

股票代號：3402



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

一〇一 年 度
年 報

中華民國一〇二年五月三十日刊印
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、蔡美貞會計師

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、 一〇二年度營業計畫概要	4
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	39
五、 更換會計師資訊	39
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	40
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形	40
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	41
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	42
肆、 募資情形	43
一、 資本及股份	43
二、 公司債辦理情形	50
三、 特別股辦理情形	52
四、 海外存託憑證辦理情形	52
五、 員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	52
六、 併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
七、 資金運用計劃執行情形	52
伍、 營運概況	53
一、 業務內容	53
二、 市場及產銷概況	61
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	67
四、 環保支出資訊	68
五、 勞資關係	68
六、 重要契約	71
陸、 財務概況	72
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表	72
二、 最近五年度財務分析	76
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告	80
四、 最近年度會計師查核報告書及財務報表	80
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	80
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	80

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	81
一、財務狀況.....	81
二、經營結果.....	81
三、現金流量.....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	82
五、最近年度轉投資分析.....	82
六、風險事項之分析評估.....	83
七、其他重要事項.....	93
捌、特別記載事項	94
一、關係企業相關資料	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	95
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.....	95
四、其他必要補充說明事項	95
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	95

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101年受歐債危機重重影響，國際金融動盪，致全球經濟走緩。國內景氣受此影響，民間消費及投資俱疲，各行各業紛紛緊縮或延後資本支出，漢科再次面臨景氣嚴苛挑戰，然而公司經營團隊全心投入，以嚴謹管控加上全體員工努力不懈，接單以能獲利為首要目標，101年度營收雖然較100年減少，但本業毛利率19%較100年的16%提升了3%，種種不利因素，漢科仍能保持營運獲利，以回饋股東的支持。

101年度漢科集團整體營運情形分析報告如下：

單位：仟元

營業收入：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡漢科	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併營收	%
101年	1,053,840		90,588		26,616		108,481		(36,683)		1,242,842	
100年	1,517,028		138,057		17,898		69,387		(45,112)		1,697,258	
營收增(減)	(463,188)	-31%	(47,469)	-34%	8,718	49%	39,094	56%	8,429	-19%	(454,416)	-27%

營業利益：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡漢科	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
101年	76,541		(14,498)		(7,791)		19,390		364		74,006	
100年	122,409		(19,135)		(6,913)		161		(11,184)		85,338	
損益增(減)	(45,868)	-37%	4,637	-24%	(878)	13%	19,229	11943%	11,548	-103%	(11,332)	-13%

稅前純益：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡漢科	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
101年	85,069		(12,299)		(7,962)		19,275		6,075		90,158	
100年	79,983		(33,464)		(9,444)		152		42,756		79,983	
損益增(減)	5,086	6%	21,165	-63%	1,482	-16%	19,123	12581%	(36,681)	-86%	10,175	13%

101年稅前盈餘稀釋後每股為1.18元，100年稅前盈餘稀釋後每股為1.08元。

主要原因：在於總公司及孫公司對渝德貨款收回呆帳準備予以迴轉為利益，並積極催收各項帳款以降低呆帳準備。上海之孫公司101年度仍為虧損，而另有子公司新加坡漢科挹注營運利益，致轉投資損益近兩平，總公司101年度整體稅前純益較100年有所增加。

稅後淨利：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡漢科	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
101年	68,885		(12,299)		(7,962)		14,186		6,075		68,885	
100年	65,930		(33,464)		(9,444)		152		42,756		65,930	
損益增(減)	2,955	4%	21,165	-63%	1,482	-16%	14,034	9233%	(36,681)	-86%	2,955	4%

101年度稅後盈餘稀釋後每股為0.96元，100年度稅後盈餘稀釋後每股為0.89元。

展望未來新的一年，在業務市場方面，漢科持續既有市場並期能開發新型產品業務，以擴大市場範圍，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，持續與客戶共同成長，與股東共享經營成果，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) 101 年營業計畫實施成果

年 度 項 目	一〇一年度	一〇〇年度	增（減） 金額	變動比例（%）
營業收入	\$1,053,840	\$1,517,028	\$ (463,188)	(30.53%)
營業成本	848,323	1,273,539	(425,216)	(33.39%)
營業毛利	205,517	243,489	(37,972)	(15.59%)
營業費用	128,976	121,080	7,896	6.52%
營業利益	76,541	122,409	(45,868)	(37.47%)
稅前淨利	85,069	79,983	5,086	6.36%

(二) 預算執行情形：101 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		101 年度	100 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		1,053,840	1,517,028	(30.53%)
	營業毛利		205,517	243,489	(15.59%)
	稅後淨利		68,885	65,930	4.48%
獲利能 力分析	資產報酬率(%)		4.12	4.04	1.98%
	股東權益報酬率(%)		5.87	5.48	7.12%
	佔實收資本 比率 (%)	營業利益	10.39	16.69	(37.75%)
		稅前純益	11.55	10.86	6.35%
	純益率(%)		6.54	4.35	50.34%
	每股盈餘(元)(註)		0.96	0.90	6.67%

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。

本公司自成立第四事業部投入研究設備後成績顯著，期間研發之設備陸續通過國內外認證，近幾年本公司亦持續投入研發經費，研發領域跨足太陽能及 LED 製成供應設備領域。多年來本公司強調自主研發、監造，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。此外，為因應政府及各廠商對於”設備本土化”及”環保節能”之政策及方向，本公司於 100 年成立第五事業部，致力開發製程廢氣處理設備(Local Scrubber)，自主研發、設計、製造與銷售。

101 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。
- (4) 101 年度本公司德國知名原料商合作開發太陽能製程設備，並成功運用於實際生產，且產品良好。
- (5) 成功開發設備不斷氣系統，並獲得知名企業認可，成功安裝於 TSMC 12” Fab。
- (6) 本公司團隊自行研發切管機，為半導體界創新工法，並實際投入生產使用，亦於專利申請中。
- (7) 開發適用於 LED, 太陽能及半導體各製程使用之廢氣處理機。完成：
 - ① 水洗式廢氣處理機 Wet Type Local Scrubber
 - ② 高溫氧化廢氣處理機 Thermal –Wet Type Local Scrubber
 - ③ 水洗-高溫-水洗式廢氣處理機 Wet-Thermal –Wet Type Local Scrubber
並通過 SEMI S2 高科技設備安全基準之符合性評估。
 - ④ 開發氣瓶櫃配套用吸附式廢氣處理機 (Dry type Vent Scrubber), 並獲客戶採用。
 - ⑤ 針對特殊氣種要求，完成兩型客製化廢氣處理機開發，並獲客戶採用。

102 年度計畫研發項目：

- (1) 針對現有設備提升安全效能，並預計取得國際 CE 認證。
- (2) 投入研發新製程氣瓶櫃，並取得 Semi S2 2013 年認證核准。
- (3) MO Vapor Central Delivery System 供應系統領域發展，與國際知名公司合作開發，加入 LED 設備供應鏈，為國內第一家有能力生產之企業。
- (4) 持續加強本公司氣體供應系統，並且針對研發之手動供應器申請專利。
- (5) 各式客製化廢氣處理機。
- (6) 高效 PFC 廢氣處理機。
- (7) 各式 Local Scrubber 相關產品開發，持續研發以達到客戶對新製程的要求。
- (8) 開發「專案管理系統」，協助企業內協同合作工作管理。
- (9) 研發「響應式 HTML5 內容管理系統」，加速開發跨平台的網頁應用系統。
- (10) 研發「開放式紅利系統」，用以整合企業內或跨公司間電子商務及實體通路之紅利互通。

二、一〇二年度營業計畫概要

(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

101 年受歐債危機重重影響，國際金融動盪，致全球經濟走緩，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 102 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務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：

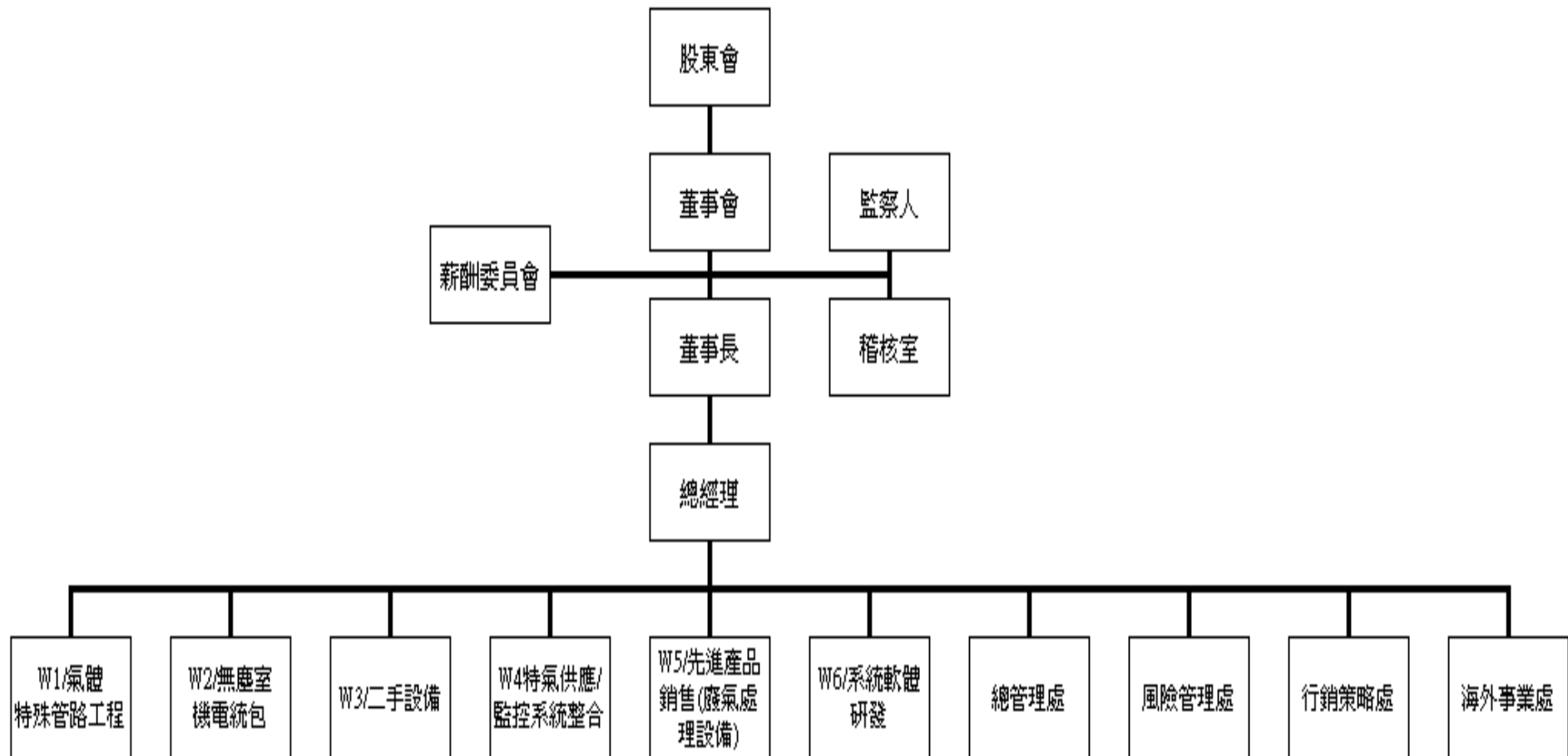
日 期	重 要 記 事
民國 79 年 8 月	原名為漢科工程股份有限公司，專注管路工程施工，實收資本額為 1,200 萬元。
民國 80~85 年	1. 與日商合作，承接南亞、旺宏、力晶 …等大廠氣體管路工程。 2. 獨立承接竹科各廠連工帶料氣體管路工程。
民國 86~87 年	1. 與國內外氣體廠商策略聯盟及分工，客戶供應設備及材料，漢科負責設計施工及測試。 2. 陸續取得台積電、聯電、華邦、旺宏、南亞等大廠二次配管主承攬商資格。
民國 88 年	1. 九二一後協同客戶災後搶修工作，應變配合能力深獲客戶嘉獎。 2. 承接南亞科技二廠新建工程，包括 Bulk Gas、Specialty Gas 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

102 年 4 月 30 日

部門別	業 務 職 掌
總經理室 (含業務行銷策略處)	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。
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	負責公司財務會計及資材、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、股票相關事宜與簽證、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。 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

部門別	業 務 職 掌
	(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、dry pump。 2. 半導體/光電產業二手設備買賣、改造、翻新等服務(包含 6 吋機台、8 吋機台)。 3. 提供半導體/光電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	半導體/光電產業之廢氣處理機的製造與銷售。
W6 系統軟體研發事業部	1. 系統軟體技術創新研究(電子商務、雲端技術、網路安全)。 2. 規劃開發專案管理系統。 3. 規劃開發工程表單管理系統。 4. 規劃開發料單管理系統。 5. 規劃開發網頁內容開發管理平台。
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

102 年 4 月 30 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 北京漢和唐醫療器械有限公司董事長 漢太投資(股)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

102 年 4 月 18 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 %
	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金 2.52 %
	中慶投資股份有限公司 1.76 %
	陳柏辰 1.53 %
	陳朝水 1.52 %
	宋學仁 1.27 %
	復國工程有限公司 1.12 %
	匯豐銀行託管維斯登翠新興市場小資本基金 0.93 %

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為法人者其主要股東

102年4月18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

102年4月30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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總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、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。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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：

102 年 4 月 30 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 總經理	黃文杰	88.03.08	39,686	0.05	—	—	—	—	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	—	—	13,000	0.02	—	—	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	無	—	—	—	—
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	67,421	0.09	—	—	—	—	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

102 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)		取得限制員工權利新股股數(I)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	溫永宏	0	0	0	0	926	926	101	101	1.49%	1.49%	19,917	25,503	108	108	473	0	473	0	0	0	0	0	0	31.25%	39.36%	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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
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)	-		-	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-		溫永宏、謝清泉	
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：

102 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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	楊維成	0	0	463	463	61	61	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	財務報告內所有公司 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

102 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		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長	溫永宏	13,287	20,150	587	587	18,403	19,753	1,219	0	1,219	0	48.63%	60.55%	0	0	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	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	何正文	何正文
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	傅秀春、黃文杰、范文生、張惠忠	傅秀春、黃文杰、范文生、張惠忠
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	溫永宏、謝清泉	溫永宏、謝清泉
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：

102 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	1,560	1,560	2.27%
	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	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	100 年度		101 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	65,930	65,930	68,885	68,885
董事酬金所佔比例	1.48%	1.48%	1.49%	1.49%
監察人酬金所佔比例	0.76%	0.76%	0.76%	0.76%
總經理及副總經理酬 金所佔比例	43.72%	48.28%	48.63%	60.55%

- 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 5 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	5	0	100%	-
董事	謝清泉	5	0	100%	-
董事	漢唐集成(股)公司 (代表人陳柏辰)	5	0	100%	-
獨立董事	曹典章	5	0	100%	-
獨立董事	池新明	4	1	80%	-
監察人	楊維成	5	0	100%	-
監察人	曾光榮	4	0	80%	-
監察人	王世一	4	1	80%	-

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 5 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	100%	-
監察人	曾光榮	4	80%	-
監察人	王世一	4	80%	-

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，並設置英文網站，同時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。102年組成員工服務委員會，提供員工各項貼心服務及生活貼心資訊。 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	101/08/24	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	謝清泉	99/06/25	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
			101/08/24	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	池新明	99/06/22	101/10/08	證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3	是
監察人	楊維成	99/06/25	101/10/08	證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	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。							

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
	(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，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，以確保及時回覆客戶之需求。 (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。 2. 除了品質保證外，本公司以提高客戶滿意度為目標，歷年來多次獲得客戶感謝狀、績優獎項等： (1)99 年榮獲太極能源頒發優良工安獎狀壹只。 (2)100 年獲台積電頒發優良廠商獎狀，100 年第三季再獲台積電先進封裝廠優良承攬商獎，對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。 (3)101 年獲業主旺宏頒發 100 年度優良承攬商獎。 101 年度榮獲台積電各廠頒發各季優良廠商獎、績優廠商獎、優良工安人員獎，101 年 9 月又以本公司同仁即時主動通報，避免全廠疏散危機，再獲肯定頒發獎狀表揚。獎勵本公司團隊努力與合作，11 月台積電業主再次肯定，獲頒優良傑出廠商獎狀。12 月更獲頒全廠年度績優廠商獎座。 101 年 10 月本公司設計團隊於系統設計規劃期間分工合作履獲業主讚賞，榮獲聯電業主發文感謝。 其餘如業主賽孚思頒發優良廠商獎座、友達頒發協助異常通報感謝獎狀等。 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，薪酬委員會組織章程請參考本公司網站。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註3)
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	曹典章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	池新明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其他	楊台寧	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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，得不受該辦法第八條第一項有關召開會議次數之規定；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。

薪資報酬委員會運作情形資訊

A、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

B、本屆委員任期：100年11月11日至102年6月24日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	曹典章	2	0	100%	-
委員	池新明	2	0	100%	-
委員	楊台寧	2	0	100%	-

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 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。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，以充分保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，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落實辦理。 (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) 本公司建置完善PMS系統，所有重大事件公告除紙本公司傳簽確認外，皆可於PMS系統查詢所有公告事宜。各部門每週開週會，透過會議溝通與宣導推動公司政策，員工可完全了解對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 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。 (五) 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。	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
(六) 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。	(六) 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，贊助社區中秋節晚會活動，以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。	
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， (1)協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會。 (2)每年社區土地公廟敬神捐獻，參與社區發展協會認養公共環境維護之活動，贊助中秋佳節聯歡晚會禮券，增進社區聯繫與連絡鄰里里民感情，敦親睦鄰。 (3)積極協助弱勢團體，101委財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會印製年曆，每年皆獲財團法人喜憨兒社會福利基金會頒發		

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
	熱心公益感謝狀。 (4)本公司不定期協助新竹市政府市政工作之推動，貢獻良多，獲頒「熱心公益」多項獎盃以茲表揚。於100年4月贊助新竹市政府「新竹世博台灣館籌備處」100萬元協助建置世博台灣館。101年捐贈10萬元協助辦理竹市101年「風城有愛.少年好YOUNG」夏令營活動對青少年預防犯罪工作大力支持貢獻良多，獲頒「新竹市政府感謝狀」。本公司每年持續捐贈警察之友會及義警訓練經費，101年本公司董事長獲新竹市警察局少年隊敦聘為新竹市警察局少年隊少年導志工顧問團顧問。 (5)101年配合新竹市政府工商及服務業普查，本公司悉心查填各項問項，支持普查業務，堪為業界表率，獲新竹市政府頒獎座。 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速，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。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一)本公司在員工手冊中明確揭示宣告「誠信、創新、分享」的公司經營理念，誠信立業、正派經營，不論是對客戶、對社會、對協力廠商、對同仁彼此皆秉持誠意、信用、篤實、守法的態度，建立良好的企業形象。惟公司仍遵守法令之規定，積極落實誠信經營。 (二)本公司雖尚未訂定明示防範不誠信行為方案，惟公司透過「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「工作規則」，規範董事、監察人、經理人及員工在公司服務期間之行為，以達成員工成長及公司進步兩者雙贏之結果，引導公司朝向卓越水準之方向發展。 (三)本公司於「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「工作規則」中明確訂定禁止提供或收受不當利益及相關處理程序。	尚無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一)本公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分了解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入商業契約中。目前對於發包的承攬商都與其簽有「承攬商道德規範承諾書」。 (二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。 (三)本公司董事會議事辦法中載明董事對於會議事項，與其自身或其他表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。 (四)本公司均依照會計制度、內部控制制度運作，稽核人員均定期查核會計制度、內部控制制度運作情形，並向董事會報告。	尚無重大差異。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	(一)本公司已於「工作規則」明訂懲戒制度，並向全體同仁公告周知。 (二)制定”員工意見專用信箱”提供適當陳述管道，亦在採購憑單備註:本公司謹秉持誠信、互惠、公平競爭交易平台，謝絕禮金、禮品。並註明稽核室專線。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。	(一)本公司將積極研議揭露誠信經營相關資訊	惟如有法令或實際必要之考量時，爰依「上市上櫃公司誠信經

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(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放置公司網站等)。	情形。 (二)本公司將積極研議揭露誠信經營相關資訊情形。	營守則」及相關法令辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖尚未訂定明示防範不誠信行為方案，惟公司透過「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「工作規則」，規範董事、監察人、經理人及員工在公司服務期間之行為，以達成員工成長及公司進步兩者雙贏之結果，引導公司朝向卓越水準之方向發展。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司與客戶間均有指定專人做為經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。本公司亦隨時注意誠信經營相關法規，據以檢討改進本公司之相關作業規範，提升本公司誠信經營之成效。		

(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	101/08/24	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
總經理	謝清泉	100/07/26	企業採用IFRSs負責人宣導會	3
		101/08/24	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	
副總經理	傅秀春	101/11/20	企業進行「節約成本」之常見實務作法、財務影響及成效評估	3
		101/11/20	企業經營所面臨的「環境保護」(發展永續環境)議題-法律責任與實務案例解析	3
		101/11/21	大陸「移轉訂價」查核實務案例、「營業稅改徵增值稅」最新發展及台商企業之因應對策	3
		101/11/21	企業於2013年正式提交IFRS財務報表實務議題與因應對策	3
		101/12/10	財報編製相關國際會計準則	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 96 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、101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
101.06.18	承認事項： 1. 本公司100年度營業報告書及財務報表，提請承認案。 2. 100年度盈餘分配案，提請承認案。 討論事項： 1. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，提請討論案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

2、101年度及截至102年5月7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
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	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

		「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。 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。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
101.07.25	第四屆第十四次董事會	1. 本公司101年上半年度財務報表，謹提請 承認。 2. 修正本公司第三次買回庫藏股執行期間為101年5月17日至7月15日。 3. 董事會調整100年度盈餘分派案現金股利之發放比率討論案。 4. 擬訂定100年度盈餘分配除息基準日及相關事宜，謹請公決。 5. 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。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
101.12.26	第四屆第十五次董事會	1. 薪資報酬委員會第二次會議決議建議事項，提請討論。 2. 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。 3. 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，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。

		4. 本公司之子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE LTD(中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)，因業務需要短期週轉資金，擬由母公司對銀行背書保證，向玉山銀行申請融資額度。依背書保證作業程序，提請 董事會承認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。 5. 102 年度內部稽核計劃，提請 討論。 6. 修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案，提請討論。 7. 修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請討論。 8. 修正本公司「背書保證作業程序」部份條文案，提請討論。 9. 本公司因應採用 IFRS，擬修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度，及各管理辦法，提請 討論。 10. 修訂本公司內部控制制度之「資訊循環」，提請 討論。 11. 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。	
102.03.26	第四屆第十六次董事會	1. 本公司 101 年度營業報告書及決算表冊，提請 審議案。 2. 本公司 102 年度目標預算，提請 討論案。 3. 採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額報告案。 4. 101 年度盈餘分派案，提請 討論案。 5. 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。 6. 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。 7. 討論本公司薪資報酬委員會審議之 101 年度董、監事酬勞及員工紅利分配案，提請 核議。 8. 討論本公司薪資報酬委員會審議之 101 年度經理人中秋暨年終績效獎金案，提請核議。 9. 本公司 101 年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。 10. 董事、監察人改選案，提請 討論。 11. 獨立董事提名案，提請 討論。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

		12. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。 13. 擬修訂本公司章程，提請 討論案。 14. 擬訂 102 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、提名期間，謹提請 討論公決。	
102.05.07	第四屆第十七次董事會	1. 本公司 102 年第一季財務報表，謹提請承認。 2. 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，因應實際申請狀況修正。 3. 本公司之子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE LTD(中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)，因業務需要短期週轉資金，擬由母公司對銀行背書保證，向玉山銀行申請融資額度。依銀行實際核貸金額重新提案，依背書保證作業程序，提請 董事會承認，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。

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無	無	無	無	無

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	蔡美貞	101 年度	

金額單位：新臺幣仟元

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	2,850	545	3,395
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：新臺幣仟元

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 蔡美貞	2,850	0	0	0	545	545	101 年度	IFRS 輔導費及預先查核揭露費

- （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	自一〇一一年度起		
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	會計師	委任人
	情 況		
	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	100年度出具無保留意見之查核報告書。 101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、蔡美貞會計師
委任之日	自一〇一一年度起
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	101 年度		102 年度截至04月30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	-	260,000	-	-
董事兼 總經理	謝清泉	-	-	-	-
董 事	漢唐集成股份有限公司 (代表人：陳柏辰)	-	-	-	-
董事	曹典章	-	-	-	-
董事	池新明	-	-	-	-
監察人	楊維成	-	-	-	-
監察人	曾光榮	-	-	-	-
監察人	王世一	-	-	-	-
副總經理	傅秀春	(4,000)	-	-	-
副總經理	張惠忠	(20,000)	-	-	-
副總經理	黃文杰	(62,000)	-	-	-
副總經理	何正文	-	-	-	-
副總經理	范文生	-	-	-	-
協理	蔡孟修	-	-	-	-
協理	郭子新	8,000	-	-	-
協理	陳進興	-	-	-	-
協理	邱昭勛	-	-	-	-

(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%	-	-	-	-	-	-	-
漢科系統科技股份有限公司	3,407,000	4.63%	-	-	-	-	-	-	-
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	713,364	0.97%	-	-	-	-	-	-	-
曾光榮	631,248	0.86%	-	-	-	-	-	-	-
劉春霖	615,376	0.84%	-	-	-	-	-	-	-
賴秀英	470,698	0.64%	-	-	-	-	-	-	-
謝榮勳	470,048	0.64%	-	-	-	-	-	-	-

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

102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

102 年 04 月 30 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

102 年 04 月 30 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

102 年 04 月 30 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	6,270	6	6,293
持有股數(股)	0	0	14,916,641	58,731,190	12,861	73,660,692
持股比例(%)	0	0	20.25%	79.73%	0.02%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

102 年 04 月 30 日

持股分級(股)	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,107	383,663	0.52%
1,000 至 5,000	2,468	5,679,924	7.71%
5,001 至 10,000	710	5,153,109	7.00%
10,001 至 15,000	318	3,843,357	5.22%
15,001 至 20,000	131	2,355,146	3.20%
20,001 至 30,000	186	4,580,447	6.22%

30,001 至 50,000	162	6,260,133	8.50%
50,001 至 100,000	118	7,964,225	10.81%
100,001 至 200,000	65	8,870,153	12.04%
200,001 至 400,000	14	3,550,471	4.82%
400,001 至 600,000	5	2,273,316	3.09%
600,001 至 800,000	3	1,959,988	2.66%
800,001 至 1,000,000	2	1,831,890	2.48%
1,000,001 以上	4	18,954,870	25.73%
合 計	6,293	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：

102 年 4 月 30 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%
漢科系統科技股份有限公司	3,407,000	4.63%
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	713,364	0.97%
曾光榮	631,248	0.86%
劉春霖	615,376	0.84%
賴秀英	470,698	0.64%
謝榮勳	470,048	0.64%
合 計	23,687,494	32.17%

(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

年 度		100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高	29.00	17.85	13.25
	最 低	11.80	11.55	12.15
	平 均	24.02	14.45	12.45
每股淨值 (註2)	分 配 前	16.28	16.21	16.47
	分 配 後	15.48	股東會尚未決議	-
每股加權平均股數(仟股)		73,085	71,385	70,254
每股盈餘	每 股 盈 餘(註3)	0.90	0.96	0.14

每股股利	現金股利		0.80	0.89	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
	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)		26.69	15.05	88.93
	本利比(註6)		30.03	16.24	-
	現金股利殖利率(註7)		3.33%	6.16%	-

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。（102 年第一季為採用 IFRSs 編製之合併報告）。

（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：

股東紅利百分之九十；

員工紅利百分之八；

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101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1,242,033元以及4,968,145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 101 年度之稅後純益 68,884,809 元，本公司已於 102 年 3 月 26 日董事會擬議 101 年度之盈餘分配案，尚待 102 年 6 月 28 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		1,471,458
加：101 年度稅後淨利	68,884,809	
減：提列法定盈餘公積	6,888,481	
可供分配盈餘		63,467,786
分配項目：		
股東紅利-股票(每股 0 元)		0
股東紅利-現金(每股 0.89 元)		62,525,786
期末未分配盈餘		942,000
附註：		
1. 員工紅利 5,557,848 元，全數以現金發放。		
2. 董監事酬勞 1,389,462 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	102 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 0.89 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 102 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101年度可分配盈餘中提撥新台幣62,525,786以為股東紅利(現金股利每股配發0.89元)；並以現金發放董事、監察人酬勞新台幣1,389,462元及員工紅利5,557,848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101年度財務報告認列之員工分紅新台幣4,968,145元及董監酬勞新台幣1,242,033元之差異分別為589,703元及147,429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102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102年3月26日董事會擬議101年度之盈餘分配案，尚待102年6月28日股東常會予以決議通過。

- A. 本公司101年度之稅後純益68,884,809元，101年度可供分配盈餘70,356,267元，除依公司法提列法定公積6,888,481元，尚餘63,467,786元，依本公司章程之規定，擬具本公司101年度盈餘分配表，可供分配盈餘63,467,786元、股東紅利62,525,786元，其中現金股東股利擬每股配發0.89元。盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

	金額	
	小計	合計
期初餘額		1,471,458
加：本年度可供分配盈餘		
本年度稅後淨利	68,884,809	
可供101年分配盈餘		70,356,267
減：		
提列法定盈餘公積(10%)	6,888,481	
可完全分配盈餘		63,467,786
分配項目：		
股東紅利—現金(每股0.89元)	62,525,786	

股東紅利—股票(每股 0 元)	0	
分配小計		62,525,786
期末未分配盈餘(保留盈餘)		942,000

B. 本公司 101 年度盈餘分配議案業經 102.03.26 董事會通過，配發員工紅利 5,557,848 元，董事、監察人酬勞 1,389,462 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 101 年度財務報告認列之員工分紅新台幣 4,968,145 元及董監酬勞新台幣 1,242,033 元之差異分別為 589,703 元及 147,429 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 102 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 101 年度可分配盈餘中提撥新台幣 62,525,786 元以為股東紅利(現金股利每股配發 0.89 元)；並以現金發放董事、監察人酬勞新台幣 1,389,462 元及員工紅利 5,557,848 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 0.96 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 100 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)	5,194,503	4,746,603	447,900	會計估計差異	調整 101 年度損益
董事、監察人酬勞-現金(元)	1,298,626	1,186,650	111,976	會計估計差異	調整 101 年度損益

(九)公司買回本公司股份情形：

102 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 二 次 (期)	第 三 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	100/01/17 - 100/03/11	101/05/17-101/07/15
買 回 區 間 價 格	18 元至 31 元	9 元至 19 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 613,000 股	普通股 2,794,000 股
已 買 回 股 份 金 額	15,340,142 元	38,225,209 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	613,000 股	3,407,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.83%	4.63%

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：本公司發行之九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債已於101/11/26到期並清償完畢。

公司債辦理情形

102 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 0 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：

本公司發行之九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債已於101/11/26到期並清償完畢。

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	100 年度	101 年度 (註 1)	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日
	目			
轉債市價 公司	最 高	118.95	-	註 2
	最 低	104.55	-	註 2
	平 均	110.14	-	註 2
轉 換 價 格		22.0 元	20.6 元	註 2

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	註 2
履行轉換義務方式	發行新股	發行新股	註 2

註 1：101 年度無成交資訊。

註 2：本公司發行之九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債已於 101/11/26 到期並清償完畢。

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、限制員工權利新股辦理情形：無

六、併購(包括合併、收購及分割)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 無塵室及機電工程之設計、規劃與施工。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產 品 名 稱	101 年度銷售金額	佔 營 業 額 比 率
製程管路工程設計施工	623,092	59.13%
無塵室及機電統包	337,550	32.03%
二手機台買賣及維修	18,417	1.75%
特殊氣體氣瓶櫃及尾氣處理機	74,781	7.09%
合計	1,053,840	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 無塵室及機電統包

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、太陽能、醫院、辦公大樓、商場、節能及生技製藥等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 特殊氣體氣瓶櫃及尾氣處理機

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，半導體/光電產業之尾氣處理機的製造與銷售。

(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、廢水及製程冷卻工程、排氣、供酸、無塵室及機電消防工程能力，並朝向上整合整廠設計以及向下完成整廠製程及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、台商回流及日商之投資亦不斷增加。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，以下就各相關產業之現況作一說明：

① IC晶圓廠

市場研究暨顧問機構Gartner於2012年3月預估2013年全球半導體製造設備支出將重回雙數成長，可達430億美元，較2012年成長10.5%(參考下表一)；2012年全球半導體資本設備支出達609億美元，較2011年的658億美元，下滑7.3%，預期在2013年將成長3.5%。

2013年台積電預估設備支出100億美金，聯電預估設備支出40億美金。

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
半導體產業營收成長率	1.6%	4.0%	9.4%	4.5%	6.7%	7.2%
半導體資本設備支出	65,754.4	60,937.4	63,042.4	66,863.6	62,540.2	67,894.4
成長率	16.3%	-7.3%	3.5%	6.1%	-6.5%	8.6%
資本設備支出	44,041.6	38,926.6	43,030.4	46,293.1	42,862.6	46,474.4
成長率	8.4%	-11.6%	10.5%	7.6%	-7.4%	8.4%
晶圓廠設備	35,822.4	31,289.5	33,487.0	37,100.0	34,090.8	36,542.5
成長率	13.3%	-12.7%	7.0%	10.8%	-8.1%	7.2%
晶圓階段封裝測試設備	1,472.7	1,404.9	1,893.7	4,305.4	2,214.0	2,646.9
成長率	17.2%	-4.6%	34.8%	-9.7%	8.8%	19.6%
晶粒階段封裝測試設備	4,311.9	3,997.3	4,766.1	2,853.6	3,859.5	4,004.4
成長率	-12.0%	-7.3%	19.2%	-1.0%	-10.4%	3.8%
自動測試設備	2,434.5	2,234.8	2,883.6	2,853.6	2,698.3	3,280.6
成長率	-14.9%	-8.2%	29.0%	-1.0%	-5.4%	21.6%
其他支出	21,712.8	22,010.8	20,012.0	20,570.5	19,677.6	21,420.0
成長率	36.7%	1.4%	-9.1%	2.8%	-4.3%	8.9%

2011年~2016年全球半導體資本設備支出預測 (單位: 百萬美元)

(來源: Gartner, 2012年3月)

② DRAM廠

茂德因財務問題而正式退出市場外，爾必達與瑞晶率先於2012年8月啟動減產，力晶也於2012年9月起調整P3廠的總投片量，而南科與華亞科亦正式宣佈於2012年10月起減產20%。台塑集團旗下南科及華亞科為求止血，台塑4大公司決議，再透過私募現增注資南科近109億元，並協助華亞科取得100億元聯貸，持續導入30奈米製程力挺DRAM事業。

華亞科也決定產能不再給南科，全數產能都分配給美光，華亞科預定在2013年底或2014年初，全面退出標準型DRAM；美光等於取得華亞科產能主導權；南科除轉進利基型記憶體外，不排除爭食12吋晶圓代工商機。

Figure-1 2012年第三季全球 DRAM 廠自有品牌內存營收排名

單位: 百萬美元

排名	公司	Revenue			Market Share	
		3Q12	2Q12	QoQ	3Q12	2Q12
1	Samsung	2,627	2,776	-5.4%	40.9%	39.5%
2	SK Hynix	1,498	1,713	-12.6%	23.3%	24.4%
3	Elpida	870	908	-4.3%	13.5%	12.9%
4	Micron	796	875	-9.0%	12.4%	12.5%
5	Nanya	220	341	-35.6%	3.4%	4.9%
6	Winbond	126	131	-3.8%	2.0%	1.9%
7	Powerchip	80	81	-0.6%	1.3%	1.2%
8	ProMOS	39	38	3.9%	0.6%	0.5%
	Others	173	159	8.7%	2.7%	2.3%
	Total	6,429	7,023	-8.5%	100.0%	100.0%

备注: 1 美元兌換 1,133 韓圓; 1 美元兌換 78.60 日圓; 1 美元兌換 29.81 台幣

Source: DRAMeXchange, Nov., 2012

③ 面板廠

2013年面板廠製造設備支出金額將大幅增加。NPD DisplaySearch預估，2012年面板廠設備支出金額約僅38億美元，為歷年來最低紀錄。不過，因應市場對更高解析度顯示器與有機發光二極體(OLED)顯示器需求增溫，面板廠已大舉擴充低溫多晶矽(LTPS)背板產線，因此2013年面板廠設備支出將可激增至近83億美元，年增率高達121%。

2012年友達因反托拉斯案及奇美虧損，2013年暫無新建擴廠計劃，AMOLED目前台灣也暫無新建擴廠消息。



④ 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來看，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。

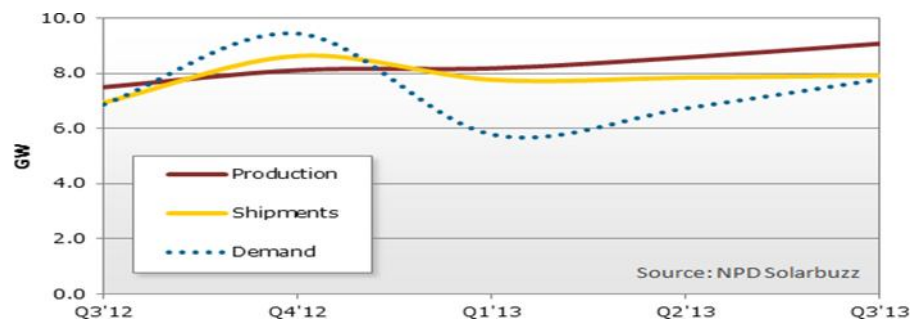
OLED市場主要動力是來自於顯示器應用（例如：智慧型手機），但是未來將有一個即將爆發的市場，那就是OLED照明。假如OLED面板廠商願意做某方面犧牲的話，未來OLED將能利用設計與效率優勢而進入照明市場，需至2014年開始開始成長，2013年仍維持良率改善需求LED需求在2013年於平板電腦之背光產值將比起2012年成長20%以上。





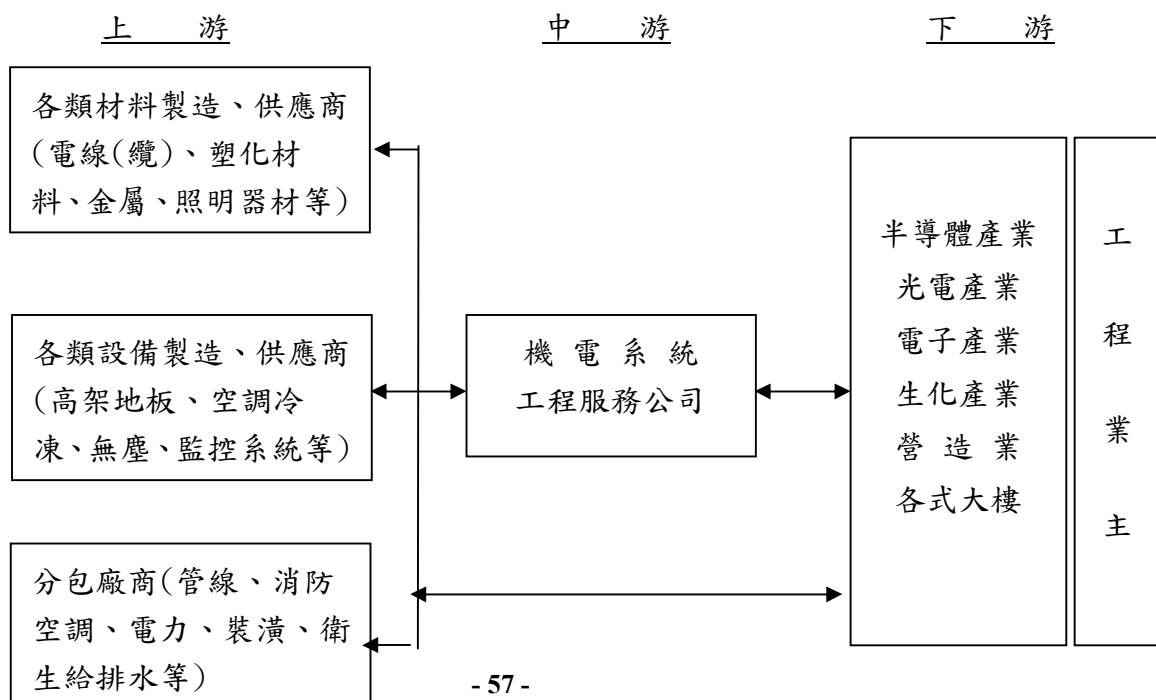
OLED照明市場產值預估

SOLAR廠:受到歐債危機、新興經濟體通貨膨脹等大環境衝擊，導致金融體系信心不足，進而影響太陽光電需求，更進而爆發太陽能產能過剩問題，造成業者之間的惡性競爭，為了變現、降價拋售，打亂整個市場價格。



(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、亞翔、同開，以及上櫃之聖暉與擎邦。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	101 年度	102 年度第一季(註)
研發費用	8,957	1,963
營業收入	1,053,840	240,927
占營業總額比例	0.85%	0.81%

註：102 年第一季為採用 IFRSs 編製之合併報告。

(3) 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 鋼氫氣供應系統	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

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

③ 工程及營運管理

- A. 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。
- B. 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

- A. 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。
- B. 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

- A. 結合關係企業營運資源，共同擴展公司市場佔有率。
- B. 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	100 年度		101 年度		102 年度第一季(註)	
	金額	所佔比例	金額	所佔比例	金額	所佔比例
內銷	1,431,104	94.34 %	974,862	92.51 %	169,816	70.48%
國外	85,924	5.66 %	78,978	7.49 %	71,111	29.52%
合計	1,517,028	100.00 %	1,053,840	100.00 %	240,927	100.00%

註：102年第一季為採用IFRSs編製之合併報告。

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、正達光電、永光化學、台灣賽孚思、台灣帝歐希、乾坤科技及明興光電等中小型無塵室與機電之統包工程，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，將衍生機電系統工程之市場商機。

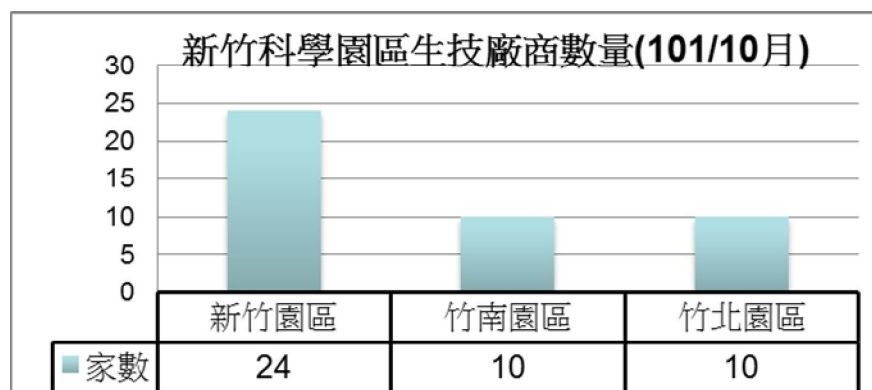
B. 光電產業

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。

C. 生技產業

目前國內合格之 GMP 藥廠共計 157 家，通過 PIC/S GMP 審查家數為 31 家。所有藥廠需於 103 年底前，改善以符合 PIC/S GMP 規範。根據製藥公會估計，製藥廠欲達到 PIC/S GMP 的要求，平均需花費 3,000~5,000 萬元台幣，才能符合「現代」藥品優良製造規範。此改善費用預估有 40 億元市場。又新竹科學園區，目前有關生技產業廠商進駐家數為 44 家。竹北生醫園區，於 100 年 5 月 18 日宣布啟動，已通過審議預計進駐有百丹特生醫、暉正生技、竟天生技園區分公司、國璽韓細胞園區分公司、紅墊醫學、聯合骨科器材、台灣先進手術醫材、應用耐米醫材科技、台灣旭芝生技、錫安生技等十家廠商，初期總投資額達 16.85 億元。竹科生技產業營業額逐年提升，將帶動新的投資契機。醫療器材商機，台灣具優勢之電子資通大廠，如台達電、鴻海、廣達、研、華、友達、大同、奇美電等均佈局投資該領域。



綜上所述，在國內半導體及光電產業、生技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、太陽能、觸控面板、生技醫藥及傳統產業等，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	100 年度				101 年度				102 年第一季(註)			
	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	119,035	11.46%	-	彰京開發	30,436	4.41%	-	彰京開發	8,912	5.11%	-
	其他	919,720	88.54%	-	其他	659,751	95.59%	-	其他	165,479	94.89%	-
	合計	1,038,755	100.00%	-	合計	690,187	100.00%	-	合計	174,391	100.00%	-

註：102年第一季為採用IFRSs編製之合併報告。

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	100 年度				101 年度				102 年第一季(註 2)			
	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	276,205	18.21%	-	A	256,671	24.36%	-	A	71,754	29.78%	-
2.	B	-	0%	-	B	232,417	22.05%	-	B	32,762	13.60%	-
3.	C	320,301	21.11%	-	C	161,510	15.33%	-	C	37,983	15.77%	-
4.	D	257,302	16.96%	-	D	72,956	6.92%	-	D	2,113	0.88%	-
	其他	663,220	43.72%	-	其他	330,286	31.34%	-	其他	96,315	39.97%	-
	合計	1,517,028	100.00%	-	合計	1,053,840	100.00%	-	合計	240,927	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。

註 2：102年第一季為採用IFRSs編製之合併報告。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

主要產品	100 年度產值	101 年度產值
製程管路工程設計施工	1,024,923	474,088
無塵室及機電統包	129,481	291,402
二手機台買賣及維修	19,952	9,772
特殊氣體氣瓶櫃及尾氣處理機	99,183	73,061
合計	1,273,539	848,323

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	100 年度		101 年度	
	內銷(值)	外銷(值)	內銷(值)	外銷(值)
製程管路工程設計施工	1,161,491	58,724	572,297	50,795
無塵室及機電統包	139,632	219	337,250	300
二手機台買賣及維修	18,329	7,081	1,834	16,583
特殊氣體氣瓶櫃及尾氣處理機	111,652	19,900	63,481	11,300
合 計	1,431,104	85,924	974,862	78,978

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		100 年度	101 年度	截至 102 年 03 月 31 日
總經理室		6	6	6
製程管路工程設計施工		126	124	135
無塵室及機電統包		25	33	31
二手機台買賣及維修		11	9	9
特殊氣體氣瓶櫃		14	15	13
工安環保處		25	29	27
總管理處		23	26	25
業務行銷處		13	16	16
合計		243	258	262
平均年齡		33.8	33.9	33.7
平均服務年資		4.6	3.9	4.1
學歷 分布 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	6%	6%	6%
	大專	77%	80%	80%
	高中	16%	13%	13%
	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101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64班	電控圖面設計及應用、電控圖面認識、GC設計及材料選用基本介紹、高階主管育成活動營、PMO專案管理、新人教育訓練、5S Management、Fab and Safety、MSDS之概敘與案例宣導(SiH4&NH3&PH3&Cl2)、一般用電作業安全管制、一般急救常識、一般消防常識教育訓練、工地安全衛生教育訓練、工安防護器具簡介、工安表單管理流程、用電作業時如何預防意外事故發生、危害告知暨安全衛生教育訓練、危險機具教育訓練、吊掛作業時如何預防意外事故發生、如何防範配錯管、切錯管、高架作業時如何預防意外事故發生、高風險機具、作業之通識教灶訓練、動火作業時如何預防意外事故發生。
	自辦訓練人時	7,928時	
外派	派外訓	672時	共109人次，非營造教育訓練課、有害作業主管衛生在職

	練人時		訓練、勞工安衛教育訓練、CPR急救人員訓練、空調工程實務技術進階、急救人員安衛教育訓練、丙種勞安衛生教育訓練、甲種勞安業務主管訓練、丙種勞安業務主管訓練、AUTOCAD 3D教育訓練、IFRS稽核課程、營所稅外訓、二代健保外訓、會計主管持續教育訓練、IFRS外訓、稽核外訓、氣體供應研討會、缺氧作業主管外訓。
	教育訓練總費用	204仟元	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覆，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	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	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	101.12.01 起依預計進度施工	Q2&3 氣體主系統配管工程	無償一年保固
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	FAB 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	102.05.01 起依預計進度施工	CAP_T_HGas_N20+2K BX code	無償一年保固
配管工程訂單	台積	102.02.01 起依預計進度施工	CAP_SYS_Hookup_F15 N28 65/77 NL tool Hook up	無償一年保固
配管工程訂單	台積	101.06.08 起依預計進度施工	CAP_SYS_Hookup_F15 N28 50K Tool 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
無塵室及機電統包訂單	帝歐希	101.08.15 起依預計進度施工	機電、空調及無塵室工程	無償二年保固
無塵室及機電統包訂單	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	101/09/18-102/09/18	綜合融資額度	-
銀行融資合約	玉山銀行	101/09/18-102/09/18	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	102/03/25-103/03/25	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	101/06/29-102/06/28	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	土地銀行	102/02/26-103/02/26	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	華南銀行	101/12/14-102/06/14	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	彰化銀行	101/07/19-102/06/30	綜合融資額度	-
銀行融資合約	合作金庫銀行	102/01/05-103/01/31	綜合融資額度	-
銀行融資合約	台灣銀行	101/10/23-102/10/23	綜合融資額度	-
銀行融資合約	兆豐票券金融	101/08/20-102/08/19	綜合融資額度	-
銀行融資合約	新光銀行	101/10/22-103/10/22	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	安泰銀行	102/03/19-103/03/19	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綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料(合併報表)

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註3)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	-	-	-	-	-	1,528,427
不動產、廠房及設備(註2)	-	-	-	-	-	243,256
無形資產	-	-	-	-	-	10,504
其他資產(註2)	-	-	-	-	-	46,678
資產總額	-	-	-	-	-	1,828,865
流動負債	分配前	-	-	-	-	648,770
	分配後	-	-	-	-	尚待股東會決議
非流動負債	-	-	-	-	-	23,330
負債總額	分配前	-	-	-	-	672,100
	分配後	-	-	-	-	尚待股東會決議
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	-	1,156,765
股本	-	-	-	-	-	736,606
資本公積	-	-	-	-	-	310,772
保留盈餘	分配前	-	-	-	-	162,273
	分配後	-	-	-	-	尚待股東會決議
其他權益	-	-	-	-	-	679
庫藏股票	-	-	-	-	-	(53,565)
非控制權益	-	-	-	-	-	0
權益總額	分配前	-	-	-	-	1,156,765
	分配後	-	-	-	-	尚待股東會決議

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：本公司自102年起採用國際財務報導準則編製財務報表，故不適用。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。本公司102年度第一季合併財務報告經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入	-	-	-	-	-	240,927
營 業 毛 利	-	-	-	-	-	57,015
營 業 損 益	-	-	-	-	-	11,818
營業外收入及支出	-	-	-	-	-	1,276
稅 前 淨 利	-	-	-	-	-	13,094
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	-	-	-	-	-	9,528
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	0
本期淨利（損）	-	-	-	-	-	9,528
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-	-	-	-	-	4,451
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	13,979
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	9,528
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	13,979
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	0
每 股 盈 餘	-	-	-	-	-	0.14

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：本公司自102年起採用國際財務報導準則編製財務報表，故不適用。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。本公司102年度第一季合併財務報告經會計師核閱。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		1,882,558	1,147,016	2,097,875	1,510,920	1,347,188
基金及長期投資		66,678	82,901	79,142	180,108	166,114
固定資產		123,987	113,938	122,924	132,607	156,948
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		18,661	30,805	32,222	47,421	44,998
資產總額		2,091,884	1,374,660	2,332,163	1,871,056	1,715,248
流動負債	分配前	1,192,502	673,958	1,091,522	660,133	538,929
	分配後	1,192,502	673,958	1,181,570	653,640	(註2)
長期負債		254,474	15,762	13,129	10,497	7,865
其他負債		5,354	6,409	10,003	10,674	11,377
負債總額	分配前	1,452,330	696,129	1,114,654	681,304	558,171
	分配後	1,452,330	706,129	1,204,702	674,811	(註2)
股 本		468,398	468,398	650,606	736,606	736,606
資本公積		111,209	113,146	310,772	310,772	310,772
保留盈餘	分配前	58,980	90,844	254,293	144,175	154,622
	分配後	58,980	58,746	78,245	85,737	(註二)
金融商品未實現 損益		-	-	-	570	921
累積換算調整數		7,670	5,758	1,347	12,969	8,276
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	(555)
股東權益 總 額	分配前	639,554	678,531	1,217,509	1,189,752	1,157,077
	分配後	639,554	668,531	1,127,461	1,131,314	(註2)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年度之盈餘分派案尚未經股東會決議分配。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則：

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)				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	2,020,936	760,169	2,109,162	1,517,028	1,053,840
營業毛利	255,484	169,163	262,783	243,489	205,517
營業損益	(48,037)	76,316	106,249	122,409	76,541
營業外收入及利益	112,167	88,041	160,363	38,674	25,983
營業外費用及損失	(60,866)	(107,837)	(28,125)	(81,100)	(17,455)
繼續營業部門稅前損益	3,264	56,520	238,487	79,983	85,069
繼續營業部門損益	3,264	31,864	195,547	65,930	68,885
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	3,264	31,864	195,547	65,930	68,885
每股盈餘 (元)	0.07	0.68	3.52	0.90	0.96

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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
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
101 年	陳錦章 會計師 蔡美貞	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

(一) 財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 2)
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	-	-	36.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	-	-	485.12
償債能力 %	流動比率	-	-	-	-	-	235.59
	速動比率	-	-	-	-	-	122.54
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	38.41
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	-	-	-	-	4.09
	平均收現日數	-	-	-	-	-	89
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	-	-	1.96
	應付款項週轉率 (次)	-	-	-	-	-	1.64
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	186
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	-	-	-	-	3.96
	總資產週轉率 (次)	-	-	-	-	-	0.53
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	-	-	-	-	2.07
	權益報酬率 (%)	-	-	-	-	-	3.31
	占實收資本比率 (%)	-	-	-	-	-	6.42
	營業利益	-	-	-	-	-	7.11
	稅前純益	-	-	-	-	-	15.82
	純益率 (%)	-	-	-	-	-	0.14
現金流量	每股盈餘 (元)	-	-	-	-	-	-
	現金流量比率 (%)	-	-	-	-	-	72.10
	現金流量允當比率 (%)	-	-	-	-	-	29.91
槓桿度	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-	-
	營運槓桿度	-	-	-	-	-	2.18
槓桿度	財務槓桿度	-	-	-	-	-	1.01
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)							
無。							

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：本公司自 102 年起採用國際財務報導準則編製財務報表，故不適用。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分

析。本公司 102 年度第一季合併財務報告經會計師核閱。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註 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 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務資料(註一)				
		97 度	98 度	99 度	100 度	101 度
財結 務構 (%)	負債佔資產比率	69.43	50.64	47.79	36.41	32.54
	長期資金佔固定資產比率	721.07	609.36	1,001.14	905.12	742.25
償債 能力 (%)	流動比率%	157.87	170.19	192.20	228.88	249.98
	速動比率%	80.89	75.47	74.94	97.10	132.20
	利息保障倍數(倍)	1.13	3.27	11.60	4.50	15.38
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)(註五)	4.01	1.69	6.00	4.01	3.80
	應收款項收現日數	91	216	60	91	96
	存貨週轉率(次)	2.09	0.77	1.92	1.19	1.13
	應付款項週轉率(次)	3.06	1.12	3.53	2.14	1.79
	平均銷貨日數	174	474	190	307	323
	固定資產週轉率(次)	16.30	6.67	17.16	11.44	6.71
	總資產週轉率(次)	0.97	0.55	0.90	0.81	0.61
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.18	2.92	11.56	4.04	4.12
	股東權益報酬率(%)	0.46	4.83	20.63	5.48	5.87
	佔實收資本比率(%)	營業利益(損失)		(10.02)	16.29	16.33
		稅前利益(損失)		0.70	12.07	36.66
	純益(損)率(%)		10.86	4.35	6.54	0.16
	基本每股盈餘(元)(註二)		0.07	0.68	3.52	0.90
現金 流量 (%)	現金流量比率(%) (註三)	7.29	28.81	(13.44)	45.10	83.53
	現金流量允當比率(%)	10.13	23.25	11.89	27.05	69.53
	現金再投資比率(%)	(4.48)	25.28	(11.94)	16.10	30.97
槓 桿 度	營運槓桿度	0.73	1.17	1.11	1.11	1.18
	財務槓桿度	0.65	1.48	1.27	1.23	1.08
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析) 1.速動比率：增加 36%，主係 101 年度現金及約當現金增加，及可轉債贖回流動負債減少所致。 2.利息保障倍數：增加 242%，主要為 101 年度可轉債贖回，利息減少所致。 3.固定資產週轉率：減少 41%，主要係 101 年度銷貨收入減少，及固定資產增加所致。 4.總資產週轉率：減少 25%，主要係 101 年度銷貨收入減少所致。 5.營業利益佔實收資本比率：減少 38%，主要為 101 年度營業利益減少所致。 6.純益率：減少 50%，主要為 101 年度營業淨利減少所致。 7.現金流量比率：增加 85%，主因 101 年度營業活動產生淨現金流入增加，流動負債減少所致。 8.現金流量允當比率：增加 157%，主要原因為 101 年度營業活動之現金流入較 100 年度大幅增加，以及 101 年發放現金股利較 100 年度減少所致。 9.現金再投資比率：增加 92%，主要原因為 101 年度營業活動之現金流入增加所致。						

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

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) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (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，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。101 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 10.58%」、「逾期 91~180 天者提 12.82%」、「逾期 181~270 天者提 14.08%」、「逾期 271 天以上者提 14.32%」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 97~99 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 100~167 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 168~224 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效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 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,347,188	1,510,920	(163,732)	(10.84)
固定資產	156,948	132,607	24,341	18.36
其他資產	44,998	47,421	(2,423)	(5.11)
資產總額	1,715,248	1,871,056	(155,808)	(8.33)
流動負債	538,929	660,133	(121,204)	(18.36)
負債總額	558,171	681,304	(123,133)	(18.07)
股 本	736,606	736,606	0	0.00
資本公積	310,772	310,772	0	0.00
保留盈餘	154,622	144,175	10,447	7.25
股東權益總額	1,157,077	1,189,752	(32,675)	(2.75)
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：				
本期無前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元之項目。				
變動較大的：				
1.固定資產：增加 24,341 仟元，主要係土地增加所致。				
2.流動負債：減少 121,204 仟元，主要係一年內到期之長期負債減少所致。				

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 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度	增 減	
			金 額	變動比例 (%)
營業收入	\$1,053,840	\$1,517,028	(463,188)	(30.53)
營業成本	(848,323)	(1,273,539)	(425,216)	(33.39)
營業毛利	205,517	243,489	(37,972)	(15.59)
營業費用	(128,976)	(121,080)	7,896	6.52
營業利益	76,541	122,409	(45,868)	(37.47)
營業外收入及利益	25,983	38,674	(12,691)	(32.82)
營業外費用及損失	(17,455)	(81,100)	(63,645)	(78.48)
稅前淨利	85,069	79,983	5,086	6.36
所得稅費用	(16,184)	(14,053)	2,131	15.16
本期淨利	\$68,885	\$65,930	2,955	4.48

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 101 年受歐債危機重重影響，國際金融動盪，致全球經濟走緩。國內景氣受影響，民間消費及投資俱疲，各行各業紛紛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. 營業費用增加，主要係因 101 年度應收帳款減損損失列入營業費用所致。
3. 營業外收入及利益減少，主係因 101 年度金融負債評價利益較上期大幅減少所致。
4. 營業外費用及損失減少，主係 101 年度利息費用及權益法認列之投資損失減少所致。
5. 所得稅費用增加，係本期營運獲利增加，致相對課稅所得亦增加。
6. 稅前淨利及本期淨利增加，係因 101 年度營收及獲利雖然減少，但營業外費用及損失較上期大幅減少。

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 一 年 度	一 〇 〇 年 度	增 (減) 比例
現金流量比率 (%)	83.53	45.10	85.21%
現金流量允當比率 (%)	69.53	27.05	157.04%
現金再投資比率 (%)	30.97	16.10	92.36%
增減比例變動分析說明：			
101 年度各項現金流量比率均較 100 年度高，主要係 101 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
\$ 518,617	\$1,179,421	\$1,397,910	\$300,128	-	-

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

說明 項目	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	70,445	(12,299)	提供理財規劃 顧問業務	101 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	70,218	(12,106)	機電、電路及管 道工程業務	主要係因大前 年接單之案件 成本預估過於 樂觀，導致 99~101 年施作 不如預期，造 成本業持續虧 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.	45,208	(7,962)	提供理財規劃 顧問業務	101 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	45,208	(7,962)	提供理財規劃 顧問業務	101 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	45,208	(7,962)	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	主要係因大前 年接單之案件 成本預估過於 樂觀，導致 99~101 年施作 不如預期，造 成本業持續虧 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.	45,587	14,186	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。	

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：

1. 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100年度、101年度及102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101年底具利率變動之現金流量風險之金融資產為516,445仟元，金融負債為11,320仟元，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5,051仟元。

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	102 年第一季
利息收入 (1)	550	118	12
利息支出 (2)	22,821	5,915	350
營業收入淨額 (3)	1,517,028	1,053,840	240,927
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)	0.04%	0.01%	0.01%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)	1.50%	0.56%	0.15%

資料來源：100年度及101年度經會計師查核簽證之財務報告，102年第一季經會計師核閱合併財務報告。

②公司因應利率變動之具體措施

本公司可轉換公司債於101年度全部贖回，101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，100年度及101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，100年度及101年度之兌換損失分別為1,167仟元及1,696仟元，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	100 年度	101 年度	102 年第一季
兌換(損)益	(1,167)	(1,696)	1,325
營業收入	1,517,028	1,053,840	240,927
占營業收入比例 (%)	0.08%	0.16%	0.55%
營業利益	122,409	76,541	11,818
占營業利益比例 (%)	0.95%	2.22%	11.21%

資料來源：100年度及101年度經會計師查核簽證之財務報告，102年第一季經會計師核閱合併財務報告。

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

101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101年度材料採購金額約3億元為例計算，通貨膨脹率提高1%，將增加本公司每年度費用約3,000仟元。

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 101 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
101/03/28	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群貿易(上海)有限公司	NTD133,900,000	101/03/14 第四屆第十二次	本公司開立 SBLC 供孫公司向銀行融資之銀行授信額度	NTD133,900,000	尚未解除
101/06/29	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	101/03/14 第四屆第十二次	本公司申請外債額度供孫公司直接向銀行融資	NTD95,700,000	尚未解除
100/01/11	漢科系統科技(上海)有限公司	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\$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\$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\$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\$0	已解除
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\$0	已解除
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\$0	已解除

(2)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
101/02/27	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$26,100,000	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\$14,500,000	尚未解除
101/08/06	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$17,400,000	101/03/14 第四屆第十二次	本公司申請外債額度供孫公司直接向銀行融資	NTD\$17,400,000	尚未解除
101/12/13	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$29,000,000	101/03/14 第四屆第十二次	本公司申請外債額度供孫公司直接向銀行融資	NTD\$14,500,000	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\$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\$0	已解除
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\$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102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。

101 年度研發費用 8,957 仟元，預計 102 年度之研發費用為 7,481 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十二五規劃等重大方針，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，包括基礎與縱化化學、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：本公司自 100 年度起，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。

①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。

②完成氣瓶櫃配套用吸附式廢氣處理機，及兩型客製化廢氣處理機開發，並已獲客戶採用。

(2)未完成研發計畫之目前進度

102 年持續各式客製化廢氣處理機、高效 PFC 廢氣處理機等 Local Scrubber 相關產品開發。

(3)須再投入之研發費用：預計需再投入 7,481 仟元。

(4)預計完成量產時間：102 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：

① 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 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。本案經台灣新竹地方法院一〇一年度訴字第283號判決依據買賣關係交付貨品後給付貨款2,171仟元結案。

(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偉悅實業有限公司(以下簡稱偉悅公司)訴訟案：

本公司於九十六年五月七日銷售二手機台予偉悅實業有限公司(以下簡稱偉

悅公司)，偉悅公司認為本公司出售二手機台時之價格與實際出廠年份之市價不符，造成偉悅公司損失並向本公司求償美金 2,106 仟元，然本公司與偉悅公司雙方簽訂之買賣合約中並未約定系爭二手機台之產製年份，且按中古機台買賣慣例－工廠交貨、現貨交易，偉悅公司亦已在愛爾蘭驗機後自行打包報關運回台灣。本案民事損害賠償訴訟目前尚在台灣新竹地方法院一〇〇年度重訴字第 179 號審理中，惟上開案件經律師表示：「因目前尚在審理中，本律師無法對此案件表示意見」。本案偉悅公司以刑事想入罪本公司為由提告，地方法院與台灣高等法院檢察署皆為不起訴處分，故本公司一〇一年度財務報表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，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：

本公司董事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漢唐集成股份有限公司(以下簡稱漢唐公司)訴訟案：

(1)漢唐公司於民國一〇一年四月九日遭檢調機關搜索，因目前尚在偵查階段，且基於偵查不公開，有關事實及法律責任將靜待檢調機關調查結果再採取相對措施。如後續之調查結果確實有其他不利於漢唐公司股東權益事項，將對相關行為人請求損害賠償，並已要求可能之行為人出具相當擔保，以保全漢唐公司股東權益。依據相關行為人表示，新聞媒體報導漢唐公司王燕群董事長涉及與漢唐公司協力廠商進行交易而致漢唐公司損失達三億元，於民國一〇一年四月九日遭檢調機關搜索乙節，除與事實不符外，亦未明確特定指出所謂三億元損失所由何來。惟王燕群董事長基於上市公司主要經營者之責任，為漢唐公司及投資大眾之最大利益考量，在不受前開法律案件影響之前提下，使公司之業務及財務均能正常營運，擬先提供總價值相當於三億元之資產以擔保前揭報導所稱之可能損失，並已於一〇一年四月廿七日與漢唐公司簽訂保證契約書，提供 204,500 千元之銀行定期存單設定質權予漢唐公司。前揭保證契約書之主要內容如下：

- ①雙方協議初步由第三人坤元投資有限公司提供購入成本為 95,500 千元，座落桃園縣大溪鎮烏塗窟段地號 832 地號之土地上之鴻禧大溪山莊和園特區編號肆號之房屋及土地(含稱抵押物)，設定最高限額抵押權登記予漢唐公司，額度為 95,500 千元，以擔保前揭報導所稱之可能損失，並已於一〇一年四月廿七日與漢唐公司簽訂保證契約書，提供 204,500 千元之銀行定期存單設定質權予漢唐公司。前揭保證契約書之主要內容如下：
- ②前揭抵押物經雙方同意之鑑價機構及銀行完成鑑價後，取其孰低者為抵押物之價值(以下稱鑑定價值)，如抵押物之鑑定價值高於購入成本者，第三人坤元投資有限公司同意將高出之額度加設第二順位最高限額抵押權予漢唐公司。
- ③以前揭抵押物之鑑定價值與三億元之差額為重新計算之不足額，已設定質權予漢唐公司之銀行定期存單總金額高於前揭不足額之部分，得解除質權

設定；若低於前揭不足額時，將由王燕群董事長安排再提供額外之銀行定期存單設質予漢唐公司以補足差額。

④前揭保證契約書之簽訂，純係王燕群董事長基於維護漢唐公司及漢唐公司股東之權益所為，尚不得解釋或引申為王燕群董事長對前揭法律案件檢調機關指涉之任何事實有自白之情事。

⑤王燕群董事長已依前揭保證契約，完成前揭抵押物之抵押權及定存單之質權設定程序，由漢唐公司取得該等權利。

(2)①嗣因銀行無法接受非設定抵押權予銀行之抵押物鑑價委託，故王燕群董事長與漢唐公司協商，雙方於一〇一年七月十八日簽署補充協議，同意以鑑價機構之鑑價結果為準，抵押物鑑定價值如高於購入成本，以其不影響漢唐公司已獲得之擔保額度，無須調整原有之擔保方式；抵押物之鑑定價值低於購入成本時，就其差額部分，將由王燕群董事長安排再提供額外之銀行定期存單設質予漢唐公司以補足該項差額。

②經委託安信不動產估價師事務所進行前揭抵押物鑑價結果，價值為 98,130 千元，高於購入成本。是以，依前揭保證契約及補充協議，維持原抵押物設定抵押權額度及設定質權之定存單金額，應足以擔保漢唐公司可能發生之損失。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

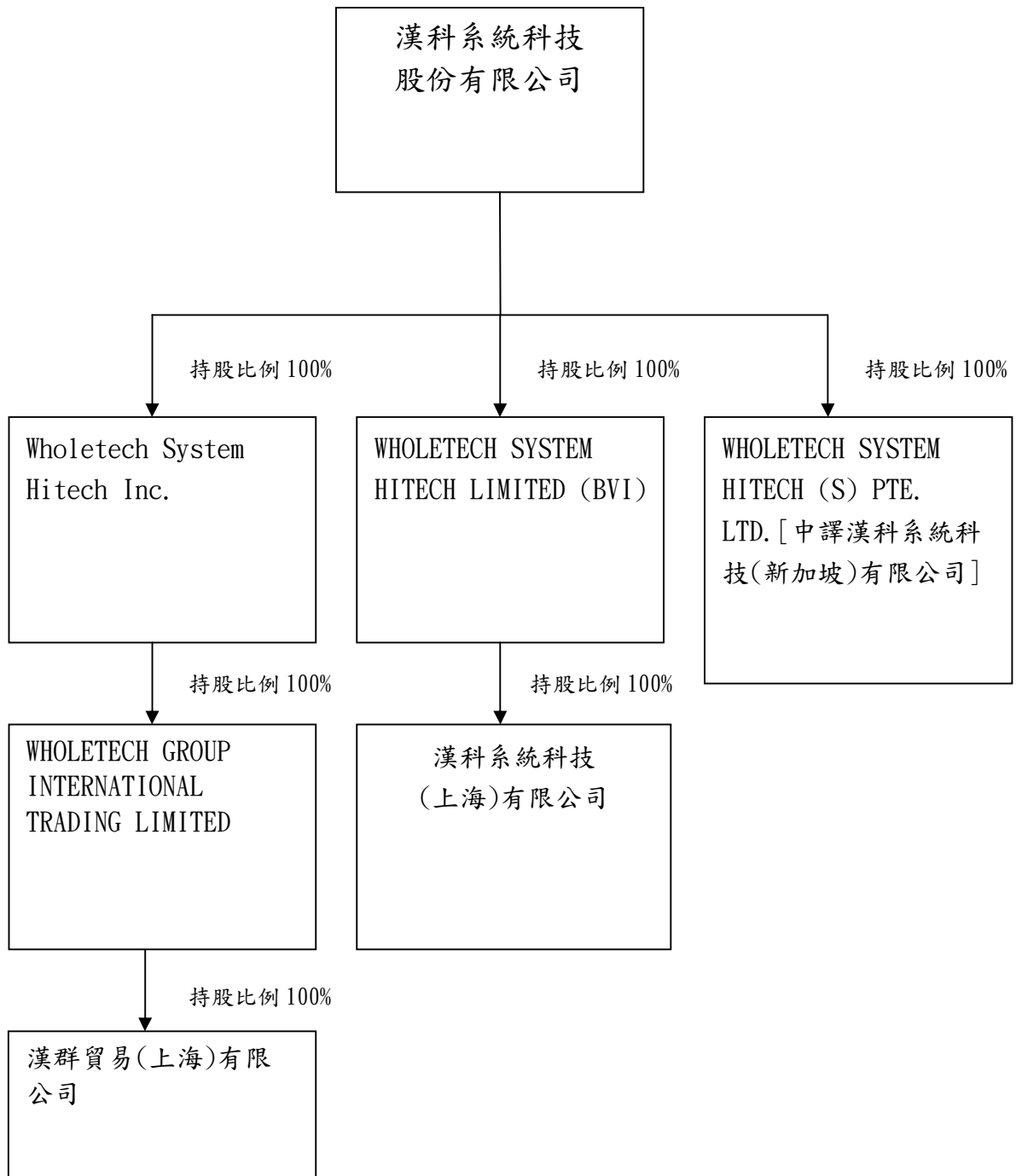
七、其他重要事項：無。

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(102.04.30)



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

102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%	69,379	-	-
漢科系統科技(上海)有限公司	孫公司	-	100%	69,052	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	子公司	2,000	100%	45,108	-	-
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	孫公司	2,000	100%	45,108	-	-
漢群貿易(上海)有限公司	孫公司	-	100%	45,108	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD	子公司	200	100%	46,071	-	-

(二) 關係企業合併報表：請參閱本年報第 168~224 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：102年03月26日

本公司民國 101 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101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102年03月26日董事會通過，出席董事5人中，有0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



董事長：



簽章

總經理：



簽章

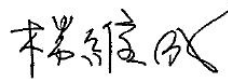
漢科系統科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一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、蔡美貞會計師查核簽證，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 二 年 三 月 二 十 六 日

漢科系統科技股份有限公司

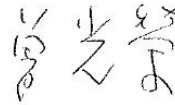
監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一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、蔡美貞會計師查核簽證，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 二 年 三 月 二 十 六 日

漢科系統科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一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、蔡美貞會計師查核簽證，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

王世一

監察人：王世一

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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一〇一及一〇〇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 蔡美貞

蔡美貞



會計師 陳錦章

陳錦章



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一〇年十二月三十一日	%	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日	%
1100	流動資產	\$ 518,617	30	流動負債	\$ 823	1
1120	現金及現金等價物(附註二及四)	12,406	15	短期借款(附註十五及十六)	-	-
1120	存放同業金融資產(附註二及六)	12,406	15	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	-	-
1120	應收票據-短期(附註二、三、八及十九)	12,406	15	(附註二、五及十六)	-	-
1140	應收帳款-短期(附註二、三、八及十九)	158,826	9	應付票據(附註十九)	129,222	8
1150	應付帳款-短期(附註二、三、八及十九)	10,516	1	應付帳款-短期(附註十九)	331,796	19
1160	其他應收款	5,120	-	應付帳款-短期(附註十九及二六)	805	-
1200	存貨-淨額(附註二及九)	326,031	19	應付所得稅(附註二及二二)	3,941	1
1240XX	在工程-減損工程損後之淨額(附註二及十)	301,260	18	應付費用	46,813	3
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二二)	2,956	-	其他應付帳款(附註二十)	7,989	1
1291	受限制資產-流動(附註十九及二七)	142	-	預收工程款-減損工程損後之淨額(附註二及十)	13,011	1
1298	其他流動資產	9,481	-	一年內到期之長期負債(附註二、十六、十七、十九及二七)	2,632	3
11XX	流動資產合計	1,347,188	78	其他流動負債	1,897	-
1480	長期投資	-	-	流動負債合計	538,929	33
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十一)	4,874	1	長期負債	-	-
14XX	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	161,240	9	應付公司債(附註二、十六及十九)	7,865	1
1501	固定資產(附註二、十三、二六及二七)	166,114	10	長期借款(附註十七、十九及二七)	7,865	1
1521	土地	83,291	5	其他負債	-	-
1521	房屋及建築	58,708	3	應計退休金負債(附註二及十八)	8,748	1
1531	機器設備	67,882	4	其他負債-其他	2,629	-
1551	運輸設備	15,227	1	其他負債合計	11,377	1
1561	辦公設備	20,331	1	負債合計	558,171	33
1681	其他設備	39	-	股東權益(附註二、二及二二)	-	-
181	成本小計	243,478	14	股本	736,606	39
181	減：累計折舊	(83,550)	(5)	資本公積	308,835	17
181	預計折舊款	20	-	庫藏股票交易	1,937	-
1672	固定資產淨額	159,928	9	庫藏股票合計	310,772	17
15XX	其他資產	-	-	保留盈餘	84,265	5
1820	存出保證金(附註十九)	28,067	2	法定盈餘公積	70,337	4
1830	遞延費用(附註二)	1,914	-	未分配盈餘	154,622	9
1860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二二)	12,068	1	股東權益合計	1,276,248	100
1860	其他資產-其他	2,249	-	其他權益工具	-	-
18XX	其他資產合計	44,298	3	其他權益工具合計	-	-
1XXX	資產總計	\$ 1,715,248	100	負債及股東權益總計	\$ 1,715,248	100



會計主管：傅秀春



經理人：謝清泉



董事長：謝永宏

漢科系統科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
	金額	金額
	%	%
4500 營建工程收入（附註二及二六）	\$1,053,840	\$1,517,028
	100	100
5500 營建工程成本（附註二、九、二三及二六）	(848,323)	(1,273,539)
	(81)	(84)
5910 營業毛利	205,517	243,489
	19	16
營業費用（附註二三）		
6100 推銷費用	(40,388)	(30,112)
	(4)	(2)
6200 管理費用	(79,631)	(85,077)
	(7)	(6)
6300 研究發展費用	(8,957)	(5,891)
	(1)	-
6000 營業費用合計	(128,976)	(121,080)
	(12)	(8)
6900 營業淨利	76,541	122,409
	7	8
營業外收入及利益		
7110 利息收入	118	550
	-	-
7250 壞帳轉回利益（附註二、三及八）	20,618	-
	2	-
7320 金融負債評價利益（附註二及五）	169	29,319
	-	2
7480 什項收入	5,078	8,805
	1	-
7100 營業外收入及利益合計	25,983	38,674
	3	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 5,915)	(1)	(\$ 22,821)	(1)
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及十二)	(6,075)	(1)	(42,756)	(3)
7560	兌換損失—淨額(附註二)	(1,696)	-	(1,167)	-
7630	減損損失(附註二及十一)	(3,226)	-	-	-
7640	金融資產評價損失(附註二及五)	-	-	(686)	-
7880	什項支出	(543)	-	(13,670)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(17,455)	(2)	(81,100)	(5)
7900	稅前淨利	85,069	8	79,983	5
8110	所得稅費用(附註二及二二)	(16,184)	(1)	(14,053)	(1)
9600	本期淨利	\$ 68,885	7	\$ 65,930	4
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.19	\$ 0.96	\$ 1.09	\$ 0.90
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.18	\$ 0.96	\$ 1.08	\$ 0.89

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





新竹市開發股份有限公司

監察人謝清泰

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日起至十二月三十一日止

單位：新台幣千元

	股本 (附註二) 股數(仟股)	資本公積 (附註二) 金額	資本公積 (附註二) 金額	庫藏股票 (附註二) 金額	未分配盈餘 (附註二) 金額	未實現(損)益 (附註二) 金額	金融商品 (附註二) 金額	累積換算調整數 (附註二) 金額	其他 未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二及十八) 金額	庫藏股票 (附註二及一) 金額	股東權益合計 金額
一〇〇一年一月一日餘額	65,061	\$ 650,606	\$ 308,835	\$ 1,937	\$ 58,117	\$ 196,176	\$ 491	\$ 1,347	\$ -	\$ -	\$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
庫藏股票買回—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	570	12,969	-	(15,340)	1,189,752
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	6,593	(6,593)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(58,438)	-	-	-	-	(58,438)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	68,885	-	-	-	-	68,885
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	351	-	-	-	351
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(4,693)	-	-	(4,693)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(555)	-	(555)
庫藏股票買回—2,794 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,225)	(38,225)
一〇一年十二月三十一日餘額	73,661	736,606	308,835	1,937	84,265	70,357	921	8,276	(555)	(53,565)	\$1,157,077

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：潘永宏



經理人：謝清泰



會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 68,885	\$ 65,930
折舊費用	12,958	12,493
攤銷費用	959	485
權益法認列之投資損失	6,075	42,756
壞帳(轉回利益)損失	(20,618)	567
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	2,371	(6,605)
減損損失	3,226	-
金融資產評價損失	-	686
金融負債評價利益	(169)	(29,319)
應付可轉換公司債折價	5,582	21,532
應付公司債買回損失	-	13,349
遞延所得稅	1,932	(6,448)
其他	524	241
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,205	(13,135)
應收帳款	180,371	31,888
其他應收款	(3,020)	2,539
存貨	(21,225)	119,462
在建工程	607,683	107,011
其他流動資產	13,958	113
其他資產	-	(1,541)
應付票據	(8,026)	(153,073)
應付帳款	(15,853)	(63,867)
應付所得稅	(5,194)	(3,575)
應付費用	(3,731)	(224)
其他應付款項	(4,481)	(7,512)
預收工程款	(373,404)	162,314
其他流動負債	(448)	974
其他負債	(413)	670
營業活動之淨現金流入	<u>450,147</u>	<u>297,711</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	\$ -	(\$ 132,100)
購置固定資產	(38,094)	(23,623)
存出保證金減少(增加)	5,086	(6,145)
受限制資產減少	5,000	29,988
其他	(1,093)	377
投資活動之淨現金流出	(29,101)	(131,503)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(17,374)	12,312
長期借款減少	(2,632)	(2,632)
買回可轉換公司債價款	(65,100)	(195,928)
發放現金股利	(58,438)	(90,048)
庫藏股票買回成本	(38,225)	(15,340)
融資活動之淨現金流出	(181,769)	(291,636)
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	239,277	(125,428)
年初現金及約當現金餘額	279,340	404,768
年底現金及約當現金餘額	\$ 518,617	\$ 279,340
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
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	\$ 433	\$ 677
支付所得稅	\$ 19,445	\$ 24,077

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 258 人及 243 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之資產為非流動資產。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

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

存貨係工程材料。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，其超過部分作為本期工程損失。

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，二至五十五年；機器設備，二至十年；運輸設備，二至十年；辦公設備，一至五年；其他設備，二年。

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六年攤銷。

(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，則不按設算利率計算公平價值。

(二十) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一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。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 2,304	\$ 1,809
銀行支票存款	10	4,784
銀行活期存款	122,503	57,847
約當現金		
銀行支票	<u>393,800</u>	<u>214,900</u>
	<u>\$518,617</u>	<u>\$279,340</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	一〇〇年 十二月三十一日
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>\$ -</u>	<u>\$ 169</u>

一〇一及一〇〇年度交易為目的之金融資產產生之淨損失分別為 0 仟元及 686 仟元。交易為目的之金融負債產生之淨利益分別為 169 仟元及 29,319 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 1,255</u>

七、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	<u>\$ 12,633</u>	<u>\$ 14,838</u>

八、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$163,033	\$340,696
減：備抵呆帳	(4,207)	(24,825)
	158,826	315,871
關 係 人	<u>10,516</u>	<u>13,224</u>
	<u>\$169,342</u>	<u>\$329,095</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度 應收票據	一〇一年度 應收帳款	一〇〇年度 應收票據	一〇〇年度 應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 24,825	\$ -	\$ 24,462
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-	567
減：本年度實際沖銷	-	-	-	(204)
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(20,618)	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,207</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,825</u>

九、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
工程材料	<u>\$326,031</u>	<u>\$307,177</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 13,275 仟元及 10,904 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 848,323 仟元及 1,273,539 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,371 仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 6,605 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 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W8-E0636	\$ 93,565	\$ 82,595
W10-E0514	123,737	105,897
W10-E1205	94,834	72,962
W11-EC0099	132,356	128,086
W12-M00118	228,800	228,145
其他（未超過5%）	<u>926,814</u>	<u>681,161</u>
	1,600,106	<u>\$ 1,298,846</u>
減：預收工程款	(<u>1,298,846</u>)	
	<u>\$ 301,260</u>	

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	(<u>1,614,601</u>)	
	<u>\$ 541,949</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 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
其他（未超過5%）	<u>\$160,422</u>	\$173,433
減：在建工程		(<u>160,422</u>)
		<u>\$ 13,011</u>

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		(<u>211,661</u>)
		<u>\$ 19,421</u>

(三) 本公司一〇一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	102	\$ 6,152
W10-E0514	155,000	128,003	80	102	21,552
W11-EC0099	142,318	110,770	93	102	29,340
W12-M00118	286,000	237,153	80	102	39,077

(四) 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

(五) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司在建工程投保金額分別為 1,006,770 仟元及 785,559 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 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	\$ 1,654	1	\$ 2,000	1
雄幅科技實業股份有限公司	1,100	5	1,100	5
聯相光電股份有限公司	2,120	-	5,000	-
	<u>\$ 4,874</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。

本公司所持有之國內非上市（櫃）股票股權淨值已低於原始投資成本，有減損之客觀證據，並已於一〇一年度認列減損損失 3,226 仟元。

十二、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日	帳面金額	股權%	一〇〇一年 十二月三十一日	帳面金額	股權%
非上市（櫃）公司						
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	\$ 70,445		100	\$ 85,875		100
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	45,208		100	55,181		100
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	<u>45,587</u>		100	<u>30,952</u>		100
	<u>\$161,240</u>			<u>\$172,008</u>		

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	一〇一一年度	一〇〇一年度
	該公司本公司認列之當期(損)益	該公司本公司認列之當期(損)益
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	(\$ 12,299)	(\$ 33,464)
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	(7,962)	(9,444)
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	<u>14,186</u>	<u>152</u>
	<u>(\$ 6,075)</u>	<u>(\$ 42,756)</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。

本公司一〇〇一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。

十三、固定資產

	一		〇		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	\$ 55,580	\$ 65,731	\$ 14,871	\$ 18,359	\$ 61	\$ 2,340	\$ 211,353		
本年度增加	28,880	3,128	1,383	552	4,131	-	20	38,094		
本年度處分	-	-	(1,572)	(196)	(2,159)	-	-	(3,927)		
本年度重分類	-	-	2,340	-	-	(22)	(2,340)	(22)		
年底餘額	83,291	58,708	67,882	15,227	20,331	39	20	245,498		
累計折舊										
年初餘額	-	21,039	38,281	7,082	12,324	20	-	78,746		
折舊費用	-	3,531	6,236	1,501	1,671	19	-	12,958		
本年度處分	-	-	(1,372)	(164)	(1,606)	-	-	(3,142)		
本年度重分類	-	-	-	-	-	(12)	-	(12)		
年底餘額	-	24,570	43,145	8,419	12,389	27	-	88,550		
年底淨額	\$ 83,291	\$ 34,138	\$ 24,737	\$ 6,808	\$ 7,942	\$ 12	\$ 20	\$ 156,948		

	一	○	○	年	度			
成 本	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
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	54,411	55,580	65,731	14,871	18,359	61	2,340	211,353
累計折舊								
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)
本年度重分類	-	-	-	-	3	(3)	-	-
年底餘額	-	21,039	38,281	7,082	12,324	20	-	78,746
年底淨額	\$ 54,411	\$ 34,541	\$ 27,450	\$ 7,789	\$ 6,035	\$ 41	\$ 2,340	\$ 132,607

十四、閒置資產

	一	〇	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	\$	-				

十五、短期借款

十六、應付公司債

國內第一次無擔保可轉換公司債

- 121 -

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，自一〇一年八月二十七日起為基準日轉換價格調整為每股 20.60 元。截至一〇一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，另本公司於一〇一年十二月底止，共買回可轉換公司債面額 349,700 仟元，故流通在外之餘額合計為 0 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，並於一〇一年及一〇〇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 0 仟元及 169 仟元。

十七、長期借款

借 款 機 構	借 款 內 容	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之利率均為 2.11%。	\$ 8,006	\$ 9,531
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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之利率均為 2.11%。	2,491	3,598
減：一年內到期長期借款		(<u>2,632</u>)	(<u>2,632</u>)
		<u>\$ 7,865</u>	<u>\$ 10,497</u>
		一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 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>-</u>	<u>59,518</u>
		<u>\$ 2,632</u>	<u>\$ 62,150</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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,670 仟元及 7,374 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 819 仟元及 480 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 274	\$ 49
利息成本	323	287
退休基金資產預期報酬	(109)	(108)
攤銷數	331	252
淨退休金成本	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 480</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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>14,272</u>	<u>12,284</u>
累積給付義務	14,272	12,284
未來薪資增加之影響數	<u>4,164</u>	<u>3,878</u>
預計給付義務	18,436	16,162
退休基金資產公平價值	(<u>5,524</u>)	(<u>5,451</u>)
提撥狀況	12,912	10,711
未認列過度性淨給付義務	(2,949)	(3,195)
未認列退休金利益	(4,718)	(3,071)
補列之應計退休金負債	<u>3,503</u>	<u>2,388</u>
應計退休金負債	<u>\$ 8,748</u>	<u>\$ 6,833</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
折 現 率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 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 一 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	\$ 181,975	\$ -	\$ 181,975
受限制銀行存款	142	-	142
工程存出保證金	-	25,807	25,807
	<u>\$ 182,117</u>	<u>\$ 25,807</u>	<u>\$ 207,924</u>
負 債			
短期借款	\$ 823	\$ -	\$ 823
應付票據及帳款	461,823	-	461,823
長期借款	2,632	7,865	10,497
	<u>\$ 465,278</u>	<u>\$ 7,865</u>	<u>\$ 473,143</u>
	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	\$ 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)

	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年一月一日	合計
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	59,518	-	59,518
	<u>\$ 566,049</u>	<u>\$ 10,497</u>	<u>\$ 576,546</u>

二十、股東權益

股本

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，額定股本均為 1,000,000 仟元，實收股本均為 736,606 仟元，每股面額 10 元，全數為普通股。

本公司發行之可轉換公司債，截至一〇一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

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，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。

一〇一及一〇〇年度對應付員工紅利估列金額分別為 4,968 仟元及 4,747 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,242 仟元及 1,187 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可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一〇一年六月十八日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 6,593	\$ 19,555	\$ -	\$ -
現金股利	58,438	90,048	0.83	1.39
股票股利	-	86,000	-	1.33

本公司分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 5,195	\$ -	\$ 15,649	\$ -
董監事酬勞	1,299	-	3,912	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 5,195	\$ 1,299	\$ 15,649	\$ 3,912
各年度財務報表認列金額	(<u>4,747</u>)	(<u>1,187</u>)	(<u>15,191</u>)	(<u>3,798</u>)
	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 114</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，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

本公司一〇二年三月二十六日董事會擬議一〇一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	\$ 6,889	\$ -
現金股利	62,526	0.89

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十八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	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>613</u>	<u>2,794</u>	<u>-</u>	<u>3,407</u>
<u>一〇〇年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>613</u>	<u>-</u>	<u>613</u>

本公司一〇一年五月十六日董事會決議自集中交易市場買回普通股 5,000 仟股，預定買回之期間為一〇一年五月十七日至一〇一年七月十五日，買回區間價格為 9~19 元，截至一〇一年七月十五日，累積已買回 2,794 仟股，金額為 38,225 仟元。

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，截至一〇〇年三月十二日，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：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 14,462	\$ 13,597
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	1,026	(1,071)
暫時性差異	(1,866)	6,448
未分配盈餘加徵 10%	90	-
當期應計所得稅	13,712	18,974
遞延所得稅	1,932	(6,448)
以前年度所得稅調整	540	1,527
所得稅費用	<u>\$ 16,184</u>	<u>\$ 14,053</u>

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換利益	(\$ 118)	(\$ 396)
未實現兌換損失	138	720
未實現存貨跌價損失	2,257	1,854

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
壞帳損失	\$ 399	\$ 3,683
其他	<u>280</u>	<u>724</u>
	<u>\$ 2,956</u>	<u>\$ 6,585</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
資產減損	\$ 673	\$ 144
採權益法認列國外被 投資公司之投資損 失	10,630	9,598
退休金未實際提列數	<u>765</u>	<u>629</u>
	<u>\$ 12,068</u>	<u>\$ 10,371</u>

本公司截至九十九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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 70,357</u>	<u>\$ 66,503</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 75,696 仟元及 69,729 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.88% (預計) 及 20.72% (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，因此本公司預計一〇一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

	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	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	\$ 75,557	\$ 52,141	\$ 127,698	\$ 75,016	\$ 46,755	\$ 121,771
退休金	4,675	3,814	8,489	4,595	3,259	7,854
員工保險費	8,780	5,419	14,199	8,499	4,609	13,108
其他用人費用	22,120	30,443	52,563	23,045	30,201	53,246
	<u>\$ 111,132</u>	<u>\$ 91,817</u>	<u>\$ 202,949</u>	<u>\$ 111,155</u>	<u>\$ 84,824</u>	<u>\$ 195,979</u>
折舊費用	<u>\$ 9,790</u>	<u>\$ 3,168</u>	<u>\$ 12,958</u>	<u>\$ 9,708</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 12,493</u>
攤銷費用	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 959</u>	<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	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後
<u>一〇一一年度</u>					
本期淨利	<u>\$ 85,069</u>	<u>\$ 68,885</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 85,069	\$ 68,885	71,385	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.96</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	579		
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>\$ 85,069</u>	<u>\$ 68,885</u>	<u>71,964</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 0.96</u>
<u>一〇〇〇年度</u>					
本期淨利	<u>\$ 79,983</u>	<u>\$ 65,930</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
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					
本期淨利加潛在					
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>

本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。

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 518,617	\$ 518,617	\$ 279,340	\$ 279,340
備供出售金融資產－流動	1,606	1,606	1,255	1,255
應收票據及帳款	181,975	181,975	343,933	343,933
其他應收款	5,120	5,120	2,100	2,100
受限制資產－流動	142	142	5,142	5,142
以成本衡量之金融資產－非流動	4,874	-	8,100	-
存出保證金	28,067	28,067	33,153	33,153
<u>負 債</u>				
短期借款	823	823	18,197	18,197
應付票據及帳款	461,823	461,823	485,702	485,702
應付費用	46,813	46,813	50,544	50,544
其他應付款項	7,989	7,989	12,470	12,470
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	169	169
長期借款（含一年內到期部分）	10,497	10,497	13,129	13,129
應付公司債（含一年內到期部分）	-	-	59,518	59,518

(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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 518,617	\$ 279,340
備供出售金融資產－流動	1,606	1,255	-	-
應收票據及帳款	-	-	181,975	343,933
其他應收款	-	-	5,120	2,100
受限制資產－流動	-	-	142	5,142
存出保證金	-	-	28,067	33,153
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	823	18,197
應付票據及帳款	-	-	461,823	485,702
應付費用	-	-	46,813	50,544
其他應付款項	-	-	7,989	12,470
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	-	169
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	10,497	13,129
應付公司債（含一年內到期部分）	-	-	-	59,518

(四)本公司一〇一年及一〇〇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 0 仟元及 59,518 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 516,445 仟元及 277,889 仟元，金融負債分別為 11,320 仟元及 31,326 仟元。

(五)本公司一〇一及一〇〇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，其利息收入分別為 118 仟元及 474 仟元，利息費用分別為 5,915 仟元及 22,306 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 113 仟元。

二六、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
營業收入		
漢唐集成股份有限公司	\$ 116 -	\$ 404 -
漢科系統科技(上海)有限公司	4,817 -	16,629 1
漢群貿易(上海)有限公司	3,056 -	7,273 1
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	19,264 2	7,252 -
	<u>\$ 27,253</u> <u>2</u>	<u>\$ 31,558</u> <u>2</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 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
營業成本		
漢科系統科技(上海)有限公司	\$ 8,342 1	\$ 13,909 1
漢群貿易(上海)有限公司	124 -	- -
	<u>\$ 8,466</u> <u>1</u>	<u>\$ 13,909</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。

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇一年十二月三十一日		
	金	額	%	金	額	%
應收帳款						
漢唐集成股份有限公司	\$	-	-	\$	410	3
漢科系統科技（上海）有限公司		670	6		1,586	12
漢群貿易（上海）有限公司		1,307	13		1,341	10
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.		<u>8,539</u>	<u>81</u>		<u>9,887</u>	<u>75</u>
	\$	<u>10,516</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,224</u>	<u>100</u>
應付帳款						
漢科系統科技（上海）有限公司	\$	725	90	\$	4,408	100
漢群貿易（上海）有限公司		<u>80</u>	<u>10</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
	\$	<u>805</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,408</u>	<u>100</u>

本公司於一〇一年度出售相關辦公設備予漢科系統科技（上海）有限公司及 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.，出售價款分別為 84 仟元及 78 仟元，出售利益分別為 19 仟元及 14 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，皆已全數收款完畢。

本公司於一〇〇一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

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司分別提供銀行定期存款 0 仟元及 5,000 仟元作為各被投資公司背書及保證之擔保品，其背書及保證餘額明細下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
漢科系統科技(上海)有限公司	\$146,400	\$224,798
漢群貿易(上海)有限公司	<u>83,200</u>	<u>102,050</u>
	<u>\$229,600</u>	<u>\$326,848</u>

上述背書及保證情形，係漢科系統科技(上海)有限公司及漢群(上海)有限公司為營運資金所需，並由本公司直接為其背書保證。

(四) 董事、監察人及管理階層酬薪資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 19,576	\$ 16,769
獎金	19,818	14,938
紅利	<u>2,919</u>	<u>9,370</u>
	<u>\$ 42,313</u>	<u>\$ 41,077</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$ 54,411	\$ 54,411
房屋及建築	21,593	22,204
受限制銀行存款	<u>142</u>	<u>5,142</u>
	<u>\$ 76,146</u>	<u>\$ 81,757</u>

二八、重大承諾事項及或有事項

(一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 119,215 仟元及 116,536 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 299,415 仟元及 216,911 仟元。

(二) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為 1,473 仟元及 247 仟元。

(三)本公司於九十六年五月七日銷售二手機台予偉悅實業有限公司(以下簡稱偉悅公司)，偉悅公司認為本公司出售二手機台時之價格與實際出廠年份之市價不符，造成偉悅公司損失並向本公司求償美金2,106仟元，然本公司與偉悅公司雙方簽訂之買賣合約中並未約定系爭二手機台之產製年份，且按中古機台買賣慣例一工廠交貨、現貨交易，偉悅公司亦已在愛爾蘭驗機後自行打包報關運回台灣。本案民事損害賠償訴訟目前尚在台灣新竹地方法院一〇〇年度重訴字第179號審理中，惟上開案件經律師表示：「因目前尚在審理中，本律師無法對此案件表示意見」。本案偉悅公司以刑事想入罪本公司為由提告，地方法院與台灣高等法院檢察署皆為不起訴處分，故本公司一〇一年度財務報表並未估列此案相關損失。

二九、附註揭露事項

(一)一〇一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

(一)本公司及子公司主要經營特殊管路工程及二次配工程之設計、規劃與施工等業務，並專注於本業之經營，一〇一及一〇〇年度提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，均為合併報表之資訊，營運部門資訊已於合併財務報表中揭露。

(二)主要產品收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
工程收入	<u>\$1,053,840</u>	<u>\$1,517,028</u>

(三)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。

(四)主要客戶資訊

本公司一〇一及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金 額	所 佔 比 例 %		金 額	所 佔 比 例 %	
A 公司	\$256,671	24		\$276,205	18	
B 公司	232,417	22		-	-	
C 公司	161,510	15		320,301	21	
D 公司	72,956	7		257,302	17	

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

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>			<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>
	<u>率</u>			<u>率</u>		
	<u>新</u>			<u>台</u>		
	<u>幣</u>			<u>幣</u>		
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	975	29.01	\$	28,282	
日 圓		70,276	0.33		23,526	
人 民 幣		47	4.72		222	
新加坡幣		5	24.40		122	
<u>採權益法之長</u>						
<u>期股權投資</u>						
美 金		3,983	29.04		115,653	
新加坡幣		1,926	23.67		45,587	
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		123	29.07		3,575	
日 圓		75,800	0.34		25,651	

漢科系統科技股份有限公司
為他人背書保證
民國一〇一年度

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	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	\$ 347,123	\$ 224,798	\$ 146,400	\$ -	13%	\$ 578,539
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	347,123	102,050	83,200	-	7%	578,539

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：本公司一〇一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 46,400 仟元及 0 仟元。

漢科系統科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年十二月三十一日

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> 台灣積體電路製造股份有限公司	-	備供出售金融資產－ 流動	17	\$ 1,606	-	\$ 1,606
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	3,900	70,445	100	70,445
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	2,000	45,208	100	45,208
"	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	45,587	100	45,587
"	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	1,654	1	1,648
"	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	985
"	聯相光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	200	2,120	-	2,106
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	-	70,218	100	70,218
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	45,208	100	45,208
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	-	45,208	100	45,208

註：上述有價證券於一〇一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
民國一〇一年度

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	營業收入 （註一）	\$ 4,817	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	\$ 670	6	\$ -
		營業成本 （註二）	8,342	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(725)	90	-
漢群貿易（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業收入 （註一）	3,056	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	1,307	13	-
		營業成本 （註二）	124	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(80)	10	-

註一：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

註二：營建工程成本係轉包給關係人之工程。

漢科系統科技股份有限公司
被投資公司資訊
民國一〇一年度

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 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	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	\$ 121,291	3,900	100	\$ 70,445	(\$ 12,299)	(\$ 12,299)	
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、電路及管道工程業業務	119,534	119,534	-	100	70,218	(12,106)	(12,106)	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	60,963	60,963	2,000	100	45,208	(7,962)	(7,962)	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	60,963	60,963	2,000	100	45,208	(7,962)	(7,962)	
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易 (上海) 有限公司	上海市浦東新區張楊北路 5509 號 1204 室	電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣貿易業務	60,963	60,963	-	100	45,208	(7,962)	(7,962)	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	新 加 坡	水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務	30,865	30,865	200	100	45,587	14,186	14,186	

漢科系統科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一年度

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	期 末 投 資 帳 面 價 值	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	\$ 119,534	\$ -	\$ -	\$119,534	100%	(\$ 12,106)	\$ 70,218	\$ -
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	60,963	-	-	60,963	100%	(7,962)	45,208	-

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	\$694,246

註一：透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資。投審會已核准本公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資漢科系統科技（上海）有限公司金額 4,407 仟元美金，截止一〇一年十二月三十一日止，已匯出投資款 3,900 仟元美金。

註二：投審會已核准本公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.轉投資 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED 再轉投資漢群貿易（上海）有限公司金額 2,000 仟元美金，截止一〇一年十二月三十一日止，已匯出投資款 2,000 仟元美金。

漢科系統科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 1,001
庫存現金（註一）	1,303
支票存款	10
活期存款（註二）	<u>122,503</u>
	<u>124,817</u>
約當現金	
銀行支票	<u>393,800</u>
	<u>\$518,617</u>

註一：包括新台幣 800 仟元、人民幣 47 仟元（兌換率 4.70）、日圓 182 仟元（兌換率 0.38）、港幣 3 仟元（兌換率 4.06）、韓元 1,956 仟元（兌換率 0.03）、美金 2 仟元（兌換率 30.20）及歐元 2 仟元（兌換率 39.17）。

註二：包括台幣 115,689 仟元、美金 140 仟元（兌換率 29.04）、日圓 8,187 仟元（兌換率 0.34）及港幣 2 仟元（兌換率 3.75）。

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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	仟 或	單 仟	位 股	取 得 成 本	市 單 價 (元)	總	價 價
股 票								
台灣積體電路製造股份 有限公司			17		<u>\$ 685</u>	97		<u>\$ 1,606</u>

漢科系統科技股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
台灣賽孚思科技股份有限公司		\$	5,585
鼎承光電股份有限公司			2,834
泰谷光電科技股份有限公司			2,114
哲毅水電工程有限公司			<u>2,100</u>
			<u>\$ 12,633</u>

漢科系統科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
關係人			
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S)			
PTE. LTD.		\$	8,539
漢群貿易（上海）有限公司			1,307
漢科系統科技（上海）有限公司			<u>670</u>
			<u>10,516</u>
非關係人			
聯華電子股份有限公司			31,010
台灣帝歐希數位光學股份有限公司			23,481
台灣積體電路製造股份有限公司			22,267
渝德科技（重慶）有限公司			9,189
晶元光電股份有限公司			8,812
旺宏電子股份有限公司			6,822
其他（註）			<u>61,452</u>
			163,033
減：備抵呆帳		(	<u>4,207</u>)
			<u>158,826</u>
			<u>\$169,342</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

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
	成 本 淨 變 現 價 值
營建工程材料	<u>\$326,031</u> <u>\$355,606</u>

漢科系統科技股份有限公司
受限制資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
受限制定期存款（註）		\$	<u>142</u>

註：期間 101.11.19～102.02.19，利率 0.94%。

漢科系統科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付貨款	\$ 2,972
預付工程款	2,721
暫 付 款	2,058
預付保險費	692
用品盤存	690
其他（註）	<u>348</u>
	<u>\$ 9,481</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
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一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

被 投 資 公 司 名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	按 權 益 法 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	累 積 換 算	期 末	餘 額	市 價 或 股 權	提 供 擔 保 或	備 註
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	(註 一)	調 整 數	股 數 (仟 股)	持 股 比 例	金 額	淨 值 (註 二)	
採權益法計價											
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	3,900	\$ 85,875	-	\$ -	(\$ 12,299)	(\$ 3,131)	3,900	100	\$ 70,445	\$ 70,445	無
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	2,000	55,181	-	-	(7,962)	(2,011)	2,000	100	45,208	45,208	無
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	200	<u>30,952</u>	-	<u>-</u>	<u>14,186</u>	<u>449</u>	200	100	<u>45,587</u>	<u>45,587</u>	無
		<u>\$172,008</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,075)</u>	<u>(\$ 4,693)</u>			<u>\$161,240</u>	<u>\$161,240</u>	

註一：按經會計師查核之一〇一年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

漢科系統科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一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(註三)	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 54,411	\$ 28,880	\$ -	\$ -	\$ 83,291
房屋及建築	55,580	3,128	-	-	58,708
機器設備	65,731	1,383	(1,572)	2,340	67,882
運輸設備	14,871	552	(196)	-	15,227
辦公設備	18,359	4,131	(2,159)	-	20,331
其他設備	61	-	-	(22)	39
預付設備款	<u>2,340</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>(2,340)</u>	<u>20</u>
	<u>211,353</u>	<u>\$ 38,094</u>	<u>(\$ 3,927)</u>	<u>(\$ 22)</u>	<u>245,498</u>
累積折舊					
房屋及建築	21,039	\$ 3,531	\$ -	\$ -	24,570
機器設備	38,281	6,236	(1,372)	-	43,145
運輸設備	7,082	1,501	(164)	-	8,419
辦公設備	12,324	1,671	(1,606)	-	12,389
其他設備	<u>20</u>	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>(12)</u>	<u>27</u>
	<u>78,746</u>	<u>\$ 12,958</u>	<u>(\$ 3,142)</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>88,550</u>
	<u>\$ 132,607</u>				<u>\$ 156,948</u>

註一：固定資產投保金額為 77,070 仟元。

註二：固定資產淨額 76,004 仟元，已抵押作為銀行融資之擔保品，請詳附註二七。

註三：本期重分類淨額 10 仟元，係自固定資產－其他設備重分類至遞延費用－電腦軟體項下。

漢科系統科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加	本期攤銷	重 分 類 (註)	期末餘額	攤銷年限
電腦軟體	<u>\$ 1,509</u>	<u>\$ 1,354</u>	<u>(\$ 959)</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1,914</u>	1~6 年

註：係自固定資產－其他設備淨額轉入。

漢科系統科技股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
工程押標金	\$ 23,559
工程保固金	2,248
其他（註）	<u>2,260</u>
	<u>\$ 28,067</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

民國一〇一年十二月三十一日

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
兆豐商業銀行－購料借款	101.09.18~102.04.18	1.59	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 30,000</u>	—

漢科系統科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
彰京開發股份有限公司		\$	14,861
士林電機廠股份有限公司			10,206
伸泰國際股份有限公司			9,507
其他（註）			<u>94,648</u>
			<u>\$129,222</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

民國一〇一年十二月三十一日

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		\$	725
漢群貿易（上海）有限公司			<u>80</u>
			<u>805</u>
非關係人			
FUJITEC INTERNATIONAL INC.			26,114
其他（註）			<u>305,682</u>
			<u>331,796</u>
			<u>\$332,601</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 41,429
應付保險費	2,484
其他（註）	<u>2,900</u>
	<u>\$ 46,813</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付員工紅利	\$ 4,968
其他應付款	1,560
應付董監酬勞	1,242
其他（註）	<u>219</u>
	<u>\$ 7,989</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
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
代收款	\$ 1,078
暫收款	<u>819</u>
	<u>\$ 1,897</u>

漢科系統科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 8,006	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 21,593 仟元
玉山商業銀行	抵押借款	<u>2,491</u>	97.03.12~104.03.12	每月付息	機 動	"
		10,497				
減：一年內到期長期 借款		(<u>2,632</u>)				
		<u>\$ 7,865</u>				

註：一〇一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

民國一〇一年十二月三十一日

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>(\$ 349,700)</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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

民國一〇一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	\$ 302,239
完工比例法－未完工工程收入	<u>751,847</u>
	1,054,086
減：工程收入退回及折讓	(<u>246</u>)
	<u>\$ 1,053,840</u>

漢科系統科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一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
直接原料					
期初工程材料				\$ 307,177	
加：本期進料				303,629	
期末工程材料				(326,031)	
				284,775	
本期投入外包工程				386,558	
本期投入工程費用				79,901	
本期投入工程工資				97,089	
本期投入總成本				848,323	
加：期初在建工程－已投入成本		\$ 2,080,639			
期初在建工程－已實現利益		287,573			
期初存貨餘額				2,368,212	
減：期末在建工程－已實現利益		(1,475,293)			
期末在建工程－已投入成本		(285,235)		(1,760,528)	
期末存貨餘額					
加：期末在建工程－已實現利益		1,475,293			
累積至本年度止已認列之工程成本		285,235		1,760,528	
減：期初在建工程－已實現利益		(287,573)			
累計至前年度止已認列之工程成本		(2,080,639)		(2,368,212)	
營建工程成本小計				848,323	
營業成本合計				\$ 848,323	

漢科系統科技股份有限公司

工程費用明細表

民國一〇一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
勞 務 費	\$ 11,334
折 舊	9,790
保 險 費	9,624
修 繕 費	5,005
退 休 金	4,675
其他（註）	<u>39,473</u>
	<u>\$ 79,901</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

民國一〇一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	\$ 26,254	\$ 51,170	\$ 6,601
勞 務 費	-	9,470	-
交 際 費	-	6,523	-
其他（註）	<u>14,134</u>	<u>12,468</u>	<u>2,356</u>
	<u>\$ 40,388</u>	<u>\$ 79,631</u>	<u>\$ 8,957</u>

註：各項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

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 二 年 三 月 二 十 六 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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 蔡美貞

蔡美貞



會計師 陳錦章

陳錦章



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

單位：新台幣仟元，惟每股而額為元

代 碼	管 轄 地 區	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及可動現金 (附註二及四)	\$ 570,111	30	\$ 321,534	16
1320	備用出售金融資產—流動 (附註二及六)	1,606	-	1,255	-
1120	應收票據 (附註二、七及十九)	17,316	1	17,240	-
1140	應收票據—淨額 (附註二、三、八、十九及二十六)	216,390	12	419,186	20
1160	其他應收款	6,818	-	24,686	-
1210	存貨	359,394	19	333,668	-
1200XX	在建工程—減價後之工程款後之淨額 (附註二及十)	393,118	21	638,813	31
2866	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二二)	2,976	-	6,585	-
2901	受限制資產—流動 (附註十九及二七)	142	-	5,142	-
2298	其他流動資產	10,685	1	41,296	-
21XX	流動資產合計	1,577,949	84	1,782,905	86
	長期投資				
4480	以成本計量之金融資產—非流動 (附註二及十一)	4,874	-	8,100	-
	固定資產 (附註二、十二、十三及二七)				
501	土地	83,291	4	54,411	3
5521	房屋及建築物	116,652	6	55,580	3
5531	機器設備	123,596	7	135,746	6
5551	運輸設備	19,552	1	25,156	1
5561	辦公設備	23,385	1	23,331	1
681	其他設備	32	-	61	-
45X1	成本小計	366,515	19	294,285	14
45X9	減：累計折舊	(132,391)	(7)	(139,359)	(7)
6670	預付設備款	20	-	62,043	3
45XX	固定資產淨額	234,144	12	216,969	10
	無形資產				
760	商譽 (附註二及十四)	10,504	1	10,504	1
	其他資產				
4820	存出保證金 (附註十九)	29,723	2	33,826	2
4830	遞延費用 (附註二)	1,914	-	1,509	-
4860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二二)	12,008	1	10,371	1
4880	其他資產—其他	5,802	-	6,728	-
48XX	其他資產合計	49,532	3	52,462	3
	負債及股東權益合計				
	負債				
	短期負債 (附註二及十九)				
2100	短期借款 (附註二及十九)	\$ 47,480	2	\$ 74,538	4
2180	長期借款—短期 (附註二及十九)	-	-	169	-
2120	應付票據 (附註十九)	129,222	7	137,848	7
2140	應付票據 (附註十九)	405,395	22	457,102	22
2160	應付票據 (附註二及二二)	8,655	-	9,801	-
2170	應付費用	53,464	3	57,150	3
2210	其他應付稅項 (附註二)	9,875	-	23,571	1
2264YY	應收工程款—現在建工程後之淨額 (附註二及十)	28,846	2	22,675	1
2270	一年內到期之長期負債 (附註二、十六、十七、十九及二七)	2,819	-	62,333	3
2298	其他流動負債	14,817	1	20,127	-
21XX	流動負債合計	700,573	37	864,264	42
	長期負債				
2410	應付公司債 (附註二、十六及十九)	-	-	-	-
2420	長期借款 (附註十七、十九及二七)	7,956	-	10,720	1
24XX	長期負債合計	7,956	-	10,720	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債 (附註二及十八)	8,748	1	6,833	-
2880	其他負債—其他	2,629	-	3,841	-
28XX	其他負債合計	11,377	1	10,674	-
2XXX	負債合計	719,936	38	886,208	43
	母公司股東權益 (附註二、二十及二一)				
	股本—普通股面值 10 元，—〇一〇年及—〇一〇年十二月三十一日額定資本為 100,000 千股，發行實為 73,661 千股				
3110	普通股股本	736,606	39	736,606	35
3210	特許股票溢價	308,835	17	308,835	15
3220	庫藏股票交易	(9,522)	-	(1,522)	-
32XX	資本公積金合計	310,272	17	310,272	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	84,265	4	77,622	4
3350	未分配盈餘	70,357	4	66,503	3
33XX	股東權益其他項目合計	154,622	8	144,125	7
3420	實收資本其他項目	8,276	1	12,969	1
3430	未分配為退休基金成本之淨損失	(555)	-	-	-
3450	金融衍生品管理 (損)	921	-	570	-
3480	應收票據—〇一〇年 3,407 千股；—〇一〇年 613 千股	(53,565)	(3)	(13,340)	(1)

會計主管：傅秀春

代理人：謝清良

法文版：黑点字

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度	一〇〇年度
	金額	金額
	%	%
4500 營建工程收入（附註二及二六）	\$1,242,842	\$1,697,258
	100	100
5500 營建工程成本（附註二、九、及二三）	(990,559)	(1,442,225)
	(80)	(85)
5910 營業毛利	252,283	255,033
	20	15
營業費用（附註二三）		
6100 推銷費用	(40,023)	(41,297)
	(3)	(3)
6200 管理費用	(129,297)	(122,507)
	(10)	(7)
6300 研究發展費用	(8,957)	(5,891)
	(1)	-
6000 營業費用合計	(178,277)	(169,695)
	(14)	(10)
6900 營業淨利	74,006	85,338
	6	5
營業外收入及利益		
7110 利息收入	200	639
	-	-
7250 壞帳轉回利益（附註二、三及八）	20,253	-
	1	-
7320 金融負債評價利益（附註二及五）	169	29,319
	-	2
7480 什項收入	9,734	9,044
	1	-
7100 營業外收入及利益合計	30,356	39,002
	2	2
營業外費用及損失		
7510 利息費用	(7,209)	(27,537)
	(1)	(1)
7560 兌換損失—淨額（附註二）	(2,009)	(2,163)
	-	-
7630 減損損失（附註二及十一）	(3,226)	-
	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7640	金融資產評價損失(附註二及五)	\$ -	-	(\$ 686)	-
7880	什項支出	(1,760)	-	(13,971)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(14,204)	(1)	(44,357)	(2)
7900	稅前淨利	90,158	7	79,983	5
8110	所得稅費用(附註二及二二)	(21,273)	(1)	(14,053)	(1)
9600	合併總純益	\$ 68,885	6	\$ 65,930	4
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 68,885	6	\$ 65,930	4
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		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	\$ 1.26	\$ 0.96	\$ 1.09	\$ 0.90
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.25	\$ 0.96	\$ 1.08	\$ 0.89

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
合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本 (附註二)	資本公積 (附註二十)	發行股票溢價	庫藏股票交易	保留盈餘 (附註二十)	未分配盈餘	未實現(損)益 (附註二)	商品權 (附註二)	累積調整數 (附註二)	未認列為退休金成本之淨損失 (附註二及十八)	其他	項	目
	65,061	\$ 650,606	\$ 308,835	\$ 1,937	\$ 58,117	\$ 196,176	\$ 491	\$ 1,347	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額													\$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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度合併淨利	-	-	-	-	-	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
庫藏股票買回-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	570	12,969	(15,340)	(15,340)	-	-	1,189,752
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	6,593	(6,593)	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(58,438)	-	-	-	-	-	-	(58,438)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年度合併淨利	-	-	-	-	-	68,885	-	-	-	-	-	-	68,885
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	351	-	-	-	-	-	351
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(4,693)	-	-	-	-	(4,693)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(555)	-	-	-	(555)
庫藏股票買回-2,794 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,225)	-	-	(38,225)
一〇一年十二月三十一日餘額	73,661	736,606	308,835	1,937	84,265	70,357	921	8,276	(555)	(555)	(38,225)	(38,225)	\$1,157,077

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：溫永安

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 68,885	\$ 65,930
折舊費用	18,146	14,982
攤銷費用	959	485
壞帳(轉回利益)損失	(20,253)	11,752
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	2,470	(6,605)
減損損失	3,226	-
金融資產評價損失	-	686
金融負債評價利益	(169)	(29,319)
應付可轉換公司債折價	5,582	21,532
應付公司債買回損失	-	13,349
遞延所得稅	1,932	(6,448)
其他	700	542
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(76)	(15,537)
應收帳款	223,805	21,210
其他應收款	(3,545)	3,473
存貨	(28,203)	129,380
在建工程	617,857	246,746
其他流動資產	31,111	(9,425)
其他資產	1,530	(3,850)
應付票據	(8,026)	(153,073)
應付帳款	(51,707)	(123,162)
應付所得稅	(1,146)	(3,577)
應付費用	(3,686)	1,123
其他應付款項	(13,696)	95
預收工程款	(365,991)	137,488
其他流動負債	(5,360)	14,839
其他負債	(413)	(6,510)
營業活動之淨現金流入	<u>473,932</u>	<u>326,106</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 39,375)	(\$ 100,548)
存出保證金減少(增加)	4,103	(5,590)
受限制資產減少	5,000	29,988
取得子公司淨支付現金數	-	(25,412)
其他	(1,093)	498
投資活動之淨現金流出	(31,365)	(101,064)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(27,058)	(30,091)
長期借款減少	(2,810)	(2,176)
買回可轉換公司債價款	(65,100)	(195,928)
發放現金股利	(58,438)	(90,048)
庫藏股票買回成本	(38,225)	(15,340)
融資活動之淨現金流出	(191,631)	(333,583)
匯率影響數	(2,359)	12,199
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	248,577	(96,342)
年初現金及約當現金餘額	321,534	417,876
年底現金及約當現金餘額	\$ 570,111	\$ 321,534
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
一年內到期之長期借款	\$ 2,819	\$ 2,815
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,727	\$ 5,384
支付所得稅	\$ 24,534	\$ 24,077

(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

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革及營業

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，經營年限為三十年。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。假設本公司於一〇〇年初即與新加坡漢科公司合併，一〇〇年度合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	一〇〇年度
銷貨收入淨額	\$ 1,787,245
繼續營業單位稅前利益	94,729
淨利	80,041
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	
計算	1.10

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為 344 人及 341 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。一〇一及一〇〇年度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、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。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；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

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、無形資產、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

存貨係工程材料。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，其超過部分作為本期工程損失。

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，二至五十五年；機器設備，二至十年；運輸設備，二至十年；辦公設備，一至五年；其他設備，二年。

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六年攤銷。

(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

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一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。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 6,679	\$ 4,662
銀行支票存款	10	4,784
銀行活期存款	169,622	97,188
約當現金		
銀行支票	<u>393,800</u>	<u>214,900</u>
	<u>\$570,111</u>	<u>\$321,534</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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>\$ -</u>	<u>\$ 169</u>

一〇一及一〇〇年度交易為目的之金融資產產生之淨損失分別為 0 仟元及 686 仟元。交易為目的之金融負債產生之淨利益分別為 169 仟元及 29,319 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 1,255</u>

七、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	<u>\$ 17,316</u>	<u>\$ 17,240</u>

八、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$236,826	\$456,665
減：備抵呆帳	(23,307)	(44,316)
	213,519	412,349
關 係 人	<u>2,871</u>	<u>6,837</u>
	<u>\$216,390</u>	<u>\$419,186</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度						
	應	收	票	據	應	收	帳	款	應	收	票	據	應	收	帳	款
年初餘額	\$	-			\$	44,316			\$	-			\$	31,512		
加：本年度提列呆帳																
費用		-			-				-					11,752		
減：本年度實際沖銷		-			-				-				(	204)		
減：本年度迴轉呆帳																
費用		-			(	20,253)			-					-		
換算調整數		-			(	756)			-					1,256		
年底餘額	\$	-			\$	23,307			\$	-			\$	44,316		

九、存貨－淨額

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年						
	十	二	月	三	十	一	日	十	二	月	三	十	一	日
工程材料					\$359,394			\$333,668						

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 13,598 仟元及 11,137 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 990,559 仟元及 1,442,225 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,470 仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益為 6,605 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	一	年	十	二	月	三	十	一	日
			在	建	工	程	預	收	工	程	款		
W10-E0154			\$	123,737			\$	105,897					
W11-EC0099				132,356				128,086					
W12-M00118				228,800				228,145					
其他（未超過 5%）				1,440,252				1,069,899					
				1,925,145				\$1,532,027					
減：預收工程款			(	1,532,027)									
			\$	393,118									

工 程 別	一 ○ ○ 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>	

(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 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
其他（未超過5%）	<u>\$180,979</u>	\$209,825
減：在建工程		(<u>180,979</u>)
		<u>\$ 28,846</u>

工 程 別	一 ○ ○ 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>

(三) 合併公司一〇一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	102	\$ 6,152
W10-E0514	155,000	128,003	80	102	21,552
W11-EC0099	142,318	110,770	93	102	29,340
W12-M00118	286,000	237,153	80	102	39,077

(四) 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

(五) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司在建工程投保金額分別為 1,006,770 仟元及 785,559 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	金額	金額
國內非上市（櫃）普通股		
竹塹投資興業股份有限公司	\$ 1,654	\$ 2,000
雄幅科技實業股份有限公司	1,100	1,100
聯相光電股份有限公司	2,120	5,000
	<u>\$ 4,874</u>	<u>\$ 8,100</u>

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。

合併公司所持有之國內非上市（櫃）股票股權淨值已低於原始投資成本，有減損之客觀證據，並已於一〇一年度認列減損損失 3,226 仟元。

十二、固定資產

	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	\$ 55,580	\$ 135,746	\$ 25,156	\$ 23,331	\$ 61	\$ 62,043	\$ 356,328
本年度增加	28,880	3,128	1,415	552	4,844	-	556	39,375
本年度處分	-	-	(13,973)	(6,096)	(4,704)	-	-	(24,773)
本年度重分類	-	57,944	2,340	-	-	(22)	(60,284)	(22)
換算調整數	-	-	(1,932)	(60)	(86)	-	(2,295)	(4,373)
年底餘額	<u>83,291</u>	<u>116,652</u>	<u>123,596</u>	<u>19,552</u>	<u>23,385</u>	<u>39</u>	<u>20</u>	<u>366,535</u>
累計折舊								
年初餘額	-	21,039	88,647	14,057	15,596	20	-	139,359
折舊費用	-	4,489	9,403	1,894	2,341	19	-	18,146
本年度處分	-	-	(13,726)	(6,041)	(4,045)	-	-	(23,812)
本年度重分類	-	-	-	-	2	(12)	-	(10)
換算調整數	-	(13)	(1,281)	38	(36)	-	-	(1,292)
年底餘額	-	<u>25,515</u>	<u>83,043</u>	<u>9,948</u>	<u>13,858</u>	<u>27</u>	-	<u>132,391</u>
年底淨額	<u>\$ 83,291</u>	<u>\$ 91,137</u>	<u>\$ 40,553</u>	<u>\$ 9,604</u>	<u>\$ 9,527</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 234,144</u>

	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)
本年度重分類	-	-	-	-	1,976	(1,976)	-	-
換算調整數	-	-	3,344	332	219	-	-	3,895
年底餘額	<u>54,411</u>	<u>55,580</u>	<u>135,746</u>	<u>25,156</u>	<u>23,331</u>	<u>61</u>	<u>62,043</u>	<u>356,328</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 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
累計折舊									
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)
本年度重分類	-	-	-	-	-	1,119	(1,119)	-	-
換算調整數	-	-	-	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

十三、閒置資產

	一 成	〇 本	一 累	〇 計	一 帳	〇 面	一 價	〇 值	一 資	〇 產	一 減	〇 損	一 淨	〇 額
房屋及建築	\$	1,927	\$	372	\$	1,555	\$	1,555	\$	-				

	一 成	〇 本	〇 累	〇 計	一 帳	〇 面	〇 價	〇 值	一 資	〇 產	〇 減	〇 損	一 淨	〇 額
房屋及建築	\$	1,927	\$	372	\$	1,555	\$	1,555	\$	-				

十四、無形資產

	一 商	〇 一	一 年	〇 度	一 商	〇 〇	〇 年	〇 度
成 本								
年初餘額			\$ 10,504				\$ -	
本年度增加			-				10,504	
年底餘額			10,504				10,504	
累計攤銷								
年初餘額			-				-	
攤銷費用			-				-	
年底餘額			-				-	
年底淨額			\$ 10,504				\$ 10,504	

十五、短期借款

	一 十二	〇 一	一 年	一 十二	〇 〇	〇 年
週轉金借款：一〇一年一〇二 年八月底前到期，年利率 1.61%~2.52%；一〇〇年一 〇一年八月底前到期，年利率 1.66%~7.87%			\$ 46,657			\$ 74,538
購料借款：一〇一年一〇二 四月底前到期，年利率 1.59%			823			-
			\$ 47,480			\$ 74,538

十六、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	(349,700)	(284,600)
減：已轉換金額——一〇一年度已 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)
減：一年內到期部分	-	(59,518)
	<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，自一〇一年八月二十七日起為基準日轉換價格調整為每股 20.06 元。截至一〇一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，另漢科公司於一〇一年十二月底止，共買回可轉換公司債面額 349,700 仟元，故流通在外之餘額合計為 0 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，並於一〇一年及一〇〇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 0 仟元及 169 仟元。

十七、長期借款

借 款 機 構	借 款 內 容	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之利率均為 2.11%。	\$ 8,006	\$ 9,531
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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之利率均為 2.11%。	2,491	3,598
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。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之利率均為 2.85%。	278	456
減：一年內到期長期借款		(<u>2,819</u>)	(<u>2,815</u>)
		<u>\$ 7,956</u>	<u>\$ 10,770</u>
		一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
一年內到期長期負債			
長期借款		\$ 2,819	\$ 2,815
應付公司債		<u>-</u>	<u>59,518</u>
		<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ 62,333</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。漢科公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,670 仟元及 7,374 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。漢科公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 819 仟元及 480 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 274	\$ 49
利息成本	323	287
退休基金資產預期報酬	(109)	(108)
攤銷數	331	252
淨退休金成本	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 480</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 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>14,272</u>	<u>12,284</u>
累積給付義務	14,272	12,284
未來薪資增加之影響數	<u>4,164</u>	<u>3,878</u>
預計給付義務	18,436	16,162
退休基金資產公平價值	(<u>5,524</u>)	(<u>5,451</u>)
提撥狀況	12,912	10,711
未認列過度性淨給付義務	(2,949)	(3,195)
未認列退休金利益	(4,718)	(3,071)
補列之應計退休金負債	<u>3,503</u>	<u>2,388</u>
應計退休金負債	<u>\$ 8,748</u>	<u>\$ 6,833</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%
	一〇一年度	一〇〇年度
(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	\$ -	\$ -

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 一	〇 年	一 年	十 月	二 月	三 十	一 日
	一	年	內	一	年	後	合
計	一	年	內	一	年	後	合
資 產							
應收票據及帳款	\$	233,706		\$	-		\$ 233,706
受限制銀行存款		142			-		142
工程存出保證金		-			25,807		25,807
	\$	<u>233,848</u>		\$	<u>25,807</u>		\$ <u>259,655</u>
負 債							
短期借款	\$	47,480		\$	-		\$ 47,480
應付票據及帳款		534,617			-		534,617
長期借款		2,819			7,956		10,775
	\$	<u>584,916</u>		\$	<u>7,956</u>		\$ <u>592,872</u>
	一	〇	〇	年	十	二	月
	一	年	內	一	年	後	三
	一	年	內	一	年	後	合
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		59,518			-		59,518
	\$	<u>731,221</u>		\$	<u>10,770</u>		\$ <u>741,991</u>

二十、股東權益

股本

漢科公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，額定股本均為 1,000,000 仟元，實收股本均為 736,606 仟元，每股面額 10 元，全數為普通股。

漢科公司發行之可轉換公司債，截至一〇一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

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，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。

一〇一及一〇〇年度對應付員工紅利估列金額分別為 4,968 仟元及 4,747 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,242 仟元及 1,187 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可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一〇一年六月十八日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 6,593	\$ 19,555	\$ -	\$ -
現金股利	58,438	90,048	0.83	1.39
股票股利	-	86,000	-	1.33

漢科公司分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月二十二日之股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 5,195	\$ -	\$ 15,649	\$ -
董監事酬勞	1,299	-	3,912	-

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度								
	員	工	紅	利	董	監	事	酬	勞	員	工	紅	利	董	監	事	酬	勞
股東會決議配發金額	\$		5,195		\$		1,299			\$		15,649		\$		3,912		
各年度財務報表認列金額	(		4,747	)	(		1,187	)		(		15,191	)	(		3,798	)	
	\$		448		\$		112			\$		458		\$		114		

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，已分別調整為漢科公司一〇一及一〇〇年度之損益。

漢科公司一〇二年三月二十六日董事會擬議一〇一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	\$ 6,889	\$ -
現金股利	62,526	0.89

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十八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
一〇一年度				
轉讓股份予員工	<u>613</u>	<u>2,794</u>	<u>-</u>	<u>3,407</u>
一〇〇年度				
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>613</u>	<u>-</u>	<u>613</u>

漢科公司一〇一年五月十六日董事會決議自集中交易市場買回普通股 5,000 仟股，預定買回之期間為一〇一年五月十七日至一〇一年七月十五日，買回區間價格為 9~19 元。截至一〇一年七月十五日，累積已買回 2,794 仟股，金額為 38,225 仟元。

漢科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，截至一〇〇年三月十二日，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 一 年 度	一 〇 〇 年 度
漢科公司	17%	17%
WHOLETECH	-	-
WHOLETECH INC.	-	-
GROUP	-	-
上海漢科公司	25%	24%
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 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 17,739	\$ 13,597
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	1,026	(1,071)
暫時性差異	(1,866)	6,448
未分配盈餘加徵 10%	90	-
當期應計所得稅	16,989	18,974
遞延所得稅	1,932	(6,448)
以前年度所得稅調整	2,352	1,527
所得稅費用	<u>\$ 21,273</u>	<u>\$ 14,053</u>

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換利益	(\$ 121)	(\$ 396)
未實現兌換損失	138	906
未實現存貨跌價損失	2,337	1,910
壞帳損失	3,329	6,538
其他	<u>2,233</u>	<u>2,755</u>
	7,916	11,713
減：備抵評價	(<u>4,960</u>)	(<u>5,128</u>)
	<u>\$ 2,956</u>	<u>\$ 6,585</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
資產減損	\$ 673	\$ 144
採權益法認列國外被 投資公司之投資損 失	10,630	9,598
退休金未實際提列數	765	629
其他	<u>19,048</u>	<u>14,154</u>
	31,116	24,525
減：備抵評價	(<u>19,048</u>)	(<u>14,154</u>)
	<u>\$ 12,068</u>	<u>\$ 10,371</u>

漢科公司截至九十九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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 70,357</u>	<u>\$ 66,503</u>

一〇一年及一〇〇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 75,696 仟元及 69,729 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.88%（預計）及 20.72%（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，因此漢科公司預計一〇一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

	一〇一年度			一〇〇一年度		
	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	\$ 84,793	\$ 71,590	\$ 156,383	\$ 85,956	\$ 61,322	\$ 147,278
退 休 金	4,675	3,814	8,489	4,595	3,259	7,854
員工保險費	8,780	5,510	14,290	8,499	4,623	13,122
其他用人費用	<u>23,049</u>	<u>32,393</u>	<u>55,442</u>	<u>24,104</u>	<u>31,668</u>	<u>55,772</u>
	<u>\$ 121,297</u>	<u>\$ 113,307</u>	<u>\$ 234,604</u>	<u>\$ 123,154</u>	<u>\$ 100,872</u>	<u>\$ 224,026</u>
折舊費用	<u>\$ 13,129</u>	<u>\$ 5,017</u>	<u>\$ 18,146</u>	<u>\$ 11,150</u>	<u>\$ 3,832</u>	<u>\$ 14,982</u>
攤銷費用	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 485</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) (仟 股)	合併每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年度					
合併總純益	\$ 90,158	\$ 68,885			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之					
本期淨利	\$ 90,158	\$ 68,885	71,385	\$ 1.26	\$ 0.96
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	579		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之					
本期淨利加潛在普通股					
之影響	\$ 90,158	\$ 68,885	71,964	\$ 1.25	\$ 0.96
一〇〇一年度					
合併總純益	\$ 79,983	\$ 65,930			
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	\$ 1.09	\$ 0.90
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					
屬於母公司普通股股東之					
本期淨利加潛在普通股					
之影響	\$ 79,983	\$ 65,930	74,120	\$ 1.08	\$ 0.89

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。

二五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 570,111	\$ 570,111	\$ 321,534	\$ 321,534
備供出售金融資產－流動	1,606	1,606	1,255	1,255
應收票據及帳款	233,706	233,706	436,426	436,426
其他應收款	6,231	6,231	2,686	2,686
受限制資產－流動	142	142	5,142	5,142
以成本衡量之金融資產－非流動	4,874	-	8,100	-
存出保證金	29,723	29,723	33,826	33,826
<u>負 債</u>				
短期借款	47,480	47,480	74,538	74,538
應付票據及帳款	534,617	534,617	594,350	594,350
應付費用	53,464	53,464	57,150	57,150
其他應付款項	9,875	9,875	23,571	23,571
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	169	169
長期借款（含一年內到期部分）	10,775	10,775	13,585	13,585
應付公司債（含一年內到期部分）	-	-	59,518	59,518

(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。合併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，該資訊為合併公司可取得者。
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。折現率則以合併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	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 570,111	\$ 321,534
備供出售金融資產－流動	1,606	1,255	-	-
應收票據及帳款	-	-	233,706	436,426
其他應收款	-	-	6,231	2,686
受限制資產－流動	-	-	142	5,142
存出保證金	-	-	29,723	33,826
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	47,480	74,538
應付票據及帳款	-	-	534,617	594,350
應付費用	-	-	53,464	57,150
其他應付款項	-	-	9,875	23,571
公平價值變動列入損益之金融				
負債－流動	-	-	-	169
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	10,775	13,585
應付公司債(含一年內到期部分)	-	-	-	59,518

(四) 合併公司一〇一年及一〇〇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 0 仟元及 59,518 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 563,564 仟元及 317,231 仟元，金融負債分別為 58,255 仟元及 88,123 仟元。

(五) 合併公司一〇一及一〇〇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，其利息收入分別為 200 仟元及 563 仟元，利息費用分別為 7,209 仟元及 27,022 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 583 仟元。

二六、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金	額		%		金	額		%	
營業收入										
漢唐集成股份有限公司	\$	116		-		\$	404		-	
江西漢唐系統集成有限公司		4,671		-			423		-	
United Intergrated Services Pte Ltd.		10,221		1			1,629		-	
		<u>\$ 15,008</u>		<u>1</u>			<u>\$ 2,456</u>		<u>-</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	一	年	一	〇	〇	年
	十	二	月	三	十	一	二	月
	金	額		%	金	額		%
應收帳款								
漢唐集成股份有限公司	\$	-		-	\$	3,216		1
江西漢唐系統集成有限公司		23		-		3,621		1
United Intergrated Services Pte Ltd.		<u>2,848</u>		<u>1</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
		<u>\$ 2,871</u>		<u>1</u>		<u>\$ 6,837</u>		<u>2</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	一	年	度	一	〇	〇	年	度
薪 資				\$ 26,439					\$ 19,658	
獎 金				21,168					15,986	
紅 利				2,919					9,370	
				<u>\$ 50,526</u>					<u>\$ 45,014</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。

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$ 54,411	\$ 54,411
房屋及建築	21,593	22,204
受限制銀行存款	142	5,142
	<u>\$ 76,146</u>	<u>\$ 81,757</u>

二八、重大承諾事項及或有事項

- (一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 119,215 仟元及 116,536 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 299,415 仟元及 216,911 仟元。
- (二) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為 1,473 仟元及 247 仟元。
- (三) 漢科公司於九十六年五月七日銷售二手機台予偉悅實業有限公司（以下簡稱偉悅公司），偉悅公司認為本公司出售二手機台時之價格與實際出廠年份之市價不符，造成偉悅公司損失並向漢科公司求償美金 2,106 仟元，然漢科公司與偉悅公司雙方簽訂之買賣合約中並未約定系爭二手機台之產製年份，且按中古機台買賣慣例一工廠交貨、現貨交易，偉悅公司亦已在愛爾蘭驗機後自行打包報關運回台灣。本案民事損害賠償訴訟目前尚在台灣新竹地方法院一〇〇年度重訴字第 179 號審理中，惟上開案件經律師表示：「因目前尚在審理中，本律師無法對此案件表示意見」。本案偉悅公司以刑事想入罪漢科公司為由提告，地方法院與台灣高等法院檢察署皆為不起訴處分，故漢科公司一〇一年度財務報表並未估列此案相關損失。

二九、附註揭露事項

- (一) 一〇一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）

第二事業部（無塵室／機電統包）

第四事業部（特氣供應／監控系統整合）

其他（二手設備／先進產品銷售等）

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
第一事業部	\$ 572,297	\$ 1,160,634	\$ 116,185	\$ 169,845
第二事業部	337,549	139,851	34,190	733
第四事業部	72,745	131,552	(2,365)	28,020
其 他	<u>260,251</u>	<u>265,221</u>	<u>(8,504)</u>	<u>(42,563)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,242,842</u>	<u>\$ 1,697,258</u>	139,506	156,035
利息收入			200	639
兌換（損）益			(2,009)	(2,163)
減損損失			(3,226)	-
壞帳轉回利益			20,253	-
金融商品評價利益			169	28,633
其他收入			9,734	9,044
利息費用			(7,209)	(27,537)
其他支出			(1,760)	(13,971)
總部管理成本與董事酬勞			<u>(65,500)</u>	<u>(70,697)</u>
稅前淨利（繼續營業單位）			<u>\$ 90,158</u>	<u>\$ 79,983</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
第一事業部	\$ -	\$ -
第二事業部	-	-
第四事業部	-	-
其他	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>部門負債</u>		
第一事業部	\$ -	\$ -
第二事業部	-	-
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 一〇一年度	非流動資產本年度增加數 一〇〇年度	折舊與攤銷 一〇一年度	非流動資產本年度增加數 一〇〇年度
第一事業部	\$ 7,816	\$ 6,473	\$ -	\$ -
第二事業部	1,871	2,057	-	-
第四事業部	1,641	1,787	-	-
其他	7,777	5,150	-	-
	<u>\$ 19,105</u>	<u>\$ 15,467</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：

	一〇一年度	一〇〇年度
工程收入	<u>\$1,242,842</u>	<u>\$1,697,258</u>

(五) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	金額	金額	金額	金額
台灣	\$ 1,026,703	\$ 1,485,875	\$ 192,736	\$ 174,044
大陸	107,658	141,996	78,049	84,421
新加坡	108,481	69,387	803	615
	<u>\$ 1,242,842</u>	<u>\$ 1,697,258</u>	<u>\$ 271,588</u>	<u>\$ 259,080</u>

合併公司地區別收入係以收入產生之地區為計算基礎。非流動資產係指固定資產及其他資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

合併公司一〇一及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	所佔比例 %	金額	所佔比例 %
A 公司	\$ 256,671	21	\$ 276,205	16
B 公司	232,417	19	-	-
C 公司	161,510	13	320,301	19
D 公司	72,956	6	257,302	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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 1,481	29.10	\$ 43,104	\$ 3,058	30.22	\$ 92,406
日圓	70,293	0.33	23,531	72,018	0.39	28,128
人民幣	47	4.72	222	634	4.80	3,044
新加坡幣	5	24.40	122	429	23.33	10,008
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,723	29.39	50,634	50	30.34	1,517
日圓	75,800	0.34	25,651	75,800	0.39	29,607

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○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據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暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，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	已完成
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

（接次頁）

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
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	已完成
(2) 完成編製 IFRSs 一〇一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	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	I F R S s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異 認列及衡量差異	金 額 項 目	
流動資產			
現金及約當現金	\$ 321,534	\$ -	\$ 321,534 現金及約當現金
備供出售金融資產—流動	1,255	-	1,255 備供出售金融資產—流動
應收票據	17,240	-	17,240 應收票據
應收帳款—淨額	419,186	-	419,186 應收帳款淨額
其他應收款	2,686	-	2,686 其他應收款
存貨—淨額	333,668	-	333,668 存 貨
在建工程—減預收工程款後之淨額	638,813	-	638,813 應收建造合約款
遞延所得稅資產—流動	6,585	(6,585)	- (1)
受限制資產—流動	5,142	-	5,142 受限制資產
其他流動資產	41,796	-	41,796 其他流動資產
流動資產合計	1,787,905	(6,585)	1,781,320
長期投資			
—	-	8,100	8,100 備供出售金融資產—非流動 (2)
以成本衡量之金融資產—非流動	8,100	-	- (2)
投資合計	8,100	-	8,100
固定資產			
土 地	54,411	-	54,411 土地成本
房屋及建築	55,580	-	55,580 房屋及建築成本
機器設備	135,746	-	135,746 機器設備成本
運輸設備	25,156	-	25,156 運輸設備成本
辦公設備	23,331	-	23,331 辦公設備成本
其他設備	61	-	61 其他設備成本
成本合計	294,285	-	294,285
減：累計折舊	(139,359)	-	(139,359) 減：累計折舊
預付設備款	62,043	(62,043)	- (3)
固定資產淨額	216,969	(62,043)	154,926
無形資產			
商 譽	10,504	-	10,504 商 譽
—	-	1,509	1,509 其他無形資產 (4)
無形資產合計	10,504	1,509	12,013
其他資產			
—	-	62,043	62,043 預付款項 (3)
存出保證金	33,826	-	33,826 存出保證金
遞延費用	1,509	(1,509)	- (4)
遞延所得稅資產—非流動	10,371	6,585	16,956 遞延所得稅資產 (1)
其他資產—其他	6,776	(2,388)	4,388 其他非流動資產—其他 (5)
其他資產合計	52,482	67,119	117,213
資 產 總 計	\$ 2,075,960	\$ -	(\$ 2,388) \$ 2,073,572

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s 之影響	I F R S s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額 項 目	說 明
流動負債				
短期借款	\$ 74,538	\$ -	\$ 74,538	短期借款
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	169	-	169	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動
應付票據	137,248	-	137,248	應付票據
應付帳款	457,102	-	457,102	應付帳款
應付所得稅	9,801	-	9,801	當期所得稅負債
應付費用	57,150	-	57,150	其他應付款
其他應付款項	23,571	-	23,571	其他應付款
預收工程款—減在建工程後之淨額	22,675	-	22,675	應付建造合約款
一年內到期長期負債	62,333	-	62,333	一年內到期長期負債
其他流動負債	20,177	-	20,177	其他流動負債
—	-	5,772	5,772	負債準備—流動 (6)
流動負債合計	864,764	-	870,536	
長期負債				
長期借款	10,770	-	10,770	長期借款
其他負債				
應計退休金負債	6,833	-	11,237	應計退休金負債 (5)
其他負債—其他	3,841	-	3,841	負債準備—非流動
其他負債合計	10,674	-	15,078	
負債合計	886,208	-	896,384	
股本	736,606	-	736,606	股本
資本公積				
發行股票溢價	308,835	-	308,835	股份溢價
庫藏股票交易	1,937	-	1,937	庫藏股票交易
資本公積合計	310,772	-	310,772	
保留盈餘				
法定盈餘公積	77,672	-	77,672	法定盈餘公積
未分配盈餘	66,503	-	66,908	未分配盈餘 4、(5)、(6)及(7)
保留盈餘合計	144,175	-	144,580	
股東權益其他項目				
累積換算調整數	12,969	-	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (7)
金融商品未實現損益	570	-	570	備供出售金融資產未實現損益
庫藏股票	(15,340)	-	(15,340)	庫藏股票
股東權益其他項目合計	(1,801)	-	(14,770)	
股東權益合計	1,189,752	-	1,177,188	
負債及股東權益總計	\$ 2,075,960	\$ -	\$ 2,073,572	

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s 之影響	I F R S s	說明
項 目 金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額 項 目	說 明
流動資產				
現金及約當現金	\$ 570,111	\$ -	\$ 570,111	現金及約當現金
備供出售金融資產—流動	1,606	-	1,606	備供出售金融資產—流動
應收票據	17,316	-	17,316	應收票據
應收帳款—淨額	216,390	-	216,390	應收帳款淨額
其他應收款	6,231	-	6,231	其他應收款
存貨—淨額	359,394	-	359,394	存 貨
在建工程—減預收工程款後之淨額	393,118	-	393,118	應收建造合約款
遞延所得稅資產—流動	2,956	(2,956)	-	— (1)
受限制資產—流動	142	-	142	受限制資產
其他流動資產	10,685	-	10,685	其他流動資產
流動資產合計	1,577,949	(2,956)	1,574,993	
長期投資				
—	-	-	4,874	備供出售金融資產—非流動 (2)
以成本衡量之金融資產—非流動	4,874	(4,874)	-	— (2)
投資合計	4,874	-	4,874	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 I F R S s 之影響	I F R S s 之影響	I F R S s	說明
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	
固定資產				
土地	\$ 83,291	\$ -	\$ 83,291	土地成本
房屋及建築	116,652	-	116,652	房屋及建築成本
機器設備	123,596	-	123,596	機器設備成本
運輸設備	19,552	-	19,552	運輸設備成本
辦公設備	23,385	-	23,385	辦公設備成本
其他設備	39	-	39	其他設備成本
成本合計	366,515	-	366,515	
減：累計折舊	(132,391)	-	(132,391)	減：累計折舊
預付設備款	20	(20)	-	— (3)
固定資產淨額	234,144	(20)	234,124	
無形資產				
商譽	10,504	-	10,504	商譽
—	-	1,914	1,914	其他無形資產 (4)
無形資產合計	10,504	1,914	12,418	
其他資產				
—	-	20	20	預付款項 (3)
存出保證金	29,723	-	29,723	存出保證金
遞延費用	1,914	(1,914)	-	— (4)
遞延所得稅資產—非流動	12,068	2,956	15,024	遞延所得稅資產 (1)
其他資產—其他	5,807	-	2,858	其他非流動資產—其他 (5)
其他資產合計	49,512	1,062	47,625	
資產總計	\$ 1,876,983	\$ -	\$ 1,874,034	
流動負債				
短期借款	\$ 47,480	\$ -	\$ 47,480	短期借款
應付票據	129,222	-	129,222	應付票據
應付帳款	405,395	-	405,395	應付帳款
應付所得稅	8,655	-	8,655	當期所得稅負債
應付費用	53,464	-	53,464	其他應付款
其他應付款項	9,875	-	9,875	其他應付款
預收工程款—減在建工程後之淨額	28,846	-	28,846	應付建造合約款
一年內到期長期負債	2,819	-	2,819	一年內到期長期負債
其他流動負債	14,817	-	14,817	其他流動負債
—	-	6,617	6,617	負債準備—流動 (6)
流動負債合計	700,573	-	707,190	
長期負債				
長期借款	7,956	-	7,956	長期借款
其他負債				
應計退休金負債	8,748	-	13,473	應計退休金負債 (5)
其他負債—其他	2,629	-	2,629	負債準備—非流動
其他負債合計	11,377	-	16,102	
負債合計	719,906	-	731,248	
股本	736,606	-	736,606	股本
資本公積				
發行股票溢價	308,835	-	308,835	股份溢價
庫藏股票交易	1,937	-	1,937	庫藏股票交易
資本公積合計	310,772	-	310,772	
保留盈餘				
法定盈餘公積	84,265	-	84,265	法定盈餘公積
未分配盈餘	70,357	-	68,480	未分配盈餘 4、(5)、(6)及(7)
保留盈餘合計	154,622	-	152,745	
股東權益其他項目				
累積換算調整數	8,276	-	(4,693)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (7)
未認列為退休金成本之淨損失	(555)	-	555	— (5)
金融商品未實現損益	921	-	921	備供出售金融資產未實現損益
庫藏股票	(53,565)	-	(53,565)	庫藏股票
股東權益其他項目合計	(44,923)	-	(57,337)	
股東權益合計	1,157,077	-	1,142,786	
負債及股東權益總計	\$ 1,876,983	\$ -	\$ 1,874,034	

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換至 I F R S s 之影響		I F R S s	
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目 說 明
營建工程收入	\$ 1,242,842	\$ -	\$ -	\$ 1,242,842	工程收入
營建工程成本	(990,559)	-	-	(990,559)	工程成本
營業毛利	252,283	-	-	252,283	營業毛利
營業費用					營業費用
推銷費用	(40,023)	-	(490)	(40,513)	推銷費用 (6)
管理費用	(129,297)	-	102	(129,195)	管理費用 (5)及(6)
研究發展費用	(8,957)	-	(101)	(9,058)	研究發展費用 (6)
營業費用合計	(178,277)	-	(489)	(178,766)	營業費用合計
營業淨利	74,006	-	(489)	73,517	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及利益
利息收入	200	-	-	200	利息收入
壞帳轉回利益	20,253	-	-	20,253	壞帳轉回利益
金融負債評價利益	169	-	-	169	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益
什項收入	9,734	-	-	9,734	其他收入
營業外收入及利益合計	30,356	-	-	30,356	營業外收入及利益合計
營業外費用及損失					營業外費用及損失
利息費用	(7,209)	-	-	(7,209)	利息費用
兌換損失－淨額	(2,009)	-	-	(2,009)	外幣兌換損失
減損損失	(3,226)	-	-	(3,226)	減損損失
什項支出	(1,760)	-	-	(1,760)	什項支出
營業外費用及損失合計	(14,204)	-	-	(14,204)	營業外費用及損失合計
稅前淨利	90,158	-	(489)	89,669	稅前淨利
所得稅費用	(21,273)	-	-	(21,273)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 68,885	\$ -	(\$ 489)	\$ 68,396	合併總淨利
					其他綜合損益（淨額）
				(4,693)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				351	備供出售金融資產未實現評價損益
				(1,793)	確定福利計畫精算損失
				(6,135)	其他綜合損益（淨額）合計
				\$ 62,261	本期綜合損益總額

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額 405 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故

將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 405 仟元予以提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

指定先前已認列之金融資產及金融負債

合併公司選擇於轉換至 IFRSs 日將原以成本衡量之權益投資指定為備供出售金融資產－非流動。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產

中華民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。

此外，中華民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。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 2,956 仟元及 6,585 仟元。

(2) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額分別為 4,874 仟元及 8,100 仟元。

(3) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 20 仟元及 62,043 仟元。

(4) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司遞延費用重分類至無形資產之金額分別為 1,914 仟元及 1,509 仟元。

(5) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性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。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號

「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 4,725 仟元及 4,404 仟元；遞延退休金成本分別調整減少 2,949 仟元及 2,388 仟元；累積盈虧分別調整減少 8,585 仟元及 6,792 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 356 仟元。

(6) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 6,617 仟元及 5,772 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 845 仟元。

(7) 累積換算調整數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘 12,969 仟元。

(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認可之二〇一〇年 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

民國一〇一年度

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	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	\$ 347,123	\$ 224,798	\$ 146,400	\$ -	13%	\$ 578,539
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	347,123	102,050	83,200	-	7%	578,539

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：本公司一〇一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 46,400 仟元及 0 仟元。

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

民國一〇一年十二月三十一日

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> 台灣積體電路製造股份有限公司	-	備供出售金融資產— 流動	17	\$ 1,606	-	\$ 1,606
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	3,900	70,445	100	70,445
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	2,000	45,208	100	45,208
"	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	45,587	100	45,587
"	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	1,654	1	1,648
"	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	985
"	聯相光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產—非流動	200	2,120	-	2,106
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	-	70,218	100	70,218
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	45,208	100	45,208
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	-	45,208	100	45,208

註：上述有價證券於一〇一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
民國一〇一年度

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	營業收入（註一）	\$ 4,817	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	\$ 670	6	\$ -
		營業成本（註二）	8,342	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(725)	90	-
漢群貿易（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業收入（註一）	3,056	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	1,307	13	-
		營業成本（註二）	124	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(80)	10	-

註一：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

註二：營建工程成本係轉包給關係人之工程。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年度

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 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	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	\$ 121,291	3,900	100	\$ 70,445	(\$ 12,299)	(\$ 12,299)	
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、電路及管道工程業業務	119,534	119,534	-	100	70,218	(12,106)	(12,106)	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	60,963	60,963	2,000	100	45,208	(7,962)	(7,962)	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	60,963	60,963	2,000	100	45,208	(7,962)	(7,962)	
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易 (上海) 有限公司	上海市浦東新區張楊北路 5509 號 1204 室	電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣貿易業務	60,963	60,963	-	100	45,208	(7,962)	(7,962)	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	新 加 坡	水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務	30,865	30,865	200	100	45,587	14,186	14,186	

漢科系統科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國一〇一年度

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	期 末 投 資 帳 面 價 值	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	\$ 119,534	\$ -	\$ -	\$119,534	100%	(\$ 12,106)	\$ 70,218	\$ -
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	60,963	-	-	60,963	100%	(7,962)	45,208	-

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	\$694,246

註一：透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資。投審會已核准本公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資漢科系統科技（上海）有限公司金額 4,407 仟元美金，截止一〇一年十二月三十一日止，已匯出投資款 3,900 仟元美金。

註二：投審會已核准本公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.轉投資 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED 再轉投資漢群貿易（上海）有限公司金額 2,000 仟元美金，截止一〇一年十二月三十一日止，已匯出投資款 2,000 仟元美金。

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
民國一〇一年度

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(註二)	交易往來情形(註三)					
				科目	一〇一一年度		一〇〇一年度		交易條件
					金額	佔合併總營收或 總資產之率	金額	佔合併總營收 或總資產之率	
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	\$ 670	-	\$ 1,586	-	-
	"	"	1	營業收入	4,817	-	16,629	1%	-
	"	"	1	營業成本	8,342	1%	13,909	1%	-
	"	"	1	應付帳款	725	-	4,408	-	-
	"	漢群貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	1,307	-	1,341	-	-
	"	"	1	營業收入	3,056	-	7,273	-	-
	"	"	1	營業成本	124	-	-	-	-
	"	"	1	應付帳款	80	-	-	-	-
	"	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	1	應收帳款	8,539	-	9,887	-	-
	"	"	1	營業收入	19,264	2%	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	3	應收帳款	-	-	2,453	-	-
	"	"	3	營業收入	859	-	50	-	-
	"	"	3	營業成本	221	-	-	-	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1. 母公司填 0。
- 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。

註三：對母子公司間之重大交易情形，於編製合併報表時，業已沖銷之。

漢科系統科技股份有限公司



董事長：溫永宏

