)公司 (代表人陳柏辰)	5	1	83%	
獨立董事	曹典章	6	0	100%	
獨立董事	池新明	5	1	83%	
監察人	楊維成	5	0	83%	
監察人	曾光榮	6	0	100%	
監察人	王世一	5	0	83%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：無此情事。

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：無此情事。

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：

(一)加強董事會職能

本公司94年股東會修訂章程明訂得為董事購置責任保險，監察人得比照辦理。本公司自95年8月起即每年持續投保董監責任險，以降低董事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險。此外，本公司董事於任期中持續參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

(二)提昇資訊透明度等

本公司及子公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司已建置網站揭露財務業務狀況，並可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(三)內部重大資訊處理作業程序

1. 本公司於內部控制制度各管理辦法中制定「內部重大資訊處理作業程序」及成立內部重大資訊專責單位並經董事會通過。

2. 本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理內部重大資訊處理作業程序及相關法令教育宣導，避免其違反暨發生內線交易。

(四)本公司相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎，為加強董事會職能之目標，本公司成立了薪酬委員會，以協助董事會執行其職責。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	楊維成	5	83%	
監察人	曾光榮	6	100%	
監察人	王世一	5	83%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

1. 本公司網站所建置之「投資人服務」設有監察人信箱，「新聞中心」設有發言人信箱，公司內部網站並設有員工意見專用電子信箱，員工、股東及利害關係人皆可透過該管道與監察人溝通。
2. 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題。亦由專人 (發言人) 處理投資人對公司業務、財務的諮詢，並將股東意見填入「股東意見登記表」呈總經理簽核外，亦轉呈監察人核閱。

(二) 監察人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. 本公司提供獨立董事及監察人相關資訊，人力、物力，以行使職權，如：董監事專屬辦公室等相關軟硬體資源。
2. 本公司稽核主管會定期向獨立董事、監察人呈報稽核報告，於交付時或開董事會議皆能與監察人溝通聯繫互動。監察人也能透過董事會前之時間，與其他管理階層人員互動，或平常任何時間以電話連繫或逕至公司訪視，皆可與其他管理階層人員或會計師互動，了解公司之各項營運，包括重大財務、業務之相關資訊。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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。

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司目前主要股東大都為經營團隊或專業人士，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，並經由互動以建立良好關係，確保經營權之穩定性。 (三)已制定於內部控制制度中，且已訂定子公司管理作業，並據以執行之。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司設有二席獨立董事。 (二)本公司定期評估簽證會計師之獨立性，且簽證會計師與本公司非關係人，故具獨立性。 (三)本公司董事秉持高度自律原則，對董事會議案如涉有利害關係時，不得加入表決。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	(一)本公司各部門職能分工明確、內控制度運作落實，與協力廠商、客戶、往來銀行及投資人等利害關係人關係和諧，已建立適當、順暢之管道暢通。 (二)本公司設有發言人及代理發言人，員工、股東及利害關係人皆可透過此管道溝通。 (三)本公司網站已建置投資人服務專區，設有監察人信箱，新聞中心設有發言人信箱，公司內部網站並設有員工意見專用電子信箱，員工、股東及利害關係人皆可透過該管道與監察人溝通。 (四)本公司已建立員工溝通管道，可填寫書面「員工意見反應表」或電子郵件，鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接進行溝通，並已公告。 (五)本公司成立勞資會議，勞資雙方可充分溝通。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治	(一)本公司依規定定期或不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等相關資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

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
理資訊之情形 (二) 公司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)	(二) 本公司除指定專人負責資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。 (三) 本公司網站已揭露公司概况及業務相關資訊，並可連結公開資訊觀測站查詢公司資料。 (四) 本公司適時開立法人說明會，並將相關資料放置公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司設有薪酬委員會，請參閱本年報：參、公司治理報告\三、公司治理運作情形\ (四) 薪酬委員會運作情形說明。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司訂有嚴謹及完備之內部控制制度、管理規章、各項工作守則及作業規定，其中針對「上市上櫃公司治理實務守則」所列各項條文及精神，已大致列入其中，如「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「內部控制制度」等，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，悉依公司治理實務守則精神推動公司治理之運作。惟本公司目前尚未彙整為公司治理實務守則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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)： (一) 員工權益： 1. 本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包括員工健康檢查、員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，並協助溝通勞資雙方意見。 2. 本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依法提撥職工退休準備金。 3. 本公司內部舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，並提供外部訓練機會與經費，新人職前教育訓練，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。 4. 本公司訂有「溝通管理程序」，使員工意見能被重視及有效溝通。 5. 其他詳如本年報「五、勞資關係」各項說明。		

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
(二)僱員關懷： 1. 本公司提供員工一個良好的工作環境及合理的福利措施，除了安定員工在工作、生活上的保障，營造一個共同努力的目標外，並在兢兢業業的良善管理中創造公司的經營績效，再將公司的獲利與員工分享。 2. 其他詳如本年報「五、勞資關係」各項說明。 (三)投資者關係： 本公司於公司網站上設有「投資人專區」，投資人可透過該專區了解公司相關資訊，且設有發言人信箱，做為投資人與公司聯繫方式。 (四)供應商關係： 本公司基於共榮共生的理念，與供應商及各利害關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以建立長期合作及經濟營運模式為發展方向。本公司內部控制制度採購循環規定資材單位建立「廠商資料表」，依據評鑑程序定期評估，做為選擇合作對象的依據，每季舉辦承攬商協議組織大會，與供應商間均保持暢通之溝通管道並秉持誠信原則與其往來。 (五)利害關係人之權利： 本公司對利害關係人之權利，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司則秉持誠信原則妥適處理。 (六)董事及監察人進修之情形： 本公司董監事於任期中持續參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。							
職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事	溫永宏	99/06/25	99/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防治與避免	3	是
董事	謝清泉	99/06/25	99/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防治與避免	3	是
			100/07/26	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3	是
監察人	楊維成	99/06/25	99/06/22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司重視風險管理，配合相關法令執行各項政策，同時設有內部稽核人員，以確保相關政策的執行，皆符合規定。風險管理部並於每週針對工安與風險管理問題舉辦週教育訓練，詳如本年報「五、勞資關係」進修及訓練說明。 (八)客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責服務，以確保及時回覆客戶之需求。							

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
(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司94年股東會修訂章程得為董事購置責任保險，監察人得比照辦理。自95年8月起即每年持續投保董監責任險，以降低董監事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險。 (十)其他： 1. 本公司榮獲多項國際品質認證，如氣瓶櫃取得 semi S2 合格證書，通過 ISO9001 品質認證及 OHSAS 18001 認證。除了品質保證外，以提高客戶滿意度為目標，多次獲得客戶感謝狀、績優獎項等，於 99 年 6 月榮獲太極能源頒發優良工安獎狀壹只，100 年 3 月再獲台積電頒發優良廠商獎狀，100 年第三季更獲台積電先進封裝廠優良承攬商獎，對於本公司於工程及安全衛生環保業務之貢獻加以肯定，堪為承攬商之表率。 2. 本公司善盡企業社會責任，持續性之捐贈警察之友會及義警訓練經費，並協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會。每年社區土地公廟敬神捐獻，增進社區聯繫與連絡鄰里里民感情，敦親睦鄰。99~100 年獲財團法人喜憨兒社會福利基金會頒發熱心公益感謝狀。本公司不定期協助新竹市政府市政工作之推動，熱心公益，貢獻良多，獲頒「熱心公益」多項獎盃以茲表揚。100 年對新竹市高峰社區發展協會認養公共環境維護之活動。 3. 本公司於 100 年 4 月贊助新竹市政府「新竹世博台灣館籌備處」捐贈 100 萬元。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司97年主動向社團法人中華公司治理協會申請「上櫃公司CG6004通用版公司治理制度評量」之認證作業，並於97年10月通過CG6004通用版公司治理制度評量認證，頒授「公司治理制度評量認證證書—CG6004通用版」。本公司持續依據上市上櫃公司治理實務守則，推動公司治理之運作。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

為強化公司治理，協助董事會執行與/評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬，本公司於100/11/11董事會正式通過設置薪資報酬委員會，並完成組織規程(下稱規程)訂定。

1. 薪資報酬委員會(下稱委員會)之組成：

成員依規程第三條規定由董事會決議委任，其人數為三人，其中一人為召集人；本委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同，由本公司二位獨立董事曹典章先生、池新明先生暨一位符合相關法令規定之專業性及獨立性資格條件之楊台寧先生組成，薪酬委員會組織章程請參考本公司網站。

2. 委員會之職責：

依規程第四條規定，委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論；

(1)訂定並定期檢討董事、監察人(審計委員會成員)及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、監察人(審計委員會成員)及經理人之薪資報酬。

另有關監察人(審計委員會成員)薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人(審計委員會成員)薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限。

3. 委員會之運作情形：

依100/3/18主管機關頒訂「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第十三條之規定，本公司之資本規模在新台幣100億以下，依法於100/12/31前完成委員會設置即可，得不受該辦法第八條第一項有關召開會議次數之規定(故得於100/12/31前不需完成會議召集)；惟於101年度起將依規程第六條規定，每年至少召集委員會二次，並依第八條規定作成議事錄備查。

本公司薪酬委員會101年度截至101.04.30止，主席曹典章先生已召開一次常會，薪酬委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)
主席	曹典章	1	100%
委員	池新明	1	100%
委員	楊台寧	1	100%

(五)履行社會責任情形：

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
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司目前尚無訂定企業社會責任政策或制度。 (二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (三) 本公司已設置薪酬委員會，強化公司治理，協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。 (四) 本公司董事、監察人適時參加董監進修課程，未特別就企業倫理教育進行訓練，但若有證令等宣導事項時，會以E-Mail 轉寄周知，目前尚未將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度，未來將視實際情形考量訂定相關制度。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
二、發展永續環境 (一) 公司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之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(一) 本公司致力於提升各項資源之利用效率，回收包材重覆使用，配合環保署垃圾分類回收政策，推行廠內垃圾分類回收減少廢棄物，換裝節能減碳之led燈具，並以符合法規及公司環安衛政策之承諾及減低對環境之負荷。 (二) 本公司89年已取得ISO9001品質認證，每年持續認證，已完成「ISO9001：2008」新版轉版認證。 (三) 本公司設有環境管理專責單位及專職人員，定期巡檢，以維護環境。	尚無重大差異

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
(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四) 為響應政府節能減碳政策，本公司內部文件列印採回收紙列印，並逐步發展電子簽核，以期減少樹林砍伐及公文往返資源之浪費。辦公室日光燈之使用陸續採用省電功能之產品。	
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司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之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，並依據勞基法等勞工相關法令規定，已制定包括員工手冊、各項管理辦法及工作規則，並公告通知供員工遵循辦理。 (二) 本公司設有專職之風險管理單位，負責為員工安全與健康之工作環境把關，並對員工適時實施安全與健康教育宣導及資訊發佈。 (三) 本公司產品並無直接供應予一般消費者，本公司重視產品品質，並訂有『客戶抱怨處理程序』及『客戶滿意度調查程序』等相關書面辦法，力求能儘速解決並處理客戶申訴的問題。 (四) 本公司未來將考量在適當的時機藉由與供應商合作，共同致力提升企業社會責任。 (五) 本公司每年持續性之捐贈警察之友會及義警訓練經費，並協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會。每年社區土地公廟敬神捐獻，參與高峰社區發展協會認養公共環境維護之活動，贊助高峰社區發展協會中秋節晚會活動，增進社區聯繫與連絡鄰里里民感情，敦親睦鄰。每年獲財團法人喜憨兒社會福利基金會頒發熱心公益感謝狀。 未來若本公司所屬社區仍有需求時，將持續參與社區發展及慈善公益活動。	尚無重大差異。

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
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司於本公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制定上市上櫃公司企業社會責任實務守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 本公司對環保非常重視，推動環境管理系統的好處與貢獻分別在空氣污染、水污染、廢棄物、毒物及噪音污染能夠有效進行管制，達到減廢、降低成本等的好處，有效減少整體環境破壞風險、達到永續經營的宣示，對於ISO14001(環境管理系統)尚在努力積極推動，期能儘快完成輔導，通過該項系統之認證。本公司並於98年度換裝節能減碳之led燈具，期能為保護地球盡一點心力。 2. 本公司善盡企業社會責任，持續性之捐贈警察之友會及義警訓練經費，並協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會。每年社區土地公廟敬神捐獻，增進社區聯繫與連絡鄰里里民感情，敦親睦鄰。每年獲財團法人喜憨兒社會福利基金會頒發熱心公益感謝狀。本公司不定期協助新竹市政府市政工作之推動，熱心公益，貢獻良多，獲頒「熱心公益」多項獎盃以茲表揚。並於100年4月贊助新竹市政府「新竹世博台灣館籌備處」，共捐贈100萬元協助建置世博台灣館。 3. 高品質的公司治理可確保公司營運維持在最佳狀態，且平衡所有利害關係者利益的方法，因此也是本公司的首要責任。董事會目前有五席董事和三位監察人，其中含獨立董事兩席。資訊揭露是本公司對投資人服務的重要項目，務求符合資訊揭露之完整、即時、公平、透明等原則，本公司於網站上設有「股東專區」、「公司治理專區」、「財務資訊」以及投資人關係部門聯繫方式等資訊，股東可充分知悉資訊與參與並了解公司相關資訊，且設有發言人信箱，股東可做為與公司聯繫方式。本公司之公司治理於97年已通過中華公司治理協會CG6004通用版公司治理制度評量認證之肯定，並持續推動公司治理之運作。 4. 在人權、安全衛生來說，本公司於民國95年已經通過職業安全衛生管理系統OHSAS 18001 國際認證，並於98年4月完成「OHSAS18001；2007」版的新版轉版認證，每年並持續接受稽核認證。對於利害關係者之各項要求，更列入評估與執行。更針對公司各項作業評估是否會對員工以及大眾造成健康之危害，使公司各項作業都朝著持續改善；落實標準作業程序書之實施，防止意外事故與影響勞工		

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
	身心健康的發生。符合法規：遵守法令規章及相關要求，是各階層主管之首要責任。自動檢查：實行工作安全分析，以及早發現潛在危害性之工作與環境，避免人員損失。安衛管理：重視員工安全與健康，確保所有員工生命安全與身心健康。最終目標：零災害目標達成。 5. 本公司對所有承攬案件致力安全、衛生、環保，每年皆獲自業主鼓勵，100年度就有台南台積六廠、鼎承光電、聯電、泰谷對本公司的優良表現頒發獎狀、獎牌表揚鼓勵。101年已獲台積電封裝廠對於本公司在工程及安全衛生環保業務之貢獻之肯定，堪為承攬商之表率，獲頒優良承攬商獎。還有友達光電台中廠因本公司察覺機台環境異常，立即主動找尋真因並通報環安，精神可嘉，堪為楷模，十分肯定漢科的表現，頒發獎狀表揚鼓勵。	
	6. 本公司有鑑於全球氣候變遷加遽，各國環保法規愈趨嚴謹，社會各界對於相關環保議題更加重視，於100年網羅了具備環保科技背景的專業人士，研發生產適用於處理電子產業有害廢氣的廢氣處理機，並完成 SEMI S2-0310 安全評估認證。	
	七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司於民國95年已經通過職業安全衛生管理系統OHSAS 18001 國際認證，並於98年4月完成「OHSAS18001；2007」版的新版轉版認證，每年並持續接受稽核認證。	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司訂「誠信」為企業文化核心價值觀，為維持公司廉潔風氣及經營效率，將「誠信」概念於公司內部辦法，以徹底落實誠信經營的企業社會責任，創造永續發展之經營環境。

(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：

本公司目前尚未設立公司治理實際守則，將配合公司實際需求再行研議。但已訂定與公司治理相關之「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「內部控制制度」等，並將「公司章程」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」揭露於公司網站之「投資人服務」，加強資訊透明度，投資人可上網查詢。

公司網址：<http://www.wholetech.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司通過財團法人中華公司治理協會CG6004公司治理評量認證，代表公司對投資大眾及股東負責的態度。
2. 本公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會：企業內部控制基本能力測驗合格證明：稽核室一人。
3. 本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
執行長	溫永宏	99/12/10	新型態內線交易之防治與避免	3
總經理	謝清泉	99/12/10	新型態內線交易之防治與避免	3
		100/07/26	企業採用IFRSs負責人宣導會	3
副總經理	傅秀春	99/12/13	大陸子公司財務控管實務研習班	6
		99/12/20	IFRS實務運作解析	3
		99/12/21	匯率風險之辨認、評估及避險策略	3
		99/12/21	董、監事及高階主管之因應對策	3
		100/12/13	企業對「個人資料保護」之法律責任及檢調單位查緝違法案例探討	3
		100/12/13	主管機關配合IFRS政策新修訂「證券發行人財務報告編製準則」-法令規範完全解析與企業編製財務報告注意事項	3
		100/12/14	大陸最新稅務法規發展、台商因應對策與稅務規劃實務探討	3
		100/12/14	「鑑識會計」新知與應用實務探討	3

4. 本公司於內部控制制度各管理辦法中制定「內部重大資訊處理作業程序」及成立內部重大資訊專責單位並經董事會通過。
5. 本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理內部重大資訊處理作業程序及相關法令教育宣導，如內部重大訊息處理相關法令之教育宣導、內部人股權宣導等。

(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：請參閱本年報第 87 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、100年股東常會決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
100.06.22	承認事項： 1. 本公司九十九年度營業報告書及財務報表，提請承認案。 2. 99年度盈餘分配案，提請承認案。 討論事項(一)： 1. 盈餘轉增資發行新股，提請討論案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	1. 盈餘轉增資案已取得100年9月20日經授商字第10001219580號函變更登記完成。

2、100年度及截至101年4月30日止董事會之重要決議

日期	決議單位	重要決議事項	決議結果
100.01.12	第四屆第五次董事會	1. 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，擬實施庫藏股制度買回本公司股份，作為轉讓予員工之用途，謹提請討論。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
100.03.25	第四屆第六次董事會	1. 本公司九十九年度營業報告書及決算表冊，提請承認案。 4. 本公司一〇〇年度目標預算，提請討論案。 5. 修正本公司「買回股份轉讓予員工之轉讓辦法」部份條文案，提請討論。 6. 99年度盈餘分派案，提請討論案。 7. 盈餘轉增資發行新股，提請討論案。 8. 本公司因應業務上之需要及匯兌避險，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

		額度)、遠匯交易額度(上限美金 300 萬元), 謹提請審核。 9. 本公司之孫公司漢群貿易(上海)有限公司, 因業務需要短期週轉資金需求, 由母公司向銀行申請開立 Standby LC 背書保證, 向上海華一銀行申請融資。依背書保證作業程序, 配合時效需要, 呈請董事長先行決行, 提請 董事會追認, 並將辦理之有關情形報股東常會備查。 10. 本公司 99 年度「內部控制制度聲明書」, 提請討論案。 11. 擬訂一〇〇年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間及受理股東提案期間, 謹提請討論公決。 12. 擬於林口及台中購地自建廠辦及員工宿舍, 提請決議。 13. 孫公司上海漢科、漢群擬於中國大陸購地自建廠辦及員工宿舍, 提請決議。 14. 擬對上海漢科、漢群辦理現金增資, 以支應購地自建廠辦及員工宿舍之資金需求及償還銀行貸款, 謹提請決議。	
100.06.22	第四屆第七次董事會	1. 本公司因應業務上之需求, 擬修訂與新增往來銀行及融資額度, 提請 審核。 2. 本公司之孫公司漢科系統科技(上海)有限公司, 因業務需要短期週轉資金需求, 由母公司向銀行申請開立 Standby LC 背書保證, 向上海華一銀行申請融資。依背書保證作業程序, 配合時效需要, 呈請董事長先行決行, 提請 董事會追認, 並將辦理之有關情形報股東常會備查。 3. 本公司之孫公司漢群貿易(上海)有限公司, 因業務需要, 由母公司向銀行申請開立 Standby LC 背書保證, 向上海華一銀行申請開立履約保證函。依背書保證作業程序, 配合時效需要, 呈請董事長先行決行, 提請 董事會追認, 並將辦理之有關情形報股東常會備查。 4. 擬與渣打國際商業銀行申請往來額度事宜, 提請討論。 5. 本公司擬為孫公司漢群貿易(上海)有限公	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

		司向渣打銀行(中國)有限公司辦理授信額度美金 650,000 元之擔保案，提請 討論。 6. 本公司擬為孫公司漢科系統科技(上海)有限公司向渣打銀行(中國)有限公司辦理授信額度美金 1,300,000 元之擔保案，提請 討論。	
100.07.26	第四屆第八次董事會	1. 擬訂定 99 年度盈餘轉增資除權基準日及除息基準日及相關事宜，謹請公決。 2. 董事會調整 99 年度盈餘分派案股票及現金股利之發放比率討論案。 3. 本公司因應業務上之需求，擬修訂與新增往來銀行及融資額度，提請 審核。 4. 本公司之孫公司漢科系統科技(上海)有限公司，因業務需要短期週轉資金需求，由母公司向銀行申請開立 Standby LC 背書保證，向上海華一銀行申請融資。依背書保證作業程序，配合時效需要，呈請董事長先行決行，提請 董事會追認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。 5. 本公司之孫公司漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司，共同承接台耀工程，業主要求由母公司開立保固保證函以便申請尾款，擬向玉山銀行申請開立保固保證函額度。依背書保證作業程序，配合時效需要，呈請董事長先行決行，提請 董事會追認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
100.08.16	第四屆第九次董事會	1. 本公司一〇〇年上半年度財務報表，謹提請 承認。 2. 本公司向台灣銀行新竹分行（下稱該行）訂借應收保證款項額度，新台幣柒仟萬元，期限 1 年案，用途為履約保證金保證、押標金保證、預付款還款保證。本公司同意絕不將本案所承攬之工程債權及民法第 513 條所定之權利（包括取得不動產抵押權登記請求權、預為不動產抵押權登記請求權及單獨申請不動產抵押權登記）處分或讓與該行以外任何第三人。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
100.11.11	第四屆第十次董事會	1. 本公司擬併購 WHOLETECH ENGINEERING (S) PTE LTD(中文譯「漢科工程(新加坡)私人	經主席徵詢全

	事會	有限公司」)，成為本公司之子公司並持股100%，提請審核。 2. 為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師事宜，提請承認案。 3. 本公司因應業務上之需求，擬修訂與新增往來銀行及融資額度，提請 審核。 4. 本公司擬成立薪酬委員會及訂定薪酬委員會組織章程，謹提請討論。 5. 101 年度內部稽核計劃，提請 討論。	體出席董事無異議照案通過。
101.02.23	第四屆第十一次董事會	1. 本公司薪酬委員會委員更換人選，謹提請討論。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
101.03.14	第四屆第十二次董事會	1. 本公司 100 年度營業報告書及決算表冊，提請 審議案。 2. 本公司 101 年度目標預算，提請 討論案。 3. 100 年度盈餘分派案，提請 討論案。 4. 本公司因應業務上之需要及匯兌避險，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)、遠匯交易額度(上限美金 300 萬元)，謹提請 審核。 5. 本公司擬就孫公司漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司向銀行申貸外債額度授信案件擔任連帶保證人，並就授信案之債務負連帶清償之責。 6. 討論本公司薪資報酬委員會審議之 100 年度董、監事酬勞及員工紅利分配案，提請 核議。 7. 本公司薪酬委員會委員出席薪酬委員會車馬費及任職報酬，提請 討論。 8. 本公司 100 年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。 9. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度，增加「適用國際會計準則之管理」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」作業項目，提請 討論。 10. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度，增加「薪資報酬委員會運作之管理」作業項目，提請 討論。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

		11. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請討論。 12. 修正本公司 101 年度稽核計劃，提請討論。 13. 增訂本公司子公司漢科系統科技(新加坡)有限公司內部控制制度，提請討論。 14. 擬訂 101 年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間及受理股東提案期間，謹提請討論公決。	
101.05.16	第四屆第十三次董事會	1. 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，擬實施庫藏股制度買回本公司股份，作為轉讓予員工之用途，謹提請討論。 2. 本公司因導入 IFRS，已依現階段評估結果，自行試算及試編 IFRSs 轉換日財務狀況表(資產負債表)。 3. 本公司因應業務上之需要及匯兌避險，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)、遠匯交易額度(上限美金 300 萬元)，謹提請審核。	

(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：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章	陳明輝	100 年度	

金額單位：新臺幣千元

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	2,770	400	3,170
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	-	-	-

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章 陳明輝	2,770	0	0	0	400	400	100 年度	

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

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

- (一) 關於前任會計師：

更 換 日 期	自一〇〇年度第三季起		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部輪調機制		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		
	情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	99年度出具無保留意見之查核報告書。 100年度出具無保留意見之查核報告書。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	√	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳錦章會計師、陳明輝會計師
委任之日	自一〇〇年度第三季起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之3事項之復函：無。

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：無。

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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、監察人、經理人及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

單位：股

職 稱	姓 名	100 年度		101 年度截至04月20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
董事長兼 執行長	溫永宏	(760,092)	(1,760,000)	-	260,000
董事兼 總經理	謝清泉	42,790	-	-	-
董 事	漢唐集成股份有限公司 (代表人：陳柏辰)	1,170,964	-	-	-
董事	曹典章	-	-	-	-
董事	池新明	-	-	-	-
監察人	楊維成	-	-	-	-
監察人	曾光榮	110,490	-	-	-
監察人	王世一	-	-	-	-
副總經理	傅秀春	5,184	-	(4,000)	-
副總經理	張惠忠	2,753	-	(20,000)	-
副總經理	黃文杰	(129,969)	-	(18,000)	-
副總經理	何正文	6,906	-	-	-
副總經理	范文生	-	-	-	-
協理	蔡孟修	6,906	-	-	-
協理	郭子新	24,421	-	-	-
協理	陳進興	-	-	-	-
協理	邱昭勛	(17,356)	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

(三)股權質押資訊：

股權質押資訊

姓 名	質押變動原因(註)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
溫永宏	質押	101/02/23 質押設定	玉山商業銀行竹北分行	無	1,000,000	5.53%	24.53%	8,000 仟元

註：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
漢唐集成股份有限公司	9,946,080	13.50%	-	-	-	-	-	-	-
漢唐集成(股)公司(代表人陳柏辰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
溫永宏	4,076,304	5.53%	-	-	-	-	-	-	-
謝清寬	1,525,486	2.07%	-	-	-	-	公司總經理謝清泉二親等以內親屬	兄弟	-
謝清泉	992,010	1.35%	186,829	0.25%	-	-	公司經理謝清寬	兄弟	-
連又捷投資有限公司	839,880	1.14%	-	-	-	-	-	-	-
辜士芳	702,364	0.95%	-	-	-	-	-	-	-
曾光榮	631,248	0.86%	-	-	-	-	-	-	-
漢科系統科技股份有限公司	613,000	0.83%	-	-	-	-	-	-	-
謝榮勳	560,048	0.76%	-	-	-	-	-	-	-
劉春霖	483,376	0.66%	-	-	-	-	-	-	-

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。

綜合持股比例

101年03月31日;單位：仟股；%

轉投資事業名稱	本公司投資		董事、監察人、經理人及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
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	3,900,000	100%	-	-	3,900,000	100%
漢科系統科技(上海)有限公司(註一)	-	100%	-	-	-	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	2,000,000	100%	-	-	2,000,000	100%
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED (註二)	2,000,000	100%	-	-	2,000,000	100%
漢群貿易(上海)有限公司(註三)	-	100%	-	-	-	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTD. LTD.	200,000	100%	-	-	200,000	100%

註一：係透過 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 間接持股。

註二：係透過 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. 間接持股。

註三：係透過 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED 間接持股。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

101 年 04 月 20 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名普通股	73,660,692 股	26,339,308 股	100,000,000 股	-

註：該股票屬上櫃公司股票。

2. 股本形成經過

101 年 04 月 20 日；單位：股/新台幣元

年 月	發 行 價 格 -每股 金額 (元)	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 充股數	其他
79 年 08 月	10	1,200,000	12,000,000	1,200,000	12,000,000	設立 12,000,000	-	註一
85 年 07 月	10	2,900,000	29,000,000	2,900,000	29,000,000	現金增資 17,000,000	-	註二
89 年 01 月	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	盈餘轉增資 26,000,000	-	註三
89 年 08 月	10	6,900,000	69,000,000	6,900,000	69,000,000	盈餘轉增資 14,000,000	-	註四
90 年 01 月	10	15,900,000	159,000,000	15,900,000	159,000,000	現金增資 90,000,000	-	註五
91 年 09 月	10	18,285,000	182,850,000	18,285,000	182,850,000	盈餘轉增資 23,850,000	-	註六
94 年 08 月	10	40,000,000	400,000,000	24,099,800	240,998,000	盈餘轉增資 58,148,000	-	註七
95 年 08 月	10	40,000,000	400,000,000	28,915,000	289,150,000	盈餘轉增資 48,152,000	-	註八
96 年 01 月	10	40,000,000	400,000,000	32,915,000	329,150,000	現金增資 40,000,000	-	註九
96 年 08 月	10	80,000,000	800,000,000	41,472,550	414,725,500	盈餘轉增資 85,575,500	-	註十
97 年 08 月	10	80,000,000	800,000,000	46,839,885	468,398,850	盈餘轉增資 53,673,350	-	註十一

99 年 08 月	10	80,000,000	800,000,000	62,839,885	628,398,850	現金增資 160,000,000	-	註十二
99 年 09 月	10	80,000,000	800,000,000	65,049,703	650,497,030	盈餘轉增資 22,098,180	-	註十三
100 年 02 月	10	100,000,000	1,000,000,000	65,060,692	650,606,920	公司債轉換 109,890	-	註十四
100 年 09 月	10	100,000,000	1,000,000,000	73,660,692	736,606,920	盈餘轉增資 86,000,000	-	註十五

註一：79.08.30 台灣省建設廳設立登記核准

註二：85.07.10 85 建三辛字第 197105 號函核准

註三：89.01.06 經 89 中字第 89357691 號函核准

註四：89.08.15 經 89 中字第 89478653 號函核准

註五：90.01.11 經 90 商字第 09001010650 號函核准

註六：91.09.02 經授商字第 09101358690 字第號核准

註七：94.08.11 經授中字第 09432640600 號核准

註八：95.08.18 經授中字第 09532676810 號函核准

註九：96.01.30 經授中字第 09631625350 號函核准

註十：96.08.15 經授中字第 09632600230 號函核准

註十一：97.08.07 經授中字第 09732794880 號函核准

註十二：99.08.18 經授商字第 0990118711 號函核准

註十三：99.09.21 經授商字第 09901214290 號函核准

註十四：100.02.24 經授商字第 10001037240 號函核准

註十五：100.09.20 經授商字第 10001219580 號函核准

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

101 年 04 月 20 日

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(人)	0	0	17	6,311	7	6,335
持有股數(股)	0	0	12,297,510	61,313,321	49,861	73,660,692
持股比例(%)	0	0	16.69%	83.24%	0.07%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

101 年 04 月 20 日

持股分級(股)	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,847	396,051	0.54%
1,000 至 5,000	2,631	6,102,977	8.29%
5,001 至 10,000	751	5,404,320	7.34%
10,001 至 15,000	369	4,485,785	6.09%
15,001 至 20,000	151	2,696,453	3.66%
20,001 至 30,000	189	4,599,962	6.24%

30,001 至 40,000	116	4,051,964	5.50%
40,001 至 50,000	68	3,017,459	4.10%
50,001 至 100,000	116	7,743,897	10.51%
100,001 至 200,000	69	9,522,598	12.93%
200,001 至 400,000	15	3,916,860	5.32%
400,001 至 600,000	5	2,395,994	3.25%
600,001 至 800,000	3	1,946,612	2.64%
800,001 至 1,000,000	2	1,831,890	2.49%
1,000,001 以上	3	15,547,870	21.10%
合 計	6,335	73,660,692	100.00%

特別股股權分散情形：不適用

(四) 主要股東名單

股權比例達總額百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

101 年 4 月 20 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
漢唐集成股份有限公司	9,946,080	13.50%
溫永宏	4,076,304	5.53%
謝清寬	1,525,486	2.07%
謝清泉	992,010	1.35%
連又捷投資有限公司	839,880	1.14%
辜士芳	702,364	0.95%
曾光榮	631,248	0.86%
漢科系統科技股份有限公司	613,000	0.83%
謝榮勳	560,048	0.76%
劉春霖	483,376	0.66%
合 計	20,369,796	27.65%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度	99 年	100 年	當 年 度 截 至 101 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高	34.40	29.00	17.70
	最 低	22.45	11.80	12.70
	平 均	29.39	24.02	15.05
每股淨值 (註2)	分 配 前	21.89	16.28	16.46
	分 配 後	19.77	股東會尚未決議	-
每股加權平均股數(仟股)		55,630	73,085	73,048
每股盈餘	每 股 盈 餘(註3)	3.52	0.90	0.21

每股股利	現金股利		1.3972261	0.8	-
	無償配股	盈餘配股	1.334415	-	-
	配股	資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		8.35	26.69	71.67
	本利比(註6)		21.03	30.03	-
	現金股利殖利率(註7)		4.75%	3.33%	-

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年報刊印日止之當年度資料。

（六）公司股利政策及執行狀況

1. 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，彌補已往年度虧損，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：

(一)股東紅利百分之九十；

(二)員工紅利百分之八；

(三)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。

本公司截至民國100年12月31日止，帳上估列之董監酬勞及員工分紅費用分別為1,186,650元以及4,746,603元。若實際發放金額與估列數有差異，則於發放年度經董事會與股東會決議通過後計入發放當年度之損益。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司100年度之稅後純益65,930,221元，本公司已於101年3月14日董事會擬議100年度之盈餘分配案，尚待101年6月18日股東常會予以決議通過。詳如下表：

單位：新台幣元

項目	小計	合計
期初未分配盈餘		572,413
加：100 年度稅後淨利	65,930,221	
減：提列法定盈餘公積	6,593,022	
可供分配盈餘		59,909,612
分配項目：		
股東紅利-股票(每股 0 元)		0
股東紅利-現金(每股 0.8 元)		58,438,154
期末未分配盈餘		1,471,458
附註：		
1. 員工紅利 5,194,503 元，全數以現金發放。		
2. 董監事酬勞 1,298,626 元，全數以現金發放。		

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(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：

項目		年度	101 年度
期初實收資本額(仟元)			736,606
本年度配股 配息情形	每股現金股利		每股 0.8 元
	盈餘轉增資每股配股		每股 0 股
	資本公積轉增資每股配股數		無
營業績效變 化情形	營業利益		不適用 (註)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)(追溯調整前)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		不適用 (註)
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放現金 股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報 酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報 酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增 資改以現金股利發放		擬制每股盈餘(元)

註：本公司 101 年度未公開財務預測，故有關本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及擬制性資料不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

本年度自民國100年度可分配盈餘中提撥新台幣58,438,154元以為股東紅利（現金股利每股配發0.8元）；並以現金發放董事、監察人酬勞新台幣1,298,626元及員工紅利5,194,503元。

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額係依公司章程規定比例估列，與100年度財務報告認列之員工分紅新台幣4,746,603元及董監酬勞新台幣1,186,650元之差異分別為447,900元及111,976元，主要係因會計估計差異所致，待股東會通過後再行調整為101年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司已於101年3月14日董事會擬議100年度之盈餘分配案，尚待101年6月18日股東常會予以決議通過。

- A. 本公司100年度之稅後純益65,930,221元，100年度可供分配盈餘66,502,634元，除依公司法提列法定公積6,593,022元，尚餘59,909,612元，依本公司章程之規定，擬具本公司100年度盈餘分配表，可供分配盈餘59,909,612元、股東紅利58,438,154元，其中現金股東股利擬每股配發0.8元。盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

	金額	
	小計	合計
期初餘額		572,413
加：本年度可供分配盈餘		
本年度稅後淨利	65,930,221	
可供100年分配盈餘		66,502,634
減：		
提列法定盈餘公積(10%)	6,593,022	
可完全分配盈餘		59,909,612
分配項目：		
股東紅利—現金(每股0.8元)	58,438,154	
股東紅利—股票(每股0元)	0	

分配小計		58,438,154
期末未分配盈餘(保留盈餘)		1,471,458

B. 本公司100年度盈餘分配議案業經101.03.14董事會通過，配發員工紅利5,194,503元，董事、監察人酬勞1,298,626元，全數以現金發放。

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額係依公司章程規定比例估列，與100年度財務報告認列之員工分紅新台幣4,746,603元及董監酬勞新台幣1,186,650元之差異分別為447,900元及111,976元，主要係因會計估計差異所致，待股東會通過後再行調整為101年度之損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例
本公司擬議配發員工股票紅利金額為0元，占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例為0%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘
本年度自民國100年度可分配盈餘中提撥新台幣58,438,154元以為股東紅利(現金股利每股配發0.8元)；並以現金發放董事、監察人酬勞新台幣1,298,626元及員工紅利5,194,503元。
考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為0.90元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額、股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司99年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

	股東常會決議 實際配發數	財務報告 認列數	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利-股票 股數	0	0	0	無	無
股價(元/股)	-	-	0	無	無
員工紅利-現金(元)	15,648,711	15,190,781	457,930	會計估計 差異	調整100 年度損益
董事、監察人酬 勞-現金(元)	3,912,178	3,797,695	114,483	會計估計 差異	調整100 年度損益

(九) 公司買回本公司股份情形：

101年4月30日

買	回	期	次	第 二 次 (期)
買	回	目	的	轉讓股份予員工
買	回	期	間	100/01/17 - 100/03/11
買	回	區	間	價 格
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 613,000 股			
已 買 回 股 份 金 額	15,340,142 元			

已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	613,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.83%

二、公司債辦理情形：

1. 發行情形：

(1)凡尚未償還及辦理中之公司債，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項：

公司債辦理情形

101 年 04 月 30 日

公 司 債 種 類	九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債	
發行（辦理）日期	96/11/26	
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元	
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心	
發 行 價 格	新台幣壹佰元	
總 額	新台幣參億伍仟萬元	
利 率	票面利率 0%	
期 限	五年期 到期日：101/11/26	
保 證 機 構	不適用	
受 託 人	玉山銀行信託部	
承 銷 機 構	日盛證券股份有限公司	
簽 證 律 師	不適用	
簽 證 會 計 師	不適用	
償 還 方 法	本轉換公司債，除下列情形外，於到期時依債券面額以匯款或支票一次償還： 1. 本公司已提前贖回本公司債。 2. 債券持有人已於本公司債期滿前行使轉換權利或賣回權。 3. 本公司由證券商營業處所買回註銷。	
未 償 還 本 金	新台幣陸仟伍佰壹拾萬元	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十七、十八條	
限 制 條 款	無。	
信用評等機構名稱、評等日期 、公司債評等結果	不適用。	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無

	發行及轉換（交換或認股）辦法	債券持有人得於本債券發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十二條規定辦理。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	對股東權益影響不大	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

(2)一年內到期之公司債：

本公司一年內到期之公司債金額為65,100仟元，到期時依債券面額以匯款或支票一次償還。

2. 已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債者，應分別列示每一轉換公司債之發行日期、發行時之轉換價格暨履行轉換義務方式、最近二年度及截至年報刊印日止之最高與最低市價及轉換價格：

轉換公司債資料：

轉換公司債資料

公司債種類		九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債		
項	年 度	99 年度	100 年度	當 年 度 截 至 101 年 4 月 30 日 (註 1)
	目			
轉債市 換公價 司	最 高	121.00	118.95	註 2
	最 低	103.00	104.55	註 2
	平 均	113.47	110.14	註 2
轉 換 價 格		26.4 元	22.0 元	22.0 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		96/11/26 41.50 元	96/11/26 41.50 元	96/11/26 41.50 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

註 1：截至一〇一年四月三十日已轉換公司債面額計 300 仟元，轉換為普通股計 11 仟股，已依法辦理變更登記。

註 2：截至 101 年 4 月 30 日止，尚無成交資料。

3. 交換公司債資料：本公司截至目前並未有發行交換公司債之情事。

4. 總括申報發行公司債資料：本公司截至目前並未有採總括申報方式募集與發行普通公司債之情事。

5. 附認股權公司債資料：本公司截至目前並未有發行附認股權公司債之情事。
6. 私募公司債資料：本公司截至目前並未有發行私募公司債之情事。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入指定資訊申報網站之日期。

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計劃尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

- ① 特殊管路工程之設計、規劃與施工。
- ② 二次配工程之設計、規劃與施工。
- ③ 特殊氣體分配盤與氣瓶櫃之設計與製造。
- ④ 製程設備支援服務。
- ⑤ 無塵室工程之設計、規劃與施工。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產 品 名 稱	100 年度銷售金額	佔 營 業 額 比 率
製程管路工程設計施工	1,220,215	80.44%
無塵室統包	139,851	9.22%
二手機台買賣及維修	25,410	1.67%
特殊氣體氣瓶櫃	131,552	8.67%
合計	1,517,028	100.00%

(3) 公司目前之商品（服務）項目

① 製程管路工程設計施工

特殊管路工程之設計、規劃與施工：

包括各種液晶顯示器(LCD)、半導體(IC)、積體電路板(PCB)、發光二極體(LED)、砷化鎵(GaAs)、塑化業(plastic industry)、整廠氣體管路(Bulk gas、special gas、CDA)規劃、設計、施工、監工及完工測試，並針對不同的需求提出材料使用規範供客戶參考。

二次配工程之設計、規劃與施工：

於整合性專案，二次配(HOOK UP)工程，銜接主管路及生產機台之配管設計、施工、監工及完工測試。

② 無塵室統包

無塵室、空調、機電、消防工程等之設計、規劃與施工，提供半導體、電子、資訊、光電及生化等高科技產業之生產環境設施之整體工程服務。

③ 二手機台買賣及維修

製程設備支援服務，包括提供機台保養、機台叫修和問題解決服務、機台設備移機、半導體設備零組件與半導體設備（二手機台）買賣之服務。

④ 特殊氣體氣瓶櫃

設計與監造特殊氣體分配盤與氣瓶櫃，銷售於國內及大陸電子科技生產工廠。

(4) 計劃開發之新商品（服務）

- ① 積極拓展無塵室工程之服務範圍。

- ②積極拓展半導體零組件及耗材提供之市場佔有率。
- ③發展高科技廠房整廠整合技術能力，橫向整合純水及製程冷卻工程及無塵室工程能力，並朝向上整合機電工程、整廠設計以及向下完成整廠製程設備整合性連結能力。
- ④與原廠合作開發相關設備模組，並根據市場需要或客戶需求，自行研發相關製程設備或與客戶共同設計發展客製化製程設備。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

近年來半導體業者為達到製程提升及降低生產成本之目的，廠房擴建與更新之需求提高。另一方面，光電產業為進軍大尺寸液晶電視及維持其競爭優勢，對高世代面板產能之投資亦不斷增加。高科技廠房興建之需求則隨上述原因而有顯著的成長。

在一般人印象中，建置廠房屬於營建類，應掛在傳統產業股之下。然而，高科技廠房興建之進入門檻不算低，除非是具有整廠統包工程與系統整合的能力，否則，很難在和國際廠商競爭的態勢中，搶食到大餅。高科技廠房的興建與一般廠房的建築工程迥異，其興建過程含括建築/結構工程、機電系統工程，而機電系統工程亦可再切割為一般機電工程(以整廠電力系統、空調系統、給排水系統及消防系統等功能為主)、廠務特殊系統工程及潔淨室工程(以潔淨室、超純水系統、廢水處理系統、化學品供應系統、氣體供應系統、廢氣處理系統、製程冷卻水、乾燥壓縮空氣系統、製程真空系統、低真空集塵系統等功能為主)等。

本公司主要係提供晶圓廠及光電廠之製程管路的規劃及施工服務、無塵室工程統包為主，故所屬行業之市場規模與下游半導體及光電業者之資本支出息息相關，而半導體及光電產業之資本支出則受終端資訊產品的市場需求影響，以下就半導體及光電產業之現況作一說明：

① 半導體產業

市場研究暨顧問機構 Gartner 於 100 年第四季曾經預估 101 年全球半導體營收成長率為 2.2%。可是根據三個月的觀察以及相關市場資訊，認為 101 年全球半導體營收將可達 3,160 億美元，比起 100 年的營收，成長率提高至 4 %。可見得 101 年半導體產業的情況比起預估的情況還好。

Gartner 表示，總體經濟情勢在歐債危機逐漸去除，以及美國經濟情況比預期好的穩定情勢下，半導體產業景氣可望從 101 年第二季開始逐漸回溫。其中，從 100 年底造成的庫存過多問題，也獲得逐步修正的情況，並預期於第一季底完成，這使得晶圓產能利用率將從底部回升。

在記憶體產業方面，100 年 DRAM 產業可說是表現最差的一年，DRAM 價格不僅下跌 50%，年營收成長率也衰退了 25%。但是進入 101 年，Gartner 認為 DRAM

價格應該可以在 101 年第二季時進入回升階段，因此整年可望微幅成長。此外，爾必達申請破產保護之後，更有助於 101 年 DRAM 價格往上反彈的契機。

至於NAND型快閃記憶體，Gartner認為將是101年成長最快速的產業之一。主要原因在於行動裝置所需要的NAND型快閃記憶體的需求增加，而且超輕薄筆記型電腦對於固態硬碟（SSD）的需求也增加。根據其預估，媒體平板的出貨量將比起100年，足足成長78%，而媒體平板對於固態硬碟需求又很大，所以幫助了NAND型快閃記憶體的需求。

PC以及手機對於半導體的貢獻是最多的市場。根據Gartner預估，101年全球PC出貨量將可成長4.7%，因此對於半導體產業的營收貢獻可達578億美元。至於101年手機的出貨量年成長率為6.7%，其中，智慧型手機的成長幅度最大，所以對半導體產業的營收貢獻將可達572億美元，相當接近於PC對於半導體的貢獻度。所以未來隨著智慧型手機佔整體手機的比例不斷提高之下，且在使用方式不斷創新下，手機在不同層面的功能將不斷蛻變，其對於半導體產業的貢獻度也將超越PC。

此外，媒體平板由於採用四核心與雙核心處理器、高畫質顯示器，以及出貨量大幅成長刺激下，當然也帶動了其對於半導體零組件的貢獻，預估101年可達95億美元。

表一、不同研究機構對 101 年全球半導體營收成長率預估

	101 年
Gartner	4%
SIA	0.4%
IHS iSuppli	3.3%

Source：科技政策研究與資訊中心—科技產業資訊室整理，101年3月

② 觸控面板相關產業

100年為投射電容觸控面板產業的關鍵年，台廠的擴產及產品線擴增計畫大抵是成功的。邁向101年，隨著市場需求持續增加，台廠將持續擴增產能，且玻璃式觸控面板轉向OGS技術也將成必然趨勢，薄膜式觸控面板陣營也將持續透過生產效率的改善，以維持和玻璃式觸控面板的價差。

至於TFT LCD業者進軍一條龍產線，在100年的表現未盡理想，其關鍵原因仍在於廣視角技術及玻璃貼合良率尚未達到理想。進入101年，面板廠和專業觸控面板業者的競爭，製程與良率的優劣仍是勝負關鍵。

長遠來看，高端觸控面板往內嵌式觸控技術推進，台灣專業觸控面板業者除透過較高的生產效率，對日韓業者進行價格競爭外，具備生產內嵌式觸控面板潛力甚至經驗的台灣面板廠，中長期亦勢必往此方向發展。

由於手機及平板電腦的市場需求大增，且液晶電視市場的主流尺寸不斷變大，帶動全球面板廠積極擴展新產線及產能。

台灣主要觸控面板業者產能擴充狀況

單位：百萬片		1H'11	2H'11	1H'12	2H'12
宸鴻	3.5"	9.2	12	17	17
	9.7"	3	6	6	6
洋華		12	15	17.5	17.5
勝華	3.5"	4	6	8	9
	9.7"	2	3	4	5
介面		6	9	12	12
熒茂		6	8	10	12
時緯／恆顯		5	7	7	7

註：未註明皆為約當3.5吋產能

資料來源：DIGITIMES，101/2

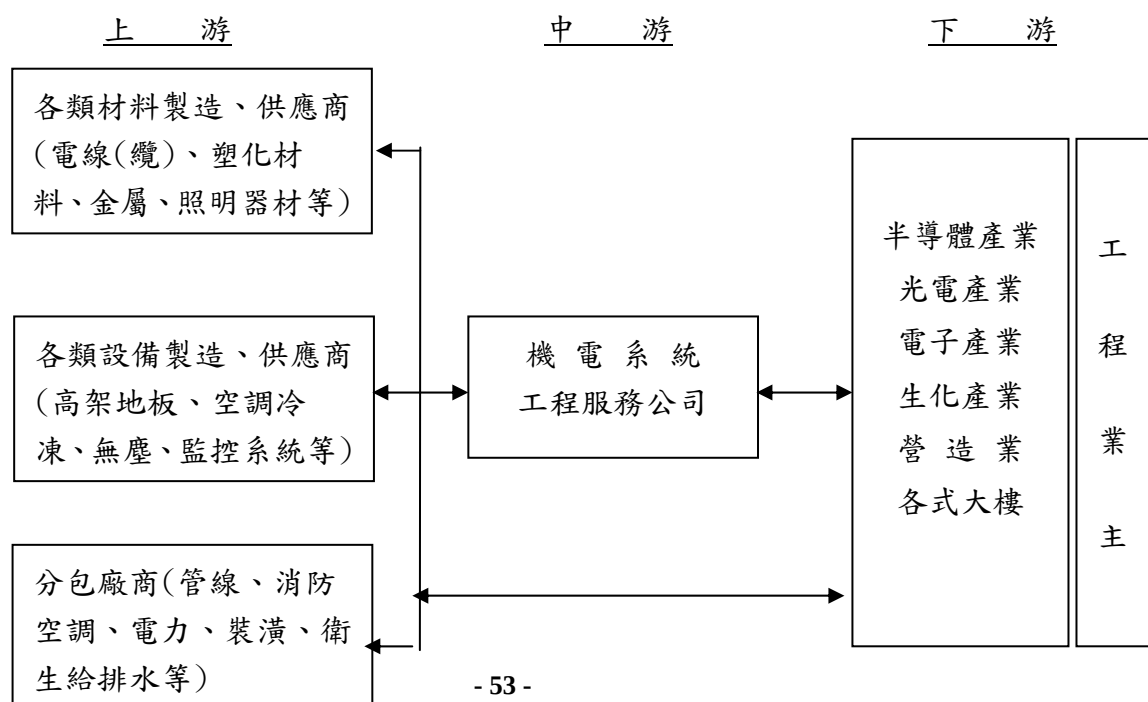
③ 節能相關產業

LED業：在全球持續暖化和能源價格日漸走高影響下，節能減排、綠色低碳已成為全人類共同的發展之道。LED在背光市場上的疲軟表現和照明市場上銷售額的微幅增長現象，只不過是黎明前的黑暗。隨著“十二五”規劃，政府支持政策更加給力，例如廣東省5年將陸續投入100億元專項資金，集中支援戰略性新興產業的發展。而作為戰略重中之重發展的LED照明，無疑依然是最具爆發力的行業明星。

LED無論從節能特性上，還是其多樣化的色光、高演色性與可調光的特性上看，都擁有傳統光源無法比擬的優勢。LED企業只要找到正確的對策，一定能度過難關，並且獲得機遇，創造更大的應用與市場，迎接光明的前景。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司係依業主廠房工程之需求，提供業主聯結廠房、生產設備及自動控制設備之氣體、真空及化學品供應系統之規劃、施工及安裝等工程整合服務，係屬專業之機電系統工程服務業，介於工程業主、工程用材料暨設備製造供應商、工程分包廠商及週邊相關服務業之間，本行業之上、中、下游關係如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

系統整合工程涉及的專業領域甚多，包括結構設計、設施佈局、空調、電力供應、接地工程、消防安全、水循環處理、自動化儀控、化學、材料、內裝、設備連結等多種應用技術，如何將之整合起來共同完成複雜的建廠計劃，更屬不易。其中以高科技產業建廠為最大的特色，即是其需要高標準的生產環境條件，如大型IC廠、晶圓廠、光電廠、製藥廠等。此外，公共工程、交通系統、醫院、智慧型建築等，亦都朝自動化、多功能化發展。在此產業發展趨勢下，傳統系統工程之技術已不足以應付目前市場之需求，因此具有全方位專業技術、豐富工程經驗及良好工程管理的系統整合廠商，將成為當今產業發展之重要支援。

另，對於科技業者而言，建廠活動所費不貲，在企業資源有限之情況下，將企業資源集中運用於其核心作業上，已成企業經營之共識，在此趨勢下，科技業者對於人力資源之配置著重在主要的生產活動及行銷活動上，而非在廠房建造活動上。此外，科技變遷腳步快速，科技產品之生命週期縮短，企業從投資到生產必須把握時機。因此，科技業者於建廠計劃已傾向於尋求具備完整統包能力之廠商協助其完成建廠計劃，免除因分包管理所產生之協調整合作業，並且爭取企業營運時效。

(4) 競爭情形

由於機電工程市場涵蓋範圍廣泛，且市場參與者多，惟大多數公司只提供單項工程服務。目前國內提供機電系統整合工程服務之廠商除本公司外，尚包括上市公司漢唐集成、帆宣以及上櫃之亞翔、同開、聖暉與擎邦。其中漢唐公司以機電系統整合工程及維護工程為主要經營業務，帆宣以高科技設備材料銷售與服務及無塵室、整廠及製程管路工程為主要業務，同開以提供無塵室、生物製藥廠房之機電系統整合工程及維護工程為主要業務，亞翔以無塵室管路工程為主要業務，聖暉以無塵室、整廠及製程管路工程為主要業務，擎邦以石化業工程、無塵室及製程管路工程。

3. 技術及研發概況

(1) 技術及研發概況

① 所營業務之技術層次與研究發展

本公司係屬氣體管路工程服務業，技術來源主要係不斷經由與國內外科技工程合作承攬管路工程業務之機會，觀摩其工程設計、工程管理理念與材料篩選，從中探討國內外公司之工程設計及施工技術與本公司之差異，並引進新材料以自行自我創新工程技術及施工統籌專業管理能力，並分析其優劣，將精華之處轉化成適合國內作業環境之工程技術及材料，俾並應用於本公司之工程設計與施工作業上。本公司 91 年起設立第四事業部，投入研究發展，強調自主研發、監造，多年來本公司致力投入半導體界特殊氣體供應領域，強調客製化服務現已成為半導體業界不可多得之衛星廠商，且自行研發之 GC3000 Gas Cabinet 於 92 年 05 月 07 日取得國際半導體安全驗證規範證書，對於通過此規範除了證明產品之安全性及品質皆已達到國際級水準外，亦展現了研發團隊之優異開發能力。97 年 7 月 15 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：(97)智專一(五)02060 字第 09720368350 號，發明名稱：鋼瓶拆卸安全裝置。

② 技術及研發概況

本公司設有專責之工程設計部門，負責管路工程之設計，其技術來源主要係早期經由與國外機電工程公司合作，不斷經由以往工程承攬中，從中觀摩國外機電工程公司之工程技術並發展出本公司本身之工程設計及施工統籌管理能力，並積極與原料供應商技術交流，掌握最新之材料技術，以提升工程專業技術品質，目前未與其他公司簽訂重大之技術合作契約。

另外，本公司於 91 年起投入氣體供應之氣瓶櫃、閥件及監控軟體等提昇工廠安全運作之研發，並設有 4-5 人之研發團隊，而由副總經理統籌規劃，研發人員均具大專以上之學歷，並具備相關電腦監控、程式設計、機構力學及相關化學氣體之等各項專業領域經驗，其研發成果已於 92 年獲得國際半導體安全驗證，並陸續出貨予半導體廠商。

另一方面，隨著全球氣候變遷加速，各國環保法規愈趨嚴謹，社會各界對於相關環保議題亦更加重視並且給予更多的關注；有鑑於此，相信環保設備在今後也會受到更多的重視，各廠商在環保相關設備的投資上，相較於過去也有相當比例的增加。本公司除了在氣體管路工程上的技術與服務，於 100 年網羅了具備環保科技背景的專業人士，研發生產適用於處理電子產業有害廢氣的廢氣處理機。

(2) 最近年度研發費用及占營業總額之比例

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年度	101 年度第一季
研發費用	5,891	2,213
營業收入	1,517,028	211,972
占營業總額比例	0.39%	1.04%

(4) 研發成果明細表

年度	主要內容	應用領域
91年度	PT&SCALE 整合校正系統	氣體控制系統
	混氣氣瓶櫃及控制系統開發(Ar/H ₂)	混氣製程
92年度	Branch Purge Box	獨力供應系統
	小型 VMB 研發	獨力供應系統
	VMB 4Stick 緊急安全閥研發	獨力供應系統
93年度	混氣 VMB(N ₂ /H ₂)	混氣製程
	NH ₃ BSGS 供氣系統	特殊氣體供應系統
	單鋼 NH ₃ 氣瓶櫃/偵測器整合供氣系統	監控系統
	PCL 軟體人性化介面	氣瓶櫃
94年度	人機介面人性化設計開發	氣瓶櫃
	三鋼簡易 BSGS 氣瓶櫃	特殊氣體供應系統

	三鋼低蒸發壓氣瓶櫃系統	特殊氣體供應系統
	6 鋼氬氣供應系統	高流量特殊氣體供應系統
	雙鋼氣瓶櫃鋼瓶固定器研發	氣瓶櫃
95年度	NF3 高流量供應系統	氣瓶櫃
	Gas Mini Bubbler 系統	廠務磊晶 MOCVD 製程
96年	TCS 氣體供應系統	氣瓶櫃(磊晶製程)
	G2 GAS 供應系統盤面	特殊氣體供應系統
97年	鋼瓶拆卸安全裝置	氣瓶櫃
99年	TSMC 氣體分歧盤閥箱模組化	氣體分歧盤閥箱
100年	氣瓶櫃國內防爆認證	氣瓶櫃
	氣瓶櫃國際 CE 認證	氣瓶櫃
	廢氣處理機	LED, 太陽能及半導體各製程
101年	DEZ 液態蒸發系統	太陽能特殊製程
	H2O VAPOR SYSTEM	太陽能特殊製程
	BSGS T-CYLINDER 供應系統	高流量特殊氣體供應系統

4. 長、短期業務發展計劃

(1) 短期發展計畫

① 行銷策略

藉由高品質的工程服務，建立企業形象、強化市場認同度、提昇公司名聲以擴大服務市場佔有率並進而創造最高利潤，建置專業售服團隊，提昇研發生產之質與量。

② 產品發展策略

- 專業的工程服務，建立企業高品質形象。
- 擴大產品服務範圍，如製程設備支援與無塵室。
- 研發自有品牌設備、零件及監控軟體。
- 整合供應商策略聯盟，強化統包競爭力。

③ 工程及營運管理

- 落實專案管理，持續降低工程成本確保施工品質，以提昇工程競爭力。
- 培養傑出工程人才，提供市場最佳的服務能力。

④ 財務管理規劃

- 積極推動股票上櫃，俾以增加資金籌措管道，降低資金成本，並藉此招募優秀人才，因應未來營運所需。
- 確保充裕之營運資金，強化財務結構，並與銀行維持良好關係。

(2) 長期發展計畫

① 行銷策略

- 結合關係企業營運資源，共同擴展公司市場佔有率。
- 投資國內外有潛力公司或與其策略聯盟，使公司成為整合性完備之事業體。

② 產品發展策略

- A. 增加海外工作據點，以爭取海外工程市場。
- B. 爭取半導體與光電產業相關設備及零件之代理權。
- C. 統包範圍擴大，增加競爭優勢。

③ 工程及營運管理

- A. 落實人才培訓，健全管理制度，提高員工福利，以凝聚員工向心力並降低人員流動率。
- B. 持續創造利潤，分享股東與員工，並善盡社會責任。
- C. 持續落實工程管理，保持每年零工安事故之紀錄。

④ 財務管理規劃

- A. 持續加強財務專業功能，增加風險控管能力，為擴大營運規模所需之財務配合，作穩健之規劃及準備。
- B. 利用資本市場上多樣化之籌資管道，籌畫全方位之財務規劃，以改善公司財務結構及降低營運風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

本公司最近二年度及最近期依地區別不同之工程營收及比重情形如下：

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區	99 年度		100 年度		101 年度第一季	
	金額	所佔比例	金額	所佔比例	金額	所佔比例
內銷	1,995,230	94.60 %	1,431,104	94.34 %	179,975	84.91%
國外	113,932	5.40 %	85,924	5.66 %	31,997	15.09%
合計	2,109,162	100.00 %	1,517,028	100.00 %	211,972	100.00%

2. 市場佔有率

由於高科技無塵室及工業廠房機電系統整合工程所服務之對象甚為廣泛，況且粗估從事於本業之國內工程公司約有數十家，而且各公司所專精之工程領域及所參與競標之性質皆不盡相同，且並無研究機構統計市場資料，故無法提供市場占有率資訊。本公司於無塵室之工程實績及廠務設施整合設計施工能力之說明：

① 工程實績

承攬無塵室工程並無客戶認證文件，僅客戶內部自行認定合格廠商，而其認定主要係依據以過去工程實績，以取得客戶之信任。本公司成立以來一直專注於特殊氣體管路工程，過去之工程實績包括聯電、台積電、南亞科技、茂德、力晶等晶圓廠，及友達、奇美、華映及廣輝等面板廠之氣體管路工程，並獲得台積電、聯電、旺宏、華亞科技及友達光電等業主頒發工程品質優良之獎牌或感謝狀。另本公司於氣體管路工程累積多年之實績後，挾著於氣體系統的高知名度優勢及優良的客戶關係，朝向多元化的經營，積極跨足無塵室統包工程之領域，接獲中美矽晶、達能、鼎承光電、達邁科技及正達光電等中小型晶圓無塵室之統包工程，逐步累積實績及證明整合設計能力。

以客為尊
共創榮景

主要客戶群



② 廠務設施整合設計施工能力

以中美矽晶新建工程乙案為例，本公司之設計團隊配合 3D 設計套圖，協助空調、消防、電力及土木之包商同步施工，使得中美矽晶竹南廠之無塵室能在 40 天內完成，逐步累積實績及整合設計能力，使本公司成為高科技業承攬商之代名詞。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

① 未來市場供給面

高科技廠房機電系統工程業屬高門檻之工程服務業，國內目前從事機電工程之廠商雖不少，惟個別業者工程技術能力及施工項目多僅侷限於單一系統領域，且機電工程服務必需仰賴工程經驗及技術之長期累積、與業主長期合作及維修保固等因素下，將形成進入之障礙，未來之供給不易大幅增加。

另一方面，晶圓廠及面板廠之建廠金額龐大，對於承攬工程業者之營運規模及財務結構篩選甚嚴，因此國內能提供半導體及光電業者之大型機電工程業者僅少數之公司。

② 未來市場需求面

高科技廠房機電系統工程之商機，在於下游客戶因擴廠計畫或廠房升級所衍生之機電系統工程之需求，以下就半導體及光電產業加以分析其未來之資本支出情形：

A. 半導體業

目前半導體產業面臨世代交替，8 吋晶圓廠的成本競爭優勢已明顯低於 12 吋晶圓廠的考量下，國內半導體廠商持續致力於 12 吋廠的投資，以擴充產能而搶佔市佔率，其中尤以 DRAM 製造業者最為積極，力晶、茂德於中科興建多座 12 吋晶圓廠，而華亞及南亞也相繼興建 12 吋廠；另外在專業晶圓代工廠商方面於聯電已在南科興建 12 吋廠，台積電也在竹科

動土興建 12 吋廠。我國已成為全球 12 吋晶圓廠密度最高之國家，更是擁有全球超過 1/3 晶圓廠製造產能之生產重鎮。

一座 12 吋晶圓廠之建廠資金約為 800-1100 億元（25~35 億美元），其中接近 90%的預算在於機台設備的採購上，其他則為土地廠房以及系統工程，其中氣體管路工程又占此部分的 3-4%，因而一座 12 吋晶圓廠之氣體配管工程商機約為 2.4~4.4 億元。在國內半導體製造廠商未來持續興建 12 吋晶圓廠廠房下，將衍生机電系統工程之市場商機。

B. 光電產業

由於液晶電視的降價引發市場需求大增，且液晶電視市場的主流尺寸不斷放大，帶動全球面板大廠積極往次世代之大尺寸面板廠發展，在南韓與日本面板大廠積極跨入次世代之面板投資，國內面板五虎亦相繼加入次世代面板廠之投資，惟因目前全球面板產能擴充過速，導致面板價格快速下滑，全球各大面板廠亦審慎思考其產能擴充的計畫。

各大面板廠在 98 年下半年度將開始有進一步之擴廠計畫，如友達預計在第四季將正式宣布投入第二座 8.5 代面板廠，在 2010 年至 2011 年亦將投入二林基地之 10.5 代廠之新建工程，而奇美在此波之家電下鄉單效應下，亦大有獲益，故 8 代廠之擴建工程，預計亦將在第四季時進行動作。

綜上所述，在國內半導體及光電產業持續興建新世代廠房，大幅提高資本支出下，將帶動廠務相關工程及機電系統相關工程之市場規模大幅成長。

③ 未來市場成長性

高科技廠房機電系統工程之商機，在於下游客戶因擴廠計畫或廠房升級所衍生之機電系統工程之需求，無塵室機電系統係高科技廠商之重要生產設施，尤其是技術層次、精密度愈高之生產事業，愈需要藉由該項設施所提供之生產環境來從事生產活動。例如，半導體、光電、生化醫療等產業即是目前對於無塵室機電系統之主要需求者，其近幾年來每年幾乎都創造出總值百億元以上對於無塵室機電系統之市場需求，且在高科技產業不斷升級的驅動下，其對於無塵室機電系統之需求也日益高漲，尤其晶圓代工業、光電業之主要大廠，如台積電、聯華電子等興建與投資計畫，為無塵室機電系統之市場帶來商機，同時屬於無塵室工程一環之特殊氣體管路工程之成長亦應屬樂觀。

4. 競爭利基

本公司係無塵室工程中特殊氣體管路工程之專業廠商，同時具備科技業與工程業之雙重特性，因此其專業技術、工程經驗及品質信譽均為此類市場所重視。而本公司可獲客戶認同且創造業績持續成長，主要係因本公司持續加強本身的競爭力利基，然將本公司之競爭利基簡述如下：

① 豐富的工程實績

本公司成立二十多年，憑藉著經營階層的信念與努力，不斷地開拓業務，接案規模從小案到大案，客戶群從一般電子業到半導體、光電業，因此截至目前已累積相當可觀的施工實績與經驗。例如，高科技電子產業之知名公司台積電、聯電、旺宏、南亞科技、友達與奇美電子等公司皆為本公司客戶，近年來並跨足太陽能及 LED 領域，該產業知名公司如中美晶、達能、晶電、

泰谷、鼎承光電、達邁科技及正達光電等亦皆為本公司客戶。

② 高素質的專業團隊

本公司為使人力素質與技術能力能與科技產業之升級同步成長，因此不斷網羅優秀的技術及管理人才加入本公司之服務陣營，截至目前已吸納多位於業界具有豐富經驗之專業人才來提昇團隊素質，因此本公司之人力陣容已組成一支高水準之技術團隊，足以提供高標準的技術服務。

③ 高效率的工程管理

精簡的組織、彈性的制度及簡化的指揮系統是本公司提昇經營效能的利器。此外，本公司自始以來即培養員工良好的工作習氣與慣性，因此減少無附加價值的作業、避免資源浪費並且重視時間效率已然成為公司文化的內涵。

④ 優良的品質形象與信譽

提供高等級、高品質的氣體管路工程，是本公司的服務定位，經過一貫的堅持，已經在客戶間建立了良好的口碑，這是本公司極重要的一項無形資產，也是開拓客源與爭取業務的一項保證。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 有利因素

A. 政府大力推動高科技電子工業及通訊等產業，且民間高科技產業的投資持續成長，如節能產業的 LED 與太陽能電池產業，因台灣已有多年的半導體發展經驗，相對製程較簡易的節能產業的高速發展是可以被期待的。

B. 本公司在廠務氣體管路、真空管路工程二十多年經驗，深受各大半導體及光電廠商肯定與信任。

C. 本公司針對整體解決方案(Total solution)提供設計、規劃、施工、監工、工安及測試人才充沛，全方位專案管理能力來滿足客戶需求。

D. 本公司於林口、台中與台南成立辦事處外，亦成立漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司、漢科系統科技(新加坡)有限公司，增加各地域業務拓展，並邁向全球化。

E. 本公司業務範疇橫跨半導體、光電業及傳統產業，不受單一產業景氣影響。

② 不利因素

A. 相關國內同業間的劣質競爭趨勢。

B. 工程公司屬服務業，大規模的經營困難重重，除了本身的技術能力及管理需不斷的提升外，市場的不確定性、景氣循環的波動、專業人才的養成及人員的流動與老化，皆可能造成經營上的危機。

C. 產業高峰期與離峰期落差大，造成公司營運的不確定性增加，易因整體大環境景氣的變化而受牽連。

③ 因應對策

針對工程事業的競爭特性，涵蓋有價格、品質、技術能力等多項因素，又工程屬專業技術的服務性事業，重點在於人的素質及管理，為了維持全面性的品質一致性及信譽，務實推導公司所規定之規範，又本公司的成長本就

已適應高競爭的環境，在競爭的市場中力求在平時就掌控自我要求的理念與形象，在因應市場失敗的錯誤中提升作業的高敏感度及服務能力，本公司長時間以來因應工程市場的變化，採取的態度為在平凡中求突出，平淡中求創新，平實中求變化，長時間的歷練及經歷，是本公司因應市場變遷及競爭的重要對策。

由於產業的景氣易受大環境的影響而改變，故本公司也在維繫重要客戶關係的同時，亦不斷的向外開拓新客源、新產業對象。在各產業輪動高低起伏的同時，本公司可以即時的調整腳步與工作重心修正，進而維持一定的公司營運與成長，達到公司穩建成長與永續經營的目標。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：本公司為工程承攬非特定量產產品，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：本公司主要產品之原料為管材、鋼材、閥件，與主要供應商建立長期策略聯盟合作關係，故原料供應狀況穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(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，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度				101 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1.	彰京開發	282,992	15.79%	-	彰京開發	119,035	11.46%	-	彰京開發	6,085	5.62%	-
	其他	1,508,737	84.21%	-	其他	919,720	88.54%	-	其他	102,110	94.38%	-
	合計	1,791,729	100.00%	-	合計	1,038,755	100.00%	-	合計	108,195	100.00%	-

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	99 年度				100 年度				101 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1.	A	424,823	20.14%	-	A	320,301	21.11%	-	A	44,320	20.91%	-
2.	B	260,682	12.36%	-	B	276,205	18.21%	-	B	44,106	20.81%	-
3.	C	319,287	15.14%	-	C	257,302	16.96%	-	C	18,548	8.75%	-
4.	D	330,733	15.68%	-	D	81,472	5.37%	-	D	4,827	2.28%	-
	其他	773,637	36.68%	-	其他	581,748	38.35%	-	其他	100,171	47.25%	-
	合計	2,109,162	100.00%	-	合計	1,517,028	100.00%	-	合計	211,972	100.00%	-

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

主要產品	99 年度產值	100 年度產值
製程管路工程設計施工	1,487,175	1,024,923
無塵室統包	231,826	129,481
二手機台買賣及維修	55,144	19,952
特殊氣體氣瓶櫃	72,234	99,183
合計	1,846,379	1,273,539

本公司主要提供製程管路工程設計施工等服務，故無法計算產能及產量，僅依產品別統計產值表列。

(六)最近二年度銷售量值：非產製成本，故數量統計不易僅以值表示：

單位：新台幣仟元

主要產品	年度	99 年度		100 年度	
		內銷(值)	外銷(值)	內銷(值)	外銷(值)
製程管路工程設計施工		1,664,203	69,557	1,161,491	58,724
無塵室統包		236,060	-	139,632	219
二手機台買賣及維修		32,778	19,627	18,329	7,081
特殊氣體氣瓶櫃		62,189	24,748	111,652	19,900
合 計		1,995,230	113,932	1,431,104	85,924

本公司主要提供製程管路工程設計施工等服務，較無一致之數量統計單位，僅以產品銷值表列。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

從 業 性 質		99 年度	100 年度	截至 101 年 03 月 31 日
總經理室		10	6	8
製程管路工程設計施工		126	126	119
無塵室統包		24	25	24
二手機台買賣及維修		4	11	9
特殊氣體氣瓶櫃		13	14	12
工安環保處		22	25	22
總管理處		24	23	24
業務行銷處		14	13	16
合計		237	243	234
平均年齡		31.2	33.8	33.9
平均服務年資		1.5	4.6	3.8
學歷 分布 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	3%	6%	6%
	大專	73%	77%	78%
	高中	23%	16%	15%
	高中以下	1%	1%	1%

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包括員工健康檢查、員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，並協助溝通勞資雙方意見。

本公司之主要員工福利措施如下：

- ①員工享有勞、健保、退休金。
- ②員工有生育、結婚、喪葬、傷病慰問及災害補助。
- ③公司備有慶生禮金、端午中秋勞工禮金、年終尾牙聚餐摸彩、年節獎金、員工分紅、入股。
- ④辦理員工旅遊、團康活動及慶生會。
- ⑤公司力求穩健成長，保障員工工作權。

2. 進修及訓練

人才是公司最重要的資產，公司希望透過學習與發展的規劃與推動，來逐步提昇同仁的專業素質與潛力，除了增進組織的整體績效與競爭優勢外，亦提供同仁持續學習與發展的機會。

(1)依訓練方式之不同，可區分為：

A. 新進人員(或職務調動)訓練。

B. 在職訓練：各部門於每年底提出次年之「年度教育訓練計劃」及預算，呈總經理核准後實施，各項訓練後由總管理處登錄訓練記錄。

(2)本公司100年度員工教育訓練統計如下：

項 目		統 計	課 程 說 明
自 辦	自 辦 教 育 訓 練 班 次	共計152班	觀念及建立年度營運計劃的方法、工地文件管理中心(DCC)的建置、EBM專案實獲值績效控管及WBS與S-CURVE結合與實際應用、專案實獲值績效控管、用電作業如何預防意外事件發生、工安表單管理流程、5S教育訓練、一般用電作業安全管制、新人教育訓練、專案管理目標與作業程序、高架作業時如何預防意外事故發生、危害告知、GAS配管SOP、職業災害防止對策及案例宣導、職災案例宣導、高架地板掀板管理辦法、工地安全衛生教育訓練、工安防護器具簡介、動火作業時如何預防意外事件發生、施工作業相關規定、一般急救常識、危險物

			及有害物之通識教育、危險物及有害物之通識教育、管路配置品質相關規定、地震防災、MSDS之概述與案例宣導、GAS簡介、吊掛作業時如何預防意外事件發生、管制類作業規範、消防教育訓練、匯率避險說明會、IFRS
	自辦訓練人時	5,581時	
外派	派外訓練人時	645時	共106人次，工安課程、一般安全衛生教育訓練、自動管焊焊接訓練課程、勞工安全衛生人員回訓、丙種業務安全衛生訓練費、急救課程訓練、勞安訓練、內稽人員與稽核主管訓練、安衛訓練、空調工程、職場壓力風險管理、先進LED磊晶製程封裝、半導體製程、發言人教育訓練、企業採用IFRSs負責人宣導、企業對「個人資料保護」之法律責任及檢調單位查緝違法案例探討、IFRS法令規範完全解析與企業編製財務報告注意事項、大陸最新稅務法規發展、台商因應對策與稅務規劃實務探討、「鑑識會計」新知與應用實務探討
	教育訓練總費用	186仟元	含自辦外聘講師費用。

(3)本公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：

- A. 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會：企業內部控制基本能力測驗合格證明：稽核室一人。
- B. ISO9001：2008 內部稽核訓練 62 位//測驗合格。
- C. OHSAS 18001：2007 內部稽核訓練 62 位//測驗合格。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94年7月1日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥6%至員工退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- ①本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境。主管及與各部門亦會定期召開勞資會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回復，以求落實雙向溝通的目的。
- ②由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情事。

5. 員工認股、分紅入股辦法

員工利潤分享計劃，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。本公司會計年度結束，結算營運如有盈餘，除繳納稅金、優先彌補歷年虧損並依法提撥10%的法定公積外，再從剩餘之盈餘中，提撥一定比例為員工分紅。公司並於每次辦理增資時，提撥一定比例的增資額供員工入股，員工可依個人意願認購股票。

6. 員工行為或倫理守則

本公司為確保勞資關係和諧，並延續優良的企業文化，以鞏固企業核心價值、永續發展的目標，除於制度面強化員工福利、進修訓練之內涵，並依法落實退休制度、勞資協調會議之規定外，有鑑於企業之經營必須建構於誠信之基礎上，因此對於員工之品德操守，亦在內部控制之管理考量下，訂有「員工手冊」，明訂本公司保密守則及服務守則，勞雇雙方均應致力於企業倫理及職業道德之建立，俾使員工可清楚瞭解其行為或倫理應遵循之守則，以確保公司之發展，主要規範如下：

- (1)企業願景與經營理念(誠信、創新、分享)、公司組織與沿革。
- (2)員工應知道的規定事項：新進員工報到、薪資、試用、考勤、教育訓練、解僱、資遣、留職停薪及停職、離職、退休、調遷、出差、獎懲辦法。解僱篇針對員工應有的操守與倫理守則特別要求，如重大侮辱行為、故意損耗機器物品、連續曠職、違反勞動契約或公司規章(聚眾要挾、攜帶違禁物品、營私舞弊、挪用公款、收受賄賂、偽造或盜用印信、造謠滋事、偷竊、工作場所賭博、酗酒滋事.....等)。
- (3)保密守則：確實履行各種保密規定，不探聽、不傳述公司機密，凡非職務上所知悉或持有之公司機縱令知悉或持有亦應避免外洩。
- (4)服務守則：強調不私自經營與公司業務有關之事業、維護公司榮譽，恪守公司規章政策、言行誠實守份、不得有放蕩、賭博、酗酒等損害名譽之行為，並遵守工業安全作業規定，不帶火種入廠區等等。
- (5)員工福利措施：如上述五勞資關係(一)之1所述。
- (6)員工假期：本公司秉持人性化之理念，強調工作與生活並重，因此，鼓勵員工能充份利用假期，達到自我放鬆的目的，期盼充分休息之後，在工作上更能獲得優異的表現。員工享有的假期如下：休(例)假日、特別休假、婚假、事假、補休、公假，與勞基法規定之各項必要假別，如病假、產假、公傷病假、喪假、陪產假、生理假、家庭照顧假等等。
- (7)心中有話何處話：總管理處設置「員工意見反應」之電子信箱，同仁工作上或是生活上對公司皆可提出建言，作為改善參考依據。另，公司內的連絡方式，可利用現有的E-MAIL及電話系統、視訊系統進行訊息與資料交換、溝通，凝聚同仁共識，發揮群策群力的最大功效。

7. 員工工作環境與人身安全之保護措施：

- (1)依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。並設置勞工安全衛生管理單位，編制有管理師、管理員負責勞工安全衛生業務。
- (2)作業場所，依法設置有急救人員。
- (3)依主管機關規定每半年實施作業環境測定。
- (4)依消防法之規定設置完整之消防系統。
- (5)每半年實施消防訓練。
- (6)同時為提昇安全衛生管理效能與國際接軌，本公司於民國 95 年已經通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際認證，並於 98 年 4 月完成「OHSAS18001；2007」版的新版轉版認證，以塑造優質安全衛生文化，提昇公司企業形象。每年並持續聘外稽人員稽核認證。
- (7)本公司對環保非常重視，推動環境管理系統的好處與貢獻分別在空氣污染、水污染、廢棄物、毒物及噪音污染能夠有效進行管制，達到減廢、降低成本等的好處，有效減少整體環境破壞風險、達到永續經營的宣示，對於 ISO14001(環境管理系統)尚在努力積極推動，期能儘快完成輔導，通過

該項系統之認證。本公司並於 98 年度換裝節能減碳之 led 燈具，期能為保護地球盡一點心力。

(二)最近年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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。
2. 本公司最近二年度並無因勞資糾紛而遭受損失，勞資關係和諧，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
配管工程訂單	奇美電子	97.12.15 起依機台進廠進度施工至完成	T2 廠新建工程(CDA/N2 二次側管)	無償二年保固
配管工程訂單	旺宏	100.02.25 起依預計進度施工	FAB 5 Phase 2 二次配管 Gas Hook Up	無償一年保固
配管工程訂單	華亞科技	98.04.24 起依機台進廠進度施工至完成	半導體用特殊氣體氣瓶櫃	無償一年保固
配管工程訂單	北京中芯	100/07/05 起依機台進廠進度施工至完成	B1B 40K Gas Hookup	無償一年保固
配管工程訂單	武漢天馬	99.03.20 起依機台進廠進度施工至完成	大宗氣體管道安裝系統	無償一年保固
配管工程訂單	南亞科技	99.09.02 起依預計進度施工	五期 GAS 系統 Hool up 工程	無償一年保固
配管工程訂單	華亞	99.04.01 起依預計進度施工	60S Water Hook up Phase-2-1	無償一年保固
配管工程訂單	聯電	100.08.01 起依預計進度施工	FAB 12A 3 49.8K upgrade 氣體主系統擴充工程	無償一年保固
配管工程訂單	聯電	100.05.01 起依預計進度施工	12A P4 氣體管路配管工程	無償一年保固
配管工程訂單	聯電	99.09.20 起依預計進度施工	12A P3 47.2K 氣體配管工程	無償二年保固
配管工程訂單	聯電	100.03.23 起依預計進度施工	FAB 12A P3 49.8K 氣體配管工程	無償一年保固
配管工程訂單	聯電	100.02.01 起依預計進度施工	12A P3 49.8K 氣體二次配工程	無償二年保固
配管工程訂單	台積	100.06.01 起依預計進度施工	BQ code_N45+8K/BSI+4K Hookup Gas	無償一年保固
配管工程訂單	台積	99.12.01 起依預計進度施工	P4 N65+13K/N45+5K B0 code hook up	無償一年保固
配管工程訂單	友達	99.07.20 起依預計進度施工	L8B Gas and Chemical Hook-up 工程	無償一年保固
無塵室統包訂單	達邁	100.09.01 起依預計進度施工	空調設備系統	無償二年保固
無塵室統包訂單	永光	101.06.01 起依預計進度施工	四廠一期新建工程	無償二年保固
銀行融資合約	玉山銀行	100/07/06-101/07/06	綜合融資額度	-
銀行融資合約	玉山銀行	100/07/06-101/07/06	專案融資額度	-
銀行融資合約	玉山銀行	97/03/12-107/03/12	不動產長期擔保放款	-
銀行融資合約	板信銀行	100/11/30-101/11/30	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	台灣企銀	101/02/23-102/02/23	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	大眾銀行	101/07/31-102/07/31	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	兆豐銀行	100/06/29-101/06/28	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	土地銀行	100/12/28-101/12/28	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	土地銀行	100/12/28-101/12/28	專案融資額度	-
銀行融資合約	華南銀行	100/12/19-101/12/19	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	彰化銀行	100/07/19-101/06/30	綜合融資額度	-
銀行融資合約	合作金庫銀行	101/01/06-102/01/05	綜合融資額度	-
銀行融資合約	台灣銀行	100/08/03-101/08/03	綜合融資額度	-
銀行融資合約	兆豐票券金融	100/08/19-101/08/18	綜合融資額度	-
銀行融資合約	新光銀行	100/10/05-101/10/05	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	安泰銀行	101/03/28-102/03/28	綜合融資及保證函額度	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)					101 年 3 月 31 日(註一)
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
流動資產		1,519,264	1,882,558	1,147,016	2,097,875	1,510,920	1,391,229
基金及長期投資		52,280	66,678	82,901	79,142	180,108	177,282
固定資產		96,894	123,987	113,938	122,924	132,607	130,821
無形資產		632	-	-	-	-	-
其他資產		33,215	18,661	30,805	32,222	47,421	47,110
資產總額		1,702,285	2,091,884	1,374,660	2,332,163	1,871,056	1,746,442
流動負債	分配前	578,568	1,192,502	673,958	1,091,522	660,133	523,835
	分配後	715,532	1,192,502	673,958	1,181,570	(註二)	(註二)
長期負債		345,696	254,474	15,762	13,129	10,497	9,839
其他負債		3,353	5,354	6,409	10,003	10,674	10,735
負債總額	分配前	927,617	1,452,330	696,129	1,114,654	681,304	544,409
	分配後	1,064,581	1,452,330	706,129	1,204,702	(註二)	(註二)
股 本		414,725	468,398	468,398	650,606	736,606	736,606
資本公積		111,209	111,209	113,146	310,772	310,772	310,772
保留盈餘	分配前	246,353	58,980	90,844	254,293	144,175	159,529
	分配後	55,716	58,980	58,746	78,245	(註二)	(註二)
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		2,381	7,670	5,758	1,347	12,969	9,745
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總 額	分配前	774,668	639,554	678,531	1,217,509	1,189,752	1,202,033
	分配後	637,704	639,554	668,531	1,127,461	(註二)	(註二)

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，本年度第一季財務資料經會計師核閱。

註二：100 年度之盈餘分派案尚未經股東會決議分配。

(二)簡明損益表：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)					101年3月31日(註一)
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入		2,289,849	2,020,936	760,169	2,109,162	1,517,028	211,972
營業毛利		393,723	255,484	169,163	262,783	243,489	46,586
營業損益		292,822	(48,037)	76,316	106,249	122,976	20,637
營業外收入及利益		10,234	112,167	88,041	160,363	38,674	2,062
營業外費用及損失		(21,767)	(60,866)	(107,837)	(28,125)	(81,667)	(3,820)
繼續營業部門稅前損益		281,289	3,264	56,520	238,487	79,983	18,879
繼續營業部門損益		211,226	3,264	31,864	195,547	65,930	15,354
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		211,226	3,264	31,864	195,547	65,930	15,354
每股盈餘(元)		4.52	0.07	0.68	3.52	0.90	0.21

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，本年度第一季財務資料經會計師核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

簽證年度	會計師姓名	會計師事務所名稱及地址電話	查核意見
96年	林宗燕 會計師 張榮銘	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	修正式無保留意見
97年	林宗燕 會計師 張榮銘	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	修正式無保留意見
98年	陳錦章 會計師 林宗燕	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	修正式無保留意見
99年	陳錦章 會計師 林宗燕	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	無保留意見
100年	陳錦章 會計師 陳明輝	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)					101 年 3 月 31 日 (註一)
			96 度	97 度	98 度	99 度	100 度	
財結 務構 (%)	負債佔資產比率		54.49	69.43	50.64	47.79	36.41	31.17
	長期資金佔固定資產比率		1,156.28	721.07	609.36	1,001.14	905.12	926.36
償債 能力 (%)	流動比率%		262.59	157.87	170.19	192.20	228.88	265.59
	速動比率%		122.28	80.89	75.47	74.94	97.10	134.54
	利息保障倍數(倍)		48.77	1.13	3.27	11.60	4.50	12.22
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)(註五)		5.55	4.01	1.69	6.00	4.01	2.60
	應收款項收現日數		66	91	216	60	91	140
	存貨週轉率(次)		2.62	2.09	0.77	1.92	1.19	0.85
	應付款項週轉率(次)		4.43	3.06	1.12	3.53	2.14	1.50
	平均銷貨日數		139	174	474	190	307	429
	固定資產週轉率(次)		23.63	16.30	6.67	17.16	11.44	6.48
	總資產週轉率(次)		1.35	0.97	0.55	0.90	0.81	0.49
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		14.61	1.18	2.92	11.56	4.04	3.70
	股東權益報酬率(%)		33.37	0.46	4.83	20.63	5.48	5.14
	佔實收資本比率(%)	營業利益(損失)	70.61	(10.02)	16.29	16.33	16.69	2.80
		稅前利益(損失)	67.83	0.70	12.07	36.66	10.86	2.56
	純益(損)率(%)		9.22	0.16	4.19	9.27	4.35	7.24
	基本每股盈餘(元)(註二)		4.52	0.07	0.68	3.52	0.90	0.21
現金 流量 (%)	現金流量比率(%) (註三)		13.74	7.29	28.81	(13.44)	45.10	32.02
	現金流量允當比率(%)		9.57	10.13	23.25	11.89	27.05	51.15
	現金再投資比率(%)		3.75	(4.48)	25.28	(11.94)	16.10	12.86
槓 桿 度	營運槓桿度		1.05	0.73	1.17	1.11	1.11	1.16
	財務槓桿度		1.02	0.65	1.48	1.27	1.23	1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.負債佔資產比率：減少 24%，主要係 100 年度可轉債贖回，負債減少所致。
- 2.速動比率：增加 30%，主係 100 年度可轉債贖回，流動負債減少所致。
- 3.利息保障倍數：減少 61%，主要為 100 年度稅前淨利減少，致利息保障倍數相對降低。
- 4.應收款項週轉率：減少 33%，主要 100 年度營業收入減少所致。
- 5.應收款項收現日數：增加 52%，主要係應收款項週轉率下降所致。
- 6.存貨週轉率：減少 38%，主要係 100 年度銷貨成本減少所致。
- 7.應付款項週轉率：減少 39%，主要係 100 年度銷貨成本減少所致。
- 8.平均銷貨日數：增加 62%，主要係存貨週轉率減少所致。
- 9.固定資產週轉率：減少 33%，主要係 100 年度銷貨收入減少所致。
- 10.資產報酬率：減少 65%，主要係 100 年度稅後淨利減少所致。
- 11.股東權益報酬率：減少 73%，主要為 100 年度稅後淨利減少所致。
- 12.稅前利益佔實收資本比率：減少 70%，主要為 100 年度稅前利益減少所致。
- 13.純益率：減少 53%，主要為 100 年度營業淨利減少所致。
- 14.基本每股盈餘：減少 74%，主要為 100 年度營業淨利減少所致。
- 15.現金流量比率：減少 436%，主因 100 年度營業活動產生淨現金流入增加，流動負債減少所致。
- 16.現金流量允當比率：增加 128%，主要因為 100 年度營業活動之現金流入較 99 年度大幅增加所致。
- 17.現金再投資比率：減少 235%，主要因為 100 年度增加長期投資所致。

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，本年度第一季財務資料經會計師核閱。

註二：按追溯調整後之股數計算。

註三：若營業活動淨現金流量係為負數時，則不予計算。

註四：比例計算之公式如下：

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4)

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5)

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6)。
 (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註五：財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	應收帳款備抵呆帳	帳齡分析法，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對於應收帳款於每一資產負債表日減損評估。	本公司係就應收帳款、應收帳款保留款，評估可收回性，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損，提列應收帳款備抵呆帳。100年度減損率：依據業主付款條件計算帳齡逾期天數，按「逾期30天以下者不提列」、「逾期31~90天者提9.33%」、「逾期91~180天者提11.09%」、「逾期181~270天者提12.12%」、「逾期271天以上者提12.16%」之標準提列。
2	備抵存貨呆滯損失準備	成本與淨變現價值評價及依存貨呆滯帳齡分析	期末採成本與淨變現價值評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告：請參閱本年報第 88~90 頁。

四、最近年度會計師查核報告書及財務報表：請參閱本年報第 91~161 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱本年報第 162~215 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	差 異 金 額	%
流動資產	1,510,920	2,097,875	(586,955)	(27.98)
固定資產	132,607	122,924	9,683	7.88
其他資產	47,421	32,222	15,199	47.17
資產總額	1,871,056	2,332,163	(461,107)	(19.77)
流動負債	660,133	1,091,522	(431,389)	(39.52)
負債總額	681,304	1,114,654	(433,350)	(38.88)
股 本	736,606	650,606	86,000	13.22
資本公積	310,772	310,772	0	0.00
保留盈餘	144,175	254,293	(110,118)	(43.30)
股東權益總額	1,189,752	1,217,509	(27,757)	(2.28)
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元者之主要原因說明如下：				
1.流動資產：減少 586,955 仟元，係本期工程量減少，現金、應收帳款、存貨及在建工程皆減少所致。				
2.其他資產：增加 15,199 仟元，主要係存出保證金及遞延所得稅資產增加所致。				
3.流動負債：減少 431,389 仟元，主要係一年內到期之長期負債減少，以及應付票據、應付帳款減少所致。				
4.負債總額：減少 433,350 仟元，係本期流動負債減少所致。				
5.保留盈餘：減少 110,118 仟元，係本期獲利減少所致。				

二、經營結果

1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	增 減 金 額	變動比例 (%)
營業收入	\$1,517,028	\$2,109,162	(592,134)	(28.07)
營業成本	(1,273,539)	(1,846,379)	(572,840)	(31.03)
營業毛利	243,489	262,783	(19,294)	(7.34)
營業費用	(120,513)	(156,534)	(36,021)	(23.01)
營業利益	122,976	106,249	16,727	15.74
營業外收入及利益	38,674	160,363	(121,689)	(75.88)
營業外費用及損失	(81,667)	(28,125)	53,542	190.37
稅前淨利	79,983	238,487	(158,504)	(66.46)
所得稅費用	(14,053)	(42,940)	(28,887)	(67.27)
本期淨利	\$65,930	\$195,547	(129,617)	(66.28)

增減變動分析：

1. 營業收入、營業成本及營業毛利減少，主要係因 100 年下半年起全球經濟再次不景氣，各廠商緊縮或延後資本支出，故營業收入與營業成本皆大幅縮減，毛利亦下降。惟在本公司全體努力不懈，接單以獲利為首要目標，毛利率因此提升。
2. 營業費用減少，主要係因 100 年度營收減少，各項推銷管理費用亦相對減少所致。
3. 營業外收入及利益減少，主係因呆帳迴轉利益及金融負債評價利益本期較上期減少所致。
4. 營業外費用及損失增加，主係本期權益法認列之投資損失增加所致。
5. 所得稅費用減少，係本期營運獲利減少，致相對課稅所得亦減少。
6. 稅前淨利及本期淨利減少，主因為營收及獲利減少，以及認列營業外損失，致本期淨利較上期大幅減少。

2. 營業毛利變動分析：不適用。(本公司主要從事工程承攬，並無特定量產產品，故無法做價量分析)

三、現金流量**1. 最近二年度流動性分析**

項 目 \ 年 度	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	增 (減) 比例
現金流量比率 (%)	45.10	(13.44)	(435.57)%
現金流量允當比率 (%)	27.05	11.89	127.50%
現金再投資比率 (%)	16.10	(11.94)	(234.84)%
增減比例變動分析說明：			
100 年度各項現金流量比率均較 99 年度高，主要係 100 年度營業活動產生之現金流入增加，致各項現金流量比率提升。			

2. 未來一年現金流量性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 量 ③	現 金 剩 餘 (不足) 數 額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
\$ 279,340	\$1,344,322	\$1,442,844	\$180,818	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近二年度並無重大資本支出，截至目前為止亦無重大資本支出計劃。

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：

單位：新台幣仟元

項目	說明 帳面金額	獲利 (虧損)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	85,875	(33,464)	提供理財規劃 顧問業務	100 年主要轉 投資上海漢科 虧損所致。	加強控管。	-
漢科系統科技(上海) 有限公司	85,441	(33,690)	機電、電路及管 道工程業業務	主要係因前年 接單之案件成 本預估過於樂 觀，導致 99 年 及 100 年施作 不如預期，造 成本業連續虧 損，且收款不 利，提列高額 應收帳款呆帳 損失，造成虧 損。	積極推展業 務，加強控 管成本，以 減少損失、 增加獲利。	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	55,181	(9,444)	提供理財規劃 顧問業務	100 年主要轉 投資上海漢群 虧損所致。	加強成本控 管，減少損 失。	-
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	55,181	(9,444)	提供理財規劃 顧問業務	100 年主要轉 投資上海漢群 虧損所致。	加強成本控 管，減少損 失。	-
漢群貿易(上海)有限 公司	55,181	(9,444)	電子、機器、化 學品設備、管 件五金材料等 進出口買賣貿 易業務	主要係因前年 接單之案件成 本預估過於樂 觀，導致 99 年 及 100 年施作 不如預期，造 成本業連續虧 損，且收款不 利，提列高額 應收帳款呆帳 損失，造成虧 損。	積極推展業 務，加強應 收帳款催收 及成本控 管，減少損 失。	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTD. LTD.	30,952	152	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	主要係本期獲 利。	加強控管， 以持續增加 獲利。	-

本公司目前在大陸投資已有工程公司上海漢科及貿易公司上海漢群，不論工程或貿易交易，皆足以負荷大陸相關交易。上海漢科資本額原為美金 140 萬，上海漢群資本額原為美金 100 萬，為因應短期資金需求，由母公司背書保證供外債申請及開立 SBLC 給二家孫公司向銀行融資短期週轉。

因應營運規模擴大及業務推展需求，100 年度增加轉投資如下：

1. 經由第三地區投資事業英屬維京群島 Wholtech System Hitech Limited (原資本

額美金140萬元，實際投資金額為美金140萬元)，再增資美金250萬元，等額轉增資至漢科系統科技(上海)有限公司。

- 經由第三地區投資事業模里西斯Wholtech System Hitech Inc.再轉投資Wholtech Group International Trading Limited，原登記資本額各為美金500萬元，前次實際投資金額為美金100萬元，本次擬再增資美金100萬元，並且由海外第三地區投資事業，再等額增資至漢群貿易(上海)有限公司。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

風險管理之組織與運作：

- 本公司風險控管機制分為三個層級，第一層級為部層級、第二層級為處層級及第三層級為整體公司，並依據內部控制制度之規範加以執行，形成本公司風險管理之組織與運作。分別敘述如下：

- (1)部層級之風險管理：部層級之風險管理係由處級主管負責統籌規劃與執行，為最基本之風險管理機制與運作單位，負責作業層級最初風險定義、發覺、確認及控管之職能，使基層業務負責同仁能將其掌管業務所可能產生之風險進行報告。
- (2)處層級之風險管理：處層級之風險管理由各處副總經理、總經理負責各職能風險控管策略，依據各職能分工之屬性與差異，分別召開每週經營會議、每週跨部門主管經營會議、每月業務會議及每年預算會議等，將公司所面臨之各種產業及內部風險進行彙整討論，從公司整體角度研擬與制定相關風險管理策略，並適時檢討並確認內部控制制度及相關法令規章符合本公司經營環境之需求。
- (3)整體公司層級之風險管理：整體公司層級之風險管理係透過稽核室定期及不定期進行內部稽核，會計師定期進行外部稽核，確保風險管理與控制制度之落實執行，稽核報告呈送董事會。

2.風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會及稽核室 (第三機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資	總管理處財務部	總經理、總管理處、稽核室	董監事會、會計師：(風險評估控管之決策與最終控制)
三、研發計劃 四、政策與法律變動 五、科技及產業變動 六、企業形象改變 七、投資、轉投資及併購效益	研發單位、總管理處財務部、法務、行銷策略處、總經理室	總經理、總管理處、稽核室、業務會議、經營會議	
八、擴充廠房或生產 九、集中進貨或銷貨	總管理處採購部、行銷策略處	跨部門經營會議、業務會議、稽核室	稽核室： (風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告)
十、董監及大股東股權移動 十一、經營權變動	總管理處財務部、股務	總經理、總管理處、稽核室、跨部門經營會議、法務	
十二、訴訟及非訟事項 十三、其他營運事項	法務、行銷策略處		
十四、人員行為、道德與操守	各級主管及總管理處人事		
十五、SOP 及法規之遵守	各級主管		
十六、董事會議事管理	總管理處財務部、股務		

(一) 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：

1. 評估利率變動對公司營收及獲利之影響：

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

① 利率變動對本公司之影響

以目前經濟情況推估市場利率為長期走升之趨勢，但漲幅應屬和緩。本公司99年度、100年度及101年第一季利息收入、利息支出佔營收之比重不高，整體而言，利率變動尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

本公司100年底具利率變動之現金流量風險之金融資產為277,889仟元，金融負債為31,326仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高1%，將增加本公司每年度利息收入約2,466仟元。

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	100 年度	101 年第一季
利息收入 (1)	1,023	550	12
利息支出 (2)	22,501	22,821	1,682
營業收入淨額 (3)	2,109,162	1,517,028	211,972
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)	0.05%	0.04%	0.01%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)	1.07%	1.50%	0.79%

資料來源：99年度及100年度經會計師查核簽證之財務報告，101年第一季經會計師核閱報告。

② 公司因應利率變動之具體措施

本公司可轉換公司債於100年度大部份贖回，100年度負債比率大幅降低，自有資金比例提升，財務結構更穩健，利率風險已降至最低限度。

2. 評估匯率變動對公司營收及獲利之影響：

① 匯率變動對本公司之影響

本公司之營業區域主要以國內為主，客戶多為國內科技大廠，99年度及100年度之外銷營收均未達總營收20%，然部分之原料係向國外廠商採購，並以外幣計價，99年度及100年度之兌換損失分別為383仟元及1,167仟元，佔各該年度之營收比重均未達1%；佔營業利益之比例亦未達20%，匯率之風險尚不致使本公司之營收及獲利產生重大影響。

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	99 年度	100 年度	101 年第一季
兌換(損)益	(383)	(1,167)	(1,611)
營業收入	2,109,162	1,517,028	211,972

占營業收入比例 (%)	0.02%	0.08%	0.76%
營業利益	106,249	122,976	20,637
占營業利益比例 (%)	0.36%	0.94%	7.81%

②公司因應未來匯率變動主要措施：

為求有效因應匯率波動，除積極蒐集匯率變動資訊，以即時掌握並預判未來趨勢外，並採下述措施以減低匯率變動對其之營收與獲利之衝擊：

- A. 將外銷收到之外幣貨款，以支應國外原料採購付款，透過外幣債權債務之相抵，減少匯率變動風險。
- B. 運用往來銀行提供之即時匯市資訊，做為業務及採購人員於業務報價及原料採購之基礎。
- C. 為更有效規避因匯率波動所產生之風險，本公司從事換匯換利合約交易。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。
- D. 依外購原料已產生之外匯支出，採本金原幣與外幣交換方式避險。

3. 評估通貨膨脹對公司營收及獲利之影響：

①通貨膨脹對本公司營收獲利之影響

100年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。近年來臺灣通貨膨脹率不高，如以100年度材料採購金額約12億元為例計算，通貨膨脹率提高1%，將增加本公司每年度費用約12,000仟元。

②公司因應通貨膨脹之具體措施

本公司持續監控上游材料價格變化情形，以減少因成本變動對公司損益的影響，並將落實預算制度及內部控制，以有效控管營業成本與費用支出在合理範圍內。

(二)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：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司訂有「資金貸與他人作業程序」，並提報股東會，作為資金貸與他人事項之依據。最近年度及截至年報刊印日前止，本公司無資金貸與他人。
3. 本公司訂有「背書保證作業程序」，並提報股東會，作為辦理對外背書保證事項之依據。

本公司 100 年度對外背書保證作業情形股東會報告內容如下：

(1)漢科背書保證情形：

A. 漢科背書保證餘額：

說明：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，皆應計入背書保證餘額中。

背書保證日期	背書保證對象	原背書保證金額	董事會通過日期	背書保證說明	背書保證餘額	背書保證情形
100/01/11	漢科系統科技(上海)有限公	NTD\$14,597,500	99/12/14 第四屆第四次	本公司開立 SBLC 供孫公司向銀行融資之銀行授信額度	NTD\$14,597,500	尚未解除
99/11/05	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$100,000,000	99/03/30 第三屆第十六次 100/03/25 第四屆第六次	本公司開立 SBLC 供孫公司向銀行融資之銀行授信額度	NTD\$100,000,000	尚未解除
99/11/05	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$60,000,000	99/03/30 第三屆第十六次 100/03/25 第四屆第六次	本公司開立 SBLC 供孫公司向銀行融資之銀行授信額度	NTD\$60,000,000	尚未解除
100/07/15	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$3,780,000	100/07/26 第四屆第八次	本公司與孫公司共同承接工程，業主要求由本公司開立保固保證函額度。	NTD\$0	已解除
100/08/18	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$56,550,000	100/06/22 第四屆第七次	本公司開立 SBLC 供孫公司向銀行融資之銀行授信額度	NTD\$56,550,000	尚未解除
100/08/18	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$95,700,000	100/06/22 第四屆第七次	本公司申請外債額度供孫公司直接向銀行融資	NTD\$95,700,000	尚未解除

B. 本公司實際動支情形

背書保證日期	背書保證對象	原背書保證金額	董事會通過日期	背書保證說明	背書保證餘額	背書保證情形
100/08/18	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$40,600,000	100/06/22 第四屆第七次	本公司申請外債額度供孫公司直接向銀行融資	NTD\$40,600,000	尚未解除
98/12/01	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$14,844,200	98/12/18 第三屆第十五次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$14,844,200	尚未解除
99/02/02	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$22,421,000	99/03/30 第三屆第十六次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
99/12/10	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$15,215,000	99/12/14 第四屆第四次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
99/09/27	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$12,776,000	99/12/1 第四屆第四次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除

背書保證日期	背書保證對象	原背書保證金額	董事會通過日期	背書保證說明	背書保證餘額	背書保證情形
99/02/12	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$7,366,900	99/03/30 第三屆第十六次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
99/09/09	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$12,776,000	99/12/14 第四屆第四次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
100/05/30	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$5,800,000	100/06/22 第四屆第七次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
100/05/06	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$1,740,000	100/06/22 第四屆第七次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
100/06/13	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$7,250,000	100/07/26 第四屆第八次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
100/02/01	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$9,492,810	100/03/25 第四屆第六次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
99/12/10	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$15,215,000	99/12/14 第四屆第四次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
99/09/23	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$19,164,000	99/12/14 第四屆第四次	孫公司向銀行申請融資，由本公司開立SBLC 背書保證	NTD\$0	已解除
100/07/15	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$ 3,766,169	100/07/26 第四屆第八次	本公司與孫公司共同承接工程，業主要求由本公司開立保函保證函額度。	NTD\$0	已解除

4. 本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，並提報股東會。本公司從事衍生性商品交易均依本處理程序之「從事衍生性商品交易」規定辦理，風險控制得宜，並無重大不利之影響。

①政策：

本公司從事衍生性商品交易皆依「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。本公司從事衍生性商品交易主要以避險為目的，交易商品選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。

②獲利或虧損主要原因：

截至101年度第一季止，本公司並無因買賣換匯換利合約產生之評價損益，上述因從事衍生性商品交易所產生之盈虧相較於營運所產生之損益比例影響相當有限，皆在本公司可控制範圍內。

③未來因應措施：

本公司因有外銷業務，有匯率避險之必要，故未來仍將持續進行買賣遠期外匯合約之交易，以對持有之外幣部位做避險。另配合國內實施財務會計準則公報第34號(金融商品之會計處理準則)，其對衍生性商品有極為嚴格之規範，本公司對操作衍生性商品將執行謹慎的全方位管理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 持續強化自主技術研發能力

(1) 提高研發費用比例：

本公司第四事業部為「特殊氣體供應設備/監控系統整合」部門，特殊氣體供應系統主要是將氣體有效且安全的供給製程設備。故特殊氣體供應系統包含氣體供應來源之氣瓶櫃(GC)、氣體分歧盤閥箱(VMB)及管路工程。氣體系統之詳細供應計畫包含有-氣體需求量、尺寸大小之計算及相關安全考量，如毒性氣體之相關規定、洩漏偵測、監控系統之架構等。由於特殊氣體供應之後端為製程設備，而製程設備又關係著 Fab 內之產能利用率與設備稼動率，故特殊氣體供應設備之重要地位不可言喻。

晶圓代工廠從 2" (50mm)、4" (100mm)、6" (150mm)、8" (200mm) 到 12" (300mm)之晶圓製造；面板廠從 G2.5、G3.5、G4、G4.5、G5、G6、G7.5 到 G8.5 之面板製造；因此從半導體晶圓廠、TFT-LCD 面板廠、LED 拉晶與晶粒製造廠、微機電(MEMS)製造到太陽能廠(Solar Fab)，全部都需要特殊氣體供應設備之設計與施工規劃，簡言之，只要有用到特氣之製程設備均需要特殊氣體供應，然而特殊氣體又牽涉到工安議題，所以如何做好安全監控及規劃更是極為重要，故如何加強研發特氣供應設備之機械軟硬體監控及設計結構、安全機構與強化精密度，絕對是本公司未來之重要計畫；因此所需之研發與創新的經費也會相對地提高，投入技術研發之人數也較往年增加。

100 年度研發費用 5,891 仟元，預計 101 年度之研發費用為 4,320 仟元。

(2) 本公司短期研發計畫：

- A. 研發“低蒸發性氣體緩衝鋼瓶管路阻塞之解決方案”，其功能為解決鋼瓶管路阻塞之問題。目前業界所使用的各種特氣供應系統會有鋼瓶管路阻塞之偶發問題發生，待此方案研發完成後，本公司將應用於所承接之工程案中，藉此提升供氣品質與穩定度，目的亦是提升客戶滿意度與同業間之競爭力。
- B. 本公司除了提供特氣供應設備/監控系統整合之服務外，目前已積極地在規劃特氣相關之 Solution，如化學供酸系統(Chemical Dispense System)、Slurry 供應系統/C.M.P. (Slurry Supply System /C.M.P.)、廢氣冷凝系統(Condenser System)、廢氣處理系統(Scrubber)、氣體控制及混合系統(Gas handling / mixing system)等之研發規劃，以上設備之設計皆可依客戶之需求而客製化，並自我期許成為特殊氣體系統整合商之龍頭。

(3) 本公司中長期研發計畫：

- A. 提供“化學材料方案”－積極地與化學材料供應廠商廣泛交流，藉此掌握最新之材料技術與情報，進而逐步代理特氣相關之化學材料，朝全方位的特氣化學供應領導商努力。
- B. 提昇“異業戰略合作同盟”－跨入特氣產業鏈之上下游異業合作，彼此合作方向有：技術情報分享、專案整合分享、客戶情報分享與市場分析交流。未來更可加強跨區合作，共同成立專案小組招標台灣或其他區域之工程，特別是中國大陸地區。近年來，由於中國政府擴大內需方案與十一五規劃

等重大方針，因此特別重視半導體、TFT-LCD 與太陽能產業，因此本公司可藉由合作同盟之方式共同進入中國大陸市場，尤其是本公司在台灣具備豐富的特氣供應能力與經驗，故可藉由上下游異業整合的方式共同開發大陸市場，此領域之設備開發特性可完全為大陸客戶客製化。至於在監控軟體部分，軟體開發平台可與軟體開發商保持合作，未來於監控工程中將可以各式軟體開發平台研發不同需求的 GUI 介面，於發展平台軟體中開發”監控標準化”功能，以符合不同客戶之需求，提供客戶更完善之解決方案。

2. 提升技術人力

(1)教育訓練：

本公司對於負責技術之同仁會依規定進行完整的專業訓練，包括基礎與縱合化學、輸送現象與單元操作說明、機械原理與概論等專業課程，待六個月後再進行專業能力複驗，並於每年度進行氣體機構與管路設計、其它專業能力評估，藉此提高技術相關人員的求知慾與技術能力。

(2)發展全方位 Service 人員：

目前會對技術與工程人員進行培訓，安排各工程與設計人員有接觸不同領域之機會，藉此提高技術人員專業素質與視野，並以發展全方位 Service 人員為導向。

3. 最近年度研發投資計畫及進度

(1)研發計畫：100 年度網羅了具備環保科技背景的專業人士，研發生產適用於處理電子產業有害廢氣的廢氣處理機。

(2)未完成研發計劃之目前進度

開發適用於 LED，太陽能及半導體各製程使用之廢氣處理機(Local Scrubber)。已完成：水洗式廢氣處理機、高溫氧化廢氣處理機、水洗-高溫-水洗式廢氣處理機，並已通過 SEMI S2 高科技設備安全基準之符合性評估。

101 年度將持續開發氣瓶櫃配套用吸附式廢氣處理機、各式客製化廢氣處理機開發、高效 PFC 廢氣處理機開發等 Local Scrubber 相關產品開發。

(3)須再投入之研發費用：預計需再投入 8,468 仟元。

(4)預計完成量產時間：101 年度。

(5)未來影響研發成功之主要因素：環保法令修訂影響研發成果。

(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：

台灣高科技產業蓬勃發展，早期技術來自國外廠商，品質穩定但成本高交期長，久為業界所垢病。而本公司多年來不斷承接各類管路工程，累積了豐富經驗，更持續研發與培育人才，足以應付未來製程需求。另中國近年積極發展，目前政府已開放到大陸投資設立 8 吋晶圓廠，以及 TFT 面板業者至大陸成立面板模組廠，故本公司已成立孫公司上海漢科，積極前往大陸佈局，負責當地業務，其因應措施足可降低產業政策變動對本公司之影響。

本公司最近年度並未受法律變動而有影響財務業務之情事，然本公司為業務考量，成立孫公司上海漢科，積極前往佈局負責當地業務。大陸地區現仍有進出口貿易及外匯管制，未來任何政策方面的變動，對本公司在大陸地區亦有可能產生負面之衝擊，本公司將持續關注法律變動之情形，以降低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：

本公司自成立以來一直以特殊氣體管路工程設計承包為主要業務，此產業相關技術屬成熟之工程技術領域，從4inch、6inch、8inch到12inch；從3.5代、5代、6代到7代；從半導體、TFT-LCD、LED、微機電、長晶廠到太陽能，氣體管路工程之設計與施工技術並無太大之差異。本公司主要客戶主要係半導體與光電產業領導者，故本公司管理階層高度關注半導體與光電產業之變化及關鍵技術之發展走勢，並常態性進行評估與對策研擬，以順應相關產業之技術發展演變，故科技改變對本公司之財務業務尚不致有重大之影響。

本公司之產品主要搭配高科技廠房建造，其生命週期隨著廠房而變，雖市場新建廠有逐漸飽和之情形，惟近年來各廠皆有因製程轉換，而有廠商修建或增建之狀況，且本公司之產品多以秉持客製化之服務，故對於產品之設計能力，或者因產品老舊更換零組件，軟體應用上之修改均已有相當之能力，近期本公司承作聯電之蝕刻機台內部管路修改、南亞科技之盤面腐蝕更換、友達光電混氣氣體管路分歧箱盤軟體之更新等，均可看出本公司對於舊管路維修及更新均有相當之能力。另在舊廠變更用途而需改建部份，如最近承攬華亞科技Stack製程工程，70s 130K 系統二次配工程，台積電P4 Gas for C1007F122 Hookup，Fab5 Copper line 工程，聯電12A P3氣體供應系統工程等，且未來本公司將持續開發舊管路維修及更新，暨舊廠變更用途之業務，尚可因應產業變化對本公司財務業務之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司因施作皆在客戶場地，故並無擴廠計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中之風險及因應措施：

99~100年度及101年第一季與單一廠商之往來金額占總進貨比重皆在20%以下，且除彰京開發外，其餘單一廠商之往來占總進貨比重更未達10%，故尚無集中風險之虞。

2. 銷貨集中之風險及因應措施：

99~100年度及101年第一季與單一廠商之往來金額占總營收比重皆在30%以下，且除聯電外，其餘單一廠商之往來占總營收比重更未達20%，故尚無集中風險之虞。

(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：

本公司最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及年報刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制定完整之內部控制制度及相關管理規章，因此經營權如有改變，對本公司之影響及風險將非常低。

(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. 本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：

(1) 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，已結案之訴訟、非訟或行政爭訟事件為科冠能源科技股份有限公司(以下稱科冠公司)訴訟案：

本公司承攬科冠公司之機電工程，雙方於九十五年八月四日簽立工程合約書，本公司已依約完工並經驗收完成，追加工程部分亦經科冠公司同意變更追加單暨付款同意書，惟科冠公司卻拒絕給付工程尾款及追加款計新台幣26,706仟元。本案經律師表示：「本案業經雙方於一〇一年二月十七日於台灣新竹地方法院達成民事和解，和解內容為科冠公司願給付漢科公司18,000仟元整」，本公司針對此案和解內容結算後，和解給付款可彌補本公司所投入之相關工程成本，故本年度無須認列任何工程損失。

(2) 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件為日揚科技股份有限公司(以下簡稱日揚公司)訴訟案：

日揚公司主張本公司積欠貨款而衍生之訴訟，主要係本公司採購日揚公司之工程材料一案，因業主工程有需求才進貨，所以本公司與日揚公司約定：採購交貨日期為「依現場通知交貨」，本公司尚未通知日揚公司交貨，故本公司認為尚無給付貨款之義務。本案目前刻由台灣新竹地方法院一〇一年審訴字第41號進行審理中，惟上開案件經律師表示：「就損益相抵之角度以觀，本律師認為不論訴訟之結果如何，對於漢科公司整體之財務及營運，應不致造成重大影響」，故本公司並未估列此案相關損失。

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之大股東及從屬公司，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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

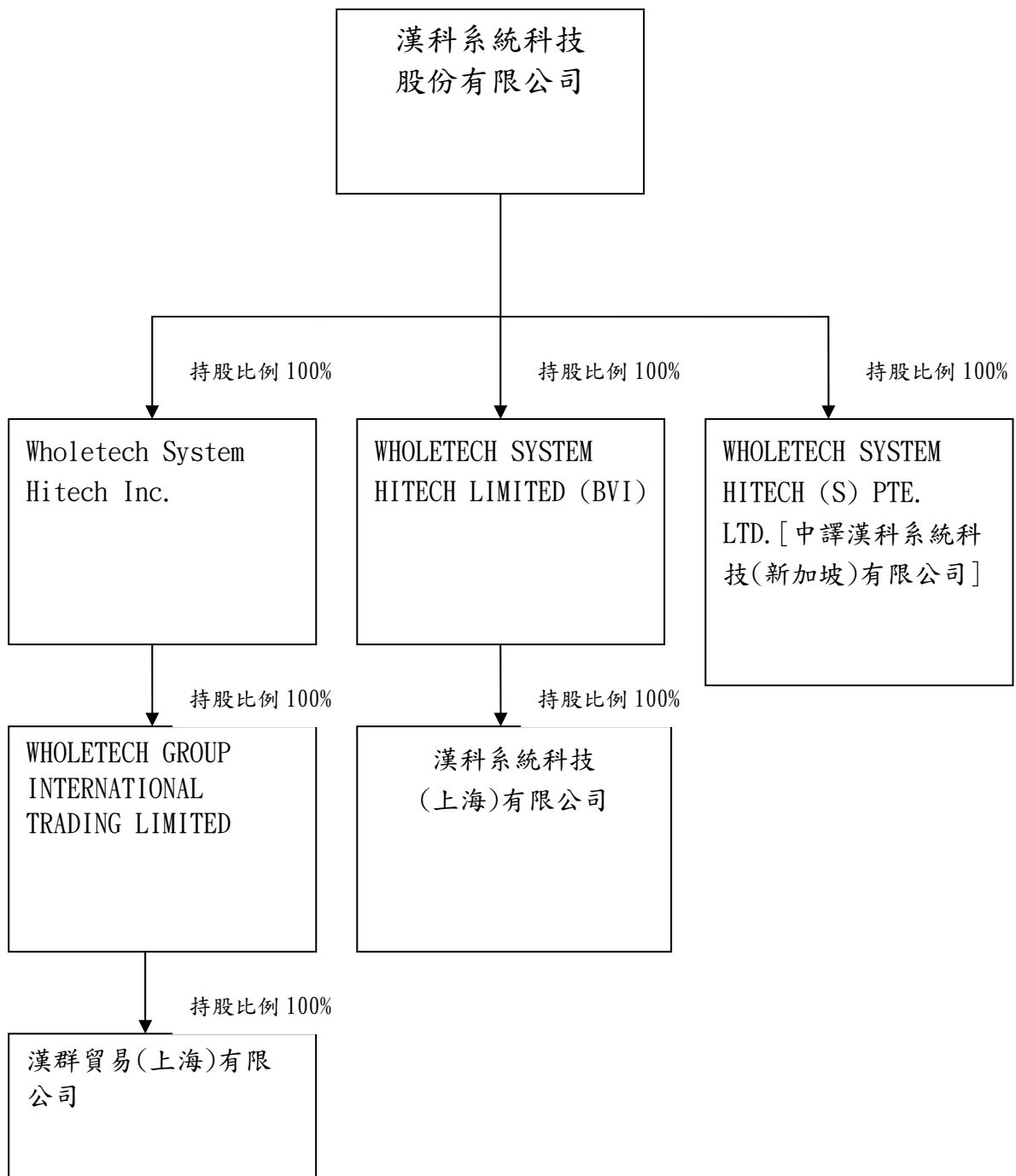
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(101.04.30)



2. 本公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

101 年 3 月 31 日

單位：仟股/新台幣仟元

關係企業名稱	與公司之 關係	本公司持有股份 及比例		實際投資 金額	持有本公司 股數及比例	
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	子公司	3,900	100%	76,073	-	-
漢科系統科技(上海)有限公司	孫公司	-	100%	75,650	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	子公司	2,000	100%	53,589	-	-
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	孫公司	2,000	100%	53,589	-	-
漢群貿易(上海)有限公司	孫公司	-	100%	53,589	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD	子公司	200	100%	39,520	-	-

(二) 關係企業合併報表：請參閱本年報第 162~215 頁合併財務報表。

(三) 關係報告書：無。

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。

玖、其他重大事項

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。

漢科系統科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年03月14日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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101年03月14日董事會通過，出席董事5人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢科系統科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

漢科系統科技股份有限公司

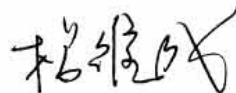
監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章、陳明輝會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：楊維成



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 四 日

漢科系統科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章、陳明輝會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：王世一 王世一

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 四 日

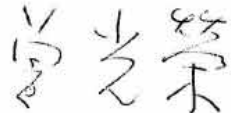
漢科系統科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章、陳明輝會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：曾光榮 

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 四 日

會計師查核報告

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民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達漢科系統科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

漢科系統科技股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

漢科系統科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師查核出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 錦 章

陳錦章



會計師 陳 明 輝

陳明輝



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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 四 日

漢科系統科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇〇年度	九十九年度
		金額 %	金額 %
	營業收入淨額（附註二及二六）		
4500	營建工程收入	\$1,517,028 100	\$2,088,149 99
4100	銷貨收入淨額	- -	21,013 1
4000	營業收入合計	<u>1,517,028</u> <u>100</u>	<u>2,109,162</u> <u>100</u>
	營業成本（附註二、九、二三及二六）		
5500	營建工程成本	(1,273,539) (84)	(1,807,482) (86)
5110	銷貨成本	- -	(38,897) (2)
5000	營業成本合計	<u>(1,273,539)</u> <u>(84)</u>	<u>(1,846,379)</u> <u>(88)</u>
5910	營業毛利	<u>243,489</u> <u>16</u>	<u>262,783</u> <u>12</u>
	營業費用（附註二三）		
6100	推銷費用	(29,545) (2)	(32,436) (1)
6200	管理費用	(85,077) (6)	(119,176) (6)
6300	研究發展費用	(5,891) -	(4,922) -
6000	營業費用合計	<u>(120,513)</u> <u>(8)</u>	<u>(156,534)</u> <u>(7)</u>
6900	營業利益	<u>122,976</u> <u>8</u>	<u>106,249</u> <u>5</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	550 -	1,023 -
7140	處分投資利益	- -	16 -
7250	呆帳轉回利益(附註八)	- -	111,647 5
7320	金融負債評價利益(附註二及五)	29,319 2	44,855 2
7480	其他收入	<u>8,805</u> -	<u>2,822</u> -
7100	營業外收入及利益合計	<u>38,674</u> <u>2</u>	<u>160,363</u> <u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 22,821)	(1)	(\$ 22,501)	(1)
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及十二)	(42,756)	(3)	(2,285)	-
7560	兌換損失—淨額	(1,167)	-	(383)	-
7630	減損損失(附註二、三 及八)	(567)	-	-	-
7640	金融資產評價損失(附 註二及五)	(686)	-	(2,166)	-
7880	其他支出	(13,670)	(1)	(790)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(81,667)	(5)	(28,125)	(1)
7900	稅前淨利	79,983	5	238,487	11
8110	所得稅費用(附註二及二二)	(14,053)	(1)	(42,940)	(2)
9600	本期淨利	<u>\$ 65,930</u>	<u>4</u>	<u>\$ 195,547</u>	<u>9</u>
代碼		稅	前	稅	前
	每股盈餘(附註二四)		稅		稅
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 3.10</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.89</u>	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 2.88</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：溫永宏

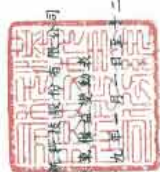


經理人：謝清泉



會計主管：傅秀春





新竹市教育委員會

股票發售公告

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

	股本 (附註二)	資本公積 (附註二)	員工持股權 (附註二)	庫藏股票交易 (附註二)	法定盈餘公積 (附註二)	未分配盈餘 (附註二)	金融商品 未實現損益 (附註二)	累積換算調整數 (附註二)	庫藏股票 (附註二及一)	股東權益合計
股數 (仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
九十九年一月一日餘額	46,840	\$ 468,398	\$ 111,209	\$ -	\$ 1,937	\$ 54,931	\$ 35,913	\$ 385	\$ -	\$ 678,531
九十八年度盈餘分配	-	-	-	-	-	3,186	(3,186)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
現金股利	2,210	22,098	-	-	-	-	(22,098)	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	195,547	-	-	195,547
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(4,411)	-	(4,411)
公司債轉換為普通股	11	110	122	-	-	-	-	-	-	232
現金增資	16,000	160,000	197,504	(21,504)	-	-	-	-	-	336,000
認列員工認股選擇權酬勞成本	-	-	-	21,504	-	-	-	-	-	21,504
九十九年十二月三十一日餘額	65,061	650,606	308,835	-	1,937	58,117	196,176	491	-	1,217,509
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	19,555	(19,555)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(90,048)	-	-	(90,048)
現金股利	8,600	86,000	-	-	-	-	(86,000)	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	65,930	-	-	65,930
備供出售金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	79	-	79
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	11,622	-	11,622
買回庫藏股票 613 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,340)	(15,340)
一〇〇年十二月三十一日餘額	73,661	\$ 736,606	\$ 308,835	\$ -	\$ 1,937	\$ 77,672	\$ 66,503	\$ 520	\$ (15,340)	\$ 1,189,752

後附之附註係本財務報表之一部分。



經理人：謝清來



董事長：溫永宏



會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 65,930	\$ 195,547
折舊費用	12,493	10,692
攤銷費用	485	528
減損損失	567	-
呆帳轉回利益	-	(111,647)
存貨回升利益	(6,605)	(671)
權益法認列之投資損失	42,756	2,285
金融資產評價損失	686	2,166
金融負債評價利益	(29,319)	(44,855)
應付可轉換公司債折價	21,532	20,480
應付公司債買回損失	13,349	-
遞延所得稅	(6,448)	23,675
員工認股選擇權酬勞成本	-	21,504
其他	241	820
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(13,135)	1,398
應收帳款	31,888	(73,308)
其他應收款	2,539	(1,891)
存貨	119,462	(153,567)
在建工程	107,011	(673,352)
其他流動資產	113	(14,839)
其他資產	(1,541)	(847)
應付票據	(153,073)	166,432
應付帳款	(63,867)	193,402
應付所得稅	(3,575)	12,710
應付費用	(224)	14,411
其他應付款項	(7,512)	15,209
預收工程款	162,314	245,115
其他流動負債	974	(1,693)
其他負債	670	3,594
營業活動之淨現金流入(出)	<u>297,711</u>	<u>(146,702)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	\$ -	(\$ 316,000)
處分備供出售金融資產價款	-	316,016
增加採權益法之長期股權投資	(132,100)	-
取得以成本衡量之金融資產	-	(5,000)
購置固定資產	(23,623)	(20,466)
存出保證金增加	(6,145)	(338)
受限制資產減少(增加)	29,988	(21,168)
其他	377	(1,141)
投資活動之淨現金流出	(131,503)	(48,097)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	12,312	(1,615)
長期借款減少	(2,632)	(2,632)
買回可轉換公司債價款	(195,928)	-
現金增資	-	336,000
發放現金股利	(90,048)	(10,000)
庫藏股票買回成本	(15,340)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(291,636)	321,753
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(125,428)	126,954
年初現金及約當現金餘額	404,768	277,814
年底現金及約當現金餘額	\$ 279,340	\$ 404,768
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之應付公司債	\$ 59,518	\$ 203,858
一年內到期之長期借款	\$ 2,632	\$ 2,632
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 677	\$ 2,019
支付所得稅	\$ 24,077	\$ 6,556

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：傅秀春



漢科系統科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

漢科系統科技股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於七十九年八月，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。

本公司股票自九十六年元月九日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 243 人及 237 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價、買價或賣價為評價基礎。

（二）會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、其他資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於營建半導體設備、特殊管路設備及相關工程承包業務部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

（四）約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券及銀行支票，其帳面價值近似公平價值。

（五）公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之

一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

（六）備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

（七）以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備

供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、依權益法評價之長期股權投資及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價

值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

（十）存 貨

存貨包括工程材料及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

（十一）營建工程之會計處理及損益認列

承攬之工程合約，按各工程案別分別計算成本，凡符合下列條件者，採完工比例法認列工程損益，餘採全部完工法認列工程損益：

1. 應收工程總價可合理估計。
2. 履行合約所須投入成本與期末完工程度均可合理估計。
3. 歸屬於合約之成本可合理辨認。

採完工比例法之工程合約係以期末完工比例，計算累積工程利益減除前期已認列之累積利益後，作為本期工程利益。但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份作為本期工程損失。

完工比例之衡量係按工程成本比例法，按投入成本與估計總成本之比例衡量完工程度。

工程合約如估計發生虧損時，不論採用何種方法，均於發生年度全數認列為工程損失。如以後年度估計損失減少時，則將減少數作為該年度利益。

在建工程及預收工程款依各工程案別分別歸屬，在建工程包括實際投入成本及依完工比例認列之工程利益，預收工程款則為累計預收之工程款項，若同一工程之在建工程成本餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程成本之減項，並列於流動資產項下，反之在建工程成本列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十二)採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日

後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十三) 固定資產及閒置資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產折舊採用平均法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十五至五十五年；機器設備，三至六年；運輸設備，二至十年；辦公設備，一至五年；其他設備，六年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十四) 遞延費用

主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用平均法依其效益年限分期攤銷；電腦軟體成本按一至五年攤銷。

(十五) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當期損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入非權益式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平

價值認列為當期利益。但若約定將根據市價調整轉換價格，無論其是否具反稀釋條款，其轉換權均不符合財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」分類為權益之條件，故此類轉換公司債並未包含權益組成要素，不具有權益組成要素時，則將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融負債，或以全部發行價格減除嵌入式衍生性商品公平價值後之餘額，為主契約之原始帳面價值。

(十六)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十七)所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八)庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十九)收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

(二十)重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度本期淨利增加 1,066 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.01 元。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,809	\$ 1,540
銀行支票存款	4,784	10
銀行活期存款	57,847	183,205
約當現金		
銀行支票	214,900	-
附買回債券	<u>-</u>	<u>220,013</u>
	<u>\$279,340</u>	<u>\$404,768</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
交易目的之金融資產－流動		
換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 686</u>
交易目的之金融負債－流動		
轉換公司債之嵌入式衍生 性商品	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 46,195</u>

本公司一〇〇及九十九年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十九年十二月三十一日止，尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額（仟元）	到期日	支付利率（日幣）	收取利率 （新台幣）
NTD 48,601	100.02.09	2.20%	0.61%

一〇〇及九十九年度，交易為目的之金融資產產生之淨損失分別為 686 仟元及 2,166 仟元；交易為目的之金融負債產生之淨利益分別為 29,319 仟元及 44,855 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 1,176</u>

七、應收票據

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非關係人	<u>\$ 14,838</u>	<u>\$ 1,703</u>

八、應收帳款－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非關係人	\$340,696	\$375,385
減：備抵呆帳	(24,825)	(24,462)
	315,871	350,923
關 係 人	<u>13,224</u>	<u>10,627</u>
	<u>\$329,095</u>	<u>\$361,550</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 度		九十九年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 24,462	\$ -	\$136,109
加：本年度提列減損損失	-	567	-	-
減：本年度實際沖銷	-	(204)	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	-	-	(111,647)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,462</u>

九、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
工程材料	\$307,177	\$411,984
製 成 品	<u>-</u>	<u>8,050</u>
	<u>\$307,177</u>	<u>\$420,034</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 10,904 仟元及 17,509 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,273,539 仟元及 1,846,379 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 6,605 仟元及 671 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、在建工程及預收工程款

(一) 在建工程超過預收工程款者其淨額列為流動資產，明細如下：

工 程 別	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W9-E0820	\$ 179,000	\$ 161,100
W9-E1050	136,544	108,857
W10-E0514	118,699	105,897
其他（未超過 5%）	<u>1,722,307</u>	<u>1,238,747</u>
	2,156,550	<u>\$1,614,601</u>
減：預收工程款	(1,614,601)	
	<u>\$ 541,949</u>	

工 程 別	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W10-E0269	\$ 74,790	\$ -
W10-E0587	109,455	21,839
W10-E0888	48,748	-
其他（未超過 5%）	<u>2,116,379</u>	<u>1,490,202</u>
	2,349,372	<u>\$1,512,041</u>
減：預收工程款	(1,512,041)	
	<u>\$ 837,331</u>	

(二) 預收工程款超過在建工程者其淨額列為流動負債，明細如下：

工 程 別	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
其他（未超過 5%）	<u>\$211,661</u>	\$231,082
減：在建工程		(211,661)
		<u>\$ 19,421</u>

工 程 別	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W9-E1455	\$ 8,953	\$ 13,362
W10-M0090	1,782	25,140
其他（未超過 5%）	<u>115,116</u>	<u>132,828</u>
	<u>\$125,851</u>	171,330
減：在建工程		(125,851)
		<u>\$ 45,479</u>

(三)本公司一〇〇年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

工 程 別	合 約 總 價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完 工年度	已認列之累積 工程(損)益
W8-E0636	\$ 94,057	\$ 87,905	100	101	\$ 6,152
W9-E0820	179,000	147,595	100	101	31,405
W9-E1050	136,544	123,113	100	101	13,431
W10-E0514	155,000	128,003	77	102	20,675
W10-E0587	102,246	100,369	100	101	1,877
W11-EC0099	142,318	124,456	77	101	13,754

(四)本公司九十九年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

工 程 別	合 約 總 價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完 工年度	已認列之累積 工程(損)益
W6-X0118	\$ 72,000	\$ 73,332	100	98	(\$ 1,332)
W7-E1191	103,000	89,865	100	100	13,135
W8-E0131	74,855	70,326	100	99	4,529
W8-E0438	162,000	116,685	81	100	36,615
W8-E0636	94,057	84,350	98	101	9,513
W9-E0820	179,000	146,243	100	100	32,724
W10-E0267	147,822	128,592	96	100	18,461
W10-E0269	95,885	83,413	78	100	9,728
W10-E0514	155,000	128,003	66	101	17,818
W10-E0587	150,000	124,471	73	100	18,634
W10-M0017	165,000	155,800	100	99	9,200

工程別 W6-X0118 係承攬科冠能源科技股份有限公司之機電工程，請詳附註二八。

(五)一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司在建工程投保金額分別為 785,559 仟元及 2,129,722 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日		九 十 九 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
國內非上市(櫃)普通股				
竹塹投資興業股份有限公司	\$ 2,000	1	\$ 2,000	1
雄幅科技實業股份有限公司	1,100	5	1,100	6
聯相光電股份有限公司	5,000	-	5,000	-
	<u>\$ 8,100</u>		<u>\$ 8,100</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十二、採權益法之長期股權投資

	一 十 二 月 金	〇 三 十 一 日 額	〇 三 十 一 日 股 權 %	九 十 二 月 金	十 三 十 一 日 額	九 十 三 十 一 日 股 權 %
非上市（櫃）公司						
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	\$ 85,875		100	\$ 39,804		100
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	55,181		100	31,238		100
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	30,952		100	-		-
	<u>\$172,008</u>			<u>\$ 71,042</u>		

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一 十 二 月 該 公 司 當 期 （ 損 ） 益	〇 三 十 一 日 本 公 司 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	〇 三 十 一 日 本 公 司 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	九 十 二 月 該 公 司 當 期 （ 損 ） 益	十 三 十 一 日 本 公 司 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	九 十 三 十 一 日 本 公 司 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	(\$ 33,464)	(\$ 33,464)		\$ 3,605	\$ 3,605	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	(9,444)	(9,444)		(5,890)	(5,890)	
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	152	152		-	-	
	<u>(\$ 42,756)</u>	<u>(\$ 42,756)</u>		<u>(\$ 2,285)</u>	<u>(\$ 2,285)</u>	

本公司於九十年十一月經由 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 為控股公司，間接投資設立漢科系統科技（上海）有限公司，其主要業務為機電、電路及管道工程業務。

本公司一〇〇年五月及七月合計增加投資 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 美金 2,500 仟元，約當新台幣 72,196 仟元，間接轉投資漢科系統科技（上海）有限公司。

本公司於九十六年八月經由 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. 轉投資 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED 為控股公司，間接投資設立漢群貿易（上海）有限公司，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。

本公司一〇〇年五月及七月合計增加投資 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. 美金 1,000 仟元，約當新台幣 29,039 仟元，再轉投資 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED，間接轉投資漢群貿易（上海）有限公司。

本公司於一〇〇年十二月以新加坡幣 1,320 仟元，約當新台幣 30,865 仟元轉投資 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.，其主要業務為水、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。

對各被投資公司持有表決權股份或出資額均超過 50% 以上，業經另行編製合併財務報告。

十三、固定資產

	一〇〇 年							度
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合 計
<u>成 本</u>								
年初餘額	\$ 54,411	\$ 49,957	\$ 58,599	\$ 14,465	\$ 17,334	\$ 22	\$ -	\$194,788
本年度增加	-	5,666	8,000	5,929	1,649	39	2,340	23,623
本年度處分	-	(43)	(868)	(5,523)	(624)	-	-	(7,058)
年底餘額	<u>54,411</u>	<u>55,580</u>	<u>65,731</u>	<u>14,871</u>	<u>18,359</u>	<u>61</u>	<u>2,340</u>	<u>211,353</u>
<u>累計折舊</u>								
年初餘額	-	17,484	33,362	9,668	11,339	11	-	71,864
折舊費用	-	3,587	5,708	1,719	1,467	12	-	12,493
本年度處分	-	(32)	(789)	(4,305)	(485)	-	-	(5,611)
本期重分類	-	-	-	-	3	(3)	-	-
年底餘額	-	<u>21,039</u>	<u>38,281</u>	<u>7,082</u>	<u>12,324</u>	<u>20</u>	-	<u>78,746</u>
年底淨額	<u>\$ 54,411</u>	<u>\$ 34,541</u>	<u>\$ 27,450</u>	<u>\$ 7,789</u>	<u>\$ 6,035</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$132,607</u>

	九 十 九 年						度
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 54,411	\$ 49,581	\$ 46,912	\$ 12,936	\$ 16,771	\$ 838	\$181,449
本年度增加	-	1,112	14,485	2,200	2,669	-	20,466
本年度處分	-	(846)	(2,785)	(671)	(2,106)	(816)	(7,224)
重 分 類	-	110	(13)	-	-	-	97
年底餘額	<u>54,411</u>	<u>49,957</u>	<u>58,599</u>	<u>14,465</u>	<u>17,334</u>	<u>22</u>	<u>194,788</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	-	15,174	31,531	8,679	11,611	516	67,511
折舊費用	-	3,156	4,220	1,612	1,393	311	10,692
本年度處分	-	(846)	(2,389)	(623)	(1,665)	(816)	(6,339)
年底餘額	-	<u>17,484</u>	<u>33,362</u>	<u>9,668</u>	<u>11,339</u>	<u>11</u>	<u>71,864</u>
年底淨額	<u>\$ 54,411</u>	<u>\$ 32,473</u>	<u>\$ 25,237</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 5,995</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$122,924</u>

十四、閒置資產

	一 成	〇 本	〇 累 計 折 舊	年 帳 面 價 值	十 資 產 減 損	二 淨	月 額	三 十	一 日
房屋及建築	\$ 1,927		\$ 372	\$ 1,555	\$ 1,555			\$ -	

	九 成	十 本	九 累 計 折 舊	年 帳 面 價 值	十 資 產 減 損	二 淨	月 額	三 十	一 日
房屋及建築	\$ 1,927		\$ 372	\$ 1,555	\$ 1,555			\$ -	

十五、短期借款

	一 十 二 月 三 十 一 日	〇 〇 年	九 十 九 年	十 二 月 三 十 一 日
週轉金借款：一〇〇年一〇一 年七月底前到期，年利率 1.66%~2.06%		\$ 18,197		\$ -
遠期信用狀借款：九十九年一〇 〇〇年六月底前到期，年利率 1.213%		-	5,885	
		\$ 18,197	\$ 5,885	

十六、應付公司債

	一 十 二 月 三 十 一 日	〇 〇 年	九 十 九 年	十 二 月 三 十 一 日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$350,000		\$350,000	
減：買回公司債	(284,600)		(100,000)	
減：已轉換金額一〇〇年度 已轉換普通股累計 11 仟股	(300)		(300)	
減：應付可轉換公司債折價	(5,582)		(45,842)	
減：一年內到期部分	(59,518)		(203,858)	
	\$ -		\$ -	

國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於九十六年十一月二十六日發行五年期零票面利率之國內第一次無擔保可轉換公司債 350,000 仟元，每張面額為 100 仟元，其用途係用於充實營運資金。債權人得於發行之日起滿一個月後至到期日前十日止（除暫停過戶期間外），依轉換價格每股新臺幣 41.50 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，或於發行滿三年、滿四年的前三十日，要求本公司以債券面額加計利息補償金

買回。自發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有本公司普通股股票在證券櫃檯買賣市場之收盤價格連續三十個營業日均達當時轉換價格之 50%，或經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10% 時，本公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回，本公司於債券到期日應按債券面額將剩餘流通在外之債券全部贖回。本公司依據「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換」辦法重新調整轉換價格，自一〇〇年八月二十九日為基準日起轉換價格調整為每股 22 元。截至一〇〇年十二月三十一日已轉換公司債面額計 300 仟元，轉換為普通股計 11 仟股，依法已辦理變更登記，另本公司於一〇〇年十二月底止，共買回可轉換公司債面額 284,600 仟元，故流通在外之餘額合計為 65,100 仟元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將九十五年以後發行之該轉換選擇權、混合金融商品之負債與負債－公司債分離，並於一〇〇年及九十九年十二月三十一日分別認列公平價值變動列入損益之金融負債－流動 169 仟元及 46,195 仟元。

十七、長期借款

借 款 機 構	借 款 內 容	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
玉山商業銀行－抵押借款	借款總額：15,250 仟元。 借款期間：97.3.12~107.3.12。 還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。一〇〇年及九十九年十二月三十一日之利率分別為 2.11% 及 1.88%。	\$ 9,531	\$ 11,056
玉山商業銀行－抵押借款	借款總額：7,750 仟元。 借款期間：97.3.12~104.3.12。 還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。一〇〇年及九十九年十二月三十一日之利率分別為 2.11% 及 1.88%。	3,598	4,705
減：一年內到期長期借款		(<u>2,632</u>) <u>\$ 10,497</u>	(<u>2,632</u>) <u>\$ 13,129</u>

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
一年內到期長期負債		
長期借款	\$ 2,632	\$ 2,632
應付公司債	<u>59,518</u>	<u>203,858</u>
	<u>\$ 62,150</u>	<u>\$206,490</u>

本公司為長期借款而提供資產抵質押擔保情形，請詳附註二七。

十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 7,374 仟元及 6,830 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 480 仟元及 426 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 49	\$ 43
利息成本	287	243
退休基金資產預期報酬	(108)	(106)
攤銷數	<u>252</u>	<u>246</u>
淨退休金成本	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 426</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>12,284</u>	<u>10,198</u>
累積給付義務	12,284	10,198
未來薪資增加之影響數	<u>3,878</u>	<u>4,146</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
預計給付義務	\$ 16,162	\$ 14,344
退休基金資產公平價值	(5,451)	(5,367)
提撥狀況	10,711	8,977
未認列過渡性淨給付義務	(3,195)	(3,441)
未認列退休金利益	(3,071)	(1,552)
補列之應計退休金負債	2,388	847
應計退休金負債	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 4,831</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 20</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、資產負債之到期分析

本公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	一〇〇年 一 年 內	二 年 後	三 十 一 日 合 計
資 產			
應收票據及帳款	\$ 343,933	\$ -	\$ 343,933
受限制銀行存款	5,142	-	5,142
工程存出保證金	-	24,284	24,284
	<u>\$ 349,075</u>	<u>\$ 24,284</u>	<u>\$ 373,359</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 一	〇 年	〇 內	年 一	十 年	二 後	月 合	三 十	一 日	計
負 債										
短期借款	\$	18,197			\$	-		\$	18,197	
應付票據及帳款		485,702				-			485,702	
長期借款		2,632				10,497			13,129	
應付公司債		<u>59,518</u>				<u>-</u>			<u>59,518</u>	
	\$	<u>566,049</u>			\$	<u>10,497</u>		\$	<u>576,546</u>	
	九 一	十 年	九 內	年 一	十 年	二 後	月 合	三 十	一 日	計
資 產										
應收票據及帳款	\$	363,253			\$	-		\$	363,253	
受限制銀行存款		35,130				-			35,130	
工程存出保證金		<u>-</u>				<u>19,460</u>			<u>19,460</u>	
	\$	<u>398,383</u>			\$	<u>19,460</u>		\$	<u>417,843</u>	
負 債										
短期借款	\$	5,885			\$	-		\$	5,885	
應付票據及帳款		702,642				-			702,642	
長期借款		2,632				13,129			15,761	
應付公司債		<u>203,858</u>				<u>-</u>			<u>203,858</u>	
	\$	<u>915,017</u>			\$	<u>13,129</u>		\$	<u>928,146</u>	

二十、股東權益

股 本

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日，額定股本分別為 1,000,000 仟元及 800,000 仟元，實收股本分別為 736,606 仟元及 650,606 仟元，每股面額 10 元，全數為普通股。

本公司九十九年五月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 16,000 仟股，每股發行價格為 21 元，經申報行政院金融監督管理委員會於九十九年六月一日生效，增資基準日為九十九年八月三日。

本公司發行之可轉換公司債，截至一〇〇年十二月三十一日累積轉換為普通股股本 110 仟元。其轉換價格超過普通股面額之溢價，列為資本公積。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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：

- (一)股東紅利百分之九十；
- (二)員工紅利百分之八；
- (三)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。

一〇〇及九十九年度對應付員工紅利估列金額分別為 4,747 仟元及 15,191 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,187 仟元及 3,798 仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（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，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月二十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 19,555	\$ 3,186	\$ -	\$ -
現金股利	90,048	10,000	1.39	0.16
股票股利	86,000	22,098	1.33	0.35

本公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月二十五日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 15,649	\$ -	\$ 2,853	\$ -
董監事酬勞	3,912	-	713	-

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 15,649	\$ 3,912	\$ 2,853	\$ 713
各年度財務報表認列金額	(15,191)	(3,798)	(2,351)	(588)
	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 125</u>

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇〇及九十九年度之損益。

本公司一〇一年三月十四日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 6,593	\$ -
現金股利	58,438	0.8
股票股利	-	-

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及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。

二一、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇〇年度 轉讓股份予員工	-	613	-	613

本公司一〇〇年一月十二日董事會決議自集中交易市場買回普通股 3,500 仟股，預定買回之期間為一〇〇年一月十三日至一〇〇年三月十二日，買回區間價格為 18~31 元，截至一〇〇年十二月三十一日，累積已買回 613 仟股，金額為 15,340 仟元。

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；公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積。

二二、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 13,597	\$ 40,543

（接次頁）

(承前頁)

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(\$ 1,071)	(\$ 3,113)
暫時性差異	<u>6,448</u>	<u>(18,548)</u>
當期應計所得稅	18,974	18,882
遞延所得稅	(6,448)	21,821
因稅法改變產生之變動影響數	-	1,854
以前年度所得稅調整	<u>1,527</u>	<u>383</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,053</u>	<u>\$ 42,940</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換利益	(\$ 396)	(\$ 8)
未實現兌換損失	720	143
未實現存貨跌價損失	1,854	2,976
呆帳損失	3,683	3,622
其 他	<u>724</u>	<u>573</u>
	<u>\$ 6,585</u>	<u>\$ 7,306</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
資產減損	\$ 144	\$ 165
權益法認列投資利益	9,598	2,330
退休金未實際提列數	629	551
其 他	<u>-</u>	<u>156</u>
	<u>\$ 10,371</u>	<u>\$ 3,202</u>

本公司截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 66,503</u>	<u>\$ 196,176</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 69,729 仟元及 86,709 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.31%（預計）及 20.57%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二三、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年	九十九年	九十九年
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者
用人費用	合計	合計	合計
薪資費用	\$ 75,016	\$ 46,755	\$ 121,771
退休金	4,595	3,259	7,854
員工保險費	8,499	4,609	13,108
其他用人費用	23,045	30,201	53,246
	<u>\$111,155</u>	<u>\$ 84,824</u>	<u>\$195,979</u>
折舊費用	<u>\$ 9,708</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 12,493</u>
攤銷費用	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 485</u>

二四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）	股數	每股盈餘（元）
	稅前	（分母）	稅前
一〇〇年度			
本期淨利	<u>\$ 79,983</u>		
基本及稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期淨利	\$ 79,983	73,085	<u>\$1.09</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			<u>\$0.90</u>
員工分紅	-	1,035	
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 79,983</u>	<u>74,120</u>	<u>\$1.08</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後
九十九年度					
本期淨利	<u>\$238,487</u>	<u>\$195,547</u>			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$238,487	\$195,547	63,053	<u>\$3.78</u>	<u>\$3.10</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
可轉換公司債	20,480	16,998	10,184		
員工分紅	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>690</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$258,967</u>	<u>\$212,545</u>	<u>73,927</u>	<u>\$3.50</u>	<u>\$2.88</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業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，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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。

本公司一○○年度經考慮可轉換公司債後為反稀釋效果，故不擬將可轉換公司債列入稀釋每股盈餘計算。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.52 元及 3.26 元減少為 3.10 元及 2.88 元。

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 279,340	\$ 279,340	\$ 404,768	\$ 404,768
備供出售金融資產－流動	1,255	1,255	1,176	1,176
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	-	-	686	686
應收票據及帳款	343,933	343,933	363,253	363,253
其他應收款	2,100	2,100	4,639	4,639
受限制資產－流動	5,142	5,142	35,130	35,130
以成本衡量之金融資產－非				
流動	8,100	-	8,100	-
存出保證金	33,153	33,153	27,008	27,008
<u>負 債</u>				
短期借款	18,197	18,197	5,885	5,885
應付票據及帳款	485,702	485,702	702,642	702,642
應付費用	50,544	50,544	50,768	50,768
其他應付款項	12,470	12,470	19,982	19,982
公平價值變動列入損益之金				
融負債－流動	169	169	46,195	46,195
長期借款（含一年內到期部分）	13,129	13,129	15,761	15,761
應付公司債（含一年內到期部分）	59,518	59,518	203,858	203,858

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產－流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 備供出售金融資產－流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產－非流動為未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採

用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

5. 長期借款及應付公司債以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本項金融商品帳面價值與公平價值相當。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 279,340	\$ 404,768
備供出售金融資產－流動	1,255	1,176	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	-	-	-	686
應收票據及帳款	-	-	343,933	363,253
其他應收款	-	-	2,100	4,639
受限制資產－流動	-	-	5,142	35,130
存出保證金	-	-	33,153	27,008
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	18,197	5,885
應付票據及帳款	-	-	485,702	702,642
應付費用	-	-	50,544	50,768
其他應付款項	-	-	12,470	19,982
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	169	46,195
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	13,129	15,761
應付公司債(含一年內到期部分)	-	-	59,518	203,858

(四) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 59,518 仟元及 203,858 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 277,889 仟元及 438,348 仟元，金融負債分別為 31,326 仟元及 21,646 仟元。

(五) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 474 仟元及 724 仟元，利息費用總額分別為 22,306 仟元及 22,040 仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

備供出售金融資產係上市櫃之權益證券，故市場價格變動將使股票投資之公平價值隨之變動，故無法合理估計權益證券之市場風險。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 313 仟元。

二六、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
溫 永 宏	本公司之董事長
漢唐集成股份有限公司	本公司之法人董事
漢科系統科技(上海)有限公司	本公司之孫公司
漢群貿易(上海)有限公司	本公司之曾孫公司
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	金	額		%		金	額		%	
營業收入										
漢唐集成股份有限公司	\$	404		-		\$	6,957		-	
漢科系統科技(上海)有限公司		16,629		1			14,556		1	
漢群貿易(上海)有限公司		7,273		1			3,053		-	
WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD.		7,252		-			-		-	
	<u>\$</u>	<u>31,558</u>		<u>2</u>		<u>\$</u>	<u>24,566</u>		<u>1</u>	

本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，另本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。

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	金	額		%		金	額		%	
營業成本										
漢科系統科技(上海)有限公司	<u>\$</u>	<u>13,909</u>		<u>1</u>		<u>\$</u>	<u>14,733</u>		<u>1</u>	

本公司對關係人及非關係人之工程委外成本係依一般工程契約或協議條件辦理，另本公司對關係人之付款條件與一般廠商並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定。上列營建工程成本係轉包給關係人之工程。

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	十	二	月	三	十	一	日	日
	金	額		%	金	額		%
應收帳款								
漢唐集成股份有限公司	\$	410		3	\$	691		7
漢科系統科技(上海)有限公司		1,586		12		8,458		80

(接次頁)

(承前頁)

	一 十 金	〇 二 額	〇 三 %	年 一 日	九 十 金	十 二 額	九 三 %	年 一 日
漢群貿易(上海)有限公司	\$	1,341		10	\$	1,478		13
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.		<u>9,887</u>		<u>75</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
	\$	<u>13,224</u>		<u>100</u>	\$	<u>10,627</u>		<u>100</u>
應付帳款								
漢科系統科技(上海) 有限公司	\$	<u>4,408</u>		<u>100</u>	\$	<u>2,486</u>		<u>100</u>

本公司於九十九年度，出售漢科系統科技(上海)有限公司相關機械設備，出售價款為62仟元，出售利益為5仟元，帳列其他應收款－關係人。截至九十九年十二月三十一日止，皆已全數收款完畢。

本公司於一〇〇年十二月向漢科公司董事長溫永宏先生及趙珂先生購買WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. 100%之股權，投資價款為新加坡幣1,320仟元，約當新台幣30,865仟元。

(三)背書及保證情形

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司分別提供銀行定期存款5,000仟元及27,400仟元作為各被投資公司背書及保證之擔保品，其背書及保證之餘額明如下：

	一 十 金	〇 二 額	〇 三 %	年 一 日	九 十 金	十 二 額	九 三 %	年 一 日
漢群貿易(上海)有限公司		\$102,050				\$60,000		
漢科系統科技(上海)有限公司		<u>224,798</u>				<u>100,000</u>		
		<u>\$326,848</u>				<u>\$160,000</u>		

(四)董事、監察人及管理階層酬薪資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 16,769	\$ 14,805
獎 金	14,938	10,730
紅 利	<u>9,370</u>	<u>900</u>
	<u>\$ 41,077</u>	<u>\$ 26,435</u>

二七、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行融資及工程履約保證之擔保品：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$ 54,411	\$ 29,730
房屋及建築	22,204	19,265
受限制銀行存款	<u>5,142</u>	<u>35,130</u>
	<u>\$ 81,757</u>	<u>\$ 84,125</u>

二八、重大承諾事項及或有事項

- (一)一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 116,536 仟元及 194,508 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 216,911 仟元及 225,711 仟元。
- (二)一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為 247 仟元及 53,146 仟元。
- (三)本公司承攬科冠能源科技股份有限公司（下稱科冠公司）之機電工程，雙方於九十五年八月四日簽立工程合約書，本公司已依約完工並經驗收完成，追加工程部分亦經科冠公司同意變更追加單暨付款同意書，惟科冠公司卻拒絕給付工程尾款及追加款計新台幣 26,706 仟元。本案經律師表示：「本案業經雙方於一〇一年二月十七日於台灣新竹地方法院達成民事和解，和解內容為科冠公司願給付漢科公司 18,000 仟元整」，本公司針對此案和解內容結算後，和解給付款可彌補本公司所投入之相關工程成本，故本年度無須認列任何工程損失。

二九、附註揭露事項

(一)一〇〇年度重大交易事項及(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：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：附註五。
10. 被投資公司資訊：附表四。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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、期末投資帳面價值、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由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表三。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表一。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三十、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

第一事業部（氣體／特殊管路工程）

第四事業部（特氣供應／監控系統整合）

其他（無塵室／機電統包、二手設備／先進產品銷售等）

(一)部門收入與營運結果

本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			
一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度	
第一事業部	\$1,160,634	\$1,666,832	\$ 169,845	\$ 215,385
第四事業部	131,552	86,938	28,020	9,773
其 他	<u>224,842</u>	<u>355,392</u>	(4,192)	(22,928)
繼續營業單位總額	<u>\$1,517,028</u>	<u>\$2,109,162</u>	193,673	202,230
利息收入			550	1,023
權益法認列之投資				
（損）益			(42,756)	(2,285)
兌換（損）益			(1,167)	(383)
減損損失			(567)	-
呆帳轉回利益			-	111,647
金融商品評價利益			28,633	42,689
處分投資利益			-	16
其他收入			8,805	2,822
利息費用			(22,821)	(22,501)
其他支出			(13,670)	(790)
總部管理成本與董事酬勞			(70,697)	(95,981)
稅前淨利（繼續營業單位）			<u>\$ 79,983</u>	<u>\$ 238,487</u>

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、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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)部門資產及負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
部門資產		
第一事業部	\$ -	\$ -
第四事業部	-	-
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
部門負債		
第一事業部	\$ -	\$ -
第四事業部	-	-
其 他	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

依(99)基秘字第151號解釋函，於揭露應報導部門資產及部門負債之衡量金額時，若資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者時，應揭露資產及負債之衡量金額為零。

(三)其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷 一〇〇年度	九十九年度	非流動資產本年度增加數 一〇〇年度	九十九年度
第一事業部	\$ 6,473	\$ 5,055	\$ -	\$ -
第四事業部	1,787	1,499	-	-
其 他	<u>4,718</u>	<u>4,666</u>	-	-
	<u>\$ 12,978</u>	<u>\$ 11,220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司非流動資產本年度增加數未提供予營運決策者，故應揭露之非流動資產本年度增加數為零。

(四)主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
工程收入	<u>\$1,517,028</u>	<u>\$2,109,162</u>

(五)地區別資訊：本公司無國外營運部門，故毋需揭露地區別資訊。

(六)主要客戶資訊

本公司一〇〇及九十九年度銷貨收入占損益表上收入金額 10%

以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 %	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 %
A	\$ 320,301	21	\$ 424,823	20
B	276,205	18	260,682	12
C	257,302	17	319,287	15
D	150,773	10	14,449	1
E	81,472	5	330,733	16

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 2,910	30.28	\$ 88,101	\$ 1,282	29.10	\$ 37,308
日 圓	72,001	0.39	28,123	84,757	0.36	30,151
港 幣	240	3.90	937	1,902	3.88	7,376
韓 元	1,956	0.03	57	2,889	0.03	84
人 民 幣	634	4.80	3,044	2,099	4.49	9,416
新加坡幣	429	23.33	10,008	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	4,659	30.28	141,056	2,443	29.08	71,042
新加坡幣	1,326	23.34	30,952	-	-	-
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	50	30.34	1,517	264	29.11	7,686
日 圓	75,800	0.39	29,607	89,090	0.36	31,912
港 幣	29	3.83	111	29	3.69	107

漢科系統科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	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 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之背書保證金額 (註四)	累積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 (註一)
		公司名稱	關係						
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	間接持有股權100%之子公司	\$ 356,926	\$ 226,042	\$ 224,798	\$ 5,000	19%	\$ 594,876
0	漢科系統科技股份有限公司	漢群貿易(上海)有限公司	間接持有股權100%之子公司	356,926	104,586	102,050	-	9%	594,876

註一：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報表所載淨值之百分之五十。

註二：對單一企業背書保證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。

註三：本公司一〇〇年十二月三十一日對漢科系統科技(上海)有限公司及漢群貿易(上海)有限公司之實際背書保證金額分別為 43,844 仟元及 11,600 仟元。

註四：係以銀行定期存款提供擔保。

漢科系統科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

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)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值
漢科系統科技股份有限公司	<u>股 票</u> 台灣積體電路股份有限公司	-	備供出售金融資產－ 流動	17	\$ 1,255	-	\$ 1,255
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	3,900	85,875	100	85,875
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	2,000	55,181	100	55,181
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	200	30,952	100	30,952
"	竹塹投資興業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	200	2,000	1	1,450
"	雄幅科技實業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	100	1,100	5	1,029
"	聯相光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	200	5,000	-	3,266
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技（上海）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	-	85,441	100	85,441
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	2,000	55,181	100	55,181
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	-	55,181	100	55,181

註：上述有價證券於一〇〇年十二月三十一日並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制者。

漢科系統科技股份有限公司
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
民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司	交 易 對 象	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比	
漢科系統科技（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業成本 （註一）	\$ 16,629	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(\$ 1,586)	3	\$ -
		營業收入 （註二）	13,909	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	4,408	12	-
漢群貿易（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業成本 （註一）	7,273	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(1,341)	8	-

註一：營建工程成本係轉包給關係人之工程。

註二：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

漢科系統科技股份有限公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年度

附表四

單位：新台幣仟元

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			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	上期期末	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額			
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	\$ 49,095	3,900	100	\$ 85,875	(\$ 33,464)	(\$ 33,464)	
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 弄贏華 國際廣場 2 號 303、305 室	機電、電路及管 道工程業務	119,534	47,338	-	100	85,441	(33,690)	(33,690)	
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	31,924	2,000	100	55,181	(9,444)	(9,444)	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	60,963	31,924	2,000	100	55,181	(9,444)	(9,444)	
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限 公司	上海市普陀區光復 西路 2899 弄贏華 國際廣場 2 號 306 室	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	60,963	31,924	-	100	55,181	(9,444)	(9,444)	
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	-	200	100	30,952	152	152	

註：係按被投資公司經會計師查核之一〇〇年度財務報表計算。

漢科系統科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

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	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註三)	期末投資帳面價值(註三)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
漢科系統科技(上海)有限公司	機電、電路及管道工程業業務	美金3,900 仟元	註一	\$ 47,338	\$ 72,196	\$ -	\$119,534	100	(\$33,690)	\$ 85,441	\$ -
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買賣貿易業務	美金2,000 仟元	註二	31,924	29,039	-	60,963	100	(9,444)	55,181	-

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
\$180,497	美金6,407 仟元	\$713,851

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 仟美金，截止一〇〇年十二月三十一日止，已匯出投資款 3,900 仟美金。

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 仟美金，截止一〇〇年十二月三十一日止，已匯出投資款 2,000 仟美金。

註三：係按被投資公司經會計師查核之一〇〇年度財務報表計算。

漢科系統科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	金	額
現	金		
	零用金	\$	951
	庫存現金（註一）		858
	支票存款		4,784
	活期存款（註二）		<u>57,847</u>
			<u>64,440</u>
約當現金			
	銀行支票		<u>214,900</u>
			<u>\$279,340</u>

註一：包括新台幣 500 仟元、人民幣 42 仟元（兌換率 4.80）、日圓 182 仟元（兌換率 0.3906）、港幣 3 仟元（兌換率 3.897）、韓元 1,956 仟元（兌換率 0.0293）及美金 1 仟元（兌換率 30.28）。

註二：包括台幣 45,644 仟元、美金 372 仟元（兌換率 30.28）、日圓 7 仟元（兌換率 0.3906）及港幣 237 仟元（兌換率 3.897）。

漢科系統科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	單 位 或 仟	取 得 成 本	市 價	
			單 價 (元)	總 價
股票				
台灣積體電路股份 有限公司	17	<u>\$ 685</u>	75.8	<u>\$ 1,255</u>

漢科系統科技股份有限公司
應收票據明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
	鼎承光電股份有限公司	\$ 14,683	
	其他（註）	<u>155</u>	
		<u>\$ 14,838</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

漢科系統科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
關 係 人			
	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE.		
	LTD.	\$	9,887
	漢科系統科技(上海)有限公司		1,586
	漢群貿易(上海)有限公司		1,341
	漢唐集成股份有限公司		<u>410</u>
			<u>13,224</u>
非關係人			
	聯華電子股份有限公司		91,473
	友達光電股份有限公司		25,415
	台灣積體電路製造股份有限公司		23,992
	晶元光電股份有限公司		22,442
	渝德科技(重慶)有限公司		19,195
	旺宏電子股份有限公司		18,525
	其他(註)		<u>139,654</u>
			340,696
減：備抵呆帳		(	<u>24,825)</u>
			<u>315,871</u>
			<u>\$329,095</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

漢科系統科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額		
		成	本	市	價
營建工程材料		<u>\$307,177</u>		<u>\$342,896</u>	

漢科系統科技股份有限公司
受限制資產－流動明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
受限制定期存款（註）		<u>\$ 5,142</u>	

註：期間 99.12.01～101.11.18，利率 0.18%～0.94%。

漢科系統科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付工程款	\$ 18,567
遞延所得稅資產	6,585
暫 付 款	1,565
其他（註）	<u>3,307</u>
	<u>\$ 30,024</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司
權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期		按 權 益 法		累 積 換 算	期 末		市 價 或 股 權	提 供 擔 保 或	備 註
	股 數 (仟 股)	餘 額	股 數 (仟 股)	金 額	認 列 之 投 資	調 整 數		股 數 (仟 股)	持 股 比 例	淨 值 (註 二)	質 押 情 形	
採權益法計價					(損) 益							
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	1,400	\$ 39,804	2,500	\$ 72,196	(\$ 33,464)	\$ 7,339	3,900	100	\$ 85,875	\$ 85,875	無	註一
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	1,000	31,238	1,000	29,039	(9,444)	4,348	2,000	100	55,181	55,181	無	註一
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	-	-	200	<u>30,865</u>	<u>152</u>	(<u>65</u>)	200	100	<u>30,952</u>	<u>30,952</u>	無	註一
		<u>\$ 71,042</u>		<u>\$132,100</u>	<u>(\$ 42,756)</u>	<u>\$ 11,622</u>			<u>\$172,008</u>	<u>\$172,008</u>		

註一：按經會計師查核之一〇〇年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要依據被投資公司之財務報表及本公司持股比率所計算。

漢科系統科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 54,411	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,411
房屋及建築	49,957	5,666	(43)	-	55,580
機器設備	58,599	8,000	(868)	-	65,731
運輸設備	14,465	5,929	(5,523)	-	14,871
辦公設備	17,334	1,649	(624)	-	18,359
其他設備	22	39	-	-	61
預付設備款	-	2,340	-	-	2,340
	<u>194,788</u>	<u>\$ 23,623</u>	<u>(\$ 7,058)</u>	<u>\$ -</u>	<u>211,353</u>
累積折舊					
房屋及建築	17,484	\$ 3,587	(\$ 32)	\$ -	21,039
機器設備	33,362	5,708	(789)	-	38,281
運輸設備	9,668	1,719	(4,305)	-	7,082
辦公設備	11,339	1,467	(485)	3	12,324
其他設備	<u>11</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>20</u>
	<u>71,864</u>	<u>\$ 12,493</u>	<u>(\$ 5,611)</u>	<u>\$ -</u>	<u>78,746</u>
	<u>\$ 122,924</u>				<u>\$ 132,607</u>

註一：固定資產投保金額為 91,070 仟元。

註二：固定資產淨額 76,615 仟元，已抵押作為銀行融資之擔保品，請詳附註二七。

漢科系統科技股份有限公司

遞延費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	攤 銷 年 限
電腦軟體		<u>\$ 1,165</u>	<u>\$ 829</u>	<u>(\$ 485)</u>	<u>\$ 1,509</u>	1~5 年

漢科系統科技股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
工程押標金	\$ 22,966
其他（註）	<u>10,187</u>
	<u>\$ 33,153</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 限	年 利 率	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
		(%)			
玉山商業銀行一週轉金借款	100.05.16~101.07.30	1.66%~2.06%	<u>\$ 18,197</u>	<u>\$ 90,000</u>	—

漢科系統科技股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
	強新工業股份有限公司	\$ 41,431	
	彰京開發股份有限公司	11,792	
	原新金屬有限公司	7,997	
	英永宜精密材料有限公司	7,741	
	其他（註）	<u>68,287</u>	
		<u>\$137,248</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
關 係 人			
	漢科系統科技（上海）有限公司	\$ 4,408	
非關係人			
	FUJITEC INTERNATIONAL INC.	26,114	
	其他（註）	<u>317,932</u>	
		<u>344,046</u>	
		<u>\$348,454</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 44,542
其他（註）	<u>6,002</u>
	<u>\$ 50,544</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司
其他應付款項明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付營業稅	\$ 5,027
應付員工紅利	4,747
其他應付款	1,509
應付董監酬勞	<u>1,187</u>
	<u>\$ 12,470</u>

漢科系統科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
代收款		\$ 1,868	
暫收款		<u>477</u>	
		<u>\$ 2,345</u>	

漢科系統科技股份有限公司
長期借款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	還 款 辦 法	利 率	抵 押 或 擔 保
玉山商業銀行	抵押借款	\$ 9,531	97.03.12~107.03.12	每月付息	機 動	土地帳面價值 54,411 仟元及房屋及建築帳面價值 22,204 仟元
玉山商業銀行	抵押借款	<u>3,598</u>	97.03.12~104.03.12	每月付息	機 動	''
		13,129				
減：一年內到期		(<u>2,632</u>)				
		<u>\$ 10,497</u>				

註：一〇〇年十二月三十一日之借款年利率為 2.11%。

漢科系統科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債 券 名 稱	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 (%)	發 行 總 額	買 回 註 銷	轉 換	期 末 餘 額	未 攤 銷 溢 (折) 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
國內第一次無擔保可轉換公司債	96.11.26	-	票面利率為 0%	<u>\$350,000</u>	<u>(\$284,600)</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 65,100</u>	<u>(\$ 5,582)</u>	<u>\$ 59,518</u>	詳附註十六	無

漢科系統科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
完工比例法－已完工工程收入		\$	387,633
完工比例法－未完工工程收入			<u>1,129,395</u>
			<u>\$1,517,028</u>

漢科系統科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	小	計	合	計
製成品成本					
	期初存貨			\$	8,050
	減：其他			(	8,050)
	期末存貨				<u>-</u>
	銷貨成本小計				<u>-</u>
直接原料					
	期初工程材料				411,984
	加：本期進料				594,265
	期末工程材料			(	<u>307,177</u>)
					699,072
	本期投入外包工程				444,489
	本期投入工程費用				55,958
	本期投入工程工資				<u>97,317</u>
	本期投入總成本				1,296,836
	加：期初在建工程－已投入成本		\$2,287,294		
	期初在建工程－已實現利益		<u>187,929</u>		
	期初存貨餘額				<u>2,475,223</u>
	減：期末在建工程－已實現利益		(287,573)		
	期末在建工程－已投入成本		(<u>2,080,639</u>)		(<u>2,368,212</u>)
	期末存貨餘額				
	加：期末在建工程－已實現利益		287,573		
	累積至本年度止已認列之工程成本		<u>2,078,877</u>		<u>2,366,450</u>
	減：期初在建工程－已實現利益		(187,929)		
	累計至前年度止已認列之工程成本		(<u>2,308,829</u>)		(<u>2,496,758</u>)
	營建工程成本小計				<u>1,273,539</u>
	營業成本合計				<u>\$1,273,539</u>

漢科系統科技股份有限公司

工程費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$ 9,708
保 險 費	9,257
租金支出	4,603
退 休 金	4,595
消耗物料	3,658
修 繕 費	3,047
其他（註）	<u>21,090</u>
	<u>\$ 55,958</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研究發展費用
薪資支出	\$ 18,781	\$ 54,652	\$ 4,345
交 際 費	2,891	5,841	5
折 舊	1,697	522	566
保 險 費	1,482	3,995	314
郵 電 費	946	526	311
勞 務 費	-	5,075	-
其他（註）	<u>3,748</u>	<u>14,466</u>	<u>350</u>
	<u>\$ 29,545</u>	<u>\$ 85,077</u>	<u>\$ 5,891</u>

註：各項目餘額皆未超過各科目餘額百分之五。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）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財務會計準則公報第七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：漢科系統科技股份有限公司



負責人：溫 永 宏



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 四 日

會計師查核報告

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其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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與一般公認會計原則編製，足以允當表達漢科系統科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 錦 章

陳錦章



會計師 陳 明 輝

陳明輝



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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 四 日

負債及股東權益總計

代理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度	九十九年度
	金額 %	金額 %
營業收入淨額（附註二及二六）		
4500 營建工程收入	\$1,697,258 100	\$2,244,804 99
4100 銷貨收入淨額	- -	20,013 1
4000 營業收入合計	<u>1,697,258</u> <u>100</u>	<u>2,264,817</u> <u>100</u>
營業成本（附註二、九、二三及二六）		
5500 營建工程成本	(1,442,225) (85)	(1,934,484) (85)
5110 銷貨成本	- -	(38,897) (2)
5000 營業成本合計	<u>(1,442,225)</u> <u>(85)</u>	<u>(1,973,381)</u> <u>(87)</u>
5910 營業毛利	<u>255,033</u> <u>15</u>	<u>291,436</u> <u>13</u>
營業費用（附註二三）		
6100 推銷費用	(29,545) (2)	(32,436) (1)
6200 管理費用	(122,507) (7)	(145,963) (7)
6300 研究發展費用	(5,891) -	(4,922) -
6000 營業費用合計	<u>(157,943)</u> <u>(9)</u>	<u>(183,321)</u> <u>(8)</u>
6900 營業利益	<u>97,090</u> <u>6</u>	<u>108,115</u> <u>5</u>
營業外收入及利益		
7110 利息收入	639 -	1,091 -
7140 處分投資利益(附註二)	- -	16 -
7250 呆帳轉回利益(附註八)	- -	110,750 5
7320 金融負債評價利益(附註二及五)	29,319 2	44,855 2
7480 其他收入	<u>9,044</u> -	<u>3,335</u> -
7100 營業外收入及利益合計	<u>39,002</u> <u>2</u>	<u>160,047</u> <u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

		一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
代碼		金		額	%		金		額	%	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用	(\$		27,537)	(	1)	(\$		26,284)	(	1)
7560	兌換損失—淨額（附註二）	(		2,163)	-		(		372)	-	
7630	減損損失（附註二、三及八）	(		11,752)	(	1)			-	-	
7640	金融資產評價損失（附註二及五）	(		686)	-		(		2,166)	-	
7880	其他支出	(		13,971)	(	1)	(		853)	-	
7500	營業外費用及損失合計	(		56,109)	(	3)	(		29,675)	(	1)
7900	稅前淨利			79,983		5			238,487		11
8110	所得稅費用（附註二及二二）	(		14,053)	(	1)	(		42,940)	(	2)
9600	合併總純益	\$		65,930		4	\$		195,547		9
	歸屬予：										
9601	母公司股東	\$		65,930		4	\$		195,547		9
代碼		稅		前	稅	後	稅		前	稅	後
	合併每股盈餘（附註二四）										
9750	基本每股盈餘	\$		1.09	\$	0.90	\$		3.78	\$	3.10
9850	稀釋每股盈餘	\$		1.08	\$	0.89	\$		3.50	\$	2.88

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：傅秀春



合 併 報 告 附 錄

一九二九年七月一日至

（五）全區一統，統籌兼顧，結合本鄉社區之經濟

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 65,930	\$ 195,547
折舊費用	14,982	12,760
攤銷費用	485	528
減損損失	11,752	-
呆帳轉回利益	-	(110,750)
存貨回升利益	(6,605)	(445)
金融資產評價損失	686	2,166
金融負債評價利益	(29,319)	(44,855)
應付可轉換公司債折價	21,532	20,480
應付公司債買回損失	13,349	-
遞延所得稅	(6,448)	23,675
員工認股選擇權酬勞成本	-	21,504
其他	542	880
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(15,537)	1,594
應收帳款	21,210	(86,806)
其他應收款	3,473	(2,239)
存貨	129,380	(177,584)
在建工程	246,746	(2,403,984)
其他流動資產	(9,425)	4,832
其他資產	(3,850)	(2,553)
應付票據	(153,073)	166,385
應付帳款	(123,162)	196,059
應付所得稅	(3,577)	12,710
應付費用	1,123	15,891
其他應付款項	95	13,668
預收工程款	137,488	1,938,278
其他流動負債	14,839	1,311
其他負債	(6,510)	3,594
營業活動之淨現金流入(出)	<u>326,106</u>	<u>(197,354)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	\$ -	(\$ 316,000)
處分備供出售金融資產價款	-	316,016
取得以成本衡量之金融資產	-	(5,000)
購置固定資產	(100,548)	(23,554)
存出保證金增加	(5,590)	(911)
受限制資產減少(增加)	29,988	(21,168)
取得子公司淨支付現金數	(25,412)	-
其他	498	(3,845)
投資活動之淨現金流出	(101,064)	(54,462)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(30,091)	41,711
長期借款減少	(2,176)	(2,632)
買回可轉換公司債價款	(195,928)	-
現金增資	-	336,000
發放現金股利	(90,048)	(10,000)
庫藏股票買回成本	(15,340)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(333,583)	365,079
匯率影響數	12,199	(5,582)
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(96,342)	107,681
年初現金及約當現金餘額	417,876	310,195
年底現金及約當現金餘額	\$ 321,534	\$ 417,876
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之應付公司債	\$ 59,518	\$ 203,858
一年內到期之長期借款	\$ 2,815	\$ 2,632
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 5,384	\$ 5,802
支付所得稅	\$ 24,077	\$ 6,556

(接次頁)

(承前頁)

本公司於一〇〇年十二月取得 WHOLETECH SYSTEM HITECH(S)PTE. LTD.，取得時其資產與負債之公平價值表列如下：

	一〇〇年度
應收帳款	(\$ 31,943)
其他流動資產	(84)
固定資產	(714)
商 譽	(10,504)
存出保證金	(295)
短期借款	504
應付帳款	6,409
應付所得稅	668
應付費用	3,755
其他應付款項	1,985
其他流動負債	442
其他負債	<u>4,365</u>
淨 額	(25,412)
取得股權百分比	<u>100%</u>
取得 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. 支付之現金	(\$ <u>25,412</u>)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：傅秀春



漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

漢科系統科技股份有限公司（以下簡稱“漢科公司”）成立於七十九年八月，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。

漢科公司股票自九十六年元月九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”)於八十九年十一月設立於英屬維京群島，以一般投資為主要業務，漢科公司持股比例為100%。

WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. (Mauritius) (以下簡稱“WHOLETECH INC.”)於九十六年八月設立於模里西斯，以一般投資為主要業務，漢科公司持股比例為100%。

WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED (Mauritius) (以下簡稱“GROUP”)於九十六年八月設立於模里西斯，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”）於九十年四月設立於上海之獨資企業，經營年限為十一年。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”）於九十七年一月設立於上海之獨資企業，經營年限為二十年。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”）於八十五年四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。漢科公司為營運所需，於一〇〇年十二月取得新加坡漢科公司 100% 股權。假設本公司於九十九年初即與新加坡漢科公司合併，一〇〇及九十九年度合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
銷貨收入淨額	\$1,787,245	\$2,332,208
繼續營業單位稅前利益	94,729	231,944
淨 利	80,041	187,787
基本每股盈餘（元）		
按加權平均流通在外股數		
一〇〇年度 73,085 仟股		
及九十九年度 63,053 仟股計算	1.10	2.98

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為 341 人及 317 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則與一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

（一）合併財務報表編製準則

母公司直接或透過子公司間接持有被投資公司普通股股權達百分之五十以上者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額，業已銷除。合併財務報表編製主體包括漢科公司、WHOLETECH、WHOLETECH INC.、GROUP、上海漢科公司、上海漢群公司及新加坡漢科公司。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價、買價或賣價為評價基礎。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、其他資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但合併公司從事於營建半導體設備、特殊管路設備及相關工程承包業務部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(五)約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券及銀行支票，其帳面價值近似公平價值。

(六)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七)備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，合併公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖

銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到合併公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十一) 存 貨

存貨包括工程材料及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(十二) 營建工程之會計處理及損益認列

承攬之工程合約，按各工程案別分別計算成本，凡符合下列條件者，採完工比例法認列工程損益，餘採全部完工法認列工程損益：

1. 應收工程總價可合理估計。
2. 履行合約所須投入成本與期末完工程度均可合理估計。
3. 歸屬於合約之成本可合理辨認。

採完工比例法之工程合約係以期末完工比例，計算累積工程利益減除前期已認列之累積利益後，作為本期工程利益。但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份作為本期工程損失。

完工比例之衡量係按工程成本比例法，按投入成本與估計總成本之比例衡量完工程度。

工程合約如估計發生虧損時，不論採用何種方法，均於發生年度全數認列為工程損失。如以後年度估計損失減少時，則將減少數作為該年度利益。

在建工程及預收工程款依各工程案別分別歸屬，在建工程包括實際投入成本及依完工比例認列之工程利益，預收工程款則為累計預收之工程款項，若同一工程之在建工程成本餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程成本之減項，並列於流動資產項下，反之在建工程成本列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十三) 固定資產及閒置資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產折舊採用平均法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十五至五十五年；機器設備，三至六年；運輸設備，二至十年；辦公設備，一至五年；其他設備，六年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十四) 遞延費用

主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用平均法依其效益年限分期攤銷；電腦軟體成本按一至五年攤銷。

(十五) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換漢科公司固定數量股份時，係以全部

發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當期損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入非權益式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。但若約定將根據市價調整轉換價格，無論其是否具反稀釋條款，其轉換權均不符合財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」分類為權益之條件，故此類轉換公司債並未包含權益組成要素，不具有權益組成要素時，則將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融負債，或以全部發行價格減除嵌入式衍生性商品公平價值後之餘額，為主契約之原始帳面價值。

（十六）退休金

漢科公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

（十七）所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即（一）將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及（二）可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八)庫藏股票

漢科公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十九)收入之認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(二十)重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度本期淨利增加 1,066 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.01 元。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績

效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 4,662	\$ 2,055
銀行支票存款	4,784	10
銀行活期存款	97,188	195,798
約當現金		
銀行支票	214,900	-
附買回債券	-	220,013
	<u>\$321,534</u>	<u>\$417,876</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
交易目的之金融資產—流動		
換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 686</u>
交易目的之金融負債—流動		
轉換公司債之嵌入式衍生 性商品	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 46,195</u>

合併公司一〇〇及九十九年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十九年十二月三十一日止，尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額（仟元）	到期日	支付利率 （日幣）	收取利率 （新台幣）
NTD 48,601	100.02.09	2.20%	0.61%

一〇〇及九十九年度，交易為目的之金融資產產生之淨損失分別為 686 仟元及 2,166 仟元；交易為目的之金融負債產生淨利益分別為 29,319 仟元及 44,855 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 1,176</u>

七、應收票據

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非關係人	<u>\$ 17,240</u>	<u>\$ 1,703</u>

八、應收帳款－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非關係人	\$456,665	\$451,416
減：備抵呆帳	(44,316)	(31,512)
	412,349	419,904
關 係 人	<u>6,837</u>	<u>1,557</u>
	<u>\$419,186</u>	<u>\$421,461</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 應收票據	應收帳款	九十九年 應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 31,512	\$ -	\$143,825
加：本年度提列減損 損失	-	11,752	-	-
減：本年度實際沖銷	-	(204)	-	-
減：本年度迴轉呆帳 費用	-	-	-	(110,750)
匯率影響數	-	1,256	-	(1,563)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,316</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,512</u>

九、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
工程材料	\$333,668	\$448,394
製 成 品	<u>-</u>	<u>8,050</u>
	<u>\$333,668</u>	<u>\$456,444</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為11,137仟元及17,723仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,442,225 仟元及 1,973,381 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 6,605 仟元及 445 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、在建工程及預收工程款

(一) 在建工程超過預收工程款者其淨額列為流動資產，明細如下：

工 程 別	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W9-E0820	\$ 179,000	\$ 161,100
W9-E1050	136,544	108,857
其他（未超過 5%）	<u>2,153,973</u>	<u>1,560,747</u>
	2,469,517	<u>\$1,830,704</u>
減：預收工程款	<u>(1,830,704)</u>	
	<u>\$ 638,813</u>	

工 程 別	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W10-E0269	\$ 74,790	\$ -
W10-E0587	109,455	21,839
WSH-E07333	107,893	49,902
其他（未超過 5%）	<u>2,551,897</u>	<u>1,725,747</u>
	2,844,035	<u>\$1,797,488</u>
減：預收工程款	<u>(1,797,488)</u>	
	<u>\$1,046,547</u>	

(二) 預收工程款超過在建工程者其淨額列為流動負債，明細如下：

工 程 別	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
其他（未超過 5%）	<u>\$254,464</u>	\$277,139
減：在建工程		<u>(254,464)</u>
		<u>\$ 22,675</u>

工 程 別	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W9-E1455	\$ 8,953	\$ 13,362
其他（未超過 5%）	<u>117,740</u>	<u>159,506</u>
	<u>\$126,693</u>	172,868
減：在建工程		<u>(126,693)</u>
		<u>\$ 46,175</u>

(三) 合併公司一〇〇年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

工 程 別	合 約 總 價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完 工年度	已認列之累積 工 程 利 益
W8-E0636	\$ 94,057	\$ 87,905	100	101	\$ 6,152
W9-E0820	179,000	147,595	100	101	31,405
W9-E1050	136,544	123,113	100	101	13,431
W10-E0514	155,000	128,003	77	102	20,675
W10-E0587	102,246	100,369	100	101	1,877
W11-EC0099	142,318	124,456	77	101	13,754

(四) 合併公司九十九年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

工 程 別	合 約 總 價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完 工年度	已認列之累積 工程(損)益
W6-X0118	\$ 72,000	\$ 73,332	100	98	(\$ 1,332)
W7-E1191	103,000	89,865	100	100	13,135
W8-E0131	74,855	70,326	100	99	4,529
W8-E0438	162,000	116,685	81	100	36,615
W8-E0636	94,057	84,350	98	101	9,513
W9-E0820	179,000	146,243	100	100	32,724
W10-E0267	147,822	128,592	96	100	18,461
W10-E0269	95,885	83,413	78	100	9,728
W10-E0514	155,000	128,003	66	101	17,818
W10-E0587	150,000	124,471	73	100	18,634
W10-M0017	165,000	155,800	100	99	9,200
WSH-07333	78,460	71,947	100	100	6,513

工程別 W6-X0118 係承攬科冠能源科技股份有限公司之機電工程，請詳附註二八。

(五) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司在建工程投保金額分別為 785,559 仟元及 2,129,722 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	一 十 金	〇 二 月	〇 三 十 一 日	年 股 權 %	九 十 金	十 二 月	九 十 三 十 一 日	年 股 權 %
國內非上市(櫃)普通股								
竹塹投資興業股份有限公司	\$	2,000		1	\$	2,000		1
雄幅科技實業股份有限公司		1,100		5		1,100		6
聯相光電股份有限公司		5,000		-		5,000		-
	\$	8,100			\$	8,100		

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十二、固定資產

	一	○	○	年	度				
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	合計
成本									
年初餘額	\$ 54,411		\$ 49,957	\$ 96,699	\$ 18,402	\$ 17,885	\$ 1,998	\$ -	\$ 239,352
子公司首次 併入影響 數	-	-	13,206	5,805	1,827	-	-	-	20,838
本年度增加	-	5,666	23,449	6,923	2,428	39	62,043		100,548
本年度處分	-	(43)	(952)	(6,306)	(1,004)	-	-	(8,305)	
重分類	-	-	-	-	1,976	(1,976)	-	-	
匯率影響數	-	-	3,344	332	219	-	-	-	3,895
年底餘額	54,411	55,580	135,746	25,156	23,331	61	62,043		356,328
累積折舊									
年初餘額	-	17,484	66,556	10,764	11,543	1,127	-	-	107,474
子公司首次 併入影響 數	-	-	12,691	5,625	1,808	-	-	-	20,124
折舊費用	-	3,587	7,271	2,288	1,824	12	-	-	14,982
本年度處分	-	(32)	(856)	(4,722)	(827)	-	-	(6,437)	
本期重分類	-	-	-	-	1,119	(1,119)	-	-	
匯率影響數	-	-	2,985	102	129	-	-	-	3,216
年底餘額	-	21,039	88,647	14,057	15,596	20	-	-	139,359
年底淨額	\$ 54,411	\$ 34,541	\$ 47,099	\$ 11,099	\$ 7,735	\$ 41	\$ 62,043		\$ 216,969

	九	十	九	年	度			
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本								
年初餘額	\$ 54,411		\$ 49,581	\$ 86,837	\$ 15,249	\$ 19,217	\$ 838	\$ 226,133
本年度增加	-	1,112	15,241	3,958	2,751	492		23,554
本年度處分	-	(846)	(3,041)	(671)	(2,106)	(1,167)	(7,831)	
重分類	-	110	(13)	-	-	-	-	97
匯率影響數	-	-	(2,325)	(134)	(1,977)	1,835	(2,601)	
年底餘額	54,411	49,957	96,699	18,402	17,885	1,998		239,352
累積折舊								
年初餘額	-	15,174	65,543	9,546	11,728	1,829		103,820
折舊費用	-	3,156	5,690	1,906	1,492	516		12,760
本年度處分	-	(846)	(2,619)	(623)	(1,665)	(1,132)	(6,885)	
匯率影響數	-	-	(2,058)	(65)	(12)	(86)	(2,221)	
年底餘額	-	17,484	66,556	10,764	11,543	1,127		107,474
年底淨額	\$ 54,411	\$ 32,473	\$ 30,143	\$ 7,638	\$ 6,342	\$ 871		\$ 131,878

十三、閒置資產

	一	○	○	年	十	二	月	三	十	一	日					
	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值	資	產	減	損	淨	額
房屋及建築	\$ 1,927		\$ 372		\$ 1,555		\$ 1,555		\$ 1,555		\$ -					

	九	十	九	年	十	二	月	三	十	一	日					
	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值	資	產	減	損	淨	額
房屋及建築	\$ 1,927		\$ 372		\$ 1,555		\$ 1,555		\$ 1,555		\$ -					

十四、無形資產

	一〇〇年度 商譽	九十九年度 商譽
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度增加	10,504	-
年底餘額	10,504	-
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	-	-
攤銷費用	-	-
年底餘額	-	-
年底淨額	<u>\$ 10,504</u>	<u>\$ -</u>

十五、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
週轉金借款：一〇〇年一一〇一 年八月底前到期，年利率 1.66%~7.87%；九十九年一一 〇〇年三月底前到期，年利率 5.10%~5.36%	\$ 74,538	\$ 98,240
遠期信用狀借款：九十九年一一 〇〇年六月底前到期，年利率 1.21%	-	5,885
	<u>\$ 74,538</u>	<u>\$ 104,125</u>

十六、應付公司債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$350,000	\$350,000
減：買回可轉換公司債	(284,600)	(100,000)
減：已轉換金額一一〇〇年度 已轉換普通股累計 11 仟股	(300)	(300)
減：應付可轉換公司債折價	(5,582)	(45,842)
減：一年內到期部分	(59,518)	(203,858)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

國內第一次無擔保可轉換公司債

漢科公司於九十六年十一月二十六日發行五年期零票面利率之國內第一次無擔保可轉換公司債 350,000 仟元，每張面額為 100 仟元，

其用途係用於充實營運資金。債權人得於發行之日起滿一個月後至到期日前十日止（除暫停過戶期間外），依轉換價格每股新臺幣 41.50 元向漢科公司請求將所持有之債券轉換為漢科公司之普通股股票，或於發行滿三年、滿四年的前三十日，要求漢科公司以債券面額加計利息補償金買回。自發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有漢科公司普通股股票在證券櫃檯買賣市場之收盤價格連續三十個營業日均達當時轉換價格之 50%，或經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10% 時，漢科公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回，漢科公司於債券到期日應按債券面額將剩餘流通在外之債券全部贖回。漢科公司依據「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換」辦法重新調整轉換價格，自一〇〇年八月二十九日為基準日起轉換價格調整為每股 22 元。截至一〇〇年十二月三十一日已轉換公司債面額計 300 仟元，轉換為普通股計 11 仟股，依法已辦理變更登記，另漢科公司於一〇〇年十二月底止共買回可轉換公司債面額 284,600 仟元，故流通在外之餘額合計為 65,100 仟元。

漢科公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將九十五年以後發行之該轉換選擇權、混合金融商品之負債與負債—公司債分離，並於一〇〇年及九十九年十二月三十一日分別認列公平價值變動列入損益之金融負債—流動 169 仟元及 46,195 仟元。

十七、長期借款

借 款 機 構	借 款 內 容	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
玉山商業銀行—抵押借款	借款總額：15,250 仟元。 借款期間：97.3.12～107.3.12。 還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。一〇〇年及九十九年十二月三十一日之利率分別為 2.11% 及 1.88%。	\$ 9,531	\$ 11,056

（接次頁）

(承前頁)

借 款 機 構	借 款 內 容	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
玉山商業銀行－抵押借款	借款總額：7,750 仟元。 借款期間：97.3.12～104.3.12。 還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。一〇〇年及九十九年十二月三十一日之利率分別為 2.11% 及 1.88%。	\$ 3,598	\$ 4,705
United Overseas Bank Limited (Wood lands Branch)－信用借款	借款總額：1,282 仟元。 借款期間：96.7.6～103.6.6。 還款辦法：九十六年七月起每月攤還本金，固定利率，每月付息。一〇〇年十二月三十一日之利率為 2.85%。	456	-
減：一年內到期長期借款		(2,815)	(2,632)
		<u>\$ 10,770</u>	<u>\$ 13,129</u>
		一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
一年內到期長期負債			
長期借款		\$ 2,815	\$ 2,632
應付公司債		59,518	203,858
		<u>\$ 62,333</u>	<u>\$206,490</u>

合併公司為長期借款而提供資產質抵押擔保情形，請詳附註二七。

十八、員工退休金

漢科公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。漢科公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 7,374 仟元及 6,830 仟元。

漢科公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。漢科公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基

金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。漢科公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 480 仟元及 426 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 49	\$ 43
利息成本	287	243
退休基金資產預期報酬	(108)	(106)
攤銷數	<u>252</u>	<u>246</u>
淨退休金成本	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 426</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>12,284</u>	<u>10,198</u>
累積給付義務	12,284	10,198
未來薪資增加之影響數	<u>3,878</u>	<u>4,146</u>
預計給付義務	16,162	14,344
退休基金資產公平價值	(5,451)	(5,367)
提撥狀況	10,711	8,977
未認列過渡性淨給付義務	(3,195)	(3,441)
未認列退休金利益	(3,071)	(1,552)
補列之應計退休金負債	<u>2,388</u>	<u>847</u>
應計退休金負債	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 4,831</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 20</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、資產負債之到期分析

合併公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收票據及帳款	\$ 436,426	\$ -	\$ 436,426
受限制銀行存款	5,142	-	5,142
工程存出保證金	-	24,284	24,284
	<u>\$ 441,568</u>	<u>\$ 24,284</u>	<u>\$ 465,852</u>
負 債			
短期借款	\$ 74,538	\$ -	\$ 74,538
應付票據及帳款	594,350	-	594,350
長期借款	2,815	10,770	13,585
應付公司債	<u>59,518</u>	<u>-</u>	<u>59,518</u>
	<u>\$ 731,221</u>	<u>\$ 10,770</u>	<u>\$ 741,991</u>
	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收票據及帳款	\$ 423,164	\$ -	\$ 423,164
受限制銀行存款	35,130	-	35,130
工程存出保證金	-	19,460	19,460
	<u>\$ 458,294</u>	<u>\$ 19,460</u>	<u>\$ 477,754</u>
負 債			
短期借款	\$ 104,125	\$ -	\$ 104,125
應付票據及帳款	864,176	-	864,176
長期借款	2,632	13,129	15,761
應付公司債	<u>203,858</u>	<u>-</u>	<u>203,858</u>
	<u>\$1,174,791</u>	<u>\$ 13,129</u>	<u>\$1,187,920</u>

二十、股東權益

股 本

漢科公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日，額定股本分別為 1,000,000 仟元及 800,000 仟元，實收股本分別為 736,606 仟元及 650,606 仟元，每股面額 10 元，全數為普通股。

漢科公司九十九年五月經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 16,000 仟股，每股發行價格為 21 元，經申報行政院金融監督管理委員會於九十九年六月一日生效，增資基準日為九十九年八月三日。

漢科公司發行之可轉換公司債，截至一〇〇年十二月三十一日累積轉換為普通股股本 110 仟元。其轉換價格超過普通股面額之溢價，列為資本公積。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依漢科公司章程規定，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：

- (一)股東紅利百分之九十；
- (二)員工紅利百分之八；
- (三)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。

漢科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。

一〇〇及九十九年度對應付員工紅利估列金額分別為 4,747 仟元及 15,191 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,187 仟元及 3,798 仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（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，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

漢科公司股東常會分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月二十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
法定盈餘公積	\$ 19,555	\$ 3,186	\$ -	\$ -
現金股利	90,048	10,000	1.39	0.16
股票股利	86,000	22,098	1.33	0.35

漢科公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月二十五日之股東常會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>	<u>現 金 紅 利</u>	<u>股 票 紅 利</u>
員工紅利	\$ 15,649	\$ -	\$ 2,853	\$ -
董監事酬勞	3,912	-	713	-

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 15,649	\$ 3,912	\$ 2,853	\$ 713
各年度財務報表認列金額	(15,191)	(3,798)	(2,351)	(588)
	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 125</u>

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為漢科公司一〇〇及九十九年度之損益。

漢科公司一〇一年三月十四日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 6,593	\$ -
現金股利	58,438	0.8
股票股利	-	-

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十八日召開之股東會決議。

有關漢科公司董事會通過擬議及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。

二一、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇〇年度 轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>613</u>	<u>-</u>	<u>613</u>

漢科公司一〇〇年一月十二日董事會決議集中交易市場買回普通股 3,500 仟股，預定買回之期間為一〇〇年一月十三日至一〇〇年三月十二日，買回區間價格為 18~31 元。截至一〇〇年十二月三十一日，累積已買回 613 仟股，金額為 15,340 仟元。

漢科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；公司買回股份不得超過已發行股份

總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積。

二二、所得稅

公 司 名 稱	有 效	稅 率
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
漢科公司	17%	17%
WHOLETECH	-	-
WHOLETECH INC.	-	-
GROUP	-	-
上海漢科公司	24%	22%
上海漢群公司	25%	25%
新加坡漢科公司	17%	17%

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 13,597	\$ 41,253
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(1,071)	(3,113)
暫時性差異	6,448	(18,501)
當期抵用之虧損扣抵	-	(757)
當期應計所得稅	18,974	18,882
遞延所得稅	(6,448)	21,821
因稅法改變產生之變動影響數	-	1,854
以前年度所得稅調整	1,527	383
所得稅費用	<u>\$ 14,053</u>	<u>\$ 42,940</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換利益	(\$ 396)	(\$ 8)
未實現兌換損失	906	143

(接 次 頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未實現存貨跌價損失	\$ 1,910	\$ 3,023
呆帳損失	6,538	3,622
其他	2,755	(1,292)
減：備抵評價金額	(5,128)	1,818
	<u>\$ 6,585</u>	<u>\$ 7,306</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
資產減損	\$ 144	\$ 165
權益法認列投資利益	9,598	2,330
退休金未實際提列數	629	551
其他	14,154	5,478
減：備抵評價金額	(14,154)	(5,322)
	<u>\$ 10,371</u>	<u>\$ 3,202</u>

漢科公司截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

漢科公司兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 66,503</u>	<u>\$ 196,176</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日漢科公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 69,729 仟元及 86,709 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.31% (預計) 及 20.57% (實際)。

依所得稅法規定，漢科公司分配屬於八十七年度(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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此漢科公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二三、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	年	度	九	十	九	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計	
用人費用									
薪資費用	\$ 85,956	\$ 61,322	\$147,278		\$ 79,812	\$ 60,096	\$139,908		
退休金	4,595	3,259	7,854		4,341	2,915	7,256		
員工保險費	8,499	4,623	13,122		7,759	4,276	12,035		
其他用人費用	<u>24,104</u>	<u>31,668</u>	<u>55,772</u>		<u>25,412</u>	<u>21,285</u>	<u>46,697</u>		
	<u>\$123,154</u>	<u>\$100,872</u>	<u>\$224,026</u>		<u>\$117,324</u>	<u>\$ 88,572</u>	<u>\$205,896</u>		
折舊費用	<u>\$ 11,150</u>	<u>\$ 3,832</u>	<u>\$ 14,982</u>		<u>\$ 9,072</u>	<u>\$ 3,688</u>	<u>\$ 12,760</u>		
攤銷費用	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 485</u>		<u>\$ 48</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 528</u>		

二四、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	合併每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
<u>一〇〇年度</u>					
合併總純益	<u>\$ 79,983</u>	<u>\$ 65,930</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之					
本期淨利	\$ 79,983	\$ 65,930	73,085	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.90</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	1,035		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈					
餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 79,983</u>	<u>\$ 65,930</u>	<u>74,120</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.89</u>
<u>九十九年度</u>					
合併總純益	<u>\$238,487</u>	<u>\$195,547</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之					
本期淨利	\$238,487	\$195,547	63,053	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 3.10</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
轉換公司債	20,480	16,998	10,184		
員工分紅	—	—	690		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈					
餘加潛在普通股之影響	<u>\$258,967</u>	<u>\$212,545</u>	<u>73,927</u>	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 2.88</u>

合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業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，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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。

合併公司一〇〇年度經考慮可轉換公司債後為反稀釋效果，故不擬將可轉換公司債列入稀釋每股盈餘計算。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整，因追溯調整，九十九年度合併稅後基本每股盈餘及稀釋，分別由 3.52 元及 3.26 元減少為 3.10 元及 2.88 元。

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 321,534	\$ 321,534	\$ 417,876	\$ 417,876
備供出售金融資產—流動	1,255	1,255	1,176	1,176
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	686	686
應收票據及帳款	436,426	436,426	423,164	423,164
其他應收款	2,686	2,686	6,159	6,159
受限制資產—流動	5,142	5,142	35,130	35,130
以成本衡量之金融資產—非流動	8,100	-	8,100	-
存出保證金	33,826	33,826	27,941	27,941
<u>負 債</u>				
短期借款	74,538	74,538	104,125	104,125
應付票據及帳款	594,350	594,350	864,176	864,176
應付費用	57,150	57,150	52,272	52,272
其他應付款項	23,571	23,571	21,491	21,491
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	169	169	46,195	46,195
長期借款（含一年內到期部分）	13,585	13,585	15,761	15,761
應付公司債（含一年內到期部分）	59,518	59,518	203,858	203,858
存入保證金	-	-	330	330

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、

其他應收款、受限制資產－流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存入保證金。

2. 備供出售金融資產－流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產－非流動為未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
5. 長期借款及應付公司債以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本項金融商品帳面價值與公平價值相當。

（三）合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年九月十九年十二月三十一日	一〇〇年九月十九年十二月三十一日	一〇〇年九月十九年十二月三十一日	一〇〇年九月十九年十二月三十一日
資 產				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 321,534	\$ 417,876
備供出售金融資產－流動	1,255	1,176	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	686
應收票據及帳款	-	-	436,426	423,164
其他應收款	-	-	2,686	6,159
受限制資產－流動	-	-	5,142	35,130
存出保證金	-	-	33,826	27,941
負 債				
短期借款	-	-	74,538	104,125
應付票據及帳款	-	-	594,350	864,176
應付費用	-	-	57,150	52,272
其他應付款項	-	-	23,571	21,491
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	169	46,195
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	13,585	15,761
應付公司債（含一年內到期部分）	-	-	59,518	203,858
存入保證金	-	-	-	330

(四) 合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 59,518 仟元及 203,858 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 317,231 仟元及 450,935 仟元，金融負債分別為 88,123 仟元及 119,886 仟元。

(五) 合併公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 563 仟元及 793 仟元，利息費用總額分別為 27,022 仟元及 25,824 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

備供出售金融資產係上市櫃之權益證券，故市場價格變動將使股票投資之公平價值隨之變動，故無法合理估計權益證券之市場風險。

2. 信用風險

信用風險係評估合併公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於合併公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動風險

合併公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 881 仟元。

二六、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
溫 永 宏	漢科公司之董事長
漢唐集成股份有限公司	漢科公司法人董事

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
江西漢唐系統集成有限公司	漢科公司法人董事之轉投資公司
United Intergrated Services Ptd Ltd.	漢科公司法人董事之轉投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	金 額 %	金 額 %
營業收入		
漢唐集成股份有限公司	\$ 404 -	\$ 6,957 -
江西漢唐系統集成有限公司	423 -	919 -
United Intergrated Services Pte Ltd.	1,629 -	- -
	<u>\$ 2,456 -</u>	<u>\$ 7,876 -</u>

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。

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
	金 額 %	金 額 %
營業成本		
江西漢唐系統集成有限公司	\$ - -	\$ 822 -

合併公司對關係人及非關係人之工程委外成本係依一般工程契約或協議條件辦理，另合併公司對關係人之付款條件與一般廠商並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定。上列營建工程成本係轉包給關係人之工程。

	一 〇 〇 年	九 十 九 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額 %	金 額 %
應收帳款		
漢唐集成股份有限公司	\$ 3,216 1	\$ 691 -
江西漢唐系統集成有限公司	3,621 1	866 -
	<u>\$ 6,837 2</u>	<u>\$ 1,557 -</u>

漢科公司於一〇〇年十二月向漢科公司董事長溫永宏先生及趙珂先生購買 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. 100%之股權，投資價款為新加坡幣 1,320 仟元，約當新台幣 30,865 仟元。

(三)董事、監察人及管理階層酬薪資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 19,658	\$ 16,508
獎金	15,986	10,842
紅利	<u>9,370</u>	<u>900</u>
	<u>\$ 45,014</u>	<u>\$ 28,250</u>

二七、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為銀行融資及工程履約保證之擔保品。

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$ 54,411	\$ 29,730
房屋及建築	22,204	19,265
受限制銀行存款	<u>5,142</u>	<u>35,130</u>
	<u>\$ 81,757</u>	<u>\$ 84,125</u>

二八、重大承諾事項及或有事項

(一)一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 116,536 仟元及 194,508 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 216,911 仟元及 225,711 仟元。

(二)一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為 247 仟元及 53,146 仟元。

(三)漢科公司承攬科冠能源科技股份有限公司（下稱科冠公司）之機電工程，雙方於九十五年八月四日簽立工程合約書，漢科公司已依約完工並經驗收完成，追加工程部分亦經科冠公司同意變更追加單暨付款同意書，惟科冠公司卻拒絕給付工程尾款及追加款計新台幣 26,706 仟元。本案經律師表示：「本案業經雙方於一〇一年二月十七日於台灣新竹地方法院達成民事和解，和解內容為科冠公司願給付漢科公司 18,000 仟元整」，漢科公司針對此案和解內容結算後，和解給付款可彌補漢科公司所投入之相關工程成本，故本年度無須

認列任何工程損失。

二九、附註揭露事項

(一)一〇〇年度重大交易事項及(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：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：附註五。
10. 被投資公司資訊：附表四。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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、期末投資帳面價值、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由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表三。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表一。

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

三十、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，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）

第四事業部（特氣供應／監控系統整合）

其他（無塵室／機電統包、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
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
第一事業部	\$1,160,634	\$1,666,832	\$ 169,845	\$ 215,385
第四事業部	131,552	86,938	28,020	9,773
其 他	<u>405,072</u>	<u>511,047</u>	(30,078)	(21,062)
繼續營業單位總額	<u>\$1,697,258</u>	<u>\$2,264,817</u>	167,787	204,096
利息收入			639	1,091
兌換（損）益			(2,163)	(372)
減損損失			(11,752)	-
呆帳轉回利益			-	110,750
金融商品評價利益			28,633	42,689
處分投資利益			-	16
其他收入			9,044	3,335
利息費用			(27,537)	(26,284)
其他支出			(13,971)	(853)
總部管理成本與董事酬勞			(70,697)	(95,981)
稅前淨利（繼續營業單位）			<u>\$ 79,983</u>	<u>\$ 238,487</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年度母子公司間重大之交易及其餘額業已銷除。

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、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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)部門資產及負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
部門資產		
第一事業部	\$ -	\$ -
第四事業部	-	-
其他	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
部門負債		
第一事業部	\$ -	\$ -
第四事業部	-	-
其他	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

依(99)基秘字第151號解釋函，於揭露應報導部門資產及部門負債之衡量金額時，若資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者時，應揭露資產及負債之衡量金額為零。

(三)其他部門資訊

	折舊與攤銷 一〇〇年度	折舊與攤銷 九十九年度	非流動資產本年度增加數 一〇〇年度	非流動資產本年度增加數 九十九年度
第一事業部	\$ 6,473	\$ 5,055	\$ -	\$ -
第四事業部	1,787	1,499	-	-
其他	<u>7,207</u>	<u>6,734</u>	-	-
	<u>\$ 15,467</u>	<u>\$ 13,288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司非流動資產本年度增加數未提供予營運決策者，故應揭露之非流動資產本年度增加數為零。

(四)主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇〇年度	九十九年度
工程收入	<u>\$1,697,258</u>	<u>\$2,264,817</u>

(五)地區別資訊：

	國	外	國	內	調 整 及 沖 銷	合	併
<u>一〇〇年度</u>							
來自母公司及合併子公司							
以外客戶之收入	\$	211,384	\$1,485,874	\$	-	\$1,697,258	
來自母公司及合併子公司							
之收入		<u>13,959</u>	<u>31,154</u>	(	<u>45,113</u>)	<u>-</u>	
收入合計	\$	<u>225,343</u>	<u>\$1,517,028</u>	(	<u>\$ 45,113</u>)	<u>\$1,697,258</u>	
部門損益	(	<u>\$ 11,544</u>)	<u>\$ 243,489</u>	\$	<u>-</u>	\$ 255,033	
營業費用						(157,943)	
營業外收入及利益						39,002	
營業外費用及損失						(56,109)	
稅前淨利						<u>\$ 79,983</u>	
少數股權淨利						<u>\$ -</u>	
可辨認資產	\$	210,805	\$1,862,956	(	\$ 5,901)	\$2,067,860	
長期投資		<u>172,008</u>	<u>8,100</u>	(	<u>172,008</u>)	<u>8,100</u>	
資產合計	\$	<u>382,813</u>	<u>\$1,871,056</u>	(	<u>\$ 177,909</u>)	<u>\$2,075,960</u>	
<u>九十九年度</u>							
來自母公司及合併子公司							
以外客戶之收入	\$	176,426	\$2,088,391	\$	-	\$2,264,817	
來自母公司及合併子公司							
之收入		<u>18,049</u>	<u>20,771</u>	(	<u>38,820</u>)	<u>-</u>	
收入合計	\$	<u>194,475</u>	<u>\$2,109,162</u>	(	<u>\$ 38,820</u>)	<u>\$2,264,817</u>	
部門損益	\$	<u>28,879</u>	<u>\$ 262,557</u>	\$	<u>-</u>	\$ 291,436	
營業費用						(183,321)	
營業外收入及利益						160,047	
營業外費用及損失						(29,675)	
稅前淨利						<u>\$ 238,487</u>	
少數股權淨利						<u>\$ -</u>	
可辨認資產	\$	279,078	\$2,324,063	(	\$ 9,254)	\$2,593,887	
長期投資		<u>71,042</u>	<u>8,100</u>	(	<u>71,042</u>)	<u>8,100</u>	
資產合計	\$	<u>350,120</u>	<u>\$2,332,163</u>	(	<u>\$ 80,296</u>)	<u>\$2,601,987</u>	

(六)主要客戶資訊

合併公司一〇〇及九十九年度合併銷貨收入占損益表上收入金額 10%以上客戶明細如下：

客 戶 名 稱	<u>一 〇 〇 年 度</u>		<u>九 十 九 年 度</u>	
	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 %	銷 貨 金 額	所 佔 比 例 %
A	\$ 320,301	19	\$ 424,823	19
B	276,205	16	260,682	12
C	257,302	15	319,287	14
D	81,472	5	330,733	15

三一、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：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,058	30.22	\$ 92,406	\$ 1,492	28.73	\$ 42,868
日圓	72,018	0.39	28,128	84,757	0.36	30,156
港幣	240	3.91	938	1,902	3.88	7,379
韓元	1,956	0.03	57	2,889	0.03	84
人民幣	634	4.80	3,044	2,009	4.69	9,416
新加坡幣	429	23.33	10,008	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	50	30.34	1,517	264	29.11	7,686
日圓	75,800	0.39	29,607	89,090	0.36	31,912
港幣	29	3.83	111	29	3.69	107

三二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- （一）金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由傅秀春副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 評估階段：(99 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)		
(1) 成立專案小組	總管理處	已完成
(2) 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部	已完成
(3) 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部	已完成
(4) 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部	已完成
(5) 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部	已完成
(6) 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部	已完成
(7) 完成內部控制應做調整之評估	稽核室	積極進行中
2. 準備階段：(100 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日)		
(1) 決定 IFRSs 會計政策	會計部	已完成
(2) 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部	已完成
3. 實施階段：(101 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日)		
(1) 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部	積極進行中
(2) 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會計部	積極進行中
(3) 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核室、資訊部	積極進行中

(二)截至一〇〇年十二月底，合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

(接次頁)

(承前頁)

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
帶薪假認列	我國一般公認會計原則下，並未對帶薪假有明確規定；轉換為 IFRSs 後，應按報導期間結束日已累積未使用之休假權利而導致之預期額外支付金額，衡量累積帶薪假之預期成本，認列相關負債準備。
精算損益	我國一般公認會計原則下，精算損益不允許直接認列於權益項下，而需採用攤銷之方式；轉換為 IFRSs 後，可將來自確定福利計劃之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，認列於其他綜合損益者應立即轉列保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。
未認列過渡性淨資產或義務	我國一般公認會計原則下，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本；轉換為 IFRSs 後，首次適用我國十八號公報產生之未認列過渡性淨給付義務應不再存在。
折 現 率	我國一般公認會計原則下，估算預計給付義務、累積給付義務、既得給付義務、服務成本與利息成本時所用之折現率，應參酌下列諸因素訂定：1. 退休基金指定保管運用機構所採用利率之長期平均數，2. 目前已存在且預期可存續至退休金給付到期日之安全性較高之固定收益投資報酬率，及 3. 向保險公司購買年金合約，由保險公司屆時支付退休金給付時，該合約之隱含利率；轉換為 IFRSs 後，退職福利義務之折現率應參考報導期間結束日高評等公司債之市場殖利率決定。若無交易興旺公司債市場時，應使用報導期間結束日政府公債市場殖利率。公司債或政府公債之幣別及到期日應與退職福利義務之幣別及預期到期日一致。

(接次頁)

(承前頁)

會 計 議 題	差 異 說 明
金融資產	我國一般公認會計原則下，投資未上市櫃公司股票以成本衡量；轉換為 IFRSs 後，權益工具應以公允價值衡量，僅在有限情況下，成本可能是公允價值之最佳估計。
因收購國外營運機構產生之商譽及公允價值調整	我國一般公認會計原則下，並無明文規定。轉換為 IFRSs 後，因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，應視為該國外營運機構之資產及負債，故應以該國外營運機構之功能性貨幣列報，並應依規定以收盤匯率換算。
功能性貨幣	我國一般公認會計原則下，功能性貨幣係指國外營運機構經營決策及收支所使用之主要貨幣。國外營運機構係指本國企業在國外營運之分公司、子公司或採權益法處理之轉投資事業。因此，在台灣之企業非屬國外營運機構，故無功能性貨幣之判斷。除此之外，功能性貨幣之判斷係綜合考量各個因素；轉換為 IFRSs 後，功能性貨幣係指企業經營所處主要經濟環境之貨幣。每一報導個體於編製財務報表時，必需決定其功能性貨幣，並以該貨幣衡量經營結果及財務狀況。企業決定其功能性貨幣時應先考量主要指標，若無法由主要指標決定功能性貨幣時，再參酌其他次要指標。 中間層控股公司，依 IAS 21.11 之規定：若企業本身為國外營運機構，其於決定功能性貨幣是否與報導個體(該企業為此報導個體之子公司、分公司、關聯企業或合資)相同時，應考量下列額外因素：國外營運機構之活動是否為報導個體活動的延伸，而不是具有極大自主權可以決定活動之進行。功能性貨幣並非原記帳貨幣，IFRS1 並無提供首次採用 IFRSs 之豁免項目，企業必須自始以功能性貨幣編製財務報表。

上表各項差異中之部分項目，可能因合併公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

- (三)合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	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 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之 背書保證金額 (註四)	累積背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係						
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	間接持有股權 100%之子公司	\$ 356,926	\$ 226,042	\$ 224,798	\$ 5,000	19%	\$ 594,876
0	漢科系統科技股份有限公司	漢群貿易(上海)有限公司	間接持有股權 100%之子公司	356,926	104,586	102,050	-	9%	594,876

註一：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報表所載淨值之百分之五十。

註二：對單一企業背書保證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。

註三：本公司一〇〇年十二月三十一日對漢科系統科技(上海)有限公司及漢群貿易(上海)有限公司之實際背書保證金額分別為 43,844 仟元及 11,600 仟元。

註四：係以銀行定期存款提供擔保。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

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)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值
漢科系統科技股份有限公司	股 票 台灣積體電路股份有限公司	-	備供出售金融資產－ 流動	17	\$ 1,255	-	\$ 1,255
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	3,900	85,875	100	85,875
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	2,000	55,181	100	55,181
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	200	30,952	100	30,952
"	竹塹投資興業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	200	2,000	1	1,450
"	雄幅科技實業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	100	1,100	5	1,029
"	聯相光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	200	5,000	-	3,266
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技（上海）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	-	85,441	100	85,441
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	2,000	55,181	100	55,181
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	-	55,181	100	55,181

註：上述有價證券於一〇〇年十二月三十一日並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制者。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司
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
民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司	交 易 對 象	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比	
漢科系統科技（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業成本 （註一）	\$ 16,629	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(\$ 1,586)	3	\$ -
		營業收入 （註二）	13,909	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	4,408	12	-
漢群貿易（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業成本 （註一）	7,273	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(1,341)	8	-

註一：營建工程成本係轉包給關係人之工程。

註二：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年度

附表四

單位：新台幣仟元

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			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	上期期末	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額			
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	\$ 49,095	3,900	100	\$ 85,875	(\$ 33,464)	(\$ 33,464)	
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弄羸華 國際廣場2號 303、305室	機電、電路及管 道工程業務	119,534	47,338	-	100	85,441	(33,690)	(33,690)	
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	31,924	2,000	100	55,181	(9,444)	(9,444)	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	60,963	31,924	2,000	100	55,181	(9,444)	(9,444)	
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限 公司	上海市普陀區光復 西路2899弄羸華 國際廣場2號306 室	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	60,963	31,924	-	100	55,181	(9,444)	(9,444)	
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	-	200	100	30,952	152	152	

註：係按被投資公司經會計師查核之一〇〇年度財務報表計算。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

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	本 期 期 初 自	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 三)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註 三)	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
				台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯	出 收	台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額				
漢科系統科技(上海)有限公司	機電、電路及管道工程業業務	美金3,900 仟元	註一	\$ 47,338	\$ 72,196	\$ -	\$119,534	100	(\$ 33,690)	\$ 85,441	\$ -
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買賣貿易業務	美金2,000 仟元	註二	31,924	29,039	-	60,963	100	(9,444)	55,181	-

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
\$ 180,497	美金6,407 仟元	\$ 713,851

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 仟美金，截止一〇〇年十二月三十一日止，已匯出投資款 3,900 仟美金。

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 仟美金，截止一〇〇年十二月三十一日止，已匯出投資款 2,000 仟美金。

註三：係按被投資公司經會計師查核之一〇〇年度財務報表計算。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇〇年度

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註一)	交易往來情形					
				科目	一〇〇年度		九十年		交易條件
					金額 (註二)	佔合併總營收或 總資產之率 比	金額 (註二)	佔合併總營收 或總資產之率 比	
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	\$ 1,586	-	\$ 8,458	-	-
	"	"	1	營業收入	16,629	1	14,556	1	-
	"	"	1	營業成本	13,909	1	14,733	1	-
	"	"	1	應付帳款	4,408	-	2,486	-	-
	"	漢群貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	1,341	-	1,478	-	-
	"	"	1	營業收入	7,273	-	3,053	-	-
	"	WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD.	1	應收帳款	9,887	-	-	-	-
	"	"	1	營業收入	7,252	-	-	-	-
1	漢科系統科技(上海)有限公司	漢群貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	2,453	-	-	-	-
	"	"	1	營業收入	50	-	-	-	-
	"	"	1	營業成本	-	-	3,317	-	-

註一：係代表母公司對子公司之交易。

註二：對母子公司間之重大交易情形，應編製合併報表時，業已沖銷之。

漢科系統科技股份有限公司



董事長：溫永宏

