

股票代碼：3402



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

一〇六年度
年報

中華民國一〇七年六月十三日刊印

主管機關指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司揭露年報相關資料之網址：<http://www.wholetech.com.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：吳麗玉

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 1610

電 話：(03)522-8823 分機 1100

E-mail：livia@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：台南市安定區安定里 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：葉東輝會計師、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、 一〇七年度營業計畫概要	5
貳、 公司簡介	6
參、 公司治理報告	8
一、 組織系統	8
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	12
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、 公司治理運作情形	24
五、 會計師公費資訊	46
六、 更換會計師資訊	47
七、 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	48
八、 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	48
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	49
十、 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	50
肆、 募資情形	51
一、 資本及股份	51
二、 公司債辦理情形	57
三、 特別股辦理情形	57
四、 海外存託憑證辦理情形	57
五、 員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	57
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
七、 資金運用計劃執行情形	57
伍、 營運概況	58
一、 業務內容	58
二、 市場及產銷概況	72
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	79
四、 環保支出資訊	80
五、 勞資關係	80
六、 重要契約	85
陸、 財務概況	86
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見	86
二、 最近五年度財務分析	91
三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	95
四、 最近年度財務報告	95
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	95

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.....	95
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	96
一、 財務狀況.....	96
二、 財務績效.....	96
三、 現金流量.....	97
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
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.....	98
六、 風險事項之分析評估.....	99
七、 其他重要事項.....	108
捌、 特別記載事項	109
一、 關係企業相關資料	109
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	110
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.....	110
四、 其他必要補充說明事項	110
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響	110

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。106年由於台灣及大陸兩地去年都有12吋晶圓廠建廠案，加上大陸面板廠積極擴產，趁勢帶動半導體建廠、設備等相關產業的成長。本公司也因此受惠成長，加上持續深耕我們熟悉的高科技廠房市場，經營團隊全心投入，堅持一貫地穩健經營策略，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，106年度合併營收較105年成長4%，並提高營運獲利，106年基本EPS 2.77元，較105年基本EPS 2.56元成長，以回饋股東的支持。

106年度漢科集團整體營運情形分析報告如下：

營業收入：

單位：仟元

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡及馬來西亞漢科	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併營收	%
106年	2,764,261		310,557		327,606		80,864		(79,673)		3,403,615	
105年	2,608,594		358,755		467,931		139,879		(292,843)		3,282,316	
營收增(減)	155,667	6%	(48,198)	-13%	(140,325)	-30%	(59,015)	-42%	(213,170)	-73%	121,299	4%

營業利益：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡及馬來西亞漢科	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
106年	200,130		22,061		41,519		(2,853)		431		261,288	
105年	153,848		22,688		33,087		10,008		660		220,291	
損益增(減)	46,282	30%	(627)	-3%	8,432	25%	(12,861)	-129%	(229)	-35%	40,997	19%

稅前純益：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡及馬來西亞漢科	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
106年	237,273		23,083		41,683		214		(62,259)		239,994	
105年	215,165		23,914		33,246		10,365		(59,200)		223,490	
損益增(減)	22,108	10%	(831)	-3%	8,437	25%	(10,151)	-98%	(3,059)	-5%	16,504	7%

稅後淨利：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡及馬來西亞漢科	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
106年	202,620		23,083		38,998		178		(62,259)		202,620	
105年	186,662		23,914		26,670		8,616		(59,200)		186,662	
損益增(減)	15,958	9%	(831)	-3%	12,328	46%	(8,438)	-98%	(3,059)	-5%	15,958	9%

106年度基本盈餘每股為2.77元，105年度基本盈餘每股為2.56元。

主要原因：總公司於106年度獲利增加，加上上海二家孫公司於106年度合計稅後純益微幅上升，而子公司新加坡漢科本年度獲利減緩，故合併利益較前一年微幅增加。

近年來漢科積極擴展新業務，加入第七事業部研發製造半導體化學供應系統及高科技濕製程設備、第五事業部自行研發的廢氣處理設備Local Scrubber接獲台灣半導體大廠大量訂單並持續不斷研發新機型。且本公司有能力朝統籌規劃、整廠輸出模式營運，期望創造極佳之行銷動能，敬請各位股東期待我們再創佳績。

展望未來新的一年，台灣及大陸的晶圓廠建廠案將持續增加，本公司經營團隊將更兢兢業業，務實地執行公司策略。在業務市場方面，漢科持續既有市場並開發新型產品業務，擴大市場範圍，並延續過去與客戶建立之長期銷售關係，另一方面督促子公司業務發展，提升集團經營綜效，發展出足夠彈性的應變能力，以鞏固集團的競爭優勢，維持競爭力於不墜。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，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：吳麗玉



一、營業報告

(一) 106 年合併營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一〇六年度	一〇五年度	增（減） 金額	變動比例（%）
營業收入	3,403,615	3,282,316	121,299	3.70%
營業成本	2,878,912	2,777,501	101,411	3.65%
營業毛利	524,703	504,815	19,888	3.94%
營業費用	263,415	284,524	(21,109)	(7.42%)
營業利益	261,288	220,291	40,997	18.61%
稅前淨利	239,994	223,490	16,504	7.38%

(二) 預算執行情形：106 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		106 年度	105 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		3,403,615	3,282,316	3.70%
	營業毛利		524,703	504,815	3.94%
	稅後淨利		202,620	186,662	8.55%
獲利能 力分析	資產報酬率(%)		6.38	5.97	6.87%
	股東權益報酬率(%)		15.05	14.71	2.31%
	佔實收資本 比率 (%)	營業利益	35.77	30.16	18.60%
		稅前純益	32.85	30.60	7.35%
	純益率(%)		5.95	5.69	4.57%
	每股盈餘(元)(註)		2.73	2.52	8.33%

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，近年亦與國際知名原料商合作，研究開發新型之機台，提供客戶產業升級之選擇，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。

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。

第六事業系統軟體研發部成立以來，致力於系統軟硬體創新設計與技術整合之開發，擁有物聯網 IoTxAI 行動智慧工廠系統方案、自動控制工程軟體 PLC/HMI、系統整合軟硬體、電子商務、專案設計管理、Android 與 iOS 等 APP 及網站 Web 應用軟體領域之完整自主研發設計。在專業軟體技術團隊全方位系統整合下，提供高效率高品質的與時俱進最新科技系統完整解決方案應用服務，藉以提升與合作夥伴們的創新時代競爭力。

106 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)本著精益求精精神，並且領先半導體技術成長，本公司自行研發、生產之氣瓶櫃亦重新投入設備 SEMI 認證，並於 103 年 8 月 12 日重新取得 SEMI S2/S8 認證。
- (8)103 年投入設備強供模組研發，並導入國內知名大廠使用，使客戶在使用本公司之氣瓶櫃上更有保障。
- (9)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 電漿-水洗式廢氣處理機 Plasma-Wet Type Local Scrubber 開發，並進行 SEMI S2 評估認證。
 - ⑤ 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。
 - ⑥ 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。
 - ⑦ 燃燒式高效 PFC 廢氣處理機開發，並進行 SEMI S2 評估認證。
 - ⑧ 與台北科技大學合作開發 IPA 廢氣乾式處理技術完成，並取得專利。
- (10)廢氣處理機相關發明專利：
 - 104 年 1 月 13 日獲經濟部 智慧財產局專利核准審定書：
發明第 M490353 號發明名稱:半導體廢氣處理設備之灑水裝置。
 - 104 年 6 月 11 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I487872 號發明名稱:燃燒式有害氣體處理裝置。
 - 105 年 10 月 21 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I554326 號發明名稱:半導體廢氣處理設備。

- (11)102 年成功開發「集美樂 雲端紅利系統」獲新竹市民卡簽約合作、新聞媒體採訪，開發「集美樂行動行銷手機集點系統」提升商家營收，讓會員輕鬆享優惠，廣獲肯定。
- (12)103 年完成集美樂 Jimeru 會員店家系統平台，智慧集點和搖搖樂等創新應用，頗受好評，獲客戶麥當勞、肯德基和萊爾富等採用。再增連結金流電子商務應用新趨勢，擴大行動行銷店家經營平台服務。
- (13)104 年榮獲經濟部工業局技術服務機構服務能量「自動化系統整合規劃技術服務」合格登錄證書。
- (14)104 年研發「智慧行動 IR 熱像儀系統」並通過工業技術研究院國家度量衡標準局認證，測量精準度認證器差高品質 1 度 C 內。
- (15)105 年開發「IoT 行動智慧廠務系統平台」，推出『新世代行動智慧廠務系統』劃時代十大創新方案，領導業界提供最佳化之『智慧工廠 Smart Fab 系統整合服務』。且成功導入國內知名半導體大廠使用，藉以幫助客戶提升工廠效率迎向工業 4.0。
- (16)105 年所獨創研發之 IR「熱源檢測裝置及其系統」榮獲經濟部智慧財產局頒布『中華民國發明專利證書』及中華人民共和國知識產權局頒布『實用新型專利證書』。
- (17)106 年成功從製造到智造，研發物聯網 IOTxAI 行動智慧廠務系統方案，透過先進的 IT 與自動化技術，讓製造系統具有智能行動化的功能，提升管理效能、即時資訊降低成本。
- (18)106 年進一步精進研發工業 4.0 智慧工廠所需先進的技術 (a) NFC 行動巡檢 (b)ePM 智慧保修管理系統 (c)IR 行動熱像儀系統 (d)智慧微定位系統 (e)QR-code 設備履歷 (f)RFID 生產自動化履歷 (g)NFC 行動智慧溫度歷史紀錄系統 (h)氣鋼瓶智慧更換無線電子鎖系統 (i)智慧無線振動多軸量測系統 (j)智慧倉儲物料管理系統 (k)智慧節能電錶系統 (l)Big data 廠務大數據分析系統等。
- (19)106 年自主 PLC/HMI 工程軟體開發，針對 VMB/VMP, Local Scrubber, 化學液體機台配合共同 PLC 研發，降低成本並自我掌握技術新能量，滿足內部需求及承接外部案件，貼切配合原創硬體設計，完全整合系統的自動化控制。
- (20)已於 2017 年取得 TS EX px Zone 1 之等級，提供更優秀之產品於客戶，並足以與國際接軌。

107 年度計畫研發項目：

- (1)持續與客戶及國內學術單位合作，針對業界面臨問題開發各式客製化廢氣處理設備。
- (2)電漿-水洗式廢氣處理機 Plasma-Wet Type Local Scrubber 開發，並通過 SEMI S2 高科技設備安全基準之符合性評估，及獲戶採用。
- (3)燃燒式高效 PFC 廢氣處理機開發。並進行 SEMI S2 評估認證，及獲戶採用。
- (4)觸媒式高效 PFC 廢氣處理機開發，並進行 SEMI S2 評估認證。
- (5)更精進研發工業 4.0 智慧工廠所需先進的技術 (a)智慧工程管理系統 (b)廠務

轉動設備預防保養診斷分析系統 (c) Big data 廠務大數據分析系統等。

二、一〇七年度營業計畫概要

(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

106 年國際半導體廠商紛紛在大陸投資建廠，趁勢帶動半導體建廠、設備等相關產業的成長。本公司也因此受惠成長，加上持續深耕我們熟悉的高科技廠房市場，經營團隊全心投入，堅持一貫地穩健經營策略，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，因此漢科 106 年度營收及獲利得以較 105 年度向上成長。今年台灣半導體相關產業仍然熱絡，大陸半導體及面板產業仍積極擴增，預估未來漢科營運將持續地穩健成長。

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、廢棄處理設備、濕製程設備及化學供應系統之專業廠商，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：台南市安定區安定里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：

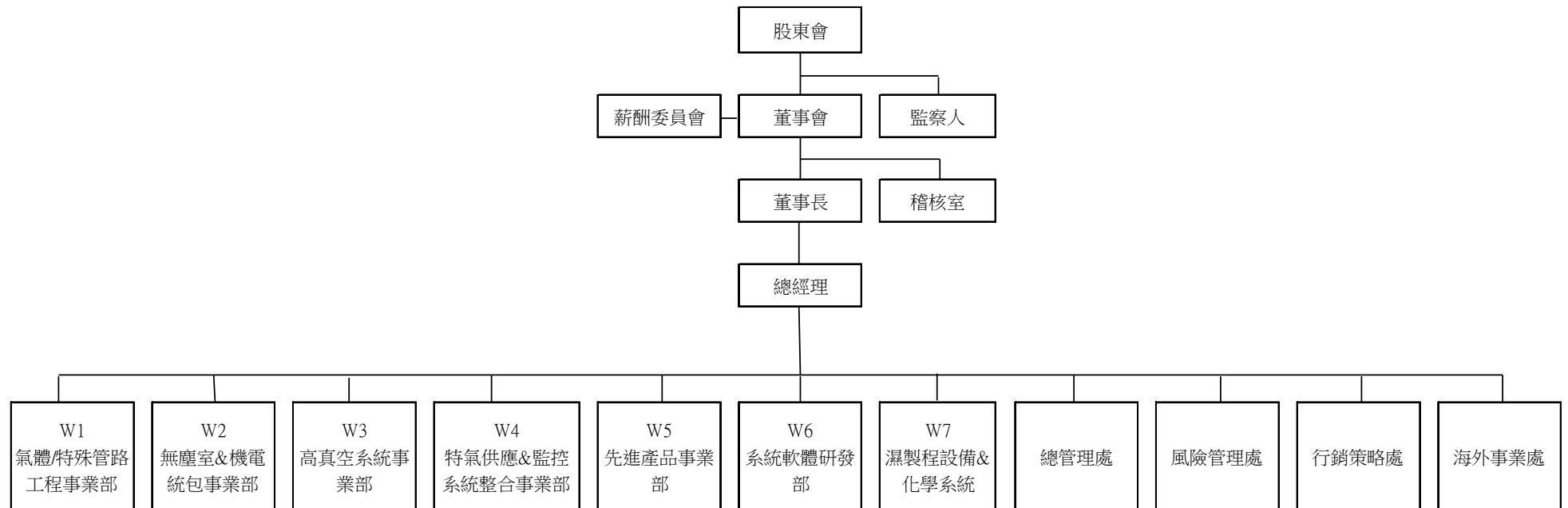
日 期	重 要 記 事
民國 79 年 8 月	原名為漢科工程股份有限公司，專注管路工程施工，實收資本額為 1,200 萬元。
民國 80~85 年	1. 與日商合作，承接南亞、旺宏、力晶 …等大廠氣體管路工程。 2. 獨立承接竹科各廠連工帶料氣體管路工程。
民國 86~87 年	1. 與國內外氣體廠商策略聯盟及分工，客戶供應設備及材料，漢科負責設計施工及測試。 2. 陸續取得台積電、聯電、華邦、旺宏、南亞等大廠二次配管主承攬商資格。
民國 88 年	1. 九二一後協同客戶災後搶修工作，應變配合能力深獲客戶嘉獎。 2. 承接南亞科技二廠新建工程，包括 Bulk Gas、Specialty Gas 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	1. 氣瓶櫃國內防爆認證與國際 CE 認證。 2. Local Scrubber SEMI S2-0310 安全評估認證。 3. 併購漢科系統科技(新加坡)有限公司。 4. 成立第五事業部專營研發、設計、製造、銷售廢棄處理設備。
民國 102~103 年	1. 取得中華民國新型半導體廢氣之處理設備專利權。 2. 取得中華人民共和國新型廢氣處理設備的灑水裝置專利權。 3. 取得中華人民共和國新型半導體廢氣之處理設備專利權。 4. 成立第六事業部專營系統軟體技術創新研究及研發工業智慧工廠物聯網技術。
民國 104 年	1. 取得中華民國新型廢氣處理設備之灑水裝置專利權。 2. 取得日本新型半導體廢氣之處理設備專利權。 3. 取得中華民國直通式真空閥專利權。 4. 取得中華民國發明燃燒式有害氣體處理裝置。 5. 漢科系統科技(新加坡)有限公司轉投資漢科系統科技(馬來西亞)有限公司。 6. 取得勞動部 TTQS 人才發展品質管理系統評核等級證書。 7. 取得經濟部工業局技術服務機構服務能量登錄證書。
民國 105 年	1. 取得中華民國剖切機專利權。 2. 取得經濟部營運總部核准經授工字第 10520431870 號。 3. 取得中華民國發明半導體廢氣之處理設備專利權。 4. 成立第七事業部專營研發、設計、製造、濕製程設備及銷售化學供應系統。 5. 取得中華民國及中華人民共和國新型熱源檢測裝置、系統專利權。
民國 106 年	1. 取得中華民國及中華人民共和國新型可預防管路堵塞的排氣管路監控系統專利權。 2. 取得中華民國及中華人民共和國新型可監測管路是否堵塞的排氣管路監控系統專利權。 3. 取得中華民國發明熱源檢測裝置、系統及其方法專利權。
民國 107 年	1. 取得中華民國新型粉塵濾淨裝置專利權。 2. 取得中華民國新型高效能尾氣處理設備專利權。 3. 完成「ISO9001:2015」新版轉版認證。

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

107 年 05 月 31 日

部門別	業 務 職 掌
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 總經理擬定企業整體策略規劃、綜理全盤業務、督導各事業處達成年度營運目標；並以利潤中心制的財務導向領導公司發揮最佳人力資源。公司管理、營運分析至執行董事會決議案。 2. 規劃公司發展策略，分析相關科技與工業之市場資訊，評估各項投資方案，開發新代理與產品線，規劃執行各項專案，並進行跨事業處之溝通協調。 3. 透過專案管理之技術執行以期能在有限時效內掌握資訊、擬定計畫、積極推動、具體落實、全程紀錄、完成結案。有效監控專案之進度及成本，提供及時的、適當的管理資訊予決策者。
行銷策略處	執行公司發展策略目標，開發及維護客戶關係。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 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	<p>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。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、漢科系統科技(新加坡)有限公司及漢科系統科技(馬來西亞)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	<p>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。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。

部門別	業 務 職 掌
	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 (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高真空系統事業部	1. 半導體廠製程用真空管路系統規劃/設計/製造/安裝/測試。 2. 半導體廠製程用真空管路及相關配件/閥件設計/研發/製造/安裝。 3. 真空管路及閥件、零組件維修/潔淨/技術諮詢。
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APP、雲端技術Web、網路安全Server), 規劃開發專案管理系統。 2. 自主PLC/HMI 工程軟體開發, 針對VMB/VMP, Local Scrubber, 濕製程設備化學液體機台配合共同研發, 降低成本並自我掌握技術新能量, 滿足內部需求及承接外部案件。 3. 精進研發工業4.0智慧工廠物聯網 IoTxAI所需先進的技術(a) NFC行動巡檢ePM系統(b) IR 行動熱像儀系統 (c) Beacon/UWB 微定位系統 (d) QR-code設備履歷 (e) RFID 生產智動化履歷(f) NFC行動智慧溫度歷史紀錄系統(g) 氣鋼瓶智慧更換藍芽電子鎖系統 (h) 無線振動多軸量測系統 (i)Big data廠務大數據分析系統。
W7濕製程設備/化學系統	1. 化學品供應設備。 2. 化學研磨液供應設備。 3. VMB 閥箱及過濾器。 4. 廢液收集系統。 5. 化學品供應監控系統。 6. 濕製程設備。 7. 其他客化制設備及工程。 8. 化學系統統包工程。

部門別	業 務 職 掌
風險管理處	1. 統籌公司及協助商之職業安全衛生相關業務及訓練、計劃。 2. 定期每週宣導之廠區教育訓練。 3. 評估相關危害鑑別防護計劃施行。 4. 執行駐廠工安相關管理。 5. 推行職安法相關法令規範。 6. 定期施行 OHSAS 內部稽作業。 7. 每半年施行消防演練之緊急應變處理管理。 8. 一般/特殊氣體管路等測試工程。

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

107年05月01日；單位：股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中 華 民 國	溫永宏	男	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	90.1.2	4,076,304	5.58	3,776,304	5.17	-	-	-	-	大華工專電子機械科； 聯華電子(股)公司廠務 經理	註一	-	-	-
董事	中 華 民 國	謝清泉	男	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	90.1.2	1,072,010	1.47	1,042,010	1.43	186,829	0.26	-	-	清華大學高階主管經營 管理碩士； 文化大學化學系； 本公司副總經理	本公司總經理	經 理	謝清寬	兄 弟
董事	中 華 民 國	漢唐集成 (股)公司	-	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	90.1.2	9,946,080	13.62	9,946,080	13.62	-	-	-	-	不適用	無	-	-	-
董事代 表人	中 華 民 國	漢唐集成 (股)公司 代表人： 陳柏辰	男	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	90.1.2	-	-	-	-	-	-	-	-	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、江西漢唐 系統集成有限公司、蘇 州漢太系統集成有限 公司、蘇元貿易(上海) 公司、北京漢和唐醫療 器械有限公司、新加坡 漢唐系統集成有限公 司董事長、江西省建工 集團有限責任公司董 事、盈正豫順電子(股) 公司、華元工程有限公 司董事法人代表	-	-	-

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
獨 立 董 事	中 華 民 國	曹 典 章	男	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	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 巨啟(股)公司董事長	台灣科學工業園區科 學工業同業公會顧問	-	-	
前獨立 董事	中 華 民 國	池新明 (註二)	男	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	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、泰視科技(股) 公司法人董事代表人	-	-	-	
獨 立 董 事	中 華 民 國	王居卿 (註三)	男	106.06.22	106.6.22 ~108.6.26	106.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學商學研究 所博士班; 淡大管理學院院長及 EMBA 執行長、大同海 外處業務經理	漢通創業投資股份有 限公司國發基金官派 董事、綠能科技股份有 限公司獨立董事兼薪 酬委員會召集	-	-	-
監 察 人	中 華 民 國	楊維成	男	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	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	中 華 民 國	曾光榮	男	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	94.5.30	631,248	0.86	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	玄奘大學國際餐旅暨 管理學院客座教授 中華兩岸科教文暨經 濟發展學會理事長	-	-	-
監 察 人	中 華 民 國	王世一	男	105.06.27	105.6.27 ~108.6.26	99.6.25	-	-	50,000	0.07	-	-	-	-	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、大同 奈陶瓷工業(股)公司-越 南 財務顧問、Pancera Corporation. (Vietnam) 監事主席	-	-	-

註一: 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、Wholetech system Hitech Limited、Wholetech System Hitech Inc、Wholetech Group International Treading Ltd 董事長、漢科系統科技(馬來西亞)有限公司董事。

註二: 池新明於106年3月31日辭任漢科系統科技(股)公司獨立董事。

註三: 王居卿於106年06月22日新任漢科系統科技(股)公司獨立董事。

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

107 年 4 月 16 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	嵩全有限公司 6.36 %
	王燕群 6.08 %
	兩儀投資股份有限公司 3.98 %
	李惠文 2.94 %
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行銀行投資專戶 2.34 %
	渣打國際商業銀行營業部受託保管美國 GMO 有限責任公司經理之 GMO 新興市場基金投資 2.28 %
	渣打國際商業銀行營業部受託保管富達清教信託：富達低價位股基金投資專戶 2.16 %
	匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶 1.97 %
	聯邦商業銀行 1.86 %
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 1.57 %

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

107 年 4 月 16 日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
嵩全有限公司	宋學仁 2.65%
嵩全有限公司	張清芳 2.65%
兩儀投資股份有限公司	王國瑜 22.28%
兩儀投資股份有限公司	吳麗香 9.08%
兩儀投資股份有限公司	陳慶裕 6.96%

資料來源：漢唐集成(股)公司

註1：如上表(1)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

107年05月31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(註一)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王居卿(註二)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊維成			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
曾光榮	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王世一		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註一：池新明於106年03月31日辭任漢科系統科技(股)公司獨立董事。

註二：王居卿於106年06月22日新任漢科系統科技(股)公司獨立董事。

註三：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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、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。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資料：

107年05月01日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人		
					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	中華民國	溫永宏	男	79.08.08	3,776,304	5.17	—	—	—	—	大華工專電子機械科 聯華電子(股)公司廠務經理	註一	—	—	—
總經理	中華民國	謝清泉	男	89.01.01	1,042,010	1.43	186,829	0.26	—	—	清華大學高階主管經營管理碩士 文化大學化學系 本公司副總經理	無	經理	謝清寬	兄弟
副總經理	中華民國	黃文杰	男	88.03.08	2,686	—	—	—	—	—	聯合工專環境工程科 本公司工程部經理	無	—	—	—
副總經理	中華民國	邱昭勛	男	90.07.10	—	—	—	—	—	—	南亞工專-機械科 本公司工程部經理、海外事業部協理	無	—	—	—
副總經理	中華民國	張惠忠	男	91.09.01	22,337	0.03	—	—	—	—	海軍軍官學校 本公司工程部經理	無	—	—	—
副總經理	中華民國	曾偉庭	男	100.04.11	100,000	0.14	—	—	—	—	虎尾科技大學光電與材料科技碩士 台禹科機股份有限公司廠長	無	—	—	—
副總經理	中華民國	徐銘宗	男	105.10.11	105,000	0.14	—	—	—	—	美國佛羅里達大學機械所碩士 孚紳科技有限公司負責人	無	—	—	—
協理	中華民國	林志煌	男	92.09.08	1,555	—	—	—	—	—	中山大學-海洋環境系 本公司工程部區經理、處長	無	—	—	—
協理	中華民國	郭子新	男	90.03.20	70,421	0.10	—	—	—	—	大華技術學院自動化工程系 本公司工程部副理、經理	無	—	—	—
副總經理	中華民國	吳麗玉	女	93.02.23	108,533	0.15	10,399	0.01	—	—	逢甲大學會計系 全陽科技(股)公司財務副理 本公司財務部經理、協理	無	—	—	—

註一：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、Wholtech system Hitech Limited、Wholtech System Hitech Inc、Wholtech Group International Treading Ltd 董事長、漢科系統科技(馬來西亞)有限公司董事。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

107 年 05 月 31 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(註 10)	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(註 10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 11)				
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)			薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)									
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司				財務報告內所有公司(註 7)		本公司	財務報告內所有公司(註 7)
																	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
董事長	溫永宏	0	0	0	0	3,465	3,465	91	91	1.76%	1.76%	17,555	23,632	108	108	3,160	0	3,160	0	12.03%	15.03%	無		
董 事	謝清泉																							
董 事	漢唐集成(股)公司 漢唐集成(股)公司 代表人:陳柏辰																							
	曹典章																							
前獨立董事	池新明(註一)																							
獨立董事	王居卿(註二)																							

註一:池新明於 106 年 03 月 31 日辭任漢科系統科技(股)公司獨立董事。

註二:王居卿於 106 年 06 月 22 日新任漢科系統科技(股)公司獨立董事。

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(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 2,000,000 元	溫永宏、謝清泉、漢唐集成股份有限公司、曹典章、池新明、王居卿	溫永宏、謝清泉、漢唐集成股份有限公司、曹典章、池新明、王居卿	漢唐集成股份有限公司、曹典章、池新明、王居卿	漢唐集成股份有限公司、曹典章、池新明、王居卿
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	謝清泉	謝清泉
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	溫永宏	溫永宏
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	6 人	6 人	6 人	6 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金：

107 年 05 月 31 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(註 8)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註 9)
		報酬(A)(註 2)		酬勞(B)(註 3)		業務執行 費用(C)(註 4)				
		本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	
監察人	楊維成	0	0	601	601	20	20	0.31%	0.31%	無
監察人	曾光榮	0	0	601	601	20	20	0.31%	0.31%	無
監察人	王世一	0	0	601	601	20	20	0.31%	0.31%	無

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)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

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)總經理及副總經理之酬金

107 年 05 月 31 日;單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總 額占稅後純益之比例 (％) (註 8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有公司 (註 5)		本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	溫永宏	14,721	19,997	660	660	20,322	21,123	5,590	0	5,590	0	20.38%	23.38%	無
總經理	謝清泉													
副總經理	黃文杰													
副總經理	張惠忠													
副總經理	邱昭勛													
副總經理	曾偉庭													
副總經理	徐銘宗													
副總經理	吳麗玉													

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)E
低於 2,000,000 元	徐銘宗	徐銘宗
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	黃文杰、邱昭勳、張惠忠、 曾偉庭、吳麗玉	黃文杰、邱昭勳、張惠忠、 曾偉庭、吳麗玉
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	溫永宏、謝清泉	謝清泉
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	溫永宏
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8 人	8 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採

用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

107 年 05 月 31 日；單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註)	現金金額 (註)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	謝清泉	-	6,882	6,882	3.40%
	副總經理	黃文杰				
	副總經理	張惠忠				
	副總經理	邱昭勛				
	副總經理	曾偉庭				
	副總經理	徐銘宗				
	副總經理	吳麗玉				
	協理	林志煌				
	協理	郭子新				

註：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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。

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

單位：新台幣仟元；%

年度	106 年度		105 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	202,620	202,620	186,662	186,662
董事酬金所佔比例	1.76%	1.76%	1.74%	1.74%
監察人酬金所佔比例	0.92%	0.92%	0.87%	0.87%
總經理及副總經理酬金所佔比例	20.38%	23.38%	21.69%	24.58%

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

- ①董事及監察人：本公司董事、監察人並無固定酬金，僅出席會議之車馬費及公司年度營運有盈餘時，依公司章程規定提撥董監酬勞。
- ②總經理及副總經理：酬金分為薪資、獎金及員工酬勞。薪資及獎金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擬訂，由薪資報酬委員會審議後，由董事會決議。員工酬勞於年度營運有盈餘時，依公司章程規定提撥員工酬勞，依績效考核核發。

(2)訂定酬金之程序

- ①董事及監察人：依公司章程規定提撥董監酬勞，由薪資報酬委員會提案，經董事會決議，報告股東會。

- ②總經理及副總經理：依公司章程規定提撥員工酬勞，由薪資報酬委員會提案，經董事會決議，報告股東會。依年度績效考核結果與員工酬勞分派辦法，提案送薪酬委員會審議，再送董事會決議。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

- ①董事及監察人：除出席會議之車馬費外，其餘報酬依盈餘狀況依公司章程規定提撥，故應無重大未來風險。
- ②總經理及副總經理：依考核辦法及考績為薪資調整之依據，員工酬勞則依依盈餘狀況依公司章程規定提撥，故應無重大未來風險。

四、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 4 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	4	0	100%	-
董事	謝清泉	4	0	100%	-
董事	漢唐集成(股)公司 (代表人陳柏辰)	4	0	100%	-
獨立董事	曹典章	4	0	100%	-
前獨立董事	池新明	1	0	100%	106.03.31 辭任
獨立董事	王居卿	2	0	100%	106.06.22 新任
監察人	楊維成	4	0	100%	-
監察人	曾光榮	4	0	100%	-
監察人	王世一	4	0	100%	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項:詳(註3)。

(二)除前開事項外，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:詳(註3)

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：

日期	董事姓名	議案內容	應迴避利益原因	參與表決情形	決議情形
106.08.07	溫永宏	105年度董監事酬勞分派案	與董事自身有利害關係	不參與表決	其餘出席董事無異議照案通過
106.08.07	謝清泉	105年經理人員工酬勞分派案	與董事自身有利害關係	不參與表決	其餘出席董事無異議照案通過

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，並積極安排本公司董事於任期中參加「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，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

註3：4次會議中皆無獨立董事反對或保留意見之情事。

日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
106.03.24	106/1	1、105年度盈餘分配案，提請討論。 2、本公司因應業務上之需要，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)，謹提請審核。 3、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、子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. (中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請外債額度及短期週轉資金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，謹提請審核。 4、本公司擬資金貸予孫公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN BHD(中譯漢科系統科技(馬來西亞)有限公司)，依資金貸與他人作業程序，謹呈提董事會決議。 5、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。	同意	照案通過
106.05.04	106/2	-	無議案表示意見	無議案表示意見處理
106.08.07	106/3	1、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請討論。	同意	照案通過
106.11.06	106/4	1、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及遠匯交易額度，謹提請審核。 2、本公司擬就子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. (中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請短期週轉金額等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，謹提請審核。 3、本公司擬資金貸予子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. (中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)，依資金貸與他人作業程序，謹呈提董事會決議。 4、107年度內部稽核計劃，提請討論。	同意	照案通過

(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 4 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	4	100%	連任
監察人	曾光榮	4	100%	連任
監察人	王世一	4	100%	連任

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」設有利害關係人專區，可聯絡至各相關負責人，如發言人、股務、客服、監察人等。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，若有股東提議本公司將股東意見填入「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. 本公司稽核主管定期向獨立董事、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。

2. 本公司每年不定時視需要由稽核主管召開與獨立董事、監察人及簽證會計師針對財務報表核閱或查核以及其他相關法令要求溝通事項進行溝通，做成會議紀錄留存歸檔並揭露於公司網站內。

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：監察人列席董事會，對董事會決議皆無異議。

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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實務運作情形，訂定本公司「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，以茲查詢。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司為確保股東權益，透過發言人、股務等專責人員處理股東建議或糾紛等事項，且本公司網站已設置利害關係人專區，股東可依各項問題洽詢各案專職窗口。 (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。本公司並依證券交易法規每月申報董、監事及大股東持有股數。 (三)已制定於內部控制制度中，如「對子公司之監控管理辦法」、「關係人、特定公司及集團企業交易辦法」，並據以執行之。 (四)本公司已訂定「道德行為準則」規範未公開資訊應予保密。另外，本公司已訂有「內部重大訊息處理作業程序」，每年對內部人及員工宣導防範內線交易規範。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓ ✓ ✓		(一)本公司董事會成員均多元化，並於遴選時依公司訂定「公司治理實務守則」充分考量執行職務所必需之知識、專業及產業經驗特性，且落實執行。 (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會獨立運作，其他功能性委員會之設置將配合公司治理及營運發展之需求設置。 (三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法，但董事會依法執行職權，公司損益直接反映其績效，章程已明定，由董事會決議提撥不高於2%為董監酬勞。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司每年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報於106.03.22董事會審議並通過，本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師及蔡美貞會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司指定財務部門負責公司治理相關事務，包括提供董事及獨立董事們執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(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、暢通之溝通管道。 (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) 本公司網站已建置利害關係人專區，設有監察人信箱、發言人信箱、客戶服務區及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與相關負責人溝通。 (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。 (五) 本公司成立勞資會議，不定時舉辦，勞資雙方可充分溝通。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司係委任專業股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務，且該機構非屬公司法第369條之2所稱「關係企業」者。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p>	✓		<p>(一) 本公司架設之企業網站(http://www.wholetech.com.tw)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及公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司網站可選擇中、英查詢。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。</p> <p>本公司法人說明會相關資料放置於公司投資人專區項下。</p>	無重大差異。
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	✓		<p>(一) 員工權益：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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，如新人職前教育訓練、在職人員每年至少12~24小時訓練課程、儲備幹部訓練課程，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. 本公司設置有「員工意見反應」之電子信箱訂有「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。 <p>(二) 僱員關懷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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。</p> <p>2. 其他詳如本年報「五、勞資關係」各項說明。</p> <p>(三)投資者關係：</p> <p>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。</p> <p>(四)供應商關係：</p> <p>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。另外，與承攬商皆簽訂有承攬商道德規範承諾書。</p> <p>(五)利害關係人之權利：</p> <p>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。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：</p> <p>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(註2)。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>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</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>練，詳如本年報「五、勞資關係」進修及訓練說明。</p> <p>(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。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已為全體董監事及經理人購買董監責任保險，以降低並分散董監事因錯誤或疏失之行為而造成公司及股東重大損害之風險，106.11.06日已於董事會報告投保情形並於公開資訊觀測站公告揭露。</p> <p>(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/S8合格證書，通過ISO9001品質認證及OHSAS 18001安衛認證。 2. 除了品質保證外，本公司以提高客戶滿意度為目標，歷年來不斷獲得客戶感謝狀、績優獎項等，如台積電各廠、聯電、奇美、旺宏、友達、鼎承、泰谷、賽浮思、默克光電、太極能源等，107年3月底前榮獲客戶獎勵如下：獲客戶聯電12A廠、台積電15、台灣科學工業園區、台中彰濱頒贈2017年度優良作業安全承商獎座及感謝狀，感謝本公司對廠區安全的努力與奉獻。 本公司並針對負責工案相關執行人員記功嘉獎，並頒贈獎金以茲肯定與鼓勵。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>未來之預計改善情形：</p> <p>1、公司擬於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
2、公司之獨立董事擬依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。				
3、公司擬將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露於年報及公司網站。				
4、公司擬訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。				
未來本公司將在營運的各個層面維持公司治理有效機制，並落實資訊揭露透明化以及提昇股東之權益。				

註 1:簽證會計師之獨立性評估

評估項目	評估結果	是否具備獨立性
1、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬是否未持有公司直接或間接重大財務利益。	是	是
2、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬是否未與公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。	是	是
3、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬是否未擔任公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。	是	是
4、審計小組成員是否與公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
5、審計小組成員是否未收受公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。	是	是
6、審計小組成員是否已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。	是	是

註 2:董事及監察人進修情形

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	謝清泉	105/06/27	106/09/28	證券櫃檯買賣中心	2017年許遠東先生紀念財經論壇	3	是
董事	陳柏辰	105/06/27	106/04/24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	是
獨立董事	王居卿	106/06/22	106/08/01	財報法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
獨立董事	王居卿	106/06/22	106/04/07	財報法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	106年度內線交易與企業社會責任座談會-4/7	3	是
獨立董事	王居卿	106/06/22	107/05/17	中華民國工商協進會	企業面對防制洗錢之因應與挑戰	3	是
監察人	楊維成	105/06/27	106/07/05	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

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，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
		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	-
前獨立董事	池新明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註*
其他	楊台寧	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其他	李慕萱	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註**

註*池新明先生於106年03月31日辭任漢科系統科技(股)公司獨立董事

註**本公司於106年05月04日董事會通過委任李慕萱女士為第3屆薪酬委員會委員

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、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。

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

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：105年06月27日至108年06月26日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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	3	0	100%	連任
前委員	池新明	1	0	100%	106.03.31 辭任
委員	楊台寧	3	0	100%	連任
委員	李慕萱	2	0	100%	106.05.04 委任

其他應記載事項：

- 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。
- 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：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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司目前已著手擬訂企業社會責任政策及制度相關管理辦法，待確認後施行之。</p> <p>(二)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，或於各項教育訓練中帶入包含法令遵循、資訊安全、環安衛管理等相關課程，貫徹員工對企業經營理念及社會責任之落實。</p> <p>(三)本公司目前著手擬訂設置推動企業社會責任專(兼)職單位，在未完成前均會不定期對董監事、經理人宣導企業倫理、公司治理與內部人法規，並不定期對員工企業倫理之宣導。</p> <p>(四)公司已訂定合理薪資報酬政策、員工酬勞分派辦法、員工獎懲作業辦法、績效考核作業辦法等，成立教育訓練委員會與訂定組織章程，並訂有「道德行為準則」以茲遵循。薪酬的設計主要在於支持公司目標、有效招募、激勵與留才，每年因應物價調整與薪資市場現況，依據考績定期調整，以保有薪資水平與競爭力，激勵優秀同仁。新進人員依職務、職等、學經歷等敘薪，不受性別、種族、宗教等因素影響。獎金發放亦訂有相關辦法，公司另設置「工作規則」手冊，將相關獎懲內容辦</p>	<p>本公司目前著手擬訂公司企業社會責任政策及制度，且本公司秉持造福人群、貢獻社會的經營理念，除特別尊重股東權益、各利害關係人外，對於企業的社會責任更是不遺餘力，並根據相關法規規定揭露公司資訊。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			法列入其中，同仁可依據手冊以茲遵循。	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ 			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			依台電及水公司資料顯示 106 年本公司二氧化碳排放總量雖較前一年度為高，主因為公司營運擴張人力大幅成長所致，但以人均量來看則較前一度減少，故 107 年目標仍為總量減少 0.01 公噸電力二氧化碳排放量。本公司仍持續執行對環境保護之改善措施，以期達到對地球之最低損害。	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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「員工規則」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。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 本公司建置完善PMS系統及內部網站，所有重大事件公告除紙本公司傳簽確認外，皆可於PMS系統及內部網站查詢所有公告事宜。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。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)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，如新人職前教育訓練、在職人員每年至少12~24小時訓練課程、儲備幹部訓練課程，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。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)本公司未曾有消費者申訴情事。利害關係人可於公司官網利害關係人專區進行申訴及溝通。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司將朝企業社會責任的理念與做法推廣至供應鏈，選擇符合環境管理ISO認證的委外廠商，並經公司評估查核通過的供應商合作，確保確實遵循環保、安全、衛生等規範，共同致力保護環境、提升員工安全與健康。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)本公司與供應商往來前都會對供應商進行評估，並於雙方議價會議時宣導供應商應遵行的行為準則，公司選擇無不良紀錄廠商進行首次往來後，再逐步建立長久往來關係並持續評估其適切性。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九)本公司與供應商往來都會簽訂工程契約書，包含承攬作業環安衛管理規範保證書、承攬商施工安全衛生及環保承諾書、安全衛生工作守則、承攬商道德規範承諾書等，若有違反即依規定處分，以求最佳工程品質及最好服務，達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭	✓		本公司於本公司網站、年報、公開說明書中揭露	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？			履行社會責任之資訊。	

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：
本公司目前著手擬定上市上櫃公司企業社會責任實務守則，待完成後施行之。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

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。本公司並逐步換裝節能減碳之LED燈具及午休減少用量等措施，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，回饋社區。
 - (3)積極協助弱勢團體，委託財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會印製年曆，並獲財團法人喜憨兒社會福利基金會頒發熱心公益感謝狀。
 - (4)本公司不定期持續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；每年持續捐贈警察之友會及義警訓練經費，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)贊助遠見.天下文化教育基金會舉辦「綠獎」計畫，支持生態保育具體永續發展，為台灣環境保育盡力。
 - (6)支持在地文化捐贈心築愛樂團舉辦各場慈善音樂會，藉由音樂拉近彼此之間的距離並把歡樂傳播出去。
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。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」以及利害關係人專區等資訊，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，對於本公司人員表現優異另特別頒發優良執行人員獎座以茲肯定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
6. 本公司有鑑於全球氣候變遷加遽，各國環保法規愈趨嚴謹，社會各界對於相關環保議題更加重視，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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(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。 本公司於年報及公司網站中說明公司誠信經營的政策，以誠信為創新基礎，將獲益分享給員工及投資大眾。公司謹遵守法令之規定，積極落實誠信經營。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案	✓		(二)本公司訂定「道德行為準則」及「員工規則」	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？			手冊，「員工規則」手冊明列服務守則、保密守則、獎懲辦法、考核辦法等，規範經理人及員工在公司服務期間之行為，並藉由教育訓練及內部會議，宣導公司經營理念及要求，務求充分了解並確實遵守，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) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三) 本公司於「道德行為準則」及「員工規則」手冊中明確訂定禁止提供或收受不當利益及相關處理程序。	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(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) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二) 本公司遵循誠信經營守則規範執行，稽核人員定期查核交易事項是否符合內部控制制度規範，並做成報告於董事會時向董事及監察人報告。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(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) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司會計制度係衡酌相關法令規定及企業實際營運所需而訂定並適時增修，並制定內部控制制度、內部稽核制度、各項管理辦法，內部稽核單位均定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告每季提報董事會，可充分降低相	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		關人員執行職務對公司風險，保障投資人權益。 (五)本公司於新人教育訓練宣導誠信經營政策、誠信原則，並不定期於會議中再宣導，強化員工的誠信思想。對於違反誠信行為之後果亦設立明確有效之獎懲制度。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		✓ ✓	(一)本公司已於「員工規則」手冊明訂懲戒制度，並向全體同仁公告周知。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，目前公司著手擬訂具體檢舉及獎勵制度，待公布後施行之。 (二)本公司重視檢舉事項保密以及審慎查核，務使事項在保障檢舉人的前提下獲得釐清，以進行適當的處理；目前著手擬訂定標準作業程序中，不影響實際的查核及保密機制。 (三)無論檢舉事項大小，保護檢舉人皆為公司應盡的責任，在適當的保密措施下，未曾有檢舉人因檢舉而遭受不當處置之情事。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司誠信經營守則已上傳至公開資訊觀測站，並揭露於公司網站 http://www.wholetech.com.tw/stock2.php	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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：

有關公司治理守則及相關規章，本公司已訂定「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」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」等，均已揭露於公司網站之「投資人服務」之「公司治理專區」，可至本公司網頁及公開資訊觀測站查詢。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
會計主管	吳麗玉	106/10/24	母子公司合併財務報表之編製技巧	6
		106/11/21	非金融商品資產減損之會計處理	3
		106/11/22	從財報弊案中探討刑法「偽造文書罪」的法律責任	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。
6. 本公司持續投入資源加強公司治理運作。目前設有薪資報酬委員會，公司網頁亦設有公司治理專區揭露相關規章，及即時揭露重大訊息，盡心維護投資大眾及股東知的權利。

(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111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、106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
106.06.22	<p>承認事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司105年度營業報告書及決算表冊，提請 承認案。 2. 105年度盈餘分配案，提請 承認案。 <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 <p>選舉事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事補選案。 	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	<p>票決承認。</p> <p>已訂106年8月2日為除息基準日，並於106年8月18日發放現金股利。(每股分配現金股利2元。)</p> <p>當選獨立董事:王居卿 經經濟部於106年7月10日 經 授 商 字 第 10601089240 號 核 准 變 更 登 記</p>

2、106年度及截至107年05月03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
106.03.24	第六屆第四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 討論本公司薪資報酬委員會106年第一次會議審議通過案件，提請 核議。 2. 本公司105年度營業報告書及決算表冊，提請 審議案。 3. 本公司106年度目標預算，提請 討論案。 4. 105年度盈餘分配案，提請 討論案。 5. 本公司因應業務上之需要，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)，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、子公司WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.(中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請外債額度及短期週轉資金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，謹提請 審核。 7. 本公司擬資金貸予孫公司WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN BHD(中譯漢科系統科技(馬來西亞)有限公司)，依資金貸與他人作業程序，謹呈提董事會決議。 8. 本公司105年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。 9. 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。 10. 本公司補選獨立董事案，提請 討論。 11. 擬訂106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。 	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
106.05.04	第六屆	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司106年第一季合併財務報表報告。 	經主席徵詢

日 期	決 議 單 位	重要決議事項	決議結果
	第五次董事會	2. 審查本公司 106 年股東常會補選獨立董事候選人案，提請 討論。 3. 本公司薪酬委員會新任委員委任案，謹提請討論。 4. 本公司因應業務上之需求，擬修訂新增往來銀行融資額度，提請 審核。	全體出席董事無異議照案通過
106.08.07	第六屆第六次董事會	1. 本公司 106 年第二季合併財務報表報告。 2. 討論本公司薪資報酬委員會 106 年第二次會議審議通過案件，提請 核議。 3. 經理人離職解任經理人職務案，提請 討論。 4. 子公司新加坡漢科經理人委任案，提請 審議。 5. 擬通過本公司財務報告簽證會計師獨立性評估案。 6. 本公司因應業務上之需求，擬修訂銀行往來額度，提請 審核。 7. 擬修訂本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」，提請 討論。 8. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
106.11.06	第六屆第七次董事會	1. 本公司 106 年第三季合併財務報表報告。 2. 本公司董監事及重要職員責任保險案於 106 年 9 月 2 日到期，擬辦理續保事宜，提請 討論。 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及遠匯交易額度，謹提請 審核。 4. 本公司擬就子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. (中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請短期週轉金額度等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，謹提請 審核。 5. 本公司擬資金貸予子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. (中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)，依資金貸與他人作業程序，謹呈提董事會決議。 6. 107 年度內部稽核計劃，提請 討論。 7. 討論本公司薪資報酬委員會 106 年第三次會議審議通過案件，提請 核議。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
106.01.30	第六屆第八次董事會	1. 討論本公司薪資報酬委員會 107 年第一次會議審議通過案件，提請 核議。 2. 本公司因應業務上之需要，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)，謹提請 審核。 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遠匯交易額度，謹提請 審核。 4. 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、子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. (中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請短期週轉資金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，謹提請 審核。 5. 修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案，提請討論。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
107.03.22	第六屆第九次董事會	1. 討論本公司薪資報酬委員會 107 年第一次會議審議通過案件，提請 核議。 2. 本公司 106 年度營業報告書及決算表冊，提請 審議案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

日期	決議單位	重要決議事項	決議結果
		3. 本公司 107 年度目標預算，提請 討論案。 4. 106 年度盈餘分配案，提請 討論案。 5. 本公司因應業務上之需要，擬修訂新增往來銀行融資額度，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、子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. (中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請短期週轉資金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，謹提請 審核。 7. 本公司擬資金貸予孫公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN BHD(中譯漢科系統科技(馬來西亞)有限公司)，依資金貸與他人作業程序，謹呈提董事會決議。 8. 本公司 106 年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。 9. 擬通過本公司財務報告簽證會計師獨立性評估案。 10. 擬訂 107 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。	
107.05.03	第六屆第十次董事會	1. 本公司 107 年第一季合併財務報表報告。 2. 本公司從事衍生性商品交易報告。	本次為報告案無決議情形

(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：詳下表。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

107 年 05 月 31 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

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

五、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	葉東輝	蔡美貞	106/01/01~106/12/31	無

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	3,145	-	3,145
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：106 年度非審計公費金額為零，本公司無非審計公費為審計公費之四分之一情事。
- (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。

六、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	105/03/23		
更換原因及說明	會計師事務所內部輪調機制，本公司 105 年度簽證會計師變更為葉東輝及蔡美貞兩位會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		
	情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	105年度出具無保留意見之查核報告書。 106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 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	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	葉東輝會計師、蔡美貞會計師
委任之日	105/03/23
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	無此情事
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之3事項之復函：無。

七、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。

八、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	106 年度		107 年度截至05月31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	溫永宏	(300,000)	-	-	-
董事兼 總經理	謝清泉	(30,000)	-	(30,000)	-
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	王居卿	-	-	-	-
監察人	楊維成	-	-	-	-
監察人	曾光榮	-	-	-	-
監察人	王世一	-	-	-	-
副總經理	邱昭勛	-	-	-	-
副總經理	張惠忠	-	-	-	-
副總經理	黃文杰	-	-	-	-
副總經理	徐銘宗	105,000	-	50,000	-
副總經理	曾偉庭	-	-	-	-
副總經理	吳麗玉	25,000	-	-	-
協理	郭子新	-	-	-	-
協理	林志煌	-	-	-	-

(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) 股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
漢唐集成股份有限公司	9,946,080	13.62%	-	-	-	-	-	-	-
漢唐集成(股)公司(代表人陳柏辰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
溫永宏	3,776,304	5.17%	-	-	-	-	-	-	-
謝清寬	1,326,486	1.82%	-	-	-	-	公司總經理謝清泉	兄弟	-
劉春霖	1,181,000	1.62%	-	-	-	-	-	-	-
謝清泉	1,042,010	1.43%	186,829	0.26%	-	-	公司經理謝清寬	兄弟	-
史明正	1,000,000	1.37%	-	-	-	-	-	-	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管歐洲瑞士信貸證券公司－文藝復興短期銷售投資專戶	842,000	1.15%	-	-	-	-	-	-	-
連又捷投資有限公司	750,000	1.03%	-	-	-	-	-	-	-
連又捷投資有限公司(代表人連華榮)	300,000	0.41%	-	-	-	-	-	-	-
曾光榮	631,248	0.86%	-	-	-	-	-	-	-
謝健富	500,000	0.68%	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、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

107年05月31日；單位：股；%

轉投資事業(註)	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	5,400,000	100%	-	-	5,400,000	100%
漢科系統科技(上海)有限公司(註一)	-	-	-	100%	-	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	3,500,000	100%	-	-	3,500,000	100%
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED (註二)	3,500,000	100%	-	-	3,500,000	100%
漢群貿易(上海)有限公司(註三)	-	-	-	100%	-	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	200,000	100%	-	-	200,000	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH(M)SDN BHD(註四)	-	-	100,000	100%	100,000	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。

註四：係透過 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S)PTD.LTD.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

107 年 05 月 31 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	73,047,692 股	26,952,308 股	100,000,000 股	-

註：該股票屬上櫃公司股票。

2. 股本形成經過

107 年 05 月 31 日；單位：股/新台幣元

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股數	金 額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	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

年 月	發 行 價 格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股數	金 額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
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
103 年 04 月	10	100,000,000	1,000,000,000	73,047,692	730,476,920	庫藏股註銷 6,130,000	-	註十六

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

註十六：103.04.07 經授商字第 10301058730 號函核准

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

107 年 05 月 01 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	1	92	16,481	19	16,593
持有股數(股)	0	178,000	10,888,371	60,477,369	1,503,952	73,047,692
持股比例(%)	0	0.24%	14.91%	82.79%	2.06%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

107 年 05 月 01 日

持股分級(股)	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	10,871	343,007	0.47%
1,000 至 5,000	4,029	8,732,779	11.95%
5,001 至 10,000	772	6,201,715	8.49%
10,001 至 15,000	274	3,494,009	4.78%
15,001 至 20,000	178	3,314,410	4.54%
20,001 至 30,000	151	3,856,953	5.28%
30,001 至 50,000	135	5,419,229	7.42%
50,001 至 100,000	96	6,992,617	9.57%
100,001 至 200,000	57	7,850,155	10.75%
200,001 至 400,000	19	5,387,690	7.38%
400,001 至 600,000	2	960,000	1.31%
600,001 至 800,000	2	1,381,248	1.89%
800,001 至 1,000,000	2	1,842,000	2.52%
1,000,001 以上	5	17,271,880	23.65%
合 計	16,593	73,047,692	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：

107 年 05 月 01 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	13.62%
溫永宏	3,776,304	5.17%
謝清寬	1,326,486	1.82%
劉春霖	1,181,000	1.62%
謝清泉	1,042,010	1.43%
史明正	1,000,000	1.37%
渣打國際商業銀行營業部受託保管 歐洲瑞士信貸證券公司－文藝復興 短期銷售投資專戶	842,000	1.15%
連又捷投資有限公司	750,000	1.03%
曾光榮	631,248	0.86%
謝健富	500,000	0.68%
合 計	20,995,128	28.75%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		105 年	106 年	當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高	25.40	28.25	27.95
	最 低	12.60	22.90	23.85
	平 均	19.97	25.29	25.20
每股淨值 (註 2)	分 配 前	18.08	18.78	19.58
	分 配 後	16.08	股東會尚未決議	-
每股加權平均股數(仟股)		73,048	73,048	73,048
每股盈餘	每 股 盈 餘(註3)	2.52	2.73	0.72
每股股利	現 金 股 利	2.00	2.45	-
	無償配股	-	-	-
	盈餘配股	-	-	-
	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)	7.92	9.26	-
	本利比(註6)	9.99	10.32	-
	現金股利殖利率(註7)	10.02	9.69	-

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六) 公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥 8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素來分配，

以求穩定經營發展，並保障投資人權益。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

本公司近五年來，除 102 年度未發股利，其餘各年實際發放之股東股利不低於當年度可分配盈餘之 90%。歷年股利分配情形請參閱本公司網站：投資人服務\股東專欄\歷年股利分派。

本公司截至民國 106 年 12 月 31 日止，帳上估列 106 年度之董監酬勞及員工酬勞費用分別為 5,267,245 元以及 21,068,981 元。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 106 年度之稅後純益 202,620,349 元，本公司已於 107 年 3 月 22 日董事會擬議 106 年度之盈餘分配案，尚待 107 年 6 月 29 日股東常會予以決議通過。詳如下表：

單位：新台幣元

項目	合計
期初未分配盈餘	3,009,273
確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	(3,256,149)
調整後未分配盈餘	(246,876)
加：本期淨利	202,620,349
未分配盈餘合計	202,373,473
減：提列法定盈餘公積（10%）	(20,237,347)
減：提列特別盈餘公積	(1,737,251)
本期可供分配盈餘	180,398,875
分配項目	
股東紅利-現金(每股 2.45 元)	(178,966,845)
期末未分配盈餘	1,432,030

註：每股發放現金股利 2.45 元(如因除息前又再執行買回庫藏股或轉讓員工，因而影響配息率時，擬請股東會授權董事長調整)，本次現金股利分配案，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟股東會決議通過後，擬授權董事長另訂除息基準日。

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	107 年度
期初實收資本額(仟元)			730,476
本年度配股 配息情形	每股現金股利		每股 2.45 元
	盈餘轉增資每股配股		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
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

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)	(註)
		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)	
		擬制每股盈餘(元)	

註：本公司 107 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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司計程規定，年度如有獲利，應提撥 8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

- (1)員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：請詳閱上述(八)-1 之說明。
- (2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期未以股票分派員工酬勞。
- (3)股東會決議實際分派金額及方式與估列金額及方式有差異時，則列為股東會決議年度之損益調整。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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。

A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司107年3月22日董事會決議分派106年員工現金酬勞新台幣21,068,981元；董事、監察人酬勞新台幣5,267,245元。

B. 上述金額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：無差異。

- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及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105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	-	-	-	無	無
股價(元/股)	-	-	-	無	無
員工紅利-現金(元)	18,904,919	18,904,919	-	無	無
董事、監察人酬勞- 現金(元)	4,726,230	4,726,230	-	無	無

(九)公司買回本公司股份情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

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

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

- ① 特殊管路工程之設計、規劃與施工。
- ② 二次配工程之設計、規劃與施工。
- ③ 特殊氣體分配盤、氣瓶櫃及廢氣處理設備之設計與製造。
- 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。
- ⑥ 系統軟體應用與設計技術。
- ⑦ 濕製程設備、化學品供應設備、化學研磨液供應設備、廢液收集系統、化學品供應監控系統等之設計與製造。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產 品 名 稱	106 年度銷售金額	佔 營 業 額 比 率
製程管路工程設計施工	2,490,419	73.17%
無塵室及機電統包	183,180	5.38%
特殊氣體氣瓶櫃及廢氣處理機	716,502	21.05%
濕製程設備、化學系統統包及其他	13,514	0.40%
合計	3,403,615	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 真空管路及閥件、零組件維修、潔淨、技術諮詢

半導體廠製程用真空管路系統規劃、設計、製造、安裝、測試以及技術諮詢等服務。

④ 特殊氣體氣瓶櫃及廢氣處理機

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/光電產業之廢氣處理機的製造與銷售。

⑤系統軟體應用與設計技術

提供物聯網IoTxAI行動智慧廠務系統、自動控制工程軟體、系統整合軟硬體、電子商務、網站Web及APP應用軟體之完整研發設計。

⑥濕製程設備及化學系統統包

化學品供應設備、化學研磨液供應設備、廢液收集系統、化學品供應監控系統等之設計與製造。

(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。

⑤發展行動智慧廠務設計服務，全方位系統整合下，提供高效率高品質的與時俱進創意系統完整解決方案應用服務，藉以提升與合作夥伴們的新時代競爭力。

2. 產業概況

(1)產業之現況與發展

高科技廠房興建之進入門檻高，工程業者需具有整廠統包工程與系統整合的能力，才能與國際廠商競爭。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。

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。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半導體產業方面

2017年我國半導體產業產值將來到新台幣2.45兆元的水準，主要是有鑑於台積電將以十奈米製程持續為Apple獨家打造A11應用處理器，況且智慧型手機、高效能運算、汽車電子(如自動駕駛及電動車等將帶動特殊製程、CMOS Image Sensor、MEMS與電源管理晶片等需求成長)、物聯網相關(隨著各種關鍵技術發展，各種新型態的物聯網裝置將持續產生，包含智慧穿戴、智慧家庭、

工業4.0、無線通訊等技術）、人工智慧、高階伺服器、虛擬實境與擴增實境等商機，將持續推升晶圓代工的需求成長，以及記憶體市況呈現供不應求的局面，價量齊揚帶動相關DRAM與NOR Flash與Mask ROM等製造或利基型記憶體廠的業績表現，加上來自於記憶體封測、車用CMOS感測元件封裝、指紋辨識封測業務等領域的訂單推升力道；不過，2017年國內半導體產業表現未如原先市場預期的增長，除基期墊高、2017年上半年新台幣兌美元匯率出現強勁升值的緣故之外，主要係因2017年上半年全球智慧型手機銷售市場情況不如預期，使得半導體供應鏈調整時間由第一季延長至第三季才結束，加上中國以政策及市場優勢積極發展半導體產業在地化，對於我國所造成的影響與日遽增，特別是中國在地化發展動能仍不容忽視。

如下圖，2017年我國半導體業尤以晶圓代工表現最佳，顯然台積電先進製程的競爭優勢仍相當顯著，不過受制於基期墊高、新台幣匯率波動大、上半年中國智慧型手機晶片需求未如預期、iPhone 8拉貨需求遞延等因素，導致2017年晶圓代工業產值呈現成長趨緩的態勢。其次，2017年我國半導體封裝及測試業產，主要是受惠於終端產品微型化需求將帶動先進封裝快速增長、台系廠商於利基型封測領域拓展有成。反觀2017年國內積體電路設計業產值則是反轉呈現衰退的局面，相較於2016年高度成長的水準呈現明顯落差局面，其是受到2017年第一季備受期待的旗艦級處理器X30，幾乎未受任何手機大廠的青睞，加上再度面臨Qualcomm、展訊的夾擊影響。至於2017年我國半導體細項產業產值表現尤以記憶體及IDM表現最差，即便2017年以來全球DRAM市場景氣暢旺，呈現價格飆漲的局面，然而受到Micron收購華亞科影響，需剔除Micron在台的華亞科工廠產值，故國內記憶體與IDM（以DRAM為大宗）產值表現不甚理想。

我國半導體產業之各細項產值

項目	2015年	2016年			2017年(e)		
	金額	金額	比重	年增率	金額	比重	年增率
IC設計業	5,927	6,531	26.66	10.19	6,184	25.18	(5.31)
IC製造	12,300	13,324	54.40	8.33	13,634	55.50	2.33
晶圓代工	10,093	11,487	46.90	13.81	12,076	49.16	5.13
記憶體及IDM	2,207	1,837	7.50	(16.76)	1,558	6.34	(15.19)
IC封裝業	3,099	3,238	13.22	4.49	3,315	13.50	2.38
IC封測業	1,314	1,400	5.72	6.54	1,431	5.83	2.21
IC產業產值	22,640	24,493	100.00	8.18	24,564	100.00	0.29

注：e 為估計值。

資料來源：工研院IEK-IT IS計畫、台經院產經資料庫整理，2017年10月

展望2018年，雖然人工智慧、物聯網、車用電子等應用將陸續蓬勃發展，可望帶動半導體商機，再加上行動智慧裝置規格的提升將持續驅動晶圓代工與封測的高階製程需求，預測積體電路設計業的全球市占率可望稍微止跌略微上揚，因而2018年不論是訂單量或是總銷售量，將呈微好轉的比例較高；中國在

地化發展動能所帶來的負面影響仍持續，況且國際半導體局勢詭譎多變，且韓國、美國覬覦晶圓代工市場而攻勢不斷，2018年行業景氣的樂觀程度將呈現減緩態勢。

② 面板產業方面

2017年我國顯示器面板景氣延續2016年下半年以來的榮景，呈現樂觀成長的態勢，不過由於全球面板廠商亦同時進行產能關閉或轉移等動作，且新增中小尺寸面板投資均以OLED面板為主，但因OLED面板製程較為複雜，因此轉換產能或建造產能均需要較長時間，促使OLED面板新增生產線並不多。

下游液晶電視、手機、汽車、液晶監視器、筆記型電腦等終端產品銷售維持穩定態勢，促使2017年全球面板供需結構仍屬健康，故全球面板價格維持高檔震盪態勢；又面板廠商產品組合結構持續優化以及產業供應鏈整合具成效，有效提升業者營運表現，同時車用面板、超大尺寸液晶電視面板等需求成長，促使大尺寸及中小尺寸面板在2017年營運呈現良好的表現，因此帶動2017年顯示器面板業景氣呈現成長態勢。由於中國具有廣大的內需市場，且為全球製造中心，因此成為顯示器面板最主要的需求地區，就各面板在中國市場的營收分析，LGD為最大廠商，其次友達、群創、三星及京東方則分居第二至第五名，營收比重均超過一成以上，而2017年上半年前五大業者合計營收比重達86.18%，顯示中國面板市場主要集中於此五大業者。受惠於產業景氣成長帶動，2017年上半年我國顯示器面板業多數業者獲利表現優於2016年同期，其中以大尺寸TFT-LCD面板業者表現最佳，主要係受惠於大尺寸筆記型電腦面板、液晶監視器面板、液晶電視面板價格上漲，加上出貨量維持穩定態勢，因此帶動面板廠淨利潤同步轉虧為盈。

至於中小尺寸TFT-LCD面板方面，雖然智慧型手機面板及平板電腦面板在2016年下半年出現庫存明顯上升態勢，導致業者2017年上半年以去化庫存為主，不過因業者近年來的產品組合調整已具成效，積極增加車載面板、工控等應用面板，而明顯降低智慧型手機、平板電腦等消費性電子產品用面板，又2016年上半年基期較低，因此各廠商2017年上半年營業利益表現均較2016年同期佳，呈現由虧轉盈或成長態勢。

在OLED面板方面，主要可區分為AMOLED及PMOLED兩者，而我國業者主要以PMOLED面板為主，在AMOLED面板市場上主要多集中在穿戴式產品，因此對國內市場的貢獻仍偏低。進一步分析PMOLED面板主要生產廠商，受到同業價格競爭、公司本身產能限制、客戶新舊產品交替及庫存調節等因素影響，以致獲利表現不佳。

至於TN/STN-LCD面板方面，由於面臨PMOLED面板及TFT-LCD面板的雙面夾擊，促使廠商營運相對較差，獲利表現明顯不如其他細項產業業者。

然而，預測2018年顯示器面板業主要以液晶電視、液晶監視器、筆記型電腦、一體成型電腦、平板電腦、手機及汽車為最大宗，因此其市場需求表現將影響顯示器面板產業的景氣榮枯。根據DIGITIMES、Gartner等各研究機構的

預測，2018年各終端產品裝置出貨量成長表現不一，其中表現較差為液晶監視器、一體成型電腦及平板電腦，而IT相關的筆記型電腦及消費性電子相關的液晶電視、手機及汽車則相對較佳。

IT相關終端方面，由於這些產品市場已趨飽和，未來多以換機為主要需求來源，加上因面臨手機的取代效應，或者本身產業間的取代效應，將影響液晶監視器需求；而平板電腦則將取代筆記型電腦。此外，由於新機種推出不斷遞延，欠缺新機帶動買氣，僅電競市場或高階產品市場具有較佳的購買意願，因此預測2018年多數產品出貨量將呈現衰退走勢，其中以平板電腦衰退幅度最高，達到12.51%，不過筆記型電腦因商務換機潮進入高峰，故預測2018年出貨量年增率仍達到2.60%。

在液晶電視方面，儘管全球液晶電視市場滲透率已高，不過印度、印尼等新興市場對液晶電視需求均呈現穩定的高成長表現，且由於消費者仍具有尺寸換機需求，又隨著面板技術的持續提升，如8K×4K（7680×4320）、曲面、高動態範圍成像（HDR）、量子點（QD）、窄邊框等，同時電視品牌廠商的多元促銷方案均有助於液晶電視的換機需求，因此預測2018年全球液晶電視仍可望維持穩定的小幅成長走勢，出貨量年增率將達到1.36%，且由於平均尺寸的上升，預期將有助於提升對面板產能面積的需求表現，預測2018年全球液晶電視面板產能面積出貨量年增率可望進一步達到5%左右。

手機方面，三星Note8及蘋果iPhoneX等旗艦新機種在2017年9月起相繼上市，由於蘋果首次搭載AMOLED面板，因此初期良率仍不高，將影響上市規模與上市進度，故預測2018年將可望有較為明顯的放量態勢，而手機廠商也將在2018年出現較高的競爭情況，預測在部分廠商以價取量的策略下將有助於出貨量的擴大，且預期2018年下半年亦仍將有眾多的新款或改良款手機上市，尤其是18:9的全螢幕手機，雖然2017年下半年已有眾多廠商推出，但並沒有廠商可以同時做到良率和產能的雙保證，預期2018年下半年將可望獲得緩解，促使2018年下半年的新款手機中，18:9全螢幕的智慧型手機將更廣泛，可望帶動更為明顯的換機需求，因此預測2018年全球智慧型手機出貨量年增率可望增長至1.68%達19.36億支。

在汽車市場方面，受惠於全球經濟穩健回溫，加上汽車設計規格不斷提升，除了提升安全性以外，更講究舒適性與各種娛樂裝置的配備，且由於各國面臨霧霾或天災頻繁的事件，促使碳排放問題受到重視，帶動了電動車的快速發展，尤其中國更是因為霧霾問題嚴重，積極推動電動車發展政策，此外，由於車聯網的快速發展，也逐漸帶動無人車的興起，除了傳統汽車大廠福特、奧迪、通用及BMW，Google、Apple、百度、三星等IT大廠也積極投入，因此預測2018年全球汽車產量將首度突破一億輛大關，年增率達到3.80%，呈現穩健成長態勢。且值得注意的一點，隨著汽車設計愈重視安全性、舒適性、娛樂性等特徵，對於車載面板的單位使用量將快速提升，包括儀表板、中控台、抬頭顯示器、倒車雷達顯示裝置、汽車後視攝影機等，且車載面板單價明顯高於平板電腦及智慧型手機等中小尺寸面板，因此預測將有助於車載面板2018年的需求

成長動能。

綜合上述分析，儘管預測2018年全球多數IT相關終端裝置出貨量陷入衰退走勢，不過最大宗的液晶電視及手機均呈現穩定成長態勢，加上利基產品車載面板仍可望穩定成長，且面臨平均尺寸的增加或單位使用量的增加，因此預測2018年全球顯示器面板業需求仍將呈現穩健成長走勢，有利於產業發展（表12-7）。

表12-7 全球下游終端產品需求出貨量變化趨勢

產品	單位：百萬台；%					
	2016年		2017年(e)		2018年(f)	
	出貨量	年增率	出貨量	年增率	出貨量	年增率
液晶電視	217.0	1.88	221.0	1.84	224.0	1.36
筆記型電腦	149.1	-5.37	156.5	4.95	160.6	2.60
液晶監視器	124.2	-0.47	120.0	3.35	118.2	-1.50
一體成型電腦	12.2	-1.69	12.1	-0.65	12.0	-0.50
平板電腦	183.1	-15.11	168.7	-7.86	147.6	-12.51
手機	1,893.0	-1.25	1,904.0	0.58	1,936.0	1.68
汽車	94.9	4.63	97.4	2.63	101.1	3.80

注：1.e為估計值；f為預測值。

2. 平板電腦係包括變形NB、可拆式NB等二合一產品。

3. 汽車為統計產量之值。

資料來源：DIGITIMES、Gartner、OICA、工研院IEK、台經院產經資料庫整理，2017年11月。

③LED光電產業方面

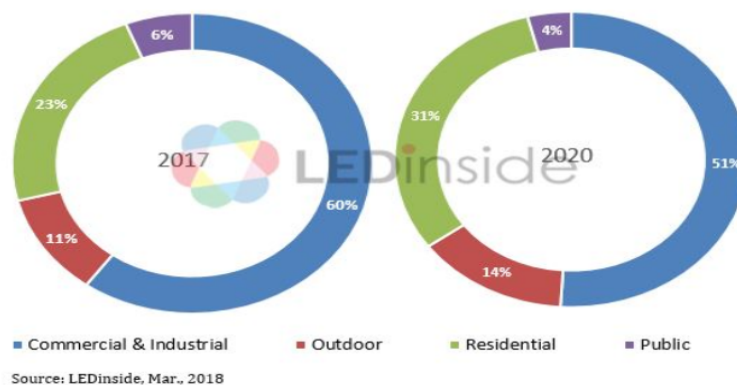
過去幾年，智慧照明多是雷聲大雨點小，並未真正普及。但2017年隨著產品多元、技術持續提升、產業鏈生態系日臻成熟以及廠商的積極推動，全球智慧照明市場進入高速發展階段。根據TrendForce LED研究（LEDinside）最新數據顯示，2017年全球智慧照明市場規模接近46億美元，年成長率高達95%，預計2020年可達134億美元。

目前全球智慧照明市場仍須仰賴公共基礎設施的持續拓展，其中最大推手就是智慧城市建設。由於政府的支持，世界各大城市全力推動智慧城市計畫，建設的腳步有望持續加速，因此，智慧照明在公共領域的應用將會優先發展。

在政府帶頭推廣下，智慧照明的社會接受度提高。智慧照明具備節能、便利、易於控管等優點，而物聯網的崛起也讓企業有導入聯網照明的必要性，因此在商用與工業用照明市場中，智慧照明需求快速成長。LEDinside數據顯示，2017年工業及商業照明已占全球智慧照明市場規模的60%。在數位化發展下，智慧照明將為這兩個領域帶來更多新的商業模式和價值提升。

相較之下，雖然目前實際採用智慧照明的家庭仍為少數，但隨著消費者生活水準提高、相關政策的帶動（如智慧城市延伸政策）與廠商的推廣，智慧家居照明的應用將會逐漸普及。LEDinside預估，2017年住宅照明占全球智慧照明市場規模的23%，2020年占比將增至31%。在未來幾年，智慧照明與智慧家居並進發展，將成為增速最快的應用領域。

圖、2017及2020年全球智慧照明市占分布（依應用領域區分）

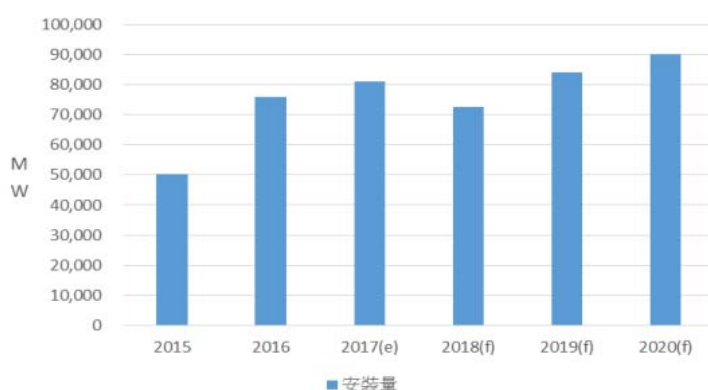


近年來全球照明廠商採取不同戰略加速轉型升級，相繼放棄利潤低的通用照明，轉攻目前利潤更高且前景更好的智慧照明。中國廠商歐普照明透過產品研發和跨界合作（例如與華為合作推出智慧家庭產品套裝），已實現照明產品間的互聯互通和智慧終端遠端控制；飛樂音響、洲明科技等則大力推廣智慧路燈，目前主要承接中國政府相關專案。台灣廠商光寶科技則是在2017年8月宣布加入史丹佛數位城市聯盟計畫，目前除了路燈，也研發智慧監控方案與搭配使用的攝影機還有通訊模組。

④ 太陽能產業方面

太陽光電產業全球景氣在2016年下半年尤其是第四季，已有成長停滯呈觀望之現象，2017年4月Suniva宣布破產並提出201條款調查獲准、5月德國SolarWorld宣布破產、6月川普宣布退出巴黎氣候協定，都為全球太陽光電長期帶來許多發展隱憂。

因2016年受惠中國大陸上半年的超乎預期失速的搶裝潮，以及印度需求支持，安裝量為75W，較各方原先預期大幅上升。2017年市場正向因素依然是中國大陸和印度的需求，但負向因素為美國201條款，因此2017年安裝量預估為80GW，2018年安裝量預估為下跌，2019~2020年再度回升，且預估2018年至2020年之間每年平均成長率約未達5%。

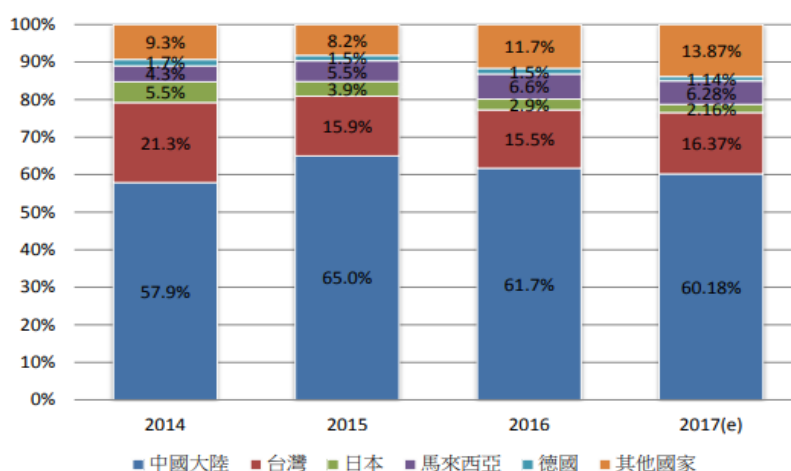


資料來源：工研院 IEK(2018/01)

2015-2020我國太陽光電製造業產值變化狀況

我國矽晶電池之市占率目前高居全球第二位，僅次於中國大陸。中國大陸自2011憑藉政策扶植內需、快速擴產，近期市佔率超過六成，遙遙領先其他國家，取得全球價格制定能力。但因歐美雙反與經營效率考量，電池端朝著尋求合作夥伴的方式發展，而台灣就是其重要的交易對象。兩岸今是矽晶太陽能電池產業的重心，逼退了原本強勢的德、日、美廠商，使其面臨製造外移或轉型之壓力。

隨著貿易戰持續進行，2016年我國矽晶電池供應比例下滑為15.5%，但若考量我產地區明顯分散至東南亞，尤以馬來西亞比重上升為6.6%，可見得雙反因素仍然對產業鏈發展有相當的影響。



資料來源：工研院 IEK 整理(2018/01)

2014~2017全球矽晶太陽能電池重要供應國(生產地)比重分析

太陽光電製造端每年貢獻超過新台幣1,600億元產值，產品主要仍以外銷為主，產業鏈之狀況為上游(矽晶圓)小、中游(電池)核心、下游(模組)薄弱。雖然我國在電池技術和品質整體目前仍領先中國大陸，但近兩年技術人才和能量差距逐漸縮小，且下游模組系統端出口早已面臨中國大陸競爭，對於國內製造端而言，電池業應再次整合提高競爭力，模組亦可整合或新增產能提升規模經濟，投入開發高效率且耐候性佳的模組產品。

⑤ 生技產業方面

2017是全球主要醫藥市場變化劇烈的一年，生技產業朝向亞洲發展的態勢明確，但去年美國總統川普在意外中當選、英國決定脫歐後未來的發展、加上大陸如火如荼進行的醫改計畫，都是牽動全球生技產業的重要變數。行政院宣布今年將投入109億元將台灣打造成亞太生醫研發重鎮。

全球生技產業前景可期，未來三年主要生技產業市場成長明確，歐美平均成長率2.6%~6.6%，亞太地區成長預期可達8.4%，預估到2020年，全球生技藥品市場規模可達2780億美元。為因應人口結構變遷、全球化趨勢與健康醫

美意識抬頭，「新藥開發」、「健康醫材設備」成長力道強勁。

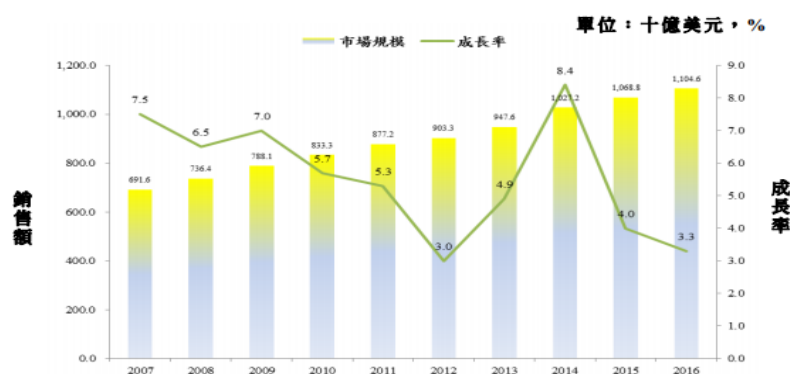
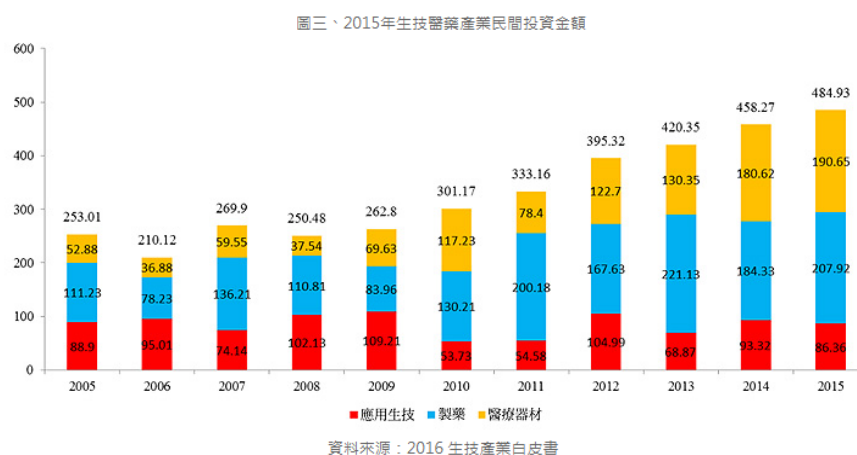


圖 2-1 全球藥品市場發展現況

資料來源：Outlook for Global Medicines through 2021, IMS Health, 2016。

截至2016年6月底為止，已通過102 家生技新藥公司及240項新藥的資格審定，行政院在去年11月也宣布，今年將投入109億元將台灣打造成亞太生醫研發重鎮，期望在2025年前創造出1兆元產值。



資料來源：2016 生技產業白皮書

國內部份為推動生技產業新世代成長動能、再創再創園區產業新契機，同時加速園區產業之轉型活化，將以新竹及台南科學工業園區內原有之產業群聚及專業分工生態為基礎，推動生技產業跨域整合，協助園區產業突破原有技術應用與硬體整合，促成我國高階醫療器材生態體系之形成，結合法人單位及園區廠商合作，交織出面狀的資源交流網路，進一步向外延展形成產業群聚的塊狀效益。

為落實行政院打造我國三座指標性生技園區之政策目標，南部科學工業園區管理局積極推動生技醫療器材產業聚落之發展，鼓勵國內有意投入生技醫療器材產業之廠商轉型或技術升級，共同投入高階高值生技醫療器材研發，第一期補助範圍包含齒科、骨科、醫療美容等器材及設備系統、醫用合金及其他具潛力之醫療器材技術開發等領域，補助經費為新台幣11.71億元，第二期計劃採滾動檢討，並以ecosystem為架構，增列臨床試驗及國際行銷，補助經費為

新台幣5.31億元。迄今有效核准生技醫材廠商已有51家，其中進駐生技醫療器材產業聚落計有40家，投資額達新台幣95.93億元。

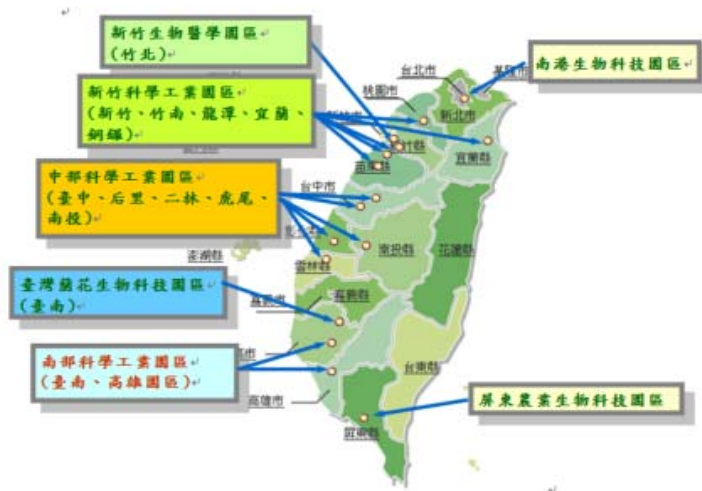


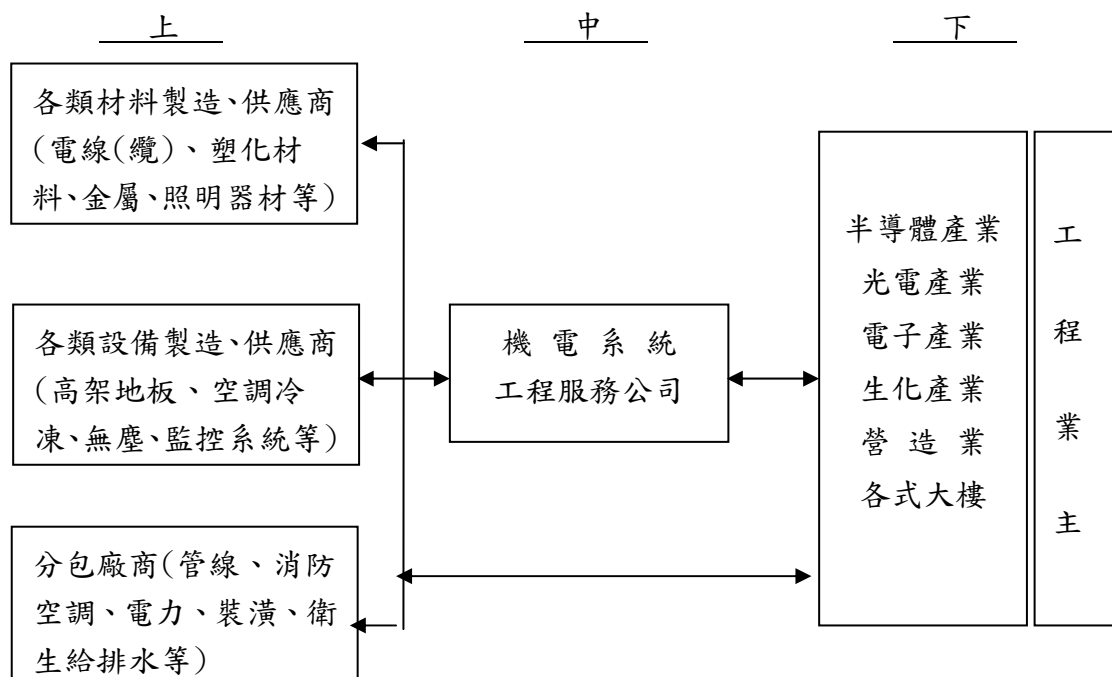
圖 4-6 2016 年我國生技聚落分布

資料來源：經濟部生技醫藥產業發展推動小組，2017 年。

配合產業發展的用地需求國內共成立13座科學工業園區基地，以提供新興重要策略性產業進駐，依據科技核定的產業引進項目有半導體、電腦週邊、光電、生物技術等產業。

(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，且自行研發之氣瓶櫃(Model: WTC-3FA-G) 於 2014 年 08 月 12 日重新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。除前述局部廢棄處理機開發外，亦持續與學術單位合作以 UV、低溫電漿、高溫過濾等技術對 PM2.5、有機廢氣之處體之進行評估與探討。

(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	106 年度	107 年度第一季
研發費用	12,426	2,461
營業收入	3,403,615	887,035
占營業總額比例	0.37%	0.28%

(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

年度	主要內容	應用領域
94年度	人機介面人性化設計開發	氣瓶櫃
	三鋼簡易 BSGS 氣瓶櫃	特殊氣體供應系統
	三鋼低蒸發壓氣瓶櫃系統	特殊氣體供應系統
	6 鋼氬氣供應系統	高流量特殊氣體供應系統
	雙鋼氣瓶櫃鋼瓶固定器研發	氣瓶櫃
95年度	NF3 高流量供應系統	氣瓶櫃
	Gas Mini Bubbler 系統	廠務磊晶 MOCVD 製程
96年度	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年度	鋼瓶拆卸安全裝置	氣瓶櫃
99年度	TSMC 氣體分歧盤閥箱模組化	氣體分歧盤閥箱
100年度	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 SEMI S2 認證	LED, 太陽能及半導體各製程
101年度	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
102年度	SEMI S2 認證	氣瓶櫃
	GE 設備弱電認證	氣瓶櫃
103年度	取得 SEMIS2 證書	氣瓶櫃
	AUTO GUARD 研發	氣瓶櫃
	集美樂雲端紅利系統	行動電子商務
104年度	取得台灣、日本、中國新型半導體廢氣之處理設備專利權	廢氣處理機
	剖切機專案證書取得	管路系統工程
	獲得「自動化系統整合規劃技術服務」合格登錄證書	經濟部工業局
	「智慧行動 IR 熱像儀系統」精準度認證高品質	工業技術研究院國家度量衡標
	IoTxAI 物聯網行動智慧廠務系統	物聯網智慧工廠
105年度	取得台灣半導體廢氣之處理設備發明專利權	廢氣處理機
	設備防爆最高等級認證	特殊氣體供應設備
	取得台灣及中國新型熱源檢測裝置及其系統專利權	廠務巡檢系統
106年度	取得台灣及中國大陸新型可預防管路堵塞的排氣管路監控系統專利權	尾氣處理設備

年度	主要內容	應用領域
	取得台灣及中國大陸新型可監測管路是否堵塞的排氣管路監控系統專利權	尾氣處理設備
	取得台灣發明熱源檢測裝置及其系統專利權	廠務巡檢系統
107年度	取得台灣新型粉塵濾淨裝置專利權	尾氣處理設備
	取得台灣高效能尾氣處理設備專利權	尾氣處理設備

4. 長、短期業務發展計畫

(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. 96 年公司股票上櫃，增加資金籌措管道，降低資金成本，並得以藉此招募優秀人才，因應營運所需。
- 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	105 年度		106 年度		107 年度第一季	
銷售地區	金額	所佔比例	金額	所佔比例	金額	所佔比例
內銷	1,993,086	60.72 %	2,096,215	61.59 %	579,944	65.38%
國外	1,289,230	39.28 %	1,307,400	38.41 %	307,091	34.62%
合計	3,282,316	100.00 %	3,403,615	100.00 %	887,035	100.00%

2. 市場佔有率

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

① 工程實績

承攬無塵室工程並無客戶認證文件，僅客戶內部自行認定合格廠商，而其認定主要係依據以過去工程實績，以取得客戶之信任。本公司成立以來一直專注於特殊氣體管路工程，過去之工程實績包括聯電、台積電、南亞科技、茂德、力晶等晶圓廠，及友達、奇美、華映及廣輝等面板廠之氣體管路工程，並獲得台積電、聯電、旺宏、華亞科技及友達光電等業主頒發工程品質優良之獎牌或感謝狀。另本公司於氣體管路工程累積多年之實績後，挾著於氣體系統的高知名度優勢及優良的客戶關係，朝向多元化的經營，積極跨足無塵室統包工程之領域，接獲中美矽晶、達能、鼎承光電、達邁科技、正達光電、永光化學、台灣賽孚思、欣興電子、億光電子、旭德科技、曜凌光電、昇陽國際半導體、協益電子、乾坤科技、宜鼎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。

主要客戶群

以客為尊 共創榮景

晶圓廠	面板廠	光電廠	太陽能	其它
台積電	友達光電	晶元光電	中美矽晶	統一企業
聯華電子	群創光電	光磊科技	達能科技	健民製藥
美光科技	中華映管	泰谷光電	聯相光電	永光化學
南亞科技	和鑫光電	億光電子	圓晶太陽	泰興工程
華邦電子	瀚宇彩晶	安可光電	香港科學園	昇陽國際
力晶科技	龍騰光電	曜凌光電	昇陽光電	協益電子
旺宏電子	華佳彩			聯測科技
				安靠封測

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

全球半導體景氣持續攀升，SEMI 日前預期，今年全球晶圓廠設備支出金額上看 630 億美元，可望再寫歷史新高，年增 11%，這也將帶動產業與產值成長，其中部分動能來自於中國積極建立半導體晶圓廠，預期 2019 年全球半導體產值將達 5,000 億美元，可望同步帶動設備支出同步成長。

晶圓代工龍頭台積電上修全年資本支出至 112 億美元歷史新高，主要因應 7 奈米強化版製程關鍵微影設備極紫外光 (EUV)，並擴大光罩產

能。除了擴充產能外，台積電為比特大陸（Bitmain）代工的 16 奈米加密貨幣挖礦運算特殊應用晶片（ASIC）已在南京廠量產，7 奈米 ASIC 可望在下半年完成設計定案並進入量產。台積電 7 奈米製程主要分成兩大區塊，一為蘋果、高通、海思等客戶生產手機相關晶片；二為賽靈思、超微等客戶代工與高效能運算（HPC）相關的伺服器相關晶片或繪圖晶片。相較於 2017 年 10 奈米營收中有逾 95% 來自手機相關晶片，今年 7 奈米製程不再過度集中在手機市場，台積電將可有效降低手機市場景氣循環帶來的風險，同時在人工智慧及 HPC 等晶片代工市場也能確立市場領先地位。另外，雖然比特幣價格仍然波動劇烈，但比特大陸已在台積電南京廠量產 16 奈米挖礦 ASIC，加密貨幣相關晶片需求已見回溫，而且以比特大陸的產品藍圖規畫，今年下半年 7 奈米 ASIC 就可完成設計定案並進入量產，加上下半年以太幣專用 28 奈米 ASIC 也將放量投片。

聯電規劃將重新布建 28 奈米產品的成長動能，並估計 2018 年資本支出約為 11 億美元。該公司今年資本支出下降，且先進製程投資大幅減少，僅占其中 3.6 億美元，8 吋相關投資則大增，顯示策略上已轉向鞏固成熟製程市場。28 奈米是很長期的製程，需求仍很大，現在看到許多 WIFI、RF、數位電視、機上盒等相關晶片，皆往 28 奈米製程技術移動，因此聯電將持續布局此部分製程產能。

聯電位於中國大陸的生產據點，包含了量產中的蘇州和艦科技 8 吋晶圓廠，以及量產技術包括 40 奈米和 28 奈米高介電係數/金屬閘極（High-K / Metal-Gate）的廈門 12 吋合資晶圓廠。此外也有山東省的聯暉半導體，可為大陸客戶提供便利的一站式設計服務。

南亞科 2018 年資本支出金額預計投入 200 億元擴充 20 奈米製程，智慧型手機仍是 DRAM 最大的應用市場，伺服器及資料中心應用已是第二大市場區塊，位元需求成長速度超越智慧型手機應用。在綜合其他 DRAM 應用市場區塊的需求後，預估今年 DRAM 整體位元需求將較去年成長 22%，而根據現有資訊，預估今年 DRAM 位元供給的年成長率約為 21%。整體 DRAM 需求仍大於供給，市場環境持續有利，今年營運狀況不錯。

今年位元出貨將增 45% 南亞科因 20 奈米轉換順利，預估今年位元出貨量將較去年成長 45%，首顆 8Gb DDR4 已在去年底量產出貨，另一顆伺服器 8Gb DDR4 亦供給特定客戶在伺服器中進行驗證，正式卡位目前成長最快速的資料中心伺服器的應用。同時，南亞科今年正進行 8 顆 20 奈米新產品設計，包括低耗電及小面積的 LPDDR3、LPDDR4 行動式 DRAM，未來將增加在智慧型手機應用的參與度。

B. 面板產業

預測 2018 年我國顯示器面板產業景氣將呈現小幅衰退態勢。進一步分析其主要原因，首先在需求市場展望方面，儘管全球經濟呈現穩健態勢，且新興國家經濟快速發展，對於相關面板終端裝置，如智慧型手機、液晶電視等產品需求明顯增長，此外，由於超大尺寸液晶電視、4K、18:9 全螢幕手機、車用面板等利基市場需求仍將有不錯的成長動能，不過由於 PC 相關面板需求量將持續萎縮，且液晶電視、手機等產品出貨量成長

力道不強，均將影響整體需求成長動能，即使面板平均尺寸的放大有助於提升需求產能，但預期整體需求產能成長速度仍將不大，預測 2018 年全球顯示器面板業需求成長力道約在 5~7% 左右。

友達昆山 6 代 LTPS 產線 2017 年稼動率已經達到滿載，2018 年估計也會滿載，另外后里廠 2018 年也會開出 8.5 代新產線，主要針對高階電視面板增加產出。

群創去年資本支出約 250 億元，去年董事會通過以 300 億元買下鴻海位於路竹的 6 代 LTPS 廠，因此，今年資本支出暴增至 550 億元。

C. 生技產業

目前國內通過 PIC/S GMP 審查家數約 229 家。所有藥廠需改善以符合 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。近期配合政府政見五加二產業創新研發計劃中生技醫藥領域發展，以及行政院通過之「生醫產業創新推動方案」，遵循「連結在地、連結國際、連結未來」的三大主軸，達到建置成為「亞太生醫研發產業重鎮」之願景，提升我國中游新藥研發機構研究能量與產品開發，未來將配合五大產業創新方案及「生醫產業創新推動方案」之推動，至 2025 年扶植新藥於國外上市，帶動我國藥品、醫材及健康福祉產值呈現突破性成長，由現有年成長率 6% 提升至 9%，推升兆元產值之契機。

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、友達等興建與投資計畫，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. 隨著科技技術世代發展與開發，原有產業不斷升級，新興產業不斷興起，產業技術的開發連帶的帶動廠房升級擴廠以符合其生產所需，工程服務亦隨著大環境的改變而不斷成長，人工智慧、物聯網、車用電子等應用將陸續蓬勃發展；行動智慧裝置規格的提升將持續驅動晶圓代工與封測的高階製程需求；政府祭出半導體相關推動方案，提出「晶片設計與半導體產業」推動方案，將以 2017~2020 年四年的時間來推動建構異質、跨業之高科技生態體系。

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、漢科系統科技(馬來西亞)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	105 年度				106 年度				107 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季度止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1.	其他	2,510,974	100.00%	-	其他	2,228,078	100.00%	-	其他	576,868	100.00%	-
	進貨淨額	2,510,974	100.00%	-	進貨淨額	2,228,078	100.00%	-	進貨淨額	576,868	100.00%	-

本公司工程成本中除原料採購外，尚有將單項工程分包予協力廠商之情形，供應商之選擇皆依本公司協力廠商管理程序作業，視各工程性質、業主需求、施工地點、廠商施工品質

及配合度而有所變化。本公司與各項材料設備與工程分包廠商均已建立穩固之供貨與合作關係，故進貨集中風險並不大。

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 (註 1)	105 年度				106 年度				107 年第一季			
	名稱	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1.	A	1,114,598	33.96%	-	A	1,164,356	34.21%	-	A	357,725	40.33%	-
2.	B	148,905	4.54%	-	B	460,064	13.52%	-	B	80,083	9.03%	-
3.	C	137,620	4.19%	-	C	119,915	3.52%	-	C	110,183	12.42%	-
4.	D	239,990	7.31%	-	D	429,879	12.63%	-	D	38,093	4.29%	-
5.	其他	1,641,203	50.00%	-	其他	1,229,401	36.12%	-	其他	300,951	33.93%	-
	銷貨淨額	3,282,316	100.00%	-	銷貨淨額	3,403,615	100.00%	-	銷貨淨額	887,035	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。

本公司為專業系統整合工程服務業，與工程業主間之工程服務關係均以專案處理，且本公司所承攬工程皆在合約中訂定施工期間，若無特殊因素則依工程進度施工，故當本公司承攬合約總價款較高之工程個案完工時，則該期間之工程服務收入會有較集中於某些客戶之現象。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

生產 量值 主要 商品（或部門別）	年 度		105 年度			106 年度		
	產能 (註 1)	產量 (註 1)	產值 (註 1)	產能 (註 1)	產量 (註 1)	產值 (註 1)	產能 (註 1)	產量 (註 1)
製程管路工程設計施工	-	-	1,844,954	-	-	2,077,601	-	-
無塵室及機電統包	-	-	295,814	-	-	150,383	-	-
特殊氣體氣瓶櫃及廢氣處理機	-	-	631,971	-	-	640,514	-	-
濕製程設備、化學系統統包及其他	-	-	4,762	-	-	10,414	-	-
合 計	-	-	2,777,501	-	-	2,878,912	-	-

註 1：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

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年 度		105 年度				106 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量 (註 1)	值 (註 1)	量 (註 1)	值 (註 1)	量 (註 1)	值 (註 1)	量 (註 1)	值 (註 1)
製程管路工程設計施工			-	993,335	-	1,186,716	-	1,484,751	-	1,005,668
無塵室及機電統包			-	345,443	-	390	-	183,074	-	106
特殊氣體氣瓶櫃及廢氣處理機			-	642,685	-	100,731	-	415,379	-	301,123
濕製程設備、化學系統統包及其他			-	11,623	-	1,393	-	13,011	-	503
合 計			-	1,993,086	-	1,289,230	-	2,096,215	-	1,307,400

註 1：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。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

107 年 05 月 31 日

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 05 月 31 日(註)
員 工 人 數	總經理室	8	13	15
	製程管路工程設計施工	133	120	134
	無塵室及機電統包	20	23	26
	特殊氣體氣瓶櫃及廢氣處理機	79	94	100
	濕製程設備、化學系統統包及其他	16	21	23
	風險管理處	31	57	57
	總管理處	23	29	29
	業務行銷處	11	9	7
	合 計	321	366	391
平 均 年 歲		33.1	32.8	32.1
平 均 服 務 年 資		3.8	3.61	3.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	6%	5%	5%
	大 專	78%	89%	88%
	高 中	15%	5%	6%
	高 中 以 下	1%	1%	1%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：最近年度及截至年報刊印日止，本公司未因環境污染事件遭受損失或處分。

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員工分紅、年終獎金。
- ②勞保、健保及團體保險。
- ③視營業狀況，舉辦員工旅遊。
- ④成立員工服務委員會，提供員工服務及生活照顧，以增加員工的歸屬感為宗旨，每月舉辦慶生會及不定期舉辦及處理有關互助及服務項目之活動。
- ⑤員工婚喪喜慶禮金及慰問金發放。
- ⑥舉辦員工康樂及聚餐活動。
- ⑦教育訓練補助。

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：各部門應於每年新年度目標訂定後，根據營運目標、發展趨勢與各項管理活動，於每年十二月底前，提出次年度之「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106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 80班	職業安全衛生法簡介、認識基礎電路圖、化學品供應系統簡介、製圖與識圖、M200焊機操作簡介、L1高風險作業教育訓練、Local scrubber類型及選用、電控理論、消防系統設計簡介、無塵室概述、二次配點料估計、真空

項 目		統 計	課 程 說 明
外派			管施工流程、施工稽核高架作業、主系統設計理念、冰水系統工程..等。
	自辦訓練人時	170時	
	派外訓練人時	1,430時	勞工安全教育課程、特定化學作業、營造業教育訓練課、丙種勞工安全衛生訓練、急救人員安全訓練、職業安全衛生管理回訓、屋頂作業安全衛生訓練、有機溶劑作業、稽核課程、客戶開發技巧、ISO改版認證訓練、會計主管持續教育訓練、一例一休及弊案課程、新式財報查核報告課程、母子公司合併報表、國際貿易付款工具課程、財務弊案探討課程..等。含自辦外聘講師費用。
	教育訓練總費用	280仟元	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. ISO9001：2015 內部稽核訓練 17 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%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

1. 自請退休：

勞工有下列情形之一得自請退休：（選擇適用勞工退休金條例者，依同條例規定辦理）。

- (1)工作十五年以上年滿五十五歲者。
- (2)工作二十五年以上者。
- (3)工作十年以上年滿六十歲者。

2. 強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- (1)年滿六十五歲者。
- (2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

3. 退休金給與標準：

- (1)適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- (2)具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
- (3)適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

4. 退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

5. 退休金請求權時效：

- (1)員工適用勞動基準法退休金規定者，其請領退休金權利，自退休之次月起，因五年間不行使而消滅。請領退休金權利不得讓與、抵銷、扣押或供擔保。
- (2)員工依勞動基準法規定請領退休金者，得檢具證明文件，於金融機構開立專戶，專供存入勞工退休金之用。專戶內之存款，不得作為抵銷、扣押、供擔保或強制執行之標的。

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，勞資雙方尚無發生重大糾紛而協議之情事。

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。年度如有獲利，應提撥8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。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「工作規則」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：新進員工報到手續、薪資、考勤、解僱、資遣、

留職停薪及停職、離職、退休、調遷、出差、獎懲辦法、考績。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密，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、陪产假、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：

我們堅信安全衛生與工程作業同等重要，藉由本系統的執行，強化同仁對風險預防管理能力，經由持續改善職業安全衛生作業，確保工程施作之品質與安全健康。

職業安全衛生作業之各項辦法措施訂定及推動，除符合職業安全衛生法令之外，務求紀律、安全、衛生、專業。

我們承諾將會：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)最終目標：零災害

我們對員工的安全與衛生十分重視，從員工上下班交通安全、雇用前身體健康檢查，員工進廠前安衛宣導、固定每週工作守則 SOP 教育宣導(高架、用電、動火、侷限、高風險…等)、提昇員工專業領域，不定期開課部門教育訓練，一系列完善的課程規範並落實實施。

為保護本公司各部門同仁工作安全及公司財產設備安全，制定緊急應變計劃，目的在加強員工對緊急情況(事故、災害)之應變能力並制定正確之處理程序，經由持續的訓練考核，期使各部同仁遇有緊急事故時以正確的知識，熟練操作緊急應變與事故防護處理程序，確保同仁生命安全與廠區設施運轉安全。

依消防法之規定設置完整之消防系統，每月皆進行消防及逃生設備檢查，每半年實施消防緊急災害應變演練，定期排定計劃加以演練，並檢討以確認其系統的有效性。作業場所裡，依法設置有急救人員以及依主管機關規定，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，協助各廠區安全衛生推行作業。

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，為落實職業安全衛生政策，透過風險評估與法規查核之鑑別，考量各項危害風險；對可能造成顯著安衛風險之部份，並應設定目標、標的及管理方案加以管理、改善。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。

環保意識逐漸抬頭，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。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重大損失。
2. 本公司最近二年度並無因勞資糾紛而遭受重大損失，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	A 公司	104.09.01 起依預計進度 施工	新建氣體配管工程	有保固承諾
配管工程訂單	B 公司	105.09.20 起依預計進度 施工	新建氣體配管工程	有保固承諾
濕製程化學訂單	C 公司	106.10.15 起依預計進度 施工	新建氣體配管工程	有保固承諾
配管工程訂單	D 公司	105.10.03 起依預計進度 施工	新建氣體配管工程	有保固承諾
特氣及廢氣設備訂單	D 公司	105.04.06 起依預計進度 施工	廢氣設備	有保固承諾
配管工程訂單	E 公司	106.04.01 起依預計進度 施工	氣體配管工程	有保固承諾
配管工程訂單	A 公司	106.05.31 起依預計進度 施工	新建氣體配管工程	有保固承諾
配管工程訂單	F 公司	106.10.15 起依預計進度 施工	新建氣體配管工程	有保固承諾
盤面設備訂單	D 公司	106.07.22 起依預計進度 施工	盤面設備	有保固承諾
特氣及廢氣設備訂單	D 公司	106.08.15 起依預計進度 施工	廢氣設備	有保固承諾
無塵室及機電統包作業	G 公司	106.02.06 起依預計進度 施工	新建廠區工程	有保固承諾
無塵室及機電統包作業	H 公司	106.09.20 起依預計進度 施工	新建廠區工程	有保固承諾
銀行融資合約	玉山銀行	106/12/19-107/12/19	綜合/專案融資及保證 函額度	-
銀行融資合約	元大銀行	107/04/30-108/04/30	綜合融資額度	-
銀行融資合約	土地銀行	107/04/09~108/04/09	綜合/專案融資及保證 函額度	-
銀行融資合約	新光銀行	105/11/09-107/11/09	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、會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 個體簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 3)
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
流 動 資 產		1,273,123	1,740,249	2,166,286	2,471,773	2,237,288	-
不動產、廠房及設備 (註 2)		192,659	235,504	241,219	230,568	242,332	-
無 形 資 產		-	-	-	-	-	-
其他資產 (註 2)		180,841	146,573	154,792	298,525	354,494	-
資 產 總 額		1,646,623	2,122,326	2,562,297	3,000,866	2,834,114	-
流動負債	分配前	524,379	891,147	1,225,195	1,568,856	1,352,289	-
	分配後	524,379	887,251	1,215,451	1,545,225	(註 4)	-
非 流 動 負 債		34,832	43,166	118,897	111,626	109,910	-
負債總額	分配前	559,211	934,313	1,344,092	1,680,482	1,462,199	-
	分配後	559,211	930,417	1,334,348	1,656,851	(註 4)	-
歸屬於母公司業主 之 權 益		1,087,412	1,188,013	1,218,205	1,320,384	1,371,915	-
股 本		736,606	730,476	730,476	730,476	730,476	-
資 本 公 積		310,772	320,338	320,338	320,338	320,338	-
保留 盈餘	分配前	90,813	130,631	165,332	286,630	339,898	-
	分配後	90,813	95,568	103,241	140,535	(註 4)	-
其 他 權 益		2,786	6,568	2,059	(17,060)	(18,797)	-
庫 藏 股 票		(53,565)	0	0	0	0	-
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	-
權 益 總 額	分配前	1,087,412	1,188,013	1,218,205	1,320,384	1,371,915	-
	分配後	1,087,412	1,152,950	1,156,114	1,174,289	(註 4)	-

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：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。

2.個體簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營 業 收 入	958,034	1,743,379	2,119,664	2,608,594	2,764,261	-
營 業 毛 利	167,884	216,587	285,933	389,876	410,635	-
營 業 損 益	46,589	66,682	72,713	153,848	200,130	-
營業外收入及支出	(33,499)	(4,681)	18,476	61,317	37,143	-
稅 前 淨 利	13,090	62,001	91,189	215,165	237,273	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,286	45,949	73,359	186,662	202,620	-
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	-
本期淨利 (損)	1,286	45,949	73,359	186,662	202,620	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,866	2,354	(8,104)	(22,392)	(4,994)	-
本期綜合損益總額	7,152	48,303	65,255	164,270	197,626	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,286	45,949	73,359	186,662	202,620	-
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	7,152	48,303	65,255	164,270	197,626	-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	-
每 股 盈 餘	0.02	0.63	0.99	2.52	2.73	-

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 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

3.合併簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 財務資料 (註 3)
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
流 動 資 產	1,465,458	1,928,882	2,799,904	2,932,423	2,681,035	2,727,569
不動產、廠房及設備 (註 2)	273,101	321,551	322,811	324,582	429,560	430,211
無 形 資 產	10,504	10,504	10,504	10,504	10,504	10,504
其他資產 (註 2)	46,256	20,499	31,560	36,507	31,202	32,381
資 產 總 額	1,795,319	2,281,436	3,164,779	3,304,016	3,152,301	3,200,665
流動負債	分配前	673,075	1,050,257	1,827,677	1,872,006	1,668,944
	分配後	673,075	1,046,361	1,817,933	1,848,375	(註 4)
非 流 動 負 債	34,832	43,166	118,897	111,626	111,442	112,585
負債總額	分配前	707,907	1,093,423	1,946,574	1,983,632	1,780,386
	分配後	707,907	1,089,527	1,936,830	1,960,001	(註 4)
歸屬於母公司業主之權益	1,087,412	1,188,013	1,218,205	1,320,384	1,371,915	1,430,377
股 本	736,606	730,476	730,476	730,476	730,476	730,476
資 本 公 積	310,772	320,338	320,338	320,338	320,338	320,338
保留盈餘	分配前	90,813	130,631	165,332	286,630	339,898
	分配後	90,813	95,568	103,241	140,535	(註 4)
其 他 權 益	2,786	6,568	2,059	(17,060)	(18,797)	(13,717)
庫 藏 股 票	(53,565)	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	1,087,412	1,188,013	1,218,205	1,320,384	1,371,915
	分配後	1,087,412	1,152,950	1,156,114	1,174,289	(註 4)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。107 年度第一季合併財務報告經會計師核閱。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：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。

4.合併簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營 業 收 入	1,139,103	1,911,543	2,501,355	3,282,316	3,403,615	887,035
營 業 毛 利	190,876	254,360	336,934	504,815	524,703	144,706
營 業 損 益	15,100	54,791	85,358	220,291	261,288	73,432
營業外收入及支出	(4,720)	7,167	5,831	3,199	(21,294)	(5,279)
稅 前 淨 利	10,380	61,958	91,189	223,490	239,994	68,153
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	1,286	45,949	73,359	186,662	202,620	53,382
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	1,286	45,949	73,359	186,662	202,620	53,382
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,866	2,354	(8,104)	(22,392)	(4,994)	5,080
本期綜合損益總額	7,152	48,303	65,255	164,270	197,626	58,462
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	1,286	45,949	73,359	186,662	202,620	53,382
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	7,152	48,303	65,255	164,270	197,626	58,462
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.02	0.63	0.99	2.52	2.73	0.72

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。107 年度第一季合併財務報告經會計師核閱。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 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

(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
102 年	蔡美貞 會計師 陳錦章	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
103 年	蔡美貞 會計師 陳錦章	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
104 年	蔡美貞 會計師 陳錦章	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
105 年	葉東輝 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
106 年	葉東輝 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

國際財務報導準則(個體)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 (註 2)
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.96	44.02	52.46	56.00	51.59	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	571.76	522.78	554.31	621.08	611.49	-
償債能力 %	流動比率	242.79	195.28	176.81	157.55	165.44	-
	速動比率	114.61	82.84	80.66	70.49	86.95	-
	利息保障倍數	42.16	170.87	87.27	39.89	66.20	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.90	9.27	9.99	8.63	5.51	-
	平均收現日數	74.49	39.37	36.54	42.29	66.24	-
	存貨週轉率 (次)	1.23	1.84	1.71	1.78	1.99	-
	應付款項週轉率 (次)	1.94	2.84	2.47	2.77	2.95	-
	平均銷貨日數	296.75	198.37	213.45	205.06	183.41	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.97	7.4	8.79	11.31	11.41	-
	總資產週轉率 (次)	0.58	0.82	0.83	0.87	0.98	-
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.09	2.45	3.17	6.88	7.05	-
	權益報酬率 (%)	0.12	4.04	6.10	14.71	15.05	-
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	1.78	8.49	12.48	29.46	32.48	-
	純益率 (%)	0.13	2.64	3.46	7.16	7.33	-
	每股盈餘 (元)	0.02	0.63	0.99	2.52	2.73	-
現金流量	現金流量比率 (%)	0.00	15.75	7	5.75	0.89	-
	現金流量允當比率 (%)	30.66	23.81	42.76	24.47	8.30	-
	現金再投資比率 (%)	(5.11)	10.44	3.45	1.78	(8.16)	-
槓桿度	營運槓桿度	1.31	1.22	1.31	1.16	1.12	-
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.04	1.02	-

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：主要係 106 年流動負債較前一年度增加所致。
2. 利息保障倍數：主要係因 106 年財務成本較前一年度減少所致。
3. 應收款項週轉率、平均收現日數：主要係因 106 年應收款項金額較前一年度大幅增加所致。
4. 現金流量比率：主要係因 106 年營業活動現金流入較前一年度減少所致。
5. 現金流量允當比率：主要係 106 年近五年營業活動淨現金流量較前一年度減少所致。
6. 現金再投資比率：主要係 106 年度現金股利發放數大於當年度營業活動淨現金流入數所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

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：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

國際財務報導準則(合併)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31 日 (註2)
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.43	47.93	61.51	60.04	56.48	55.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	403.35	382.89	414.21	441.19	345.32	358.65
償債能力 %	流動比率	217.73	183.66	153.19	156.65	160.64	164.54
	速動比率	101.36	76.15	62.64	71.62	81.74	73.21
	利息保障倍數	7.86	32.87	39.57	29.65	58.82	127.91
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.35	7.58	9.04	8.60	5.91	5.81
	平均收現日數	83.90	48.15	40.37	42.44	61.75	62.82
	存貨週轉率 (次)	1.24	1.75	1.61	1.79	2.07	2.19
	應付款項週轉率 (次)	1.96	2.67	2.21	2.58	2.85	2.57
	平均銷貨日數	294.35	208.57	226.70	203.91	176.32	166.66
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.17	5.94	7.75	10.11	7.92	8.25
	總資產週轉率 (次)	0.63	0.84	0.79	0.99	1.08	1.11
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.13	2.33	2.77	5.97	6.38	1.69
	權益報酬率 (%)	0.12	4.04	6.10	14.71	15.05	3.81
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	1.41	8.48	12.48	30.60	32.85	9.33
	純益率 (%)	0.11	2.40	2.93	5.69	5.95	6.02
	每股盈餘 (元)	0.02	0.63	0.99	2.52	2.73	0.72
現金流量	現金流量比率 (%)	0.00	13.41	7.68	12.11	0.00	23.36
	現金流量允當比率 (%)	30.84	23.17	38.30	24.69	10.12	17.19
	現金再投資比率 (%)	(4.95)	10.13	6.94	10.10	(8.61)	22.04
槓桿度	營運槓桿度	2.32	1.38	1.34	1.13	1.12	1.13
	財務槓桿度	1.11	1.04	1.03	1.04	1.02	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)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率：主要係因 106 年購置不動產、廠房及設備較前一年度增加所致。
2. 應收款項週轉率、平均收現日數：主要係因 106 年應收款項金額較前一年度大幅增加所致。
3. 現金流量比率、現金流量允當比率：主要係因 106 年營業活動為淨現金流出所致。
4. 現金再投資比率：主要係 106 年近五年營業活動淨現金流量較前一年度減少所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。107 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：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱本年報第 112~114 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 115~182 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 183~260 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(合併)

單位：新台幣仟元

年 度	一 ○ 六 年 度	一 ○ 五 年 度	差 異	異
項 目			金 額	%
流動資產	2,681,035	2,932,423	(251,388)	(8.57)
不動產、廠房及設備	429,560	324,582	104,978	32.34
無形資產	10,504	10,504	-	-
其他資產	31,202	36,507	(5,305)	(14.53)
資產總額	3,152,301	3,304,016	(151,715)	(4.59)
流動負債	1,668,944	1,872,006	(203,062)	(10.85)
非流動負債	111,442	111,626	(184)	(0.16)
負債總額	1,780,386	1,983,632	(203,246)	(10.25)
股 本	730,476	730,476	-	-
資本公積	320,338	320,338	-	-
保留盈餘	339,898	286,630	53,268	18.58
其他權益	(18,797)	(17,060)	(1,737)	10.18
股東權益總額	1,371,915	1,320,384	51,531	3.90
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元者之主要原因說明如下：				
1. 不動產、廠房及設備：增加 104,978 仟元，主要係 106 年購置資產較 105 年增加所致。				

註：最近兩年度財務狀況比較分析表係採國際財務報導準則編製，並經會計師查核簽證。

二、財務績效

1.財務績效比較分析表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度	一 ○ 六 年 度	一 ○ 五 年 度	增 (減)	變 動 比 例
項 目			金 額	(%)
營業收入	3,403,615	3,282,316	121,299	3.70
營業成本	2,878,912	2,777,501	101,411	3.65
營業毛利	524,703	504,815	19,888	3.94
營業費用	263,415	284,524	(21,109)	(7.42)
營業利益	261,288	220,291	40,997	18.61
營業外收入及支出	(21,294)	3,199	(24,493)	(765.65)
稅前淨利	239,994	223,490	16,504	7.38
所得稅費用	37,374	36,828	546	1.48
本期淨利	202,620	186,662	15,958	8.55
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(4,994)	(22,392)	17,398	(77.70)
本年度綜合損益總額	197,626	164,270	33,356	20.31
淨利歸屬於本公司業主	202,620	186,662	15,958	8.55

項 目 \ 年 度	一 ○ 六 年 度	一 ○ 五 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
綜合損益總額歸屬於本公司業主	197,626	164,270	33,356	20.31
每股盈餘	2.73	2.52	0.21	8.33
增減變動分析：				
1. 營業外收入及支出：主要係因 106 年度外幣兌換損失較前一年度大幅增加所致。				
2. 本年度其他綜合損益(稅後淨額)、本年度綜合損益總額、綜合損益總額歸屬於本公司業主：主要係因 106 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				

註：最近兩年度財務狀況比較分析表係採國際財務報導準則編製，並經會計師查核簽證。

2. 營業毛利變動分析：預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃應屬合理。

三、現金流量

1. 最近二年度流動性分析(合併)

項 目 \ 年 度	一○六年度	一○五年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	-	12.11	(100.00)
現金流量允當比率(%)	10.12	24.69	(59.01)
現金再投資比率(%)	(8.61)	10.10	185.25
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率下降：主要係 106 年度營業活動淨現金為流出所致。			
現金流量允當比率下降：主要係 106 年度在建工程存貨增加額較前一度增加所致。			
現金再投資比率下降：主要係 106 營業活動為淨現金流出及現金股利發放，以致較前一年比率下降。			

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
\$ 568,534	\$591,758	\$438,414	\$721,878	-	-

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	137,278	23,082	提供理財規劃 顧問業務	主要係轉投資 事業獲利所致。	-	視市場及 產業狀況 適時評估
漢科系統科技（上海） 有限公司	137,257	23,082	機電、電路及管 道工程業務	主要係工程承 攬增加，獲利 增加所致。	-	視市場及 產業狀況 適時評估
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	147,388	38,998	提供理財規劃 顧問業務	主要係轉投資 事業獲利所致。	-	視市場及 產業狀況 適時評估
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	147,388	38,998	提供理財規劃 顧問業務	主要係轉投資 事業獲利所致。	-	視市場及 產業狀況 適時評估
漢群貿易（上海）有限 公司	147,388	38,998	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	主要係業務承 攬增加，獲利 增加所致。	-	視市場及 產業狀況 適時評估
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	45,569	178	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	主要係業務承 攬增加，獲利 增加所致。	-	視市場及 產業狀況 適時評估
WHOLETECH SYSTEM HITECH(M)SDN BHD	(3,701)	388	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	主要係匯率變 動影響所致。	-	視市場及 產業狀況 適時評估

六、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	
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有逐漸下降之趨勢，但降幅應屬和緩。本公司105年度、106年度及107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106年底具利率變動之金融資產現金及約當現金568,534仟元，金融負債銀行借款為260,180仟元，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3,083仟元。

單位：新台幣仟元

年度 項目	105 年度	106 年度	107 年第一季
利息收入 (1)	2,649	8,984	2,293
利息支出 (2)	7,801	4,151	537
營業收入淨額 (3)	3,282,316	3,403,615	887,035
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)	0.08%	0.26%	0.26%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)	0.24%	0.12%	0.06%

註：105年度及106年度經會計師查核簽證之合併財務報告，107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

本公司目前自有資金比例提升，財務結構更勝以往穩健，利率風險已降至最低限度。未來將持續觀察利率走勢，利用利率避險或其他資本市場籌資管道，將公司融資成本控制在合理水準。

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

本公司之功能性貨幣為新台幣，然營業活動部分係以外幣進行交易，目前客戶部份為外幣訂單，公司之部份原料係向國外廠商採購，並以外幣計價，故產生部份自然避險之效果。105 年度及 106 年度之兌換損益分別為 5,728 仟元及(31,450)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15%，然因106 年度全球受政治及經濟因素影響，匯率震盪波動頻繁，以致本年度呈兌損狀況，因此本公司107 公司將更積極掌握蒐集匯率相關資訊，隨時考量公司外幣部位及因應匯率的波動採取部份調整，以期降低匯率變動對公司營運之影響。

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	105 年度	106 年度	107 年第一季
兌換(損)益	5,728	(31,450)	(2,270)
營業收入	3,282,316	3,403,615	887,035
占營業收入比例 (%)	0.17%	(0.92%)	(0.26%)
營業利益	220,291	261,288	73,432
占營業利益比例 (%)	2.6%	(12.04%)	(3.09%)

註：105年度及106年度合併財務報告經會計師查核簽證，107年度第一季合併財務報告經會計師核閱。

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，達成自然避險效果。
- 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

106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106年度材料採購金額約11.1億元為例計算，通貨膨脹率提高1%，將增加本公司每年度費用約11,100仟元。

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。

本公司 106 年度資金貸與及實際貸與情形如下：

說明：經董事會通過資金貸與議案時即生效，其資金貸與期間自放款日起，以不超過一年為限，逾期亦不得展延。

公司名稱	資金貸與餘額	董事會決議日期	實際貸與金額	資金貸與情形
WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN BHD	US\$310,000	104.11.05	US\$0	已解除
		第五屆第十一次		
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	SGD 500,000	106.11.06	SGD 0	尚未解除
		第六屆第七次		
WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN BHD	US\$600,000	106.03.24	US\$310,000	尚未解除
		第六屆第四次		

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 106 年度對外背書保證及實際動支情形如下：

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。

背書保證對象	背書保證餘額	董事會通過日期	背書保證說明	實際動撥金額	背書保證情形
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$50,344,000	105/11/03	本公司開立 SBLC 供孫公司向銀行融資之銀行授信額度	NT\$0	已解除
		第六屆第三次			
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$42,256,500	105/03/23	本公司申請外債額度供孫公司直接向銀行融資	NT\$0	已解除
		第五屆第十二次			
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$99,002,400	105/11/03	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	已解除
		第六屆第三次			
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$162,525,000	105/03/23	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	已解除
		第五屆第十二次			
WHOLETECH SYSTEM HITECH(S)PTE. LTD.	NT\$29,254,500	105/03/23	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	已解除
		第五屆第十二次			
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$123,293,400	106/03/24	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$8,625,928	尚未解除
		第六屆第四次			
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$65,032,400	106/03/24	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	尚未解除
		第六屆第四次			
漢科系統科技(上海)有限公司	NT\$45,727,500	106/03/24	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	尚未解除
		第六屆第四次			
漢群貿易(上海)有限公司	NT\$22,150,000	106/03/24	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	尚未解除
		第六屆第四次			
WHOLETECH SYSTEM HITECH(S)PTE. LTD.	NT\$33,195,000	106/11/06	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$6,639,000	尚未解除
		第六屆第七次			

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107年度第一季止，本公司從事衍生性商品交易買賣換匯換利合約產生之評價損益\$44仟元。因從事衍生性商品交易所產生之盈虧本公司定期評估與適時調整，使其相較於營運所產生之損益比例影響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，故未來將視需要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。未來本公司仍以規避匯率、利率波動所引起之風險為原則，並視公司營運狀況及市場趨勢，定期評估並適時調整相關之避險策略。

(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。

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。

106 年度研發費用 12,426 仟元，預計 107 年度之研發費用為 12,400 仟元。

(2) 本公司短期研發計畫：

- A. 高效 PFC 廢氣處理機，已通過 Semi S2 認證階段。
- B. 各式 Local Scrubber 及相關產品客製化開發。
- C. 持續精進研發工業 4.0 智慧工廠所需先進的技術 (a)NFC 行動巡檢 (b)ePM 智慧保修管理系統 (c)IR 行動熱像儀系統 (d) 智慧微定位系統 (e)QR-code 設備履歷 (f)RFID 生產智動化履歷 (g)NFC 行動智慧溫度歷史紀錄系統 (h) 氣鋼瓶智慧更換無線電子鎖系統 (i)智慧無線振動多軸量測系統 (j)智慧倉儲物料管理系統 (k)智慧節能電錶系統 (l)Big data 廠務大數據分析系統等，並積極導入大廠應用。

(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. 提升“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。

- C. 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。
- D. 本公司研發之氣瓶櫃雖已取得 TS 防爆認證認可，但因應客戶對設備之安全性日趨重視，2015 年已投入人力及經費進行升級，已於 2017 年取得 TS Ex px Zone 1 之等級，提供更優秀之產品於客戶，並足以與國際接軌。
- E. 掌握工廠智慧化需求，與研究單位合作開發大數據 Big Data 機器學習/深度學習 Machine Learning/Deep Learning 技術，導入整合 IoT 行動廠務完整一條龍解決方案。

2. 提升技術人力

(1)教育訓練：

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

(2)發展全方位 Service 人員：

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

3. 最近年度研發投資計畫及進度

- (1)研發計畫：本公司自 100 年度起，成立第五事業部，研發生產適用於處理電子產業有害廢氣的廢氣處理機及相關設備；自 102 年度起，成立第六事業部，研發系統軟體相關應用。

- 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、電漿-水洗式廢氣處理機、燃燒-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。相關獨特設計亦取得國內外多項專利。
- 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。
- ③完成客製化之化學品供給、循環及回收裝置系統開發，並已獲客戶採用。
- ④水洗-高溫-水洗式廢氣處理機通過客戶驗證合格並獲採用，國內持續出貨中，海外市場也已逐漸顯示成效，並積極爭取出貨。
- ⑤精進開發本公司 W4、W5、W7 之需求 PLC/HMI 工程軟體，降低成本並自我掌握軟硬完整技術新能量。
- ⑥研發物聯網 IoTxAI 行動智慧廠務系統方案，透過先進的 NFC、Bluetooth、WiFi、RFID、UWB、QR-code 等技術與行動裝置 Mobile phone/ Pad，結合廠務自動化技術與大數據 Big Data 資料分析，提供行動廠務完整解決

方案。目前已有國內大廠已導入，因應時代必然邁向工業 4.0 需求，積極擴展導入更多國內外科技工廠，並發揮長尾效應爭取高利潤營收。

(2) 未完成研發計劃之目前進度

107 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；而持續 PLC/IOT 二項系統軟體平台研發主軸，並積極導入客戶端相關客製化完整解決方案開發。

(3) 須再投入之研發費用：預計需再投入 12,400 仟元。

(4) 預計完成量產時間：108 年度。

(5) 未來影響研發成功之主要因素：關鍵材料取得及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：

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，自政府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起，本公司已成立孫公司上海漢科、漢群公司，在大陸積極佈局，近期更於廈門設立辦公室，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。

本公司及子公司持續密切注意國內外各類重要政策及法律之變動，並配合市場與經濟變化情勢之蒐集，調整公司經營策略，以有效及時掌握對公司財務業務之影響，提昇經營能力。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因國內外重要政策及法律變動對公司財務業務造成之重大影響。

(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，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：

本公司工程成本中除原料採購外，尚有將單項工程分包予協力廠商之情形，供應商之選擇皆依本公司協力廠商管理程序作業，視各工程性質、業主需求、施工地點、廠商施工品質及配合度而有所變化。本公司與各項材料設備與工程分包廠商均已建立穩固之供貨與合作關係，故進貨集中風險並不大。

2. 銷貨集中之風險及因應措施：

本公司為專業系統整合工程服務業，與工程業主間之工程服務關係均以專案處理，且本公司所承攬工程皆在合約中訂定施工期間，若無特殊因素則依工程進度施工，故當本公司承攬合約總價款較高之工程個案完工時，則該期間之工程服務收入會有較集中於某些客戶之現象，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：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：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十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：

漢唐公司部分董事遭台灣高等法院(下稱高等地院)判決涉及違反證券交易法規定乙節，就判決主要內容、因應策略及對漢唐公司營運之影響等，說明如后：

(1) 判決主要內容

臺北地院檢察署於民國一〇二年六月五日以漢唐公司陳董事長、王前董事長等人於民國九十年至一〇〇年間將公司資金新台幣(下同)13億餘元轉入彼等實質控制之電通工程有限公司(下稱電通公司)、復國工程有限公司、華元工

程有限公司，並挪為私用而對彼等提起公訴。經當事人於審判中提出諸多事證說明及釐清相關事實後，臺北地院於民國一〇四年八月三十一日判決(一〇二年度金重訴字第十七號)，判決之主要內容為：法院採信當事人說明起訴書所載13億餘元中，除部分係給付發包工程款、專案工人工資外，其餘皆係因電通等三家公司代漢唐公司先行支付多項緊急額外開支(統稱包作費用)，再由漢唐公司歸還之事證，且亦無證據證明彼等有侵占、背信之犯行，因此認為彼等並無對公司背信、侵占情事；然法院另以電通等公司應屬漢唐公司關係人，財報附註上未揭露前述電通等公司代支包作費用之事實等，認當事人仍涉有財報不實而為有罪判決。當事人就此皆表示不服提出上訴，公訴人就當事人無罪部分亦提起上訴，高等法院(一〇四年度金上重訴字第四十號)以王前董事長已辭世，判決公訴不受理，並於一〇六年七月二十五日以檢察官當初針對全體當事人起訴之所謂非常規交易及背信、侵占等事實，實無證據可證為由，判決其餘三人此部分無罪，公訴人接受高院此項無罪認定，未再上訴。至於高等法院仍就財報不實判決有罪部分，其中二人因獲緩刑宣告未上訴而確定，僅陳董事長就此上訴三審，目前由最高法院審理中。

(2) 漢唐公司因應策略

漢唐公司自王前董事長創辦設立以來，績效與盈餘一向領先同行，從無虧損之外，可分配盈餘則幾乎全數分配股東，王前董事長自公司上櫃以來，亦幾乎未曾出售持有之公司股票，顯示渠經營公司毫無任何私心及對公司之忠誠與信心；陳董事長則協助公司各項事務數十年，任勞任怨，為公司鞠躬盡瘁，從無怨言。因渠二人之付出與貢獻，本公司業務方能蒸蒸日上，長期穩定獲利。故就一、二審法院調查審理後，皆認檢察官起訴指摘之非常規交易及背信、侵占事實，並無其事而還當事人清白，極為欣慰。然就二審仍認有財報不實問題，則殊感遺憾。因陳董事長就此已上訴三審法院，漢唐公司將靜待法院最終判決結果。

(3) 對漢唐公司營運影響

本案發生以來，漢唐公司全體同仁均持續堅守崗位、服務客戶，亦獲業主與協力廠商鼎力支持，公司營收且持續增長中，工程進度及收款、付款作業均屬正常，現金充裕，目前業務、財務均極為健全，公司之營運並未受到本司法事件之任何影響。

(4) 就漢唐公司對前開當事人提起附帶民事訴訟之說明

①財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(下稱投保中心)於民國一〇二年九月二十七日依起訴書所載內容，來函要求漢唐公司監察人對前述當事人等人起訴請求損害賠償，因刑事判決尚未作成及確定前，本公司是否受有損害，尚無法判斷，提起民事訴訟之結果如何亦尚難評估，惟基於投保中心強烈要求，漢唐公司監察人於民國一〇二年十月二十九日代表公司提起刑事附帶民事訴訟(下稱附民訴訟)，請求賠償。

台北地院刑事庭民國一〇四年八月三十一日判決(一〇二年度金重訴字第十七號)後，將此附民訴訟移送民事庭審理。民事庭法院認為附民訴訟須以因“起訴之犯罪事實受到侵害”為提起要件，前開刑事判決當事人無背信及侵占行為，公司未受有損害，公司起訴不符條件，於民國一〇五年三月一日以一〇四年度金字第62號裁定駁回此附民訴訟。該駁回裁定有10天抗告期，監察人以目前顯現之事實及相關法令規定，並無推翻原裁定之理由，決定不抗告，該裁定確定。

②投保中心於民國一〇二年十二月五日依起訴書所載內容，主張前開三位董事

不適宜擔任本公司董事職務，訴請裁判解任渠等董事職務。

如前所述，漢唐公司於王前董事長帶領經營之下，營運與績效均極為良好，投保中心除起訴書之記載外，並未提出該三位董事有何不適宜擔任董事職務之具體事證。且本公司於民國一〇三年二月六日召集之股東臨時會，經股東討論與表決結果，絕大多數股東支持該三位董事留任繼續經營公司。民國一〇四年股東常會改選董事，渠三位同樣獲得大多數股東支持連任董事。本件經台北地院於民國一〇四年六月十八日判決投保中心敗訴，投保中心提起上訴，嗣因王前董事長辭世，投保中心撤回該部分之上訴，並變更請求解任二位董事民國一〇四年六月十六日至一〇七年六月十五日止之董事職務。第二審法院於民國一〇五年二月初判決駁回投保中心變更之訴。投保中心於民國一〇五年三月二十八日上訴第三審法院，本案目前由最高法院審理中。漢唐公司之財務、業務與營運亦未因本件訴訟而受有任何影響。

③投保中心於民國一〇三年一月二十七日依起訴書內容，代投資人提起團體訴訟，請求漢唐公司及董事、前任監察人等共同賠償投資人損害。

承前言，漢唐公司營運及財務狀況一向健全良好，股價亦維持相當水平，為長期穩定獲利公司；相關當事人亦表明，渠等係為公司利益處理事務，並無造成公司財報不實情事，而目前該刑事案件雖經二審判決，然陳董事長已上訴三審，目前尚在最高法院審理中；於刑事案件及本件民事訴訟最終判決確定前，公司是否有財報不實、投資人是否受有損害、該等損害與財報不實是否有關等等，尚無法判斷，仍須等待司法判決確定之結果。

本件訴訟並未影響漢唐公司目前財務業務之正常運作。

④投保中心於民國一〇五年六月二十八日依起訴書內容，依投保法規定，以本公司受有起訴書所指遭侵占挪用新台幣(下同)13億餘元損害，向繫屬前開刑事案件之二審法院刑事庭提起刑事附帶民事訴訟，請求當事人賠償本公司前揭金額損害。刑事庭於一〇六年七月二十五日判決當事人並無對漢唐公司侵佔、背信行為，並於同日裁定將本事件移送同院民事庭審理，公訴人亦未就此項無罪部分上訴，當事人則已委請律師進行答辯處理。

本案對本公司財務及業務均無影響。

3. 漢唐公司於民國一〇三年九月二日接獲臺灣臺北地院民事判決本公司應支付電通公司代付之包作費用104,559千元，及代墊付之王前董事長於民國九十年元月至一〇一年四月間之薪資21,405千元。

漢唐公司依前述判決，於民國一〇三年第三季將電通公司代墊付之包作費用及薪資先予以估列入帳(分別帳列工程成本及管理費用)，並估列判決所定截至民國一〇六年十二月三十一日止之相關應付利息21,623千元。

截至報告日止，漢唐公司尚未支付此代墊付之包作費用、薪資及相關之利息。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

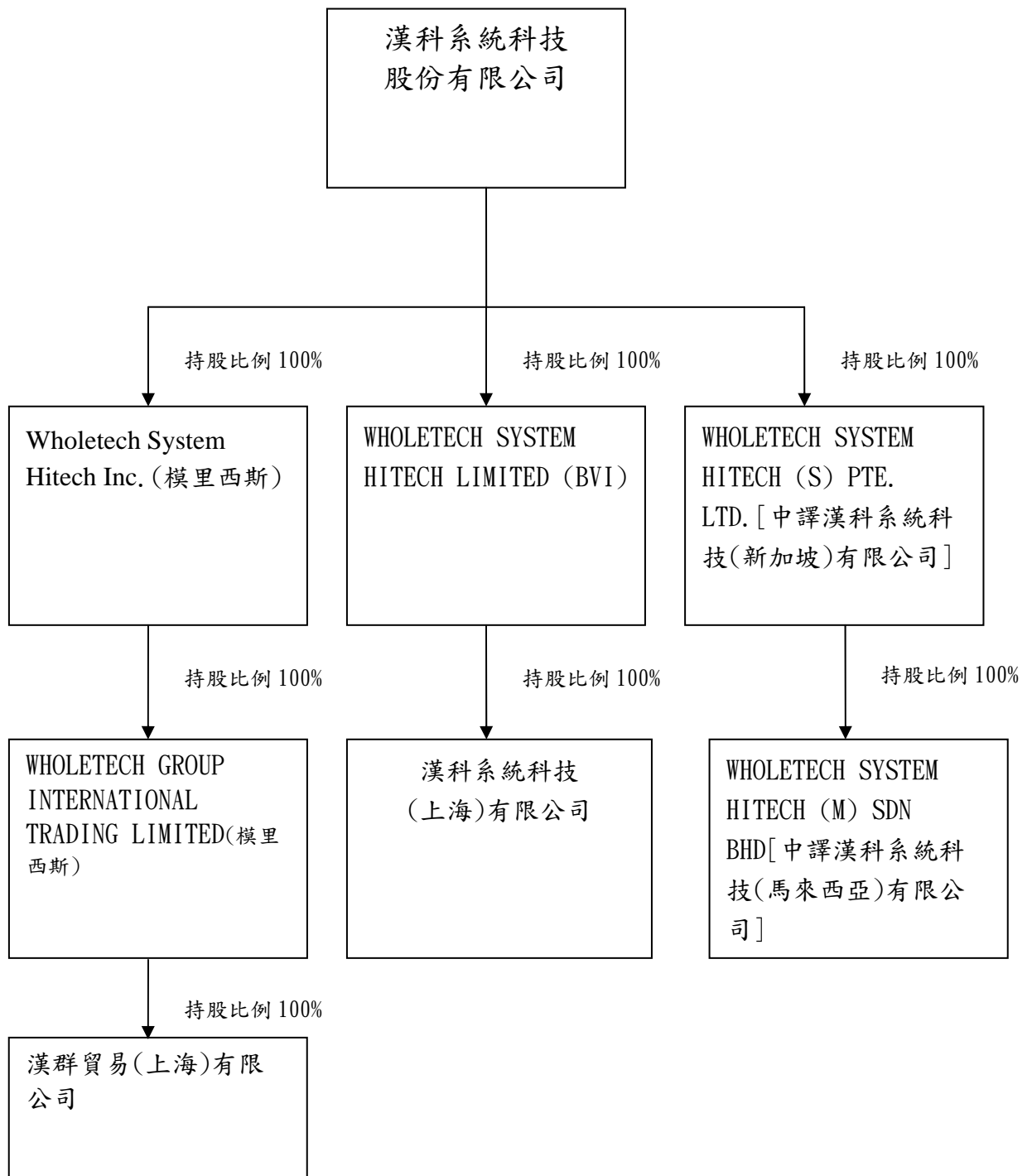
七、其他重要事項：無。

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(107.05.31)



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

107 年 05 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	5,400	100%	170,884	-	-
漢科系統科技(上海)有限公司	孫公司	-	100%	169,127	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	子公司	3,500	100%	110,559	-	-
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	孫公司	3,500	100%	110,559	-	-
漢群貿易(上海)有限公司	孫公司	-	100%	110,559	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	子公司	200	100%	30,865	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH(M) SDN BHD	孫公司	100	100%	855	-	-

(二) 關係企業合併報表：請參閱本年報第 115~182 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、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款
所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

漢科系統科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：107 年 03 月 22 日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年03月22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。

漢科系統科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

註 1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註 2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

漢科系統科技股份有限公司

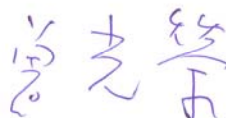
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝、蔡美貞會計師查核完竣，並出具查核報告書，前開各項表冊，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

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 七 年 三 月 二 十 六 日

漢科系統科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝、蔡美貞會計師查核完竣，並出具查核報告書，前開各項表冊，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

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 七 年 三 月 二 十 六 日

漢科系統科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝、蔡美貞會計師查核完竣，並出具查核報告書，前開各項表冊，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：王世一



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 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 107 年 3 月 22 日

會計師查核報告

漢科系統科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

漢科系統科技股份有限公司及其子公司（漢科集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達漢科集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與漢科集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢科集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對漢科集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列

漢科集團主要收入來源為工程收入，收入認列的時點與估計完成合約總成本係屬集團重大事項且其先天存在複雜性，因此本會計師認為其係關鍵查核事項，請參閱附註五及附註十。

依據國際會計準則第十一號規定，工程收入應依據完工百分比法認列，若合約預期產生損失，總損失應立即一次全數認列。收入認列時點取決於預估工程完工程度，其又取決於合約總成本之估計。由於估計存在某種程度之主觀性，因此相關風險是工程收入認列之正確性。

本會計師執行下列查核程序：

1. 自以下具風險之合約選取樣本執行測試：
 - (1) 本年度認列之重大合約收入。
 - (2) 預期有損失之合約。
 - (3) 重大在建工程且尚未向客戶請款之合約。
 - (4) 低利潤之合約。
2. 瞭解工程收入認列之程序，執行相關之控制測試。
3. 執行下列證實查核程序：
 - (1) 核對合約價款至原始合約。
 - (2) 測試已投入成本之正確性。
 - (3) 測試估計完成合約總成本之合理性。
 - (4) 核算完工比例及認列工程收入金額之正確性。

應收帳款減損評估

漢科集團應收帳款金額重大，相關風險是這些應收帳款的可回收性，請參閱附註五及附註九。

本會計師執行下列查核程序：

1. 測試備抵呆帳提列及複核情形之內部控制運作有效性。
2. 瞭解管理階層對應收帳款備抵呆帳之提列政策，並藉由回溯測試以評估其合理性。
3. 測試應收帳款餘額之帳齡並驗證管理階層提列備抵呆帳之正確性。
4. 評估應收帳款期後收回情形，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

其他事項

漢科系統科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

漢科集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢科集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢科集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢科集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢科集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 煒

葉東煒



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 107 年 3 月 22 日

漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 568,534	18	\$ 835,524	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	52	-	185	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、八及二八）	9,327	1	2,730	-
1150	應收票據－非關係人（附註四及九）	7,321	-	6,039	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五及九）	730,114	23	381,794	12
1190	應收建造合約款（附註四、五及十）	915,597	29	1,070,216	33
1200	其他應收款（附註四、九及十）	36,405	1	104,259	3
130X	存貨（附註四及十一）	342,704	11	458,937	14
1470	其他流動資產（附註十五）	70,981	2	72,739	2
11XX	流動資產總計	<u>2,681,035</u>	<u>85</u>	<u>2,932,423</u>	<u>89</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二八）	429,560	14	324,582	10
1805	商譽（附註四及十四）	10,504	-	10,504	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	19,526	1	22,019	1
1915	預付設備款	584	-	-	-
1920	存出保證金	11,092	-	14,488	-
15XX	非流動資產總計	<u>471,266</u>	<u>15</u>	<u>371,593</u>	<u>11</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,152,301</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,304,016</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及二八）	\$ 258,378	8	\$ 220,510	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	2,204	-	-	-
2150	應付票據－非關係人（附註十七）	5,966	-	430,209	13
2170	應付帳款－非關係人（附註十七）	1,062,854	34	520,217	16
2190	應付建造合約款（附註四、五及十）	87,392	3	351,949	11
2200	其他應付款（附註十及十八）	232,293	7	271,225	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	17,059	1	34,526	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十六）	270	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十八）	2,528	-	43,370	1
21XX	流動負債總計	<u>1,668,944</u>	<u>53</u>	<u>1,872,006</u>	<u>57</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六）	1,532	-	-	-
2550	負債準備－非流動（附註四及十九）	78,253	2	86,867	2
2570	遞延所得稅負債	3,827	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	27,830	1	24,759	1
25XX	非流動負債總計	<u>111,442</u>	<u>3</u>	<u>111,626</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>1,780,386</u>	<u>56</u>	<u>1,983,632</u>	<u>60</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二一）				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>730,476</u>	<u>23</u>	<u>730,476</u>	<u>22</u>
	資本公積				
3210	股票發行溢價	319,453	10	319,453	10
3220	庫藏股票交易	885	-	885	-
3200	資本公積總計	<u>320,338</u>	<u>10</u>	<u>320,338</u>	<u>10</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	120,465	4	102,047	3
3320	特別盈餘公積	17,060	1	405	-
3350	未分配盈餘	202,373	6	184,178	6
3300	保留盈餘總計	<u>339,898</u>	<u>11</u>	<u>286,630</u>	<u>9</u>
3400	其他權益	(18,797)	-	(17,060)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,371,915</u>	<u>44</u>	<u>1,320,384</u>	<u>40</u>
3XXX	權益總計	<u>1,371,915</u>	<u>44</u>	<u>1,320,384</u>	<u>40</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,152,301</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,304,016</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4520	工程收入（附註四、十及二七）	\$ 3,403,615	100	\$ 3,282,316	100
5520	工程成本（附註四、十一、二二及二七）	(2,878,912)	(84)	(2,777,501)	(84)
5900	營業毛利	524,703	16	504,815	16
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(100,832)	(3)	(127,212)	(4)
6200	管理費用	(150,157)	(5)	(148,934)	(5)
6300	研究發展費用	(12,426)	-	(8,378)	-
6000	營業費用合計	(263,415)	(8)	(284,524)	(9)
6900	營業淨利	261,288	8	220,291	7
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二二）	17,016	-	10,371	-
7020	其他利益及損失（附註四及二二）	(34,159)	(1)	629	-
7050	財務成本（附註二二）	(4,151)	-	(7,801)	-
7000	營業外收入及支出合計	(21,294)	(1)	3,199	-
7900	稅前淨利	239,994	7	223,490	7
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(37,374)	(1)	(36,828)	(1)
8200	本年度淨利	202,620	6	186,662	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註四）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註二十）	(\$ 3,257)	-	(\$ 3,273)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,737)	-	(19,119)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(4,994)	-	(22,392)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 197,626	6	\$ 164,270	5
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 202,620	6	\$ 186,662	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 197,626	6	\$ 164,270	5
	每股盈餘（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 2.77		\$ 2.56	
9810	稀 釋	\$ 2.73		\$ 2.52	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益						其他權益	
		股數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	73,048	\$ 730,476	\$ 320,338	\$ 95,061	\$ 405	\$ 69,866	\$ 2,059	\$ 1,218,205
	104 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	6,986	-	(6,986)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(62,091)	-	(62,091)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	186,662	-	186,662
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,273)	(19,119)	(22,392)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	183,389	(19,119)	164,270
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	73,048	730,476	320,338	102,047	405	184,178	(17,060)	1,320,384
	105 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	18,418	-	(18,418)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	16,655	(16,655)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(146,095)	-	(146,095)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	202,620	-	202,620
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,257)	(1,737)	(4,994)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	199,363	(1,737)	197,626
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	73,048	\$ 730,476	\$ 320,338	\$ 120,465	\$ 17,060	\$ 202,373	(\$ 18,797)	\$ 1,371,915

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 239,994	\$ 223,490
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	30,339	29,715
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(1,205)	1,205
A20900	財務成本	4,151	7,801
A21200	利息收入	(8,984)	(2,649)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	390	979
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	-	72
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	2,294
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	3,389
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(5,795)	-
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	9,468	(3,206)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	133	(185)
A31130	應收票據	(1,282)	8,232
A31150	應收帳款	(347,399)	(77,354)
A31170	應收建造合約款	(1,033,823)	(1,387,943)
A31180	其他應收款	68,095	38,039
A31200	存 貨	122,170	142,567
A31240	其他流動資產	1,758	22,831
A32110	持有供交易之金融負債	2,204	-
A32130	應付票據	(424,243)	41,007
A32150	應付帳款	543,955	(290,481)
A32170	應付建造合約款	923,884	1,459,073
A32180	其他應付款	(38,961)	53,499
A32200	負債準備	(8,614)	39,726
A32230	其他流動負債	(40,842)	(66,548)
A32240	淨確定福利負債	(185)	636
A33000	營運產生之現金	35,208	246,189
A33100	收取之利息	8,743	2,605
A33500	支付之所得稅	(48,521)	(22,006)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(4,570)	226,788

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 241
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(6,597)	(1,830)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(136,908)	(39,962)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	548	-
B03700	存出保證金減少(增加)	3,396	(1,195)
B07100	預付設備款增加	(584)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(140,145)	(42,746)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,591,142	951,106
C00200	短期借款減少	(1,552,215)	(811,823)
C01600	舉借長期借款	1,896	-
C01700	償還長期借款	(90)	(66,431)
C04500	發放現金股利	(146,095)	(62,091)
C05600	支付之利息	(4,122)	(7,788)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(109,484)	2,973
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,791)	(19,179)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(266,990)	167,836
E00100	年初現金及約當現金餘額	835,524	667,688
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 568,534	\$ 835,524

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二七。

(二) 107 年適用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (以下稱「IASB」) 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、應收租賃款及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

合併公司評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
無活絡市場之債務 工具投資—流動	\$ 9,327	(\$ 9,327)	\$ -
按攤銷後成本衡量 之金融資產—流 動	-	9,327	9,327
資產影響	<u>\$ 9,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,327</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依 IFRS 15 判斷該付款之安排不具重大財務組成部分，該款項於完成合約義務前係認列於合約資產。適用 IFRS 15 前，應收工程保留款依 IAS 39 之規定認列為應收款並予以折現以反映貨幣時間價值。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果將認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，建造合約之工程進度請款、

已認列成本與利潤（損失）之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）建造合約款。

若有虧損性客戶合約，合併公司將依規定認列存貨減損或認列虧損性合約負債準備。適用 IFRS 15 前，建造合約之預期損失係依 IAS 11 衡量並調整應收（付）建造合約款。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	帳 面 金 額	首 次 適 用 調 整 之 帳 面 金 額	首 次 適 用 調 整 後 之 帳 面 金 額
資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響			
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
應收建造合約款	\$ 915,597	(\$ 915,597)	\$ -
其他應收款	36,405	(33,567)	2,838
合約資產—流動	-	949,164	949,164
資產影響	<u>\$ 952,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 952,002</u>
其他應付款	\$ 232,293	(\$ 46,408)	\$ 185,885
應付建造合約款	87,392	(87,392)	-
合約負債—流動	-	133,800	133,800
負債影響	<u>\$ 319,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,685</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得

稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年追溯適用前述修正。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。
首次適用 107 年適用之 IFRSs 預期受影響之彙總如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額	說明
資產、負債及 權益之影響				
無活絡市場之債 務工具投資— 流動	\$ 9,327	(\$ 9,327)	\$ -	重分類
按攤銷後成本衡 量之金融資產 —流動	-	9,327	9,327	重分類
應收建造合約款	915,597	(915,597)	-	重分類
其他應收款	36,405	(33,567)	2,838	重分類
合約資產—流動	-	949,164	949,164	重分類
資產影響	<u>\$ 961,329</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 961,329</u>	
其他應付款	\$ 232,293	(\$ 46,408)	\$ 185,885	重分類
應付建造合約款	87,392	(87,392)	-	重分類
合約負債—流動	-	133,800	133,800	重分類
負債影響	<u>\$ 319,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,685</u>	
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

四、重大會計政策之彙總說明

（一）遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括工程材料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(九) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之銀行定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間30至120天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳

戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益，公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及利率交換合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。

當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於認列收入時認列。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

當建造合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。於相關工作進行前所收到之款項帳列其他流動負債。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工

福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來

很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。（參閱附註十）。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,709	\$ 4,079
銀行支票存款	10	10
銀行活期存款	364,451	575,097
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>199,364</u>	<u>256,338</u>
	<u>\$568,534</u>	<u>\$835,524</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.001%~3.90%	0.001%~7.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯合約	\$ 52	\$ -
— 遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>185</u>
	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 185</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯合約	\$ 2,195	\$ -
— 遠期外匯合約	<u>9</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,204</u>	<u>\$ -</u>

（一）於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	107年3月5日	CNY 180/NTD808

105 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯 日幣兌新台幣	105 年 9 月 26 日至 106 年 2 月 15 日	JPY 5,050/NTD 1,579

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

106 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
美元兌新台幣	106 年 9 月 27 日至 107 年 2 月 27 日	USD 8,200/NTD 246,184
日幣兌新台幣	106 年 12 月 14 日至 107 年 2 月 12 日	JPY 146,304/NTD 38,698

合併公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 9,327</u>	<u>\$ 2,730</u>

(一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.01%~0.60%及 0.60%~1.35%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據—非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 7,321</u>	<u>\$ 6,039</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>		
應收帳款	\$730,114	\$409,232
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(27,438)</u>
	<u>\$730,114</u>	<u>\$381,794</u>
<u>其他應收款</u>		
應收工程保留款	\$ 33,567	\$103,293
其 他	<u>2,838</u>	<u>966</u>
	<u>\$ 36,405</u>	<u>\$104,259</u>

(一) 應收帳款

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$584,254	\$345,247
30天以下	143,240	12,473
31至90天	2,620	7,255
91至180天	-	4,373
181天以上	-	39,884
合計	<u>\$730,114</u>	<u>\$409,232</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天以下	\$143,240	\$ 12,473
31至90天	2,620	6,579
91至180天	-	4,373
181天以上	-	12,785
合計	<u>\$145,860</u>	<u>\$ 36,210</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 30,883	\$ -	\$ 30,883
加：本年度提列呆帳費用	1,205	-	1,205
減：本年度實際沖銷	(2,599)	-	(2,599)
外幣換算差額	(2,051)	-	(2,051)
105年12月31日餘額	27,438	-	27,438
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,205)	-	(1,205)
減：本年度實際沖銷	(25,608)	-	(25,608)
外幣換算差額	(625)	-	(625)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額分別為 0 元及 27,438 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
31 至 90 天	\$ -	\$ 676
91 至 180 天	-	-
181 天以上	-	27,099
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,775</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 其他應收款

其他應收款中包含建造合約之應收工程保留款金額，於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 33,567 仟元及 103,293 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約之相關說明請參閱附註十。

十、應收（付）建造合約款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收建造合約款</u>		
累計已發生成本及已認列利潤 （減除已認列損失）	\$ 4,247,294	\$ 3,148,198
減：累計工程進度請款金額	(<u>3,331,697</u>)	(<u>2,077,982</u>)
應收建造合約款	<u>\$ 915,597</u>	<u>\$ 1,070,216</u>
<u>應付建造合約款</u>		
累計工程進度請款金額	\$ 1,960,004	\$ 2,289,835
減：累計已發生成本及已認列利潤 （減除已認列損失）	(<u>1,872,612</u>)	(<u>1,937,886</u>)
應付建造合約款	<u>\$ 87,392</u>	<u>\$ 351,949</u>
應收工程保留款（附註九）	<u>\$ 33,567</u>	<u>\$ 103,293</u>
應付工程保留款（附註十八）	<u>\$ 46,408</u>	<u>\$ 120,332</u>

合併公司於 106 及 105 年度認列建造合約收入分別為 3,403,615 仟元及 3,282,316 仟元。

十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
工程材料	<u>\$342,704</u>	<u>\$458,937</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,878,912 仟元及 2,777,501 仟元。銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 5,795 仟元及存貨跌價損失 3,389 仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			106年 12月31日	105年 12月31日
本公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	投資業務	100%	100%
	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	投資業務	100%	100%
	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務	100%	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技(上海)有限公司	機電、電路及管道工程業務	100%	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	投資業務	100%	100%
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	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	100%	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.	水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務	100%	100%

十三、不 動 產、廠 房 及 設 備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
成 本								
105年1月1日餘額	\$ 83,291	\$ 228,021	\$ 138,910	\$ 24,269	\$ 35,413	\$ 4,536	\$ -	\$ 514,440
增 添	-	756	9,171	8,432	3,807	161	17,635	39,962
處 分	-	(1,016)	(4,761)	(573)	(3,159)	-	-	(9,509)
淨兌換差額	-	(5,293)	(4,136)	(475)	(237)	-	(1,512)	(11,653)
105年12月31日餘額	<u>\$ 83,291</u>	<u>\$ 222,468</u>	<u>\$ 139,184</u>	<u>\$ 31,653</u>	<u>\$ 35,824</u>	<u>\$ 4,697</u>	<u>\$ 16,123</u>	<u>\$ 533,240</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建造中之不動產	合計
累計折舊								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 40,783	\$ 109,993	\$ 15,695	\$ 23,890	\$ 1,268	\$ -	\$ 191,629
處分	-	(861)	(4,317)	(333)	(2,873)	-	-	(8,384)
折舊費用	-	8,208	12,253	2,327	5,398	1,529	-	29,715
淨兌換差額	-	(446)	(3,578)	(136)	(142)	-	-	(4,302)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,684</u>	<u>\$ 114,351</u>	<u>\$ 17,553</u>	<u>\$ 26,273</u>	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,658</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 83,291</u>	<u>\$ 174,784</u>	<u>\$ 24,833</u>	<u>\$ 14,100</u>	<u>\$ 9,551</u>	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ 16,123</u>	<u>\$ 324,582</u>
成本								
106年1月1日餘額	\$ 83,291	\$ 222,468	\$ 139,184	\$ 31,653	\$ 35,824	\$ 4,697	\$ 16,123	\$ 533,240
增添	11,473	80,351	15,696	19,299	1,779	-	8,310	136,908
處分	-	-	(6,816)	(5,228)	(3,886)	-	-	(15,930)
重分類	-	18,095	(371)	-	-	-	(17,898)	(174)
淨兌換差額	-	(445)	(574)	34	(26)	-	(79)	(1,090)
106年12月31日餘額	<u>\$ 94,764</u>	<u>\$ 320,469</u>	<u>\$ 147,119</u>	<u>\$ 45,758</u>	<u>\$ 33,691</u>	<u>\$ 4,697</u>	<u>\$ 6,456</u>	<u>\$ 652,954</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 94,764</u>	<u>\$ 264,040</u>	<u>\$ 29,453</u>	<u>\$ 28,575</u>	<u>\$ 5,922</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 6,456</u>	<u>\$ 429,560</u>
累計折舊								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 47,684	\$ 114,351	\$ 17,553	\$ 26,273	\$ 2,797	\$ -	\$ 208,658
處分	-	-	(6,310)	(5,112)	(3,570)	-	-	(14,992)
折舊費用	-	8,798	10,175	4,733	5,083	1,550	-	30,339
重分類	-	-	(37)	-	-	-	-	(37)
淨兌換差額	-	(53)	(513)	9	(17)	-	-	(574)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,429</u>	<u>\$ 117,666</u>	<u>\$ 17,183</u>	<u>\$ 27,769</u>	<u>\$ 4,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,394</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 94,764</u>	<u>\$ 264,040</u>	<u>\$ 29,453</u>	<u>\$ 28,575</u>	<u>\$ 5,922</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 6,456</u>	<u>\$ 429,560</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	2 至 55 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	2 至 10 年
辦公設備	1 至 6 年
其他設備	2 至 3 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、商譽

	106年度	105年度
成本		
年初餘額	\$ 10,504	\$ 10,504
本年度企業合併取得	-	-
年底餘額	<u>\$ 10,504</u>	<u>\$ 10,504</u>
累計減損損失		
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度認列減損損失	-	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年底淨額	<u>\$ 10,504</u>	<u>\$ 10,504</u>

十五、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流動</u>		
預付貨款	\$ 38,871	\$ 60,590
預付工程款	19,633	1,866
留抵稅額	4,768	5,198
其他	7,709	5,085
	<u>\$ 70,981</u>	<u>\$ 72,739</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二八）		
銀行借款	\$ 16,428	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	241,950	220,510
	<u>\$258,378</u>	<u>\$220,510</u>

上述借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.35%
～2.74% 及 1.45%～4.35%。

(二) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
中期無擔保借款－於 106 年 9 月起，每月為一期償還，至 113 年 8 月還清，年利率固 定，106 年 12 月底為 2.78% 減：列為一年內到期部分	\$ 1,802 (<u>270</u>) <u>\$ 1,532</u>	\$ - <u>-</u> <u>\$ -</u>

十七、應付票據及應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應付票據－非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 5,966</u>	<u>\$ 430,209</u>
<u>應付帳款－非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$1,062,854</u>	<u>\$ 520,217</u>

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

十八、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$107,029	\$ 90,213
應付工程保留款	46,408	120,332
應付員工酬勞	39,974	26,700
應付休假給付	8,027	15,535
其 他	30,855	18,445
	<u>\$232,293</u>	<u>\$271,225</u>
<u>流動</u>		
其他負債		
代收 款	\$ 1,618	\$ 1,318
暫收 款	860	29,205
其 他	50	12,847
	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 43,370</u>

其他應付款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 46,408 仟元及 120,332 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約相關說明請參閱附註十。

十九、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非流動</u>		
保 固	<u>\$ 78,253</u>	<u>\$ 86,867</u>

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

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 34,748	\$ 30,766
計畫資產公允價值	(6,918)	(6,007)
淨確定福利負債	<u>\$ 27,830</u>	<u>\$ 24,759</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105 年 1 月 1 日	<u>\$ 26,793</u>	<u>(\$ 5,943)</u>	<u>\$ 20,850</u>
服務成本			
當期服務成本	345	-	345
利息費用（收入）	<u>402</u>	<u>(89)</u>	<u>313</u>
認列於損益	<u>747</u>	<u>(89)</u>	<u>658</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	47	47
精算損失－人口統計假設變動	1,093	-	1,093
精算損失－財務假設變動	815	-	815
精算損失－經驗調整	<u>1,318</u>	<u>-</u>	<u>1,318</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,226</u>	<u>47</u>	<u>3,273</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(22)</u>	<u>(22)</u>
105 年 12 月 31 日	<u>30,766</u>	<u>(6,007)</u>	<u>24,759</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
服務成本			
當期服務成本	\$ 354	\$ -	\$ 354
利息費用 (收入)	<u>384</u>	<u>(75)</u>	<u>309</u>
認列於損益	<u>738</u>	<u>(75)</u>	<u>663</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	13	13
精算損失—人口統 計假設變動	1,301	-	1,301
精算損失—經驗調 整	<u>1,943</u>	<u>-</u>	<u>1,943</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,244</u>	<u>13</u>	<u>3,257</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(849)</u>	<u>(849)</u>
106 年 12 月 31 日	<u>\$ 34,748</u>	<u>(\$ 6,918)</u>	<u>\$ 27,830</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折 現 率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 942)	(\$ 846)
減少 0.25%	\$ 980	\$ 881
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 953	\$ 856
減少 0.25%	(\$ 921)	(\$ 828)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 23	\$ 23
確定福利義務平均到期期間	10.9 年	11.1 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	73,048	73,048
已發行股本	\$ 730,476	\$ 730,476

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$319,453	\$319,453
庫藏股票交易	885	885
	<u>\$320,338</u>	<u>\$320,338</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素來分配，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 18,418	\$ 6,986	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	16,655	-	-	-
現金股利	146,095	62,091	2	0.85

本公司 107 年 3 月 22 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 20,237	\$ -
特別盈餘公積	1,737	-
現金股利	178,967	2.45

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 29 日召開之

股東常會決議。

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 8,984	\$ 2,649
租金收入	1,251	2,021
其 他	6,781	5,701
	<u>\$ 17,016</u>	<u>\$ 10,371</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分備供出售金融資產損失	\$ -	(\$ 72)
備供出售金融資產減損損失	-	(2,294)
處分不動產、廠房及設備損失	(390)	(979)
持有供交易之金融資產損益	(2,398)	185
淨外幣兌換損益	(31,450)	5,728
其 他	79	(1,939)
	<u>(\$ 34,159)</u>	<u>\$ 629</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	<u>\$ 4,151</u>	<u>\$ 7,801</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 30,339</u>	<u>\$ 29,715</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,582	\$ 24,335
營業費用	<u>7,757</u>	<u>5,380</u>
	<u>\$ 30,339</u>	<u>\$ 29,715</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 9,615	\$ 9,398
確定福利計畫	<u>663</u>	<u>658</u>
	10,278	10,056
其他員工福利	<u>406,063</u>	<u>369,858</u>
員工福利費用合計	<u>\$416,341</u>	<u>\$379,914</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$246,430	\$217,443
營業費用	<u>169,911</u>	<u>162,471</u>
	<u>\$416,341</u>	<u>\$379,914</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 8% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 22 日及 106 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	106年度				105 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	21,069	\$	-	\$	18,905	\$	-
董監事酬勞		5,267		-		4,726		-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,832	\$ 44,661
未分配盈餘加徵	222	69
以前年度之調整	-	(1,543)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>6,320</u>	<u>(6,359)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,374</u>	<u>\$ 36,828</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$239,994</u>	<u>\$223,490</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 40,799	\$ 37,993
稅上不可（加計）減除之費損	(1,053)	1,406
未分配盈餘加徵	222	69
未認列之可減除暫時性差異	(9,499)	(9,617)
合併個體適用不同稅率之影響數	9,991	8,520
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>(3,086)</u>	<u>(1,543)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,374</u>	<u>\$ 36,828</u>

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

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 3,446 仟元及 675 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$232,293</u>	<u>\$ 34,526</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,892	(\$ 984)	\$ 2,908
採用權益法之子公司損益份額	2,126	(2,126)	-
其 他	<u>16,001</u>	<u>617</u>	<u>16,618</u>
	<u>\$ 22,019</u>	<u>(\$ 2,493)</u>	<u>\$ 19,526</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之子公司損益份額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,827</u>	<u>\$ 3,827</u>

105 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,261	\$ 631	\$ 3,892
採用權益法之子公司損益份額	4,252	(2,126)	2,126
其他	<u>8,147</u>	<u>7,854</u>	<u>16,001</u>
	<u>\$ 15,660</u>	<u>\$ 6,359</u>	<u>\$ 22,019</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$ -</u> 註	<u>\$184,178</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u> 註	<u>\$ 97,681</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度（預計）</u> 註	<u>105年度</u> 20.54%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.77</u>	<u>\$ 2.56</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.73</u>	<u>\$ 2.52</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$202,620</u>	<u>\$186,662</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$202,620</u>	<u>\$186,662</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,048	73,048
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,039</u>	<u>930</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>74,087</u>	<u>73,978</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞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、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。合併公司管理階層

定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。

一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 52	\$ -	\$ 52
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,204	\$ -	\$ 2,204

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 185	\$ -	\$ 185

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年度

	備 供 出 售 權 益 工 具 投 資
<u>金融資產</u>	
年初餘額	\$ 2,607
認列於損益（其他利益及損失）	
－已實現	(72)
－未實現	(2,294)
處分／結清	(241)
年底餘額	\$ -

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

衍生工具若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。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。

合併公司主要係透過路透社報價系統所顯示之遠期外匯及外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約及外匯換匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公允價值。

4. 第 3 等級金融工具係屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之備供出售權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 52	\$ 185
放款及應收款		
現金及約當現金	568,534	835,524
無活絡市場之債務工具		
投資	9,327	2,730
應收票據	7,321	6,039
應收帳款	730,114	381,794
其他應收款	36,405	104,259
存出保證金	11,092	14,488
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	2,204	-
以攤銷後成本衡量		
短期借款	258,378	220,510
應付票據	5,966	430,209
應付帳款	1,062,854	520,217
其他應付款	232,293	271,225
長期借款	1,802	-

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。合併公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。合併公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理，因合併公司之營運活動主要係以外幣進行交易，故有自然避險之效果；國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元／日圓／人民幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括合併公

司內部對國外營運機構之應收款項及應付款項。下表之正數係表示當美元／日圓／人民幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元／日圓／人民幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美金之影響		日圓之影響		人民幣之影響	
	106年度	105年度	106年度	105年度	106年度	105年度
損 益	\$1,781	(\$ 327)	(\$ 437)	(\$ 232)	\$ 306	(\$ 23)

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額參閱下述 3.流動性風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利分別將減少／增加 900 仟元及 700 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司所有重大權益工具投資皆須經本公司董事會核准後始得為之。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。由於合併公司之交易對象及履約他方均為信用良好之銀行及公司組織，預期發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 867,322 仟元及 1,007,001 仟元。

流動性及利率風險表

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	1.40~3.55	\$ 258,378	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 258,378
應付票據	-	5,966	-	-	-	5,966
應付帳款	-	1,062,854	-	-	-	1,062,854
其他應付款	-	232,293	-	-	-	232,293
長期借款	2.78	270	540	540	452	1,802
		<u>\$1,559,761</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 452</u>	<u>\$1,561,293</u>

105 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	1.61~3.97	\$ 220,510	\$ -	\$ -	\$ 220,510
應付票據	-	430,209	-	-	430,209
應付帳款	-	520,217	-	-	520,217
其他應付款	-	271,225	-	-	271,225
		<u>\$1,442,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,442,161</u>

(2) 衍生金融資產之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>					
<u>遠期外匯合約</u>					
一流 入	\$ -	\$ 808	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	-	(817)	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>換匯合約</u>					
一流 入	\$ 180,270	\$ 104,612	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(181,944)	(105,081)	-	-	-
	<u>(\$ 1,674)</u>	<u>(\$ 469)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>					
<u>遠期外匯合約</u>					
一流 入	\$ -	\$ 1,579	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	-	(1,394)	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、關係人交易

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

（一）關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
漢唐集成股份有限公司	具重大影響之投資者
盈正豫順電子股份有限公司	具重大影響之投資者之關聯企業

（二）營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
工程收入	具重大影響之投資者	\$ <u>-</u>	\$ <u>150</u>

（三）工程成本

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
具重大影響之投資者之關聯企業	\$ <u>-</u>	\$ <u>33</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。營建工程收入係承接關係人轉包之工程。營建工程成本係轉包給關係人之工程。

（四）其他應付款

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
具重大影響之投資者	\$ <u>39</u>	\$ <u>39</u>

（五）主要管理階層薪酬

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 60,291	\$ 52,240
退職後福利	<u>929</u>	<u>855</u>
	\$ <u>61,220</u>	\$ <u>53,095</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及工程履約之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
自有土地	\$ 83,291	\$ 83,291
建築物	155,858	130,439
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資－流動）	<u>9,327</u>	<u>2,730</u>
	<u>\$248,476</u>	<u>\$216,460</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 5,633 仟元及 73,472 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 492,392 仟元及 416,557 仟元。
- (二) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司已開立未使用信用狀金額分別為 3,158 仟元及 0 元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 14,547	29.76（美元：新台幣）	\$ 432,919
日圓	35,637	0.26（日圓：新台幣）	9,426
人民幣	35,687	4.57（人民幣：新台幣）	162,923
港幣	940	3.81（港幣：新台幣）	<u>3,579</u>
			<u>\$ 608,847</u>

外幣負債

貨幣性項目			
美元	2,337	29.76（美元：新台幣）	\$ 69,557
日圓	165,273	0.26（日圓：新台幣）	43,665
人民幣	277	4.57（人民幣：新台幣）	<u>1,263</u>
			<u>\$ 114,485</u>

105 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$ 12,820	32.23 (美元：新台幣)		\$ 413,152
日 圓	84,594	0.28 (日圓：新台幣)		23,334
人 民 幣	25,784	4.62 (人民幣：新台幣)		119,055
港 幣	1,141	4.16 (港幣：新台幣)		4,745
				<u>\$ 560,286</u>

外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元	1,975	32.25 (美元：新台幣)		\$ 63,705
日 圓	84,068	0.28 (日圓：新台幣)		23,169
人 民 幣	492	4.62 (人民幣：新台幣)		2,270
				<u>\$ 89,144</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	106年度			105年度		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美 元	29.76 (美元：新台幣)		(\$ 7,975)	32.25 (美元：新台幣)		\$ 933
人 民 幣	4.57 (人民幣：新台幣)		(442)	4.62 (人民幣：新台幣)		(255)
日 圓	0.26 (日圓：新台幣)		124	- (日圓：新台幣)		-
港 幣	3.81 (港幣：新台幣)		(80)	4.16 (港幣：新台幣)		158
美 元	6.75 (美元：人民幣)		-	6.66 (美元：人民幣)		2,958
美 元	7.07 (美元：馬 幣)		(994)	4.32 (美元：馬 幣)		(588)
			<u>(\$ 9,367)</u>			<u>\$ 3,206</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三二、部門資訊

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

工程部門（氣體／特殊管路工程／無塵室／機電統包）

設備部門（特氣供應／監控系統整合／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
	106年度	105年度	106年度	105年度
工程部門	\$ 2,687,113	\$ 2,538,900	\$ 317,630	\$ 268,423
設備部門	716,502	743,416	30,476	42,473
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,403,615</u>	<u>\$ 3,282,316</u>	348,106	310,896
其他收入			17,016	10,371
其他利益及損失			(34,159)	629
財務成本			(4,151)	(7,801)
總部管理成本與董事酬勞			(86,818)	(90,605)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 239,994</u>	<u>\$ 223,490</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。106及105年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司未提供部門總資產予主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊。

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	非流動資產本年度增加數		
	106年度	105年度	106年度	105年度
工程部門	\$ 26,082	\$ 26,069	\$ -	\$ -
設備部門	4,257	3,646	-	-
	<u>\$ 30,339</u>	<u>\$ 29,715</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	106年度	105年度
工程收入	<u>\$ 3,403,615</u>	<u>\$ 3,282,316</u>

(五) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國與新加坡。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	106年度	105年度	106年12月31日	105年12月31日
台灣	\$ 2,697,390	\$ 2,336,653	\$ 242,916	\$ 230,568
中國	629,993	813,423	141,577	90,875
新加坡	<u>76,232</u>	<u>132,240</u>	<u>45,651</u>	<u>3,139</u>
	<u>\$ 3,403,615</u>	<u>\$ 3,282,316</u>	<u>\$ 430,144</u>	<u>\$ 324,582</u>

非流動資產不包括金融工具、商譽及遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	106年度	105年度
客戶 A	\$ 1,164,356	\$ 1,120,265
客戶 B	460,066	411,872
客戶 C	<u>429,879</u>	<u>370,604</u>
	<u>\$ 2,054,301</u>	<u>\$ 1,902,741</u>

漢科系統科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高 餘額(註3)	期 末 餘 額	實 際 動 支 金	利率區間	資 金 貸 與 性 質 (註4)	業 務 往 來 金 額(註5)	有短期融通 資金必要之原因 (註6)	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註7)	備 註
													名 稱	價 值			
0	漢科系統科 技股份有 限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	其他應收款 －關係人	是	\$11,130	\$ 11,130	\$ 6,678	2.8%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 137,192	\$ 274,383	-
		WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.	其他應收款 －關係人	是	27,741	17,856	9,226	2.0%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	137,192	274,383	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

註 7：對個別資金貸與之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十，資金貸與總限額係不超過淨值之百分之二十。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司 名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限額 (註 3 及 8)	本期最高背書 保 證 餘 額 (註 4)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3 及 9)	屬母公司對子 公司背書保證 (註 7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區 背 書 保 證 (註 7)	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	漢科系統科技股 份有限公司	漢科系統科技（上 海）有限公司	(2)	\$ 411,575	\$ 195,823	\$ 163,123	\$ 8,338	\$ -	12	\$ 685,958	Y	-	Y	-
0	漢科系統科技股 份有限公司	漢群貿易（上海） 有限公司	(2)	411,575	169,293	93,081	288	-	7	685,958	Y	-	Y	-
0	漢科系統科技股 份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	(2)	411,575	44,260	33,195	6,639	-	2	685,958	Y	-	-	-

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

註 8：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 20%，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之 30%。

註 9：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之 50%。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註 1）	與 有 價 證 券 發行人之關係（註 2）	帳 列 科 目	期 末				備註（註 4）
				股 （ 仟 ）	帳面金額（註 3）	持 股 比 率 （ % ）	公 允 價 值	
漢科系統科技股份有限公司	<u>股 票</u> 竹塹投資興業股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	200	\$ -	1	\$ -	—

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

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
0	漢科系統科技股份有限公司	漢科系統科技(上海)有限公司	1	營業收入	(\$ 211)	—	-
		〃	1	營業成本	502	—	-
	〃	〃	1	應收帳款	2,397	—	-
	〃	〃	1	其他應收款	608	—	-
	〃	〃	1	其他收入	199	—	-
	〃	漢群貿易(上海)有限公司	1	營業收入	65,578	—	2%
	〃	〃	1	營業成本	7,668	—	-
	〃	〃	1	其他應收款	54	—	-
	〃	〃	1	應付帳款	2,551	—	-
	〃	〃	1	其他收入	54	—	-
	〃	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	1	營業收入	1,504	—	-
	〃	〃	1	營業成本	4,581	—	-
	〃	〃	1	其他應收款	6,748	—	-
	〃	〃	1	其他收入	180	—	-
	〃	〃	1	利息收入	28	—	-
	〃	WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.	1	其他應收款	9,354	—	-
	〃	〃	1	利息收入	202	—	-
1	漢群貿易(上海)有限公司	漢科系統科技(上海)有限公司	3	營業成本	9,868	—	-
	〃	〃	3	其他應付款	694	—	-
2	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.	3	營業收入	52	—	-

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

1.母 公 司 填 0。

2.子 公 司 依 公 司 別 由 阿 拉 伯 數 字 1 開 始 依 序 編 號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母 公 司 對 子 公 司。

2.子 公 司 對 母 公 司。

3.子 公 司 對 子 公 司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱(註1、2)	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 (註 2 (2))	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 2 (3))	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	\$ 170,884	\$ 170,884	5,400	100	\$ 137,278	\$ 23,082	\$ 23,082	-
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	169,127	169,127	-	100	137,257	23,082	23,082	-
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500	100	147,388	38,998	38,998	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500	100	147,388	38,998	38,998	-
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	110,559	110,559	-	100	147,388	38,998	38,998	-
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	45,569	178	178	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.	馬來西亞	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	855	855	100	100	(3,701)	388	388	-

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

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額	投 資 方 式 (註 1)	本 期 期 初 自	本 期 匯 出 或		本 期 期 末 自	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資		期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益	備 註
				台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	收 回	台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額			(損) 益 (註 2)	(損) 益 (註 2)			
漢科系統科技(上海)有限公司	機電、電路及管道工程業業務	\$169,127 (美金5,400 仟元)	註一	\$ 169,127 (美金5,400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 169,127 (美金 5,400 仟元)	\$ 23,082	100%	B	\$ 23,082	\$137,257	\$ -	-
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	110,559 (美金3,500 仟元)	註二	110,559 (美金3,500 仟元)	-	-	110,559 (美金 3,500 仟元)	38,998	100%	B	38,998	147,388	-	-

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
\$279,686	\$ 279,952 (美金 9,407 仟元)	\$823,149

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

註一：透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資。投審會已核准本公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資漢科系統科技（上海）有限公司金額 5,907 仟元美金，截止 106 年 12 月 31 日止，已匯出投資款 5,400 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 3,500 仟元美金，截止 106 年 12 月 31 日止，已匯出投資款 3,500 仟元美金。

(3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C.其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

- 181 -

漢科系統科技股份有限公司及子公司

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

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	交 易 對 象	交 易 類 型	金 額	價 格	交 易 條 件		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益
					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）	\$ 502	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	\$ -	-	\$ -
		營業成本（註二）	(211)	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(2,941)	-	-
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）	7,668	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	2,551	12%	-
		營業成本（註二）	65,578	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	-	-	-

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。

會計師查核報告

漢科系統科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

漢科系統科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達漢科系統科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與漢科系統科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢科系統科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對漢科系統科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列

漢科系統科技股份有限公司主要收入來源為工程收入，收入認列時點與估計完成合約總成本係屬公司重大事項且其先天存在複雜性，因此本會計師認為其係關鍵查核事項，請參閱附註五及附註十。

依據國際會計準則第十一號規定，工程收入應依據完工百分比法認列，若合約預期產生損失，總損失應立即一次全數認列。收入認列時點取決於預估工程完工程度，其又取決於合約總成本之估計。由於估計存在某種程度之主觀性，因此相關風險是工程收入認列之正確性。

本會計師執行下列查核程序：

1. 自以下具風險之合約選取樣本執行測試：
 - (1) 本年度認列之重大合約收入。
 - (2) 預期有損失之合約。
 - (3) 重大在建工程且尚未向客戶請款之合約。
 - (4) 低利潤之合約。
2. 瞭解工程收入認列之程序，執行相關之控制測試。
3. 執行下列證實查核程序：
 - (1) 核對合約價款至原始合約。
 - (2) 測試已投入成本之正確性。
 - (3) 測試估計完成合約總成本之合理性。
 - (4) 核算完工比例及認列工程收入金額之正確性。

應收帳款減損評估

漢科系統科技股份有限公司應收帳款金額重大，相關風險是這些應收帳款的可回收性，請參閱附註五及附註九。

本會計師執行下列查核程序：

1. 測試備抵呆帳提列及複核情形之內部控制運作有效性。
2. 瞭解管理階層對應收帳款備抵呆帳之提列政策，並藉由回溯測試以評估其合理性。
3. 測試應收帳款餘額之帳齡並驗證管理階層提列備抵呆帳之正確性。
4. 評估應收帳款期後收回情形，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

漢科系統科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢科系統科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢科系統科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之

事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢科系統科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於漢科系統科技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢科系統科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢科系統科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

葉東輝

葉東輝



會計師

蔡美貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 107 年 3 月 22 日

漢科系統科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二五）	\$ 461,178	16	\$ 632,616	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二五）	52	-	185	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、八、二五及二七）	7,035	-	510	-
1150	應收票據－非關係人（附註四、九及二五）	7,321	-	6,039	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五、九及二五）	642,310	23	343,907	11
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、九、二五及二六）	2,397	-	204	-
1190	應收建造合約款（附註四、五及十）	748,658	27	999,511	33
1200	其他應收款（附註四、九、十及二五）	50,763	2	113,682	4
130X	存貨（附註四及十一）	266,130	9	350,146	12
1470	其他流動資產（附註十四）	<u>51,444</u>	<u>2</u>	<u>24,973</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產總計	<u>2,237,288</u>	<u>79</u>	<u>2,471,773</u>	<u>82</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	330,235	12	269,714	9
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二七）	242,332	8	230,568	8
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	19,526	1	22,019	1
1915	預付設備款	584	-	-	-
1920	存出保證金（附註及二五）	<u>4,149</u>	<u>-</u>	<u>6,792</u>	<u>-</u>
15XX	非流動資產總計	<u>596,826</u>	<u>21</u>	<u>529,093</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,834,114</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,000,866</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五及二五）	\$ 235,272	8	\$ 220,000	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及二五）	2,204	-	-	-
2150	應付票據－非關係人（附註十六及二五）	1,540	-	425,577	14
2170	應付帳款－非關係人（附註十六及二五）	797,173	28	367,566	12
2180	應付帳款－關係人（附註十六、二五及二六）	2,551	-	111	-
2190	應付建造合約款（附註四、五及十）	85,795	3	268,262	9
2200	其他應付款（附註十一、十七及二五）	215,670	8	259,069	9
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	9,573	1	26,522	1
2399	其他流動負債	<u>2,511</u>	<u>-</u>	<u>1,749</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>1,352,289</u>	<u>48</u>	<u>1,568,856</u>	<u>52</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四及十八）	78,253	3	86,867	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	3,827	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	<u>27,830</u>	<u>1</u>	<u>24,759</u>	<u>1</u>
25XX	非流動負債總計	<u>109,910</u>	<u>4</u>	<u>111,626</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,462,199</u>	<u>52</u>	<u>1,680,482</u>	<u>56</u>
	權益（附註四及二十）				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>730,476</u>	<u>26</u>	<u>730,476</u>	<u>24</u>
	資本公積				
3210	股票發行溢價	319,453	11	319,453	11
3220	庫藏股票交易	<u>885</u>	<u>-</u>	<u>885</u>	<u>-</u>
3200	資本公積總計	<u>320,338</u>	<u>11</u>	<u>320,338</u>	<u>11</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	120,465	4	102,047	4
3320	特別盈餘公積	17,060	1	405	-
3350	未分配盈餘	<u>202,373</u>	<u>7</u>	<u>184,178</u>	<u>6</u>
3300	保留盈餘總計	<u>339,898</u>	<u>12</u>	<u>286,630</u>	<u>10</u>
3400	其他權益	<u>(18,797)</u>	<u>(1)</u>	<u>(17,060)</u>	<u>(1)</u>
3XXX	權益總計	<u>1,371,915</u>	<u>48</u>	<u>1,320,384</u>	<u>44</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,834,114</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,000,866</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4520	工程收入（附註四、十及二六）	\$ 2,764,261	100	\$ 2,608,594	100
5520	工程成本（附註四、十一、二一及二六）	(2,353,626)	(85)	(2,218,718)	(85)
5900	營業毛利	410,635	15	389,876	15
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	(100,832)	(4)	(127,212)	(5)
6200	管理費用	(97,247)	(4)	(100,438)	(4)
6300	研究發展費用	(12,426)	-	(8,378)	-
6000	營業費用合計	(210,505)	(8)	(236,028)	(9)
6900	營業淨利	200,130	7	153,848	6
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二一及二六）	13,135	-	9,462	-
7020	其他利益及損失（附註四及二一）	(34,611)	(1)	(1,812)	-
7050	財務成本（附註二一）	(3,639)	-	(5,533)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	62,258	2	59,200	2
7000	營業外收入及支出合計	37,143	1	61,317	2
7900	稅前淨利	237,273	8	215,165	8
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(34,653)	(1)	(28,503)	(1)
8200	本年度淨利	202,620	7	186,662	7

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註四）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十九）	(\$ 3,257)	-	(\$ 3,273)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,737)	-	(19,119)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(4,994)	-	(22,392)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 197,626	7	\$ 164,270	6
	每股盈餘（附註二三）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 2.77		\$ 2.56	
9810	稀 釋	\$ 2.73		\$ 2.52	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	權 益 總 額
								國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
A1	105 年 1 月 1 日餘額	73,048	\$ 730,476	\$ 320,338	\$ 95,061	\$ 405	\$ 69,866	\$ 2,059	\$ 1,218,205
	104 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	6,986	-	(6,986)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(62,091)	-	(62,091)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	186,662	-	186,662
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,273)	(19,119)	(22,392)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	183,389	(19,119)	164,270
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	73,048	730,476	320,338	102,047	405	184,178	(17,060)	1,320,384
	105 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	18,418	-	(18,418)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	16,655	(16,655)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(146,095)	-	(146,095)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	202,620	-	202,620
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,257)	(1,737)	(4,994)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	199,363	(1,737)	197,626
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	73,048	\$ 730,476	\$ 320,338	\$ 120,465	\$ 17,060	\$ 202,373	(\$ 18,797)	\$ 1,371,915

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 237,273	\$ 215,165
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	23,614	24,173
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(1,205)	1,205
A20900	財務成本	3,639	5,533
A21200	利息收入	(7,317)	(1,798)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(62,258)	(59,200)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	62	625
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	-	72
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	2,294
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	3,709
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(5,792)	-
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	8,762	(576)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	133	(185)
A31130	應收票據	(1,282)	8,232
A31150	應收帳款	(300,247)	(108,378)
A31170	應收建造合約款	(828,296)	(1,002,584)
A31180	其他應收款	62,702	43,908
A31200	存 貨	90,142	99,120
A31240	其他流動資產	(26,471)	12,650
A32110	持有供交易之金融負債	2,204	-
A32130	應付票據	(424,037)	49,934
A32150	應付帳款	433,382	(66,775)
A32170	應付建造合約款	896,681	785,451
A32180	其他應付款	(43,448)	56,414
A32200	負債準備	(8,614)	39,726
A32230	其他流動負債	762	761
A32240	淨確定福利負債	(185)	636
A33000	營運產生之淨現金流入	50,204	110,112
A33100	收取之利息	7,076	1,754
A33500	支付之所得稅	(45,282)	(21,685)
AAAA	營業活動之淨現金流入	11,998	90,181

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 241
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(6,525)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	-	390
B01800	取得採用權益法之投資	-	(99,189)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(36,322)	(14,147)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	548	-
B03700	存出保證金減少(增加)	2,643	(711)
B07100	預付設備款增加	(584)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(40,240)	(113,416)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,516,104	866,120
C00200	短期借款減少	(1,499,807)	(646,120)
C01700	償還長期借款	-	(66,431)
C03000	存入保證金增加	-	10
C04500	發放現金股利	(146,095)	(62,091)
C05600	支付之利息	(3,590)	(5,500)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(133,388)	85,988
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,808)	(732)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(171,438)	62,021
E00100	年初現金及約當現金餘額	632,616	570,595
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 461,178	\$ 632,616

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：吳麗玉



漢科系統科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二六。

(二) 107 年適用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (以下稱「IASB」) 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、應收租賃款及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12

個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

本公司評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
無活絡市場之債務 工具投資—流動	\$ 7,035	(\$ 7,035)	\$ -
按攤銷後成本衡量 之金融資產—流 動	-	7,035	7,035
資產影響	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,035</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依 IFRS 15 判斷該付款之安排不具重大財務組成部分，該款項於完成合約義務前係認列於合約資產。適用 IFRS 15 前，應收工程保留款依 IAS 39 之規定認列為應收款並予以折現以反映貨幣時間價值。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果將認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，建造合約之工程進度請款、已認列成本與利潤（損失）之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）建造合約款。

若有虧損性客戶合約，本公司將依規定認列存貨減損或認列虧損性合約負債準備。適用 IFRS 15 前，建造合約之預期損失係依 IAS 11 衡量並調整應收（付）建造合約款。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，本公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	帳 面 金 額	首 次 適 用 調 整 後 之 調 整	帳 面 金 額
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
應收建造合約款	\$ 748,658	(\$ 748,658)	\$ -
其他應收款	50,763	(33,567)	17,196
合約資產—流動	-	782,225	782,225
資產影響	<u>\$ 799,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 799,421</u>
其他應付款	\$ 215,670	(\$ 46,408)	\$ 169,262
應付建造合約款	85,795	(85,795)	-
合約負債—流動	-	132,203	132,203
負債影響	<u>\$ 301,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,465</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年追溯適用前述修正。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

首次適用 107 年適用之 IFRSs 預期受影響之彙總如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額	說明
資產、負債及權益之影響				
無活絡市場之債務工具投資—流動	\$ 7,035	(\$ 7,035)	\$ -	重分類
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	7,035	7,035	重分類
應收建造合約款	748,658	(748,658)	-	重分類
其他應收款	50,763	(33,567)	17,196	重分類
合約資產—流動	-	782,225	782,225	重分類
資產影響	<u>\$ 806,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 806,456</u>	
其他應付款	\$ 215,670	(\$ 46,408)	\$ 169,262	重分類
應付建造合約款	85,795	(85,795)	-	重分類
合約負債—流動	-	132,203	132,203	重分類
負債影響	<u>\$ 301,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,465</u>	
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註4)
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

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

註2：金管會允許本公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：金管會於106年12月19日宣布我國企業應自108年1月1日適用IFRS 16。

註4：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

四、重大會計政策之彙總說明

（一）遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

（二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司損益份額」。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括工程材料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，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金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之銀行定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30 至 120 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益，公允價值之決定方式請參閱附註二五。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及利率交換合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於認列收入時認列。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

當建造合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並

減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。於相關工作進行前所收到之款項帳列其他流動負債。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。（參閱附註十）。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,224	\$ 2,326
銀行支票存款	10	10
銀行活期存款	268,710	443,197
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>190,234</u>	<u>187,083</u>
	<u>\$461,178</u>	<u>\$632,616</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.001%~3.90%	0.001%~7.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—換匯合約	\$ 52	\$ -
—遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>185</u>
	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 185</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—換匯合約	\$ 2,195	\$ -
—遠期外匯合約	<u>9</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,204</u>	<u>\$ -</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	107年3月5日	CNY 180/NTD808

105年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	日幣兌新台幣	105年9月26日至 106年2月15日	JPY 5,050/NTD 1,579

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

106 年 12 月 31 日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
美元兌新台幣	106 年 9 月 22 日至 107 年 2 月 27 日	USD 8,200/NTD 246,184
日幣兌新台幣	106 年 12 月 14 日至 107 年 2 月 12 日	JPY 146,304/NTD 38,698

本公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、無活絡市場之債務工具投資

流 動	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ 510</u>

(一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.01%~0.60% 及 0.60%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二七。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 7,321</u>	<u>\$ 6,039</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款—非關係人	\$642,310	\$345,112
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(1,205)</u>
	642,310	343,907
關 係 人	<u>2,397</u>	<u>204</u>
	<u>\$644,707</u>	<u>\$344,111</u>
<u>其他應收款</u>		
應收工程保留款	\$ 33,567	\$103,293
應收關係人放款	15,904	9,998
其 他	<u>1,292</u>	<u>391</u>
	<u>\$ 50,763</u>	<u>\$113,682</u>

(一) 應收帳款

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$499,081	\$311,581
30天以下	143,007	11,449
31至90天	2,619	4,922
91至180天	-	3,713
181天以上	-	13,651
合計	<u>\$644,707</u>	<u>\$345,316</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天以下	\$143,007	\$ 11,449
31至90天	2,619	4,246
91至180天	-	3,713
181天以上	-	12,784
合計	<u>\$145,626</u>	<u>\$ 32,192</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 2,599	\$ -	\$ 2,599
加：本年度提列呆帳費用	1,205	-	1,205
減：本年度實際沖銷	(2,599)	-	(2,599)
105年12月31日餘額	1,205	-	1,205
減：本年度迴轉呆帳費用	(1,205)	-	(1,205)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至106年及105年12月31日止，處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額分別為0元及1,205仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
31 至 90 天	\$ -	\$ 676
91 至 180 天	-	-
181 天以上	-	867
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,543</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 其他應收款

其他應收款中包含建造合約之應收工程保留款金額，於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 33,567 仟元及 103,293 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約之相關說明請參閱附註十。

十、應收（付）建造合約款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收建造合約款</u>		
累計已發生成本及已認列利潤 （減除已認列損失）	\$ 3,245,913	\$ 2,778,670
減：累計工程進度請款金額	(2,497,255)	(1,779,159)
應收建造合約款	<u>\$ 748,658</u>	<u>\$ 999,511</u>
<u>應付建造合約款</u>		
累計工程進度請款金額	\$ 1,734,512	\$ 1,555,926
減：累計已發生成本及已認列利潤 （減除已認列損失）	(1,648,717)	(1,287,664)
應付建造合約款	<u>\$ 85,795</u>	<u>\$ 268,262</u>
應收工程保留款（附註九）	<u>\$ 33,567</u>	<u>\$ 103,293</u>
應付工程保留款（附註十七）	<u>\$ 46,408</u>	<u>\$ 120,332</u>

本公司於 106 及 105 年度認列建造合約收入分別為 2,764,261 仟元及 2,608,594 仟元。

十一、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
工程材料	<u>\$266,130</u>	<u>\$350,146</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,353,626 仟元及 2,218,718 仟元。106 及 105 年度銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 5,792 仟元及存貨跌價損失 3,709 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	\$137,278	\$115,157
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	147,388	109,073
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	<u>45,569</u>	<u>45,484</u>
	<u>\$330,235</u>	<u>\$269,714</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	106年12月31日	105年12月31日
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	100%	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	100%	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
成 本								
105年1月1日餘額	\$ 83,291	\$ 155,032	\$ 79,414	\$ 18,668	\$ 32,280	\$ 4,536	\$ -	\$ 373,221
增 添	-	756	6,795	3,333	3,102	161	-	14,147
處 分	-	(1,016)	(2,134)	(62)	(3,126)	-	-	(6,338)
105年12月31日餘額	<u>\$ 83,291</u>	<u>\$ 154,772</u>	<u>\$ 84,075</u>	<u>\$ 21,939</u>	<u>\$ 32,256</u>	<u>\$ 4,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381,030</u>
累計折舊								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 35,597	\$ 59,174	\$ 14,202	\$ 21,761	\$ 1,268	\$ -	\$ 132,002
處 分	-	(861)	(1,952)	(57)	(2,843)	-	-	(5,713)
折舊費用	-	6,740	9,332	1,607	4,965	1,529	-	24,173
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,476</u>	<u>\$ 66,554</u>	<u>\$ 15,752</u>	<u>\$ 23,883</u>	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,462</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 83,291</u>	<u>\$ 113,296</u>	<u>\$ 17,521</u>	<u>\$ 6,187</u>	<u>\$ 8,373</u>	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,568</u>
成 本								
106年1月1日餘額	\$ 83,291	\$ 154,772	\$ 84,075	\$ 21,939	\$ 32,256	\$ 4,697	\$ -	\$ 381,030
增 添	11,473	11,079	4,633	7,683	1,454	-	-	36,322
處 分	-	-	(4,497)	(5,228)	(3,084)	-	-	(12,809)
重 分 類	-	-	(371)	-	-	-	-	(371)
106年12月31日餘額	<u>\$ 94,764</u>	<u>\$ 165,851</u>	<u>\$ 83,840</u>	<u>\$ 24,394</u>	<u>\$ 30,626</u>	<u>\$ 4,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 404,172</u>
累計折舊								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 41,476	\$ 66,554	\$ 15,752	\$ 23,883	\$ 2,797	\$ -	\$ 150,462
處 分	-	-	(4,224)	(5,111)	(2,864)	-	-	(12,199)
折舊費用	-	6,846	8,532	1,968	4,718	1,550	-	23,614
重 分 類	-	-	(37)	-	-	-	-	(37)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,322</u>	<u>\$ 70,825</u>	<u>\$ 12,609</u>	<u>\$ 25,737</u>	<u>\$ 4,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,840</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 94,764</u>	<u>\$ 117,529</u>	<u>\$ 13,015</u>	<u>\$ 11,785</u>	<u>\$ 4,889</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 242,332</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	2 至 55 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	2 至 10 年
辦公設備	1 至 6 年
其他設備	2 至 3 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十四、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
流 動		
預付貨款	\$ 27,007	\$ 14,427
預付工程款	19,633	1,866
暫 付 款	1,846	1,310
留抵稅額	-	5,198
其 他	2,958	2,172
	<u>\$ 51,444</u>	<u>\$ 24,973</u>

十五、借 款

短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$235,272</u>	<u>\$220,000</u>

上述借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.35%～2.18% 及 1.45%～1.50%。

十六、應付票據及應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應付票據		
因營業而發生	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$425,577</u>
應付帳款		
因營業而發生－非關係人	\$797,173	\$367,566
因營業而發生－關係人	<u>2,551</u>	<u>111</u>
	<u>\$799,724</u>	<u>\$367,677</u>

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

十七、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
流動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 90,843	\$ 79,855
應付工程保留款	46,408	120,332
應付員工酬勞	39,974	26,700
應付休假給付	6,546	14,069
其 他	<u>31,899</u>	<u>18,113</u>
	<u>\$215,670</u>	<u>\$259,069</u>

其他應付款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 46,408 仟元及 120,332 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約相關說明請參閱附註十。

十八、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
非流動		
保固	\$ 78,253	\$ 86,867

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

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 34,748	\$ 30,766
計畫資產公允價值	(6,918)	(6,007)
淨確定福利負債	\$ 27,830	\$ 24,759

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105 年 1 月 1 日	\$ 26,793	(\$ 5,943)	\$ 20,850
服務成本			
當期服務成本	345	-	345
利息費用（收入）	<u>402</u>	(<u>89</u>)	<u>313</u>
認列於損益	<u>747</u>	(<u>89</u>)	<u>658</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	47	47
精算損失－人口統 計假設變動	1,093	-	1,093
精算損失－財務假 設變動	815	-	815
精算損失－經驗調 整	<u>1,318</u>	<u>-</u>	<u>1,318</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,226</u>	<u>47</u>	<u>3,273</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>22</u>)	(<u>22</u>)
105 年 12 月 31 日	<u>30,766</u>	(<u>6,007</u>)	<u>24,759</u>
服務成本			
當期服務成本	354	-	354
利息費用（收入）	<u>384</u>	(<u>75</u>)	<u>309</u>
認列於損益	<u>738</u>	(<u>75</u>)	<u>663</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	13	13
精算損失－人口統 計假設變動	1,301	-	1,301
精算損失－經驗調 整	<u>1,943</u>	<u>-</u>	<u>1,943</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,244</u>	<u>13</u>	<u>3,257</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>849</u>)	(<u>849</u>)
106 年 12 月 31 日	<u>\$ 34,748</u>	(<u>\$ 6,918</u>)	<u>\$ 27,830</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 942)	(\$ 846)
減少 0.25%	\$ 980	\$ 881
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 953	\$ 856
減少 0.25%	(\$ 921)	(\$ 828)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 23	\$ 23
確定福利義務平均到期期間	10.9 年	11.1 年

二十、權益

(一) 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	73,048	73,048
已發行股本	\$ 730,476	\$ 730,476

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	\$319,453	\$319,453
庫藏股票交易	885	885
	<u>\$320,338</u>	<u>\$320,338</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素來分配，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

本公司於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 18,418	\$ 6,986	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	16,655	-	-	-
現金股利	146,095	62,091	2	0.85

本公司 107 年 3 月 22 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 20,237	\$ -
特別盈餘公積	1,737	-
現金股利	178,967	2.45

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 29 日召開之股東常會決議。

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 7,317	\$ 1,798
租金收入	1,251	2,021
其 他	4,567	5,643
	<u>\$ 13,135</u>	<u>\$ 9,462</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分備供出售金融資產損失	\$ -	(\$ 72)
備供出售金融資產減損損失	-	(2,294)
處分不動產、廠房及設備損失	(62)	(625)
持有供交易之金融資產（損失）利益	(2,398)	185
淨外幣兌換（損失）利益	(32,141)	2,933
其 他	(10)	(1,939)
	<u>(\$ 34,611)</u>	<u>(\$ 1,812)</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	<u>\$ 3,639</u>	<u>\$ 5,533</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 23,614</u>	<u>\$ 24,173</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,625	\$ 21,357
營業費用	<u>2,989</u>	<u>2,816</u>
	<u>\$ 23,614</u>	<u>\$ 24,173</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 9,615	\$ 9,398
確定福利計畫	<u>663</u>	<u>658</u>
	10,278	10,056
其他員工福利	<u>318,551</u>	<u>300,873</u>
員工福利費用合計	<u>\$328,829</u>	<u>\$310,929</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$186,219	\$166,970
營業費用	<u>142,610</u>	<u>143,959</u>
	<u>\$328,829</u>	<u>\$310,929</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 8% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 22 日及 106 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	8%	8%
董監事酬勞	2%	2%

金額

	106年度				105年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	21,069	\$	-	\$	18,905	\$	-
董監事酬勞		5,267		-		4,726		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 28,111	\$ 36,336
未分配盈餘加徵	222	69
以前年度之調整	-	(1,543)
遞延所得稅		
本年度產生者	6,320	(6,359)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 34,653</u>	<u>\$ 28,503</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$237,273</u>	<u>\$215,165</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 40,336	\$ 36,578
稅上不可（加計）減除之費損	(1,275)	1,406
未分配盈餘加徵	222	69
未認列之可減除暫時性差異	(4,630)	(8,007)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>-</u>	<u>(1,543)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 34,653</u>	<u>\$ 28,503</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 3,446 仟元及 675 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 9,573</u>	<u>\$ 26,522</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,892	(\$ 984)	\$ 2,908
採用權益法之子公司損益份額	2,126	(2,126)	-
其 他	<u>16,001</u>	<u>617</u>	<u>16,618</u>
	<u>\$ 22,019</u>	<u>(\$ 2,493)</u>	<u>\$ 19,526</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之子公司損益份額	\$ -	\$ 3,827	\$ 3,827
<u>105 年度</u>			
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,261	\$ 631	\$ 3,892
採用權益法之子公司損益份額	4,252	(2,126)	2,126
其 他	8,147	7,854	16,001
	<u>\$ 15,660</u>	<u>\$ 6,359</u>	<u>\$ 22,019</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	\$ -	\$184,178
	註	
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	\$ 97,681
	註	
	106年度（預計）	105年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	註	20.54%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	106年度	105年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.77</u>	<u>\$ 2.56</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.73</u>	<u>\$ 2.52</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
本年度淨利	<u>\$202,620</u>	<u>\$186,662</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$202,620</u>	<u>\$186,662</u>

股 數

單位：仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,048	73,048
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,039</u>	<u>930</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>74,087</u>	<u>73,978</u>

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

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不

同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 52	\$ -	\$ 52
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,204	\$ -	\$ 2,204

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 185	\$ -	\$ 185

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年度

	備 供 出 售 權 益 工 具 投 資
<u>金融資產</u>	
年初餘額	\$ 2,607
認列於損益（其他利益及損失）	
－已實現	(72)
－未實現	(2,294)
處分／結清	(241)
年底餘額	\$ -

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

衍生工具若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。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。

本公司主要係透過路透社報價系統所顯示之遠期外匯及外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約及外匯換匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公允價值。

4. 第 3 等級金融工具係屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之備供出售權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 52	\$ 185
放款及應收款		
現金及約當現金	461,178	632,616
無活絡市場之債務工具		
投資	7,035	510
應收票據	7,321	6,039
應收帳款	644,707	344,111
其他應收款	50,763	113,682
存出保證金	4,149	6,792
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	2,204	-
以攤銷後成本衡量		
短期借款	235,272	220,000
應付票據	1,540	425,577
應付帳款	799,724	367,677
其他應付款	215,670	259,069

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。本公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理，因本公司之營運活動主要係以外幣進行交易，故有自然避險之效果；國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。

敏感度分析

本公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元／日圓／人民幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括本公司內部對國外營運機構之應收款項及應付款項。下表之正數係表示當美元／日圓／人民幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元／日圓／人民幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美金之影響		日圓之影響		人民幣之影響	
	106年度	105年度	106年度	105年度	106年度	105年度
損 益	\$1,781	(\$ 327)	(\$ 437)	(\$ 232)	\$ 306	(\$ 23)

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額參閱下述 3.流動性風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利分別將減少／增加 900 仟元及 700 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司所有重大權益工具投資皆須經本公司董事會核准後始得為之。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他

方均為信用良好之銀行及公司組織，預期發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度分別為 583,703 仟元及 640,850 仟元。

流動性及利率風險表

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	1.59	\$ 235,272	\$ -	\$ -	\$ 235,272
應付票據	-	1,540	-	-	1,540
應付帳款	-	799,724	-	-	799,724
其他應付款	-	215,670	-	-	215,670
		<u>\$ 1,252,206</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,252,206</u>

105 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	1.47	\$ 220,000	\$ -	\$ -	\$ 220,000
應付票據	-	425,577	-	-	425,577
應付帳款	-	367,677	-	-	367,677
其他應付款	-	259,069	-	-	259,069
		<u>\$ 1,272,323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,272,323</u>

(2) 衍生金融資產之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

106 年 12 月 31 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>						
遠期外匯合約						
一流	入	\$ -	\$ 808	\$ -	\$ -	\$ -
一流	出	-	(817)	-	-	-
		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
換匯合約						
一流	入	\$ 180,270	\$ 104,612	\$ -	\$ -	\$ -
一流	出	(181,944)	(105,081)	-	-	-
		<u>(\$ 1,674)</u>	<u>(\$ 469)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>						
遠期外匯合約						
一流	入	\$ -	\$ 1,579	\$ -	\$ -	\$ -
一流	出	-	(1,394)	-	-	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
漢科系統科技(上海)有限公司	子 公 司
漢群貿易(上海)有限公司	子 公 司
WHOLETECH SYSTEM	子 公 司
HITECH (S) PTE LTD	
WHOLETECH SYSTEM	子 公 司
HITECH (M) SDN. BHD.	
漢唐集成股份有限公司	具重大影響之投資者
盈正豫順電子股份有限公司	具重大影響之投資者之關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
工程收入	子 公 司	\$ 66,871	\$ 271,949
	具重大影響之投資者	-	150
		<u>\$ 66,871</u>	<u>\$ 272,099</u>

(三) 工程成本

關係人類別／名稱	106年度	105年度
子公司	\$ 14,257	\$ 20,697
具重大影響之投資者之關聯企業	-	33
	<u>\$ 14,257</u>	<u>\$ 20,730</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。營建工程收入係承接關係人轉包之工程。營建工程成本係轉包給關係人之工程。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	子公司－漢科系統（上海）有限公司	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 204</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 其他應收款（不含對關係人放款）

關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
子公司	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 282</u>

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	子公司－漢群貿易（上海）有限公司	<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ 111</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 其他應付款

關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
具重大影響之投資者	\$ 39	\$ 39
子公司	-	11
	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 50</u>

(八) 其他收入

關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
子公司	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 661</u>

(九) 對關係人放款

關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款		
子公司	<u>\$ 15,904</u>	<u>\$ 9,998</u>

關係人類別／名稱	106年度	105年度
利息收入		
子公司	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 250</u>

(十) 為他人背書保證

關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
子公司	<u>\$289,399</u>	<u>\$447,899</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 51,490</u>	<u>\$ 43,961</u>
退職後福利	<u>929</u>	<u>855</u>
	<u>\$ 52,419</u>	<u>\$ 44,816</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及工程履約之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
自有土地	<u>\$ 83,291</u>	<u>\$ 83,291</u>
建築物	<u>67,293</u>	<u>68,949</u>
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資－流動）	<u>7,035</u>	<u>510</u>
	<u>\$157,619</u>	<u>\$152,750</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 5,633 仟元及 73,472 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 492,392 仟元及 416,557 仟元。
- (二) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用信用狀金額分別為 3,158 仟元及 0 元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 14,509 29.76 (美元：新台幣)	\$ 431,778
日 圓	35,619 0.26 (日圓：新台幣)	9,421
人 民 幣	35,687 4.57 (人民幣：新台幣)	162,923
港 幣	940 3.81 (港幣：新台幣)	<u>3,579</u>
		<u>\$ 607,701</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
<u>採權益法之子公司</u>		
人 民 幣	62,354 4.57 (人民幣：新台幣)	\$ 284,666
新加坡幣	2,024 22.51 (新加坡幣：新台幣)	<u>45,569</u>
		<u>\$ 330,235</u>
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	2,337 29.76 (美元：新台幣)	\$ 69,557
日 圓	165,273 0.26 (日圓：新台幣)	43,665
人 民 幣	277 4.57 (人民幣：新台幣)	<u>1,263</u>
		<u>\$ 114,485</u>

105 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 11,733 32.25 (美元：新台幣)	\$ 378,393
日 圓	84,577 0.28 (日圓：新台幣)	23,329
人 民 幣	25,783 4.62 (人民幣：新台幣)	119,055
港 幣	1,141 4.16 (港幣：新台幣)	4,744
		<u>\$ 525,521</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
人 民 幣	48,566 4.62 (人民幣：新台幣)	\$ 224,230
新加坡幣	2,019 22.53 (新加坡幣：新台幣)	45,484
		<u>\$ 269,714</u>
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	1,975 32.25 (美元：新台幣)	\$ 63,705
日 圓	84,068 0.28 (日圓：新台幣)	23,169
人 民 幣	492 4.62 (人民幣：新台幣)	2,270
		<u>\$ 89,144</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	106年度		105年度	
	匯 率	淨兌換損益	匯 率	淨兌換損益
美 元	29.76 (美元：新台幣)	(\$ 8,460)	32.25 (美元：新台幣)	\$ 933
日 圓	0.26 (日圓：新台幣)	124	-	-
港 幣	3.81 (港幣：新台幣)	(80)	4.16 (港幣：新台幣)	158
人 民 幣	4.57 (人民幣：新台幣)	(371)	4.60 (人民幣：新台幣)	(255)
		<u>(\$ 8,787)</u>		<u>\$ 836</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

漢科系統科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高 餘額(註 3)	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利率區間	資 金 貸 與 性質 (註 4)	業務往來 金額(註 5)	有 短 期 融 通 資金必要之原因 (註 6)	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額 (註 7)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 7)	備 註
													名 稱	價 值			
0	漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	其他應收款－關係人	是	\$11,130	\$ 11,130	\$ 6,678	2.8%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 137,192	\$ 274,383	-
		WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.	其他應收款－關係人	是	27,741	17,856	9,226	2.0%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	137,192	274,383	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

註 7：對個別資金貸與之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十，資金貸與總限額係不超過淨值之百分之二十。

漢科系統科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司 名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限額 (註 3 及 8)	本期最高背書 保 證 餘 額 (註 4)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3 及 9)	屬母公司對子 公司背書保證 (註 7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區 背 書 保 證 (註 7)	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	漢科系統科技股 份有限公司	漢科系統科技（上 海）有限公司	(2)	\$ 411,575	\$ 195,823	\$ 163,123	\$ 8,338	\$ -	12	\$ 685,958	Y	-	Y	-
0	漢科系統科技股 份有限公司	漢群貿易（上海） 有限公司	(2)	411,575	169,293	93,081	288	-	7	685,958	Y	-	Y	-
0	漢科系統科技股 份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	(2)	411,575	44,260	33,195	6,639	-	2	685,958	Y	-	-	-

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

註 8：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 20%，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之 30%。

註 9：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之 50%。

漢科系統科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註 1）	與 有 價 證 券 發行人之關係（註 2）	帳 列 科 目	期 末				備註（註 4）
				股 （ 仟 ）	帳面金額（註 3）	持 股 比 率 （ % ）	公 允 價 值	
漢科系統科技股份有限公司	<u>股 票</u> 竹塹投資興業股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	200	\$ -	1	\$ -	—

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

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及附表五。

漢科系統科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱(註1、2)	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 (註 2 (2))	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 2 (3))	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	\$ 170,884	\$ 170,884	5,400	100	\$ 137,278	\$ 23,082	\$ 23,082	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技(上海)有限公司	上海市普陀區光復西路2899弄贏華國際廣場2號303、305室	機電、電路及管道工程業務	169,127	169,127	-	100	137,257	23,082	23,082	-
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500	100	147,388	38,998	38,998	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500	100	147,388	38,998	38,998	-
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	110,559	110,559	-	100	147,388	38,998	38,998	-
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	45,569	178	178	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.	馬來西亞	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	855	855	100	100	(3,701)	388	388	-

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

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

漢科系統科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額	投 資 方 式 (註 1)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)		期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備 註
					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	\$169,127 (美金5,400 仟元)	註一	\$ 169,127 (美金5,400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 169,127 (美金 5,400 仟元)	\$ 23,082	100%	B	\$ 23,082	\$137,257	\$ -	-
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	110,559 (美金3,500 仟元)	註二	110,559 (美金3,500 仟元)	-	-	110,559 (美金 3,500 仟元)	38,998	100%	B	38,998	147,388	-	-

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
\$279,686	\$ 279,952 (美金 9,407 仟元)	\$823,149

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

註一：透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資。投審會已核准本公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資漢科系統科技（上海）有限公司金額 5,907 仟元美金，截止 106 年 12 月 31 日止，已匯出投資款 5,400 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 3,500 仟元美金，截止 106 年 12 月 31 日止，已匯出投資款 3,500 仟元美金。

(3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C.其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

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所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易對象	交易類型	金額	價格	交易條件		應收（付）票據、帳款		未實現利益
					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）	\$ 502	依約定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	\$ -	-	\$ -
		營業成本（註二）	(211)	依約定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(2,941)	-	-
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）	7,668	依約定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	2,551	12%	-
		營業成本（註二）	65,578	依約定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	-	-	-

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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
無活絡市場之債務工具投資－流動明細表		附註八
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
應收建造合約款明細表		附註十
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		明細表四
其他流動資產明細表		附註十四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表六
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		附註七
應付票據明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
應付建造合約款明細表		附註十
其他應付款明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二二
負債準備－非流動明細表		附註十八
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表九
營業成本明細表		明細表十
工程費用明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
財務成本明細表		附註二一
本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表		明細表十三

漢科系統科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
現	金		
	零用金	\$	810
	庫存現金（註一）		1,414
	支票存款		10
	活期存款（註二）		<u>268,710</u>
			270,944
約當現金			
	定期存款（註三）		<u>190,234</u>
			<u>\$461,178</u>

註一：包括新台幣 800 仟元、人民幣 80 仟元（兌換率 4.73）、日圓 190 仟元（兌換率 0.32）、港幣 4 仟元（兌換率 4.11）、韓元 1,956 仟元（兌換率 0.03）及美金 3 仟元（兌換率 30.52）。

註二：包括台幣 66,393 仟元、美金 5,956 仟元（兌換率 29.76）、日圓 35,430 仟元（兌換率 0.26）、港幣 936 仟元（兌換率 3.81）、人民幣 2,628 仟元（兌換率 4.57）及新幣 7 仟元（兌換率 22.26）。。

註三：包括台幣 15,000 仟元及美金 1,900 仟元（兌換率 29.76）及人民幣 26,000 仟元（兌換率 4.57）。

漢科系統科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
華邦電子股份有限公司		\$	5,857
旭鴻生技股份有限公司			1,289
其他（註）			<u>175</u>
		\$	<u>7,321</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

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
關 係 人			
	漢科系統（上海）有限公司	\$	<u>2,397</u>
非關係人			
	友達光電股份有限公司		104,825
	台灣積體電路製造股份有限公司		80,778
	華邦電子股份有限公司		80,587
	友達光電（昆山）有限公司		55,272
	台積電（南京）有限公司		49,135
	福建華佳彩有限公司		47,616
	台灣美光晶圓科技股份有限公司		38,086
	聯華電子股份有限公司		34,255
	其他（註）		<u>151,756</u>
			<u>642,310</u>
			<u>\$644,707</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 106 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額					
		成	本	淨	變	現	價	值
工程材料			<u>\$266,130</u>				<u>\$286,862</u>	

漢科系統科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	期	初	餘	額	本	期	增	加	投資(損)益	國外營運 機構財務 報表換算之	期	末	餘	額	股 權 淨 值	提供擔保或	備 註
	股數(仟股)		金	額	股數(仟股)		金	額	(註 一)	兌 換 差 額	股數(仟股)	持 股 比 例	金	額	(註 二)	質 押 情 形	
採權益法計價																	
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	5,400		\$115,157		-		\$	-	\$ 23,082	(\$ 961)	5,400	100	\$137,278		\$137,278	無	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	3,500		109,073		-			-	38,998	(683)	3,500	100	147,388		147,388	無	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	200		<u>45,484</u>		-			-	<u>178</u>	(<u>93</u>)	200	100	<u>45,569</u>		<u>45,569</u>	無	-
			<u>\$269,714</u>				\$	-	<u>\$ 62,258</u>	(<u>\$ 1,737</u>)			<u>\$330,235</u>		<u>\$330,235</u>		

註一：按經會計師查核之 106 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

短期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度 (註)	抵 押 或 擔 保
銀行信用借款					
玉山銀行	106.01.23~107.01.23	1.40	\$ 20,000	\$ 20,000	無
玉山銀行	106.12.12~107.12.12	1.40	20,000	20,000	無
玉山銀行	106.12.27~107.12.27	1.40	30,000	30,000	無
玉山銀行	106.12.27~107.12.27	1.45	20,000	80,000	無
新光銀行	106.10.27~107.01.27	1.35	20,000	20,000	無
新光銀行	106.12.26~107.03.26	1.35	30,000	55,000	無
兆豐銀行	106.11.27~107.05.26	1.41	10,000	80,000	無
彰化銀行	106.12.27~107.01.26	1.45	30,000	100,000	無
花旗銀行	106.12.22~107.02.14	2.18	<u>55,272</u>	<u>60,000</u>	無
短期借款合計			<u>\$ 235,272</u>	<u>\$ 465,000</u>	

註：截至 106 年底止，本公司尚未動用之短期融資額度約 583,703 仟元。

漢科系統科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
	勤業眾信聯合會計師事務所	\$	896
	泰安產物保險股份有限公司		149
	王 雅 燦		130
	王 雅 峰		130
	中興保全股份有限公司		126
	其他（註）		<u>109</u>
		\$	<u>1,540</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 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
關 係 人	
漢群貿易（上海）有限公司	\$ 2,551
非關係人	
其他（註）	<u>797,173</u>
	<u>\$799,724</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

營業收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
完工比例法－未完工工程收入		\$ 2,496,253	
完工比例法－已完工工程收入		<u>268,008</u>	
		<u>\$ 2,764,261</u>	

漢科系統科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初工程材料	\$ 350,146
加：本期進料	977,960
期末工程材料	(266,130)
	1,061,976
本期投入外包工程	869,167
本期投入工程費用	261,559
本期投入工程工資	160,801
庫存之進料價差	123
營業成本合計	<u>\$ 2,353,626</u>

漢科系統科技股份有限公司

工程費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$ 20,625
保 險 費	20,201
其他（註）	<u>220,733</u>
	<u>\$261,559</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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

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	\$ 66,275	\$ 63,098	\$ 6,439
保 固 費	24,076	-	-
交 際 費	1,842	12,020	51
研 究 費	-	-	5,311
其他（註）	<u>8,639</u>	<u>22,129</u>	<u>625</u>
	<u>\$ 100,832</u>	<u>\$ 97,247</u>	<u>\$ 12,426</u>

註：各項餘額皆未超過各科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司
本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	106 年度			105 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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 152,193	\$ 130,230	\$ 282,423	\$ 137,198	\$ 131,911	\$ 269,109
退 休 金	6,581	3,697	10,278	6,402	3,654	10,056
員工保險費	16,426	5,722	22,148	13,556	5,442	18,998
其他員工福利費用	11,019	2,961	13,980	9,814	2,952	12,766
小 計	<u>\$ 186,219</u>	<u>\$ 142,610</u>	<u>\$ 328,829</u>	<u>\$ 166,970</u>	<u>\$ 143,959</u>	<u>\$ 310,929</u>
折舊費用	<u>\$ 20,625</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 23,614</u>	<u>\$ 21,357</u>	<u>\$ 2,816</u>	<u>\$ 24,173</u>

註：截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 369 人及 324 人。

漢科系統科技股份有限公司



董事長：溫永宏

