

股票代號：3402



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

九十七年度  
年報

中華民國九十八年五月二十六日刊印  
本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢  
公開資訊觀測站：<http://mops.tse.com.tw/>

**一、 本公司發言人、代理發言人**

發言人姓名： 傅秀春

代理發言人：謝清泉

職 稱： 總管理處副總經理

職 稱：總經理

電 話： (03)522-8823 分機 1601

電 話：(03)522-8823 分機 1100

E-mail : [lydiafu@wholetech.com.tw](mailto:lydiafu@wholetech.com.tw)

E-mail : [sting@wholetech.com.tw](mailto:sting@wholetech.com.tw)

**二、 總公司、分公司之地址與電話**

總公司地址： 新竹市東華路 14 號 8 樓之 1

電話： (03)522-8823

工廠地址： 台南縣安定鄉安定村安定 42 之 12 號

電話： (06)597-5255

**三、 辦理股票過戶機構**

名 稱： 群益證券股務代理部

地 址： 台北市南京東路 2 段 125 號 B1

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

電 話： (02)2502-7755

**四、 最近年度簽證會計師**

會計師姓名： 林宗燕、張榮銘會計師

事務所名稱： 勤業眾信會計師事務所

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

|  |           |
|--|-----------|
| <b>壹、 致股東報告書</b> .....   | <b>1</b>  |
| 一、 營業報告 .....  | 2         |
| 二、 九十八年度營業計畫概要 .....   | 3         |
| <b>貳、 公司簡介</b> .....   | <b>4</b>  |
| <b>參、 公司治理報告</b> .....   | <b>5</b>  |
| 一、 公司組織 .....  | 5         |
| 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                       | 8         |
| 三、 公司治理運作情形 .....  | 17        |
| 四、 會計師公費資訊 .....   | 27        |
| 五、 更換會計師資訊.....  | 28        |
| 六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....   | 29        |
| 七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形 .....     | 29        |
| 八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 .....                      | 30        |
| 九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 30        |
| <b>肆、 募資情形</b> .....   | <b>31</b> |
| 一、 資本及股份 .....   | 31        |
| 二、 公司債辦理情形 .....   | 36        |
| 三、 特別股辦理情形 .....   | 37        |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 .....  | 37        |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形 .....   | 37        |
| 六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                    | 37        |
| 七、 資金運用計劃執行情形 .....  | 37        |
| <b>伍、 營運概況</b> .....   | <b>38</b> |
| 一、 業務內容 .....  | 38        |
| 二、 市場及產銷概況.....  | 44        |
| 三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....                                   | 49        |
| 四、 環保支出資訊.....   | 49        |
| 五、 勞資關係 .....  | 49        |
| 六、 重要契約 .....  | 52        |
| <b>陸、 財務概況</b> .....   | <b>54</b> |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....                                      | 54        |
| 二、 最近五年度財務分析 .....   | 56        |
| 三、 最近年度財務報告之監察人審查報告 .....                                      | 58        |
| 四、 最近年度會計師查核報告書及財務報表 .....                                     | 58        |
| 五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....                               | 58        |
| 六、 公司及其關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響...                      | 58        |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....                                   | <b>58</b> |
| 一、財務狀況.....  | 58        |
| 二、經營結果.....  | 59        |
| 三、現金流量.....  | 59        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....  | 60        |
| 五、最近年度轉投資分析.....   | 60        |
| 六、風險事項之分析評估.....   | 60        |
| 七、其他重要事項.....  | 66        |
| <b>捌、特別記載事項</b> .....  | <b>67</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....   | 67        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                      | 68        |
| 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.....                                 | 68        |
| 四、其他必要補充說明事項 .....   | 68        |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> ..... | <b>68</b> |

# 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：

歡迎各位撥冗前來參加漢科系統九十八年股東常會，很榮幸向大家報告，心情也是有點沉重，受到全球性金融風暴的波及，本公司也未能倖免，自從九十七年八月底不斷傳聞美國二次房貸及衍生性金融商品財務槓桿操作過度放大，全球投資人亦因相關投資商品及連動債也受到損失，進而帶來消費經濟萎縮，企業也連帶受影響，此波是數十年來的全世界型金融海嘯，本公司也不可倖免的受損害，九十七年度的經營績效也在九月以後直轉而下。

九十七年對漢科來說接單量是豐收的一年，但是因金融風暴下，客戶之機台也有因庫存過多及市場銷售量大幅減少，資本支出紛紛延後，公司手上雖訂單量多，但機台安裝量明顯縮減，以致營收下滑，經營團隊有感在此之時，務必先做好資金管理及成本控制。與科學園區或科技大廠所有應變措施一致，人員是公司的資產但在此全球性的風暴下，也不得不採取減薪及縮編之策略。包括年度尾牙都取消。留下來的員工較以往更加努力，依然能控制在公司不能虧損的基本原則，本公司自創辦至今十九年餘仍未曾有任一年度虧損記錄。

九十七年對漢科來說是創辦以來最具挑戰的一年，在全體同仁積極努力及各位股東支持之下，九十七年度整體營運情形分析報告如下：

營業收入：

九十七年度營業收入淨額為新台幣二十億二千零九十餘萬元，較前一年度營收下滑了12%。

稅前純益：

稅前純益方面達三百二十餘萬元，營業毛利率從九十六年的17%，九十七年降為12%，稅前淨利九十六年為每股6.80元(重編後)，而九十七年每股為0.07元。

稅後淨利：

稅後淨利九十六年為二億一千一百二十餘萬元，每股5.10元(重編後)，九十七年為三百二十餘萬元，每股0.07元，種種原因都來自前述事由。

綜括九十七年度獲利大幅下降的主要原因係客戶積欠的貨款絕大多數延付，公司也碰到有眾所矚目的紓困企業，以致本公司在穩健表達經營結果的誠信下，不得不將該等公司之應收帳款由風險最大之100%，到次風險之50%提列呆帳準備。另因在此金融風暴下各國幣值巨幅升貶，本公司因L/C開狀到單等負債產生兌換損失。因此公司當年度的獲利幾乎被用盡，有關應收帳款及兌換損失的認列是年度最後一日有時間點的關係，本公司努力催收帳款及外幣債款匯率避險，以利往後年度貨款收回或匯率損失迴轉成利益時認列為當年度純益。

展望未來新的一年，在業務市場方面，在景氣未復甦之前，仍然要積極開發市場，再小的訂單也不輕易放棄，本公司長期獲客戶肯定，相信一旦全球經濟復甦後，本公司之已在手未施工大訂單應可優先進廠施作，以及未來新訂單之持續性，漢科期望未來之業績及獲利能再創佳績，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。

再一次感謝各位股東繼續的支持及指導，並敬祝各位股東

身體健康！萬事如意！

|             |   |     |
|-------------|---|-----|
| 董 事 長       | : | 溫永宏 |
| 董 事 暨 總 經 理 | : | 謝清泉 |
| 會 計 主 管     | : | 傅秀春 |

## 一、營業報告

### (一) 97年營業計畫實施成果

| 年 度<br>項 目 | 九 十 七 年 度   | 九 十 六 年 度<br>( 重 編 後 ) | 增 ( 減 )<br>金 額 | 變 動 比 例 ( % ) |
|------------|-------------|------------------------|----------------|---------------|
| 營業收入       | \$2,020,936 | \$2,289,849            | \$(268,913)    | (12%)         |
| 營業成本       | 1,764,347   | 1,896,126              | (131,779)      | (7%)          |
| 營業毛利       | 256,589     | 393,723                | (137,134)      | (35%)         |
| 營業費用       | 303,521     | 100,901                | 202,620        | 201%          |
| 營業利益       | (46,932)    | 292,822                | (339,754)      | (116%)        |
| 稅前淨利       | 3,264       | 281,289                | (278,025)      | (99%)         |

(二) 預算執行情形：97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              | 97 度      | 96 度(重編後) | 增(減)比例   |           |
|------------|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 財務<br>收支   | 營業收入            | 2,020,936 | 2,289,849 | (11.74%) |           |
|            | 營業毛利            | 256,589   | 393,723   | (34.83%) |           |
|            | 稅後淨利            | 3,264     | 211,226   | (98.45%) |           |
| 獲利能<br>力分析 | 資產報酬率(%)        | 1.18      | 14.61     | (91.92%) |           |
|            | 股東權益報酬率(%)      | 0.46      | 33.37     | (98.62%) |           |
|            | 佔實收資本<br>比率 (%) | 營業利益      | (10.02)   | 70.61    | (114.19%) |
|            |                 | 稅前純益      | 0.70      | 67.83    | (98.97%)  |
|            | 純益率(%)          | 0.16      | 9.22      | (98.26%) |           |
|            | 每股盈餘(元)(註)      | 0.07      | 5.10      | (98.63%) |           |

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，與傳統製造業及高科技產業之特性不大相同，故無特別設置研發部門或聘僱研發人員，惟公司管理當局為提升工程品質與施工之效率，另成立專業設計部門以增加服務品質。

本公司之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，研發出自己的工程設計、工程管理理念與材料篩選，並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，引進新材料不斷提昇工程技術及施工統籌管理能力，並分析其優劣，將精華之處強化為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。

本公司係經前述方式，不斷引進與改良工程建造技術，藉由製程改良，使其工程品質精益求精深獲業主肯定，並且提升本公司於業界之競爭力。

## 二、九十八年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

本公司秉持誠信、創信、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

經歷了多年的快速成長，今年將面臨營收負成長，因全球金融風暴的影響，當前整個經濟情況尚未看到明顯的復甦訊號，產業的訂單能見度也不佳，需求疲弱，本公司預期銷售數量及營收將較去年衰退。展望未來新的一年，在業務市場方面，在景氣未復甦之前，仍然要積極開發市場，再小的訂單也不輕易放棄，本公司長期獲客戶肯定，相信一旦全球經濟復甦後，本公司之已在手未施工大單應可優先進廠施作，以及未來新訂單之持續性，漢科期望未來之業績及獲利能再創佳績。

### (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。

九十八年本公司將持續爭取上游原料供應廠商之配合，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，持續深耕海外市場，並鞏固國內市場。

## 貳、公司簡介

一、 設立日期：民國 79 年 8 月 8 日

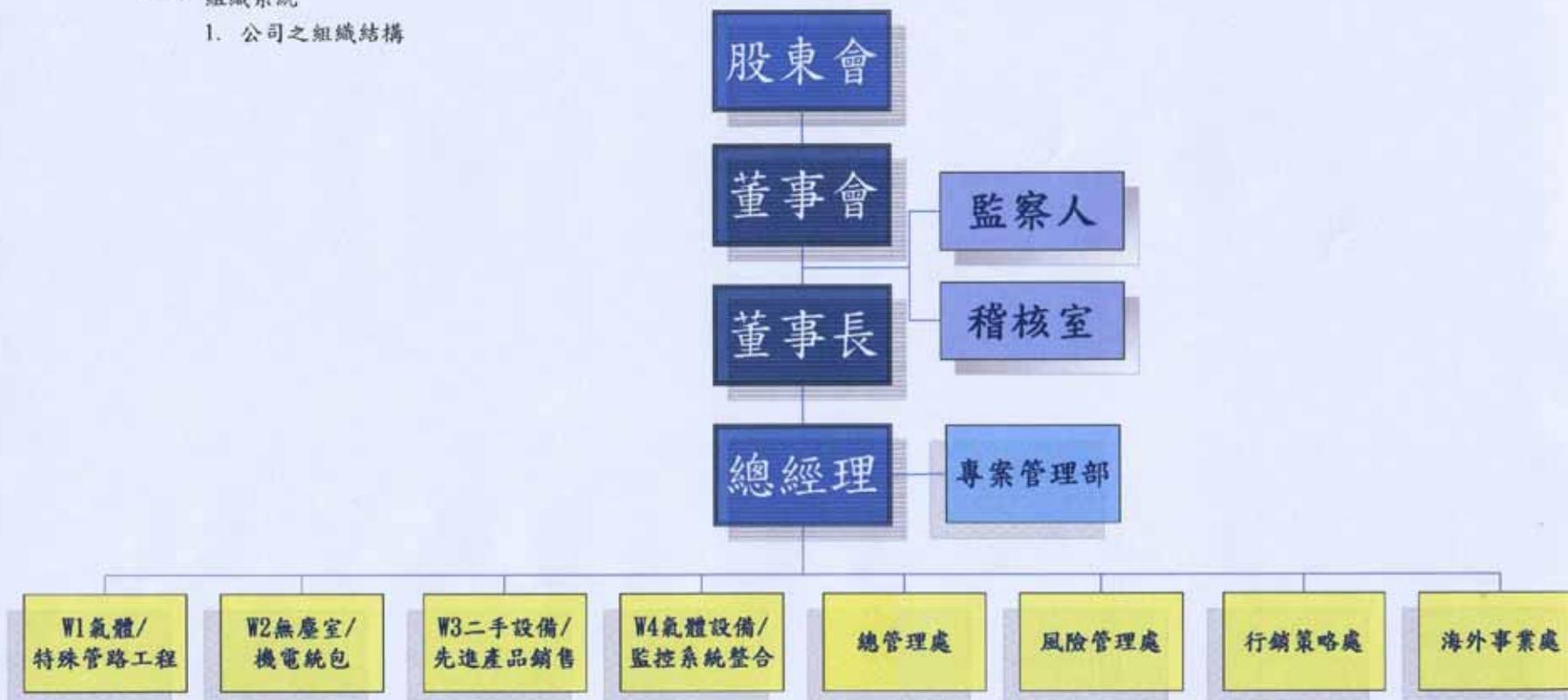
二、 公司沿革：

| 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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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<br>~<br>民國 92 年                    | 1. 氣瓶櫃取得 semi S2 合格並取得證書。<br>2. 取得華亞 Fab1 新建工程之 Bulk Gas & Specialty Gas 主系統及 Hook Up 工程。<br>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。<br>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<br>民國 93 年 5 月<br>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。<br>2. 辦理股票公開發行。<br>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。<br>2. 承攬中美晶無塵室機電統包工程。<br>3. 成功開發多項半導體設備零件並取得客戶認證。<br>4. 半導體二手機台成功銷售美、日、韓。<br>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。<br>2. 股票送件申請上櫃案通過。  |
| 民國 96 年 1 月                                | 96 年 1 月 9 日股票上櫃掛牌交易。   |
| 民國 97 年                                    | 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。<br>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。<br>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   |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1. 公司之組織結構



2. 各部門之主要職掌彙總如下：

98年5月20日

| 部門別  | 業務職掌  |
|--|---|
| <p>總經理室<br/>含業務行銷策<br/>略處、專案管理<br/>部</p>   | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>   |
| <p>稽核室</p>                                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 稽核及評估各部門內部控制之執行作業。</li> <li>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。</li> </ol>  |
| <p>總管理處</p>                                | <p>負責公司財務及資材、採購、物管、生管查核與人事、總務、股務、資訊之管理事務。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4. 與本公司股務代理機構配合辦理有關股東會召集、股票印製洽辦、股票簽證、股東名簿之編印及與股東聯絡。董事會議程研擬等事宜。</li> <li>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。</li> </ol> |
| <p>海外事業處</p>                               | <p>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，在大中國地區相關業務之推廣與施作承攬。</p>  |
| <p>W1 氣體/特殊管<br/>路工程及 W2 無<br/>塵室/機電統包</p> | <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"> <li>1. 委外產製產品之規劃及管理、專案產品市場推展。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>5. 產品售後服務、裝機工程之處理及驗收、客訴處理。</li> <li>6. 高科技產業的氣體自動供應系統Total Gas Supply System (TGSS)</li> </ol>   |

| 部門別            | 業 務 職 掌   |
|----------------|---|
|                | <p>之設計、施工、安裝、測試。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>10. 品質中心推動、建置、稽核及持續改善ISO 9000 品質管理系統。</p>   |
| W3 二手設備/先進產品銷售 | <p>1. 提供半導體廠整體技術服務<br/>         半導體機台設備日常保養<br/>         半導體設備消耗性零件提供<br/>         光電廠設備消耗性零件提供<br/>         半導體機台附屬設備維修服務<br/>         射頻產生器維修<br/>         電源供應器維修<br/>         機台電路板維修<br/>         機台傳送系統手臂維護<br/>         冷卻設備維修<br/>         dry pump</p> <p>2. 半導體二手設備買賣、改造、翻新等服務(包含6吋機台、8吋機台)</p> <p>3. 提供半導體廠完整設備移機服務。</p> |
| W4 氣體設備/監控系統整合 | <p>1. 氣瓶櫃、氣瓶架、氣體管路分歧箱盤設計、監造與銷售。</p> <p>2. 既有設備維護。</p> <p>3. 高潔淨零組件、焊接、測試。</p> <p>4. PLC程式及監控。</p> <p>5. 供氣設備設計研發。</p> <p>6. 供氣設備Parts設計研發。</p> <p>7. Heater Trace。</p>  |
| 風險管理處          | <p>統籌公司及協力廠商之勞工安全衛生業務與訓練、計劃與輔導職災之防止、進行駐廠工安管理、勞工健康管理、推行工安相關法令。</p>   |

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

98年4月18日;單位:股

| 職稱  | 姓名                    | 選(就)任日期 | 任期              | 初次選任日期  | 選任時持有股份   |         | 現在持有股數    |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |         |    |
|-----|-----------------------|---------|-----------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|----------------|---------|------------|---------|---|--|-------------------------|---------|----|
|     |                       |         |                 |         | 股數        | 持股比率(%) | 股數        | 持股比率(%) | 股數             | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) |   |  | 股數                      | 持股比率(%) | 職稱 |
| 董事長 | 溫永宏                   | 96.6.13 | 96.6.13~99.6.12 | 90.1.2  | 3,653,073 | 11.10   | 4,808,659 | 10.27   | -              | -       | -          | -       | 大華工專電子機械科<br>聯華電子(股)公司廠務經理                                | 漢科系統科技(上海)有限公司董事長<br>新加坡漢科工程(私人)有限公司董事長                        |                         |         |    |
| 董事  | 謝清泉                   | 96.6.13 | 96.6.13~99.6.12 | 90.1.2  | 744,986   | 2.26    | 1,173,785 | 2.51    | 126,761        | 0.27    | -          | -       | 文化大學化學系<br>清華大學高階主管經營管理碩士<br>漢科公司副總經理                     | 本公司總經理   | 經理                      | 謝清寬     | 兄弟 |
| 董事  | 漢唐集成(股)公司<br>(代表人陳柏辰) | 96.6.13 | 96.6.13~99.6.12 | 90.1.2  | 6,061,560 | 18.42   | 7,894,411 | 16.86   | -              | -       | -          | -       | 交通大學電信工程系<br>漢唐集成(股)公司執行副總                                | 漢唐集成(股)公司董事兼總經理<br>康晉宇宙科技董事長<br>江西漢唐系統集成、蘇州漢太系統集成、蘇元貿易(上海)公司董事 | -                       | -       | -  |
| 董事  | 曹典章                   | 96.6.13 | 96.6.13~99.6.12 | 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<br>巨啟(股)公司董事長                              | -                       | -       | -  |
| 董事  | 池新明                   | 96.6.13 | 96.6.13~99.6.12 | 94.5.30 | -         | -       | -         | -       | -              | -       | -          | -       | 美國杜蘭大學企業管理學系碩士(MBA)<br>美國王安電腦台灣分公司業務經理<br>神通電腦(股)公司資深副總經理 | 旭邦投資顧問(股)公司法人代表人<br>豐藝電子(股)公司獨立董事<br>思源創業投資(股)公司業務經理           | -                       | -       | -  |

| 職稱  | 姓名         | 選任日期    | 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(%) |   |  | 股數                      | 持股比率(%) | 職稱 |
| 監察人 | 林高鋒<br>(註) | 96.6.13 | 96.6.13<br>~99.6.12 | 94.5.30 | 439,450 | 1.34    | 594,575 | 1.27    | -              | -       | -          | -       | 英國萊斯特大學企管碩士<br>漢科公司行政副總經理                                   | 遠達國際工程(股)公司副董事長<br>巧力工業(股)公司監察人<br>昇創科技(股)公司董事 | -                       | -       | -  |
| 監察人 | 楊維成        | 96.6.13 | 96.6.13<br>~99.6.12 | 94.5.30 | -       | -       | -       | -       | -              | -       | -          | -       | 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<br>康鑫實業(股)公司監察人                   | -                       | -       | -  |
| 監察人 | 曾光榮        | 96.6.13 | 96.6.13<br>~99.6.12 | 94.5.30 | -       | -       | -       | -       | -              | -       | -          | -       | 英國薩爾塞斯大學企業管理研究所博士<br>嶺東技術學院國貿系副教授<br>兼教務長<br>景文技術學院企業管理系副教授 | 文化大學企業管理學系兼任副教授<br>玄奘大學企業管理學系副教授及推廣部主任         | -                       | -       | -  |

註：監察人林高鋒於 98.4.22 因個人因素辭職。

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

98年4月18日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2)  |       |
|------------|----------------|-------|
| 漢唐集成股份有限公司 | 兩儀投資股份有限公司     | 6.31% |
|            | 王燕群            | 4.59% |
|            | 勞工保險局          | 4.10% |
|            | 臺銀人壽保險股份有限公司   | 2.87% |
|            | 陳朝水            | 2.78% |
|            | 李惠文            | 2.74% |
|            | 華南商業銀行受王燕群信託專戶 | 2.39% |
|            | 中慶投資股份有限公司     | 1.66% |
|            | 陳柏辰            | 1.63% |
|            | 資通投資有限公司       | 1.59% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

(2) 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

98年4月18日

| 法人名稱(註1)     | 法人之主要股東(註2)  |         |
|--------------|--------------|---------|
| 兩儀投資股份有限公司   | 李惠芳          | 14.00%  |
|              | 吳麗香          | 12.60%  |
|              | 陳慶裕          | 9.00%   |
|              | 許翠芬          | 8.32%   |
| 台銀人壽保險股份有限公司 | 台灣金融控股股份有限公司 | 100.00% |
| 資通投資有限公司     | 陳素紅          | 16.00%  |
| 中慶投資(股)公司    | 李惠文          | 25.00%  |
|              | 李雅芬          | 15.00%  |
|              | 李秀蓁          | 15.00%  |
|              | 王燕群          | 7.00%   |
| 電通工程有限公司     | 蔡寶對          | 33.33%  |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## (3)董事及監察人資料

98年4月18日

| 姓名                    | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  |  | 符合獨立性情形 (註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董 事 家 數 |
|-----------------------|--|--|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------------|
|                       | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會 計 或 公 司<br>業 務 所 須 相<br>關 科 系 之 公<br>私 立 大 專 院<br>校 講 師 以 上 | 法 官、檢 察 官、<br>律 師、會 計 師 或<br>其 他 與 公 司 業<br>務 所 需 之 國 家<br>考 試 及 格 領 有<br>證 書 之 專 門 職<br>業 及 技 術 人 員 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會 計 或 公 司<br>業 務 所 須 之<br>工 作 經 驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                 |
| 溫永宏                   |  |  | ✓  |             |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                 |
| 謝清泉                   |  |  | ✓  |             |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                 |
| 漢唐集成股份有限<br>公司代表人：陳柏辰 |  |  | ✓  |             |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                 |
| 曹典章                   |  |  | ✓  | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                 |
| 池新明                   |  |  | ✓  | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                               |
| 林高鋒(註)                |  |  | ✓  | ✓           | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                 |
| 楊維成                   |  |  | ✓  | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                 |
| 曾光榮                   | ✓  |  | ✓  | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                                 |

註：監察人林高鋒於 98.4.22 因個人因素辭職。

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

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

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

98年4月18日

| 職稱            | 姓名  | 選(就)任日期  | 持有股份      |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                              | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------------|-----|----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|--------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|
|               |     |          | 股數        | 持股比率(%) | 股數           | 持股比率(%) | 股數         | 持股比率(%) |                                      |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理           | 謝清泉 | 89.01.01 | 1,173,785 | 2.51%   | 126,761      | 0.27%   | -          | -       | 文化大學化學系<br>清華大學高階主管經營管理碩士<br>本公司副總經理 | 無           | -               | -  | -  |
| 海外事業部<br>總經理  | 徐嘉立 | 97.04.01 | 84,100    | 0.18%   | -            | -       | -          | -       | 清華大學高階主管經營管理碩士<br>漢唐集成(股)公司(海外)副董事長  | 無           | -               | -  | -  |
| 總管理處<br>副總經理  | 傅秀春 | 91.10.01 | 179,134   | 0.38%   | -            | -       | -          | -       | 銘傳商專會統科<br>南方資訊(股)公司財務協理             | 無           | -               | -  | -  |
| 第一事業部<br>副總經理 | 張惠忠 | 91.09.01 | 95,262    | 0.20%   | -            | -       | -          | -       | 海軍軍官學校<br>本公司工程部經理                   | 無           | -               | -  | -  |
| 第一事業部<br>副總經理 | 黃文杰 | 88.03.08 | 176,813   | 0.38%   | -            | -       | -          | -       | 聯合工專環境工程科<br>本公司工程部經理                | 無           | -               | -  | -  |
| 第三事業部<br>副總經理 | 陳智杰 | 93.08.02 | 78,565    | 0.17%   | -            | -       | -          | -       | 成功大學航太所碩士<br>碩彥企業(股)公司業務經理           | 無           | -               | -  | -  |
| 專案管理部<br>副總經理 | 何正文 | 96.08.01 | 40,000    | 0.09%   | -            | -       | -          | -       | 台灣大學土木所碩士<br>美商柏誠專案經理                | 無           | -               | -  | -  |
| 第二事業部<br>協理   | 范聖豐 | 97.06.13 | 0         | -       | -            | -       | -          | -       | 淡江大學水環系<br>羅門哈斯股份有限公司主任              | 無           | -               | -  | -  |



## (2) 監察人之酬金：

98年4月30日；單位：仟元

| 職稱   | 姓名          | 監察人酬金 |                 |          |                 |                    |                 |               |                 | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例 |                 | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------|-------------|-------|-----------------|----------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------------------|-----------------|--|
|      |             | 報酬(A) |                 | 退職退休金(B) |                 | 盈餘分配之酬勞<br>(C)(註2) |                 | 業務執行<br>費用(D) |                 | 本公司                          | 合併報<br>表內公<br>司 |  |
|      |             | 本公司   | 合併報<br>表內公<br>司 | 本公司      | 合併報<br>表內公<br>司 | 本公司                | 合併報<br>表內公<br>司 | 本公司           | 合併報<br>表內公<br>司 |                              |                 |  |
| 前監察人 | 林高鋒<br>(註1) | 0     | 0               | 0        | 0               | 0                  | 0               | 65            | 65              | 1.99%                        | 1.99%           | 無                                      |
| 監察人  | 楊維成         |       |                 |          |                 |                    |                 |               |                 |                              |                 |  |
| 監察人  | 曾光榮         |       |                 |          |                 |                    |                 |               |                 |                              |                 |  |

註1：監察人林高鋒於98.04.22因個人因素辭職。

註2：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名            |             |
|---------------------------------|------------------|-------------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |             |
|                                 | 本公司              | 合併報表內所有公司E  |
| 低於2,000,000元                    | 林高鋒、楊維成、曾光榮      | 林高鋒、楊維成、曾光榮 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    |                  |             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |                  |             |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |                  |             |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |                  |             |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |                  |             |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |                  |             |
| 100,000,000元以上                  |                  |             |
| 總計                              | 3人               | 3人          |

## (3)總經理及副總經理之酬金

98年4月30日;單位:仟元

| 職稱       | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B)(註2) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D)(註1) |        |           |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----------|-----|--------|-----------|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
|          |     | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司          | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司                |        | 合併報表內所有公司 |        | 本公司                     | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 |                    |
|          |     |        |           |              |           |             |           | 現金紅利金額             | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |                         |           |             |           |                    |
| 執行長      | 溫永宏 | 15,715 | 18,209    | 690          | 690       | 17,688      | 17,688    | 0                  | 0      | 0         | 0      | 1,044.53%               | 1,120.94% | 0           | 0         | 無                  |
| 海外事業部總經理 | 徐嘉立 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 總經理      | 謝清泉 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 副總經理     | 傅秀春 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 副總經理     | 張惠忠 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 副總經理     | 黃文杰 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 副總經理     | 陳智杰 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 副總經理     | 何正文 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 前副總經理    | 彭駿誠 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 前副總經理    | 簡明芳 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 前副總經理    | 沈志隆 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |
| 前副總經理    | 鍾院生 |        |           |              |           |             |           |                    |        |           |        |                         |           |             |           |                    |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名                      |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   | 本公司                             | 合併報表內所有公司 E                     |
| 低於 2,000,000 元                    | 徐嘉立、張惠忠、陳智杰、何正文、簡明芳、彭駿誠、沈志隆、鍾院生 | 徐嘉立、張惠忠、陳智杰、何正文、簡明芳、彭駿誠、沈志隆、鍾院生 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 黃文杰、傅秀春                         | 黃文杰、傅秀春                         |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 溫永宏、謝清泉                         | 溫永宏、謝清泉                         |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                                 |                                 |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |                                 |                                 |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |                                 |                                 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |                                 |                                 |
| 100,000,000 元以上                   |                                 |                                 |
| 總計                                | 12 人                            | 12 人                            |

註 1：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。註 2：皆屬退職退休金費用化之提撥數，實際給付退職退休金金額為 0。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

98年4月30日；單位：仟元

|             | 職稱           | 姓名  | 股票紅利金額<br>(註) | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|--------------|-----|---------------|--------|----|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 執行長          | 溫永宏 | 0             | 0      | 0  | 0%                    |
|             | 海外事業部<br>總經理 | 徐嘉立 |               |        |    |                       |
|             | 總經理          | 謝清泉 |               |        |    |                       |
|             | 副總經理         | 傅秀春 |               |        |    |                       |
|             | 副總經理         | 張惠忠 |               |        |    |                       |
|             | 副總經理         | 黃文杰 |               |        |    |                       |
|             | 副總經理         | 陳智杰 |               |        |    |                       |
|             | 副總經理         | 何正文 |               |        |    |                       |
|             | 協理           | 范聖豐 |               |        |    |                       |

註：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

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

單位：新台幣仟元；%

| 年度                 | 96年度(重編後) |               | 97年度      |               |
|--------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
|                    | 本公司       | 合併報表內所有<br>公司 | 本公司       | 合併報表內所有<br>公司 |
| 稅後純益               | 211,226   | 211,226       | 3,264     | 3,264         |
| 董事酬金所佔比例           | 1.28%     | 1.28%         | 3.31%     | 3.31%         |
| 監察人酬金所佔比例          | 0.64%     | 0.64%         | 1.99%     | 1.99%         |
| 總經理及副總經理酬<br>金所佔比例 | 21.14%    | 21.14%        | 1,023.38% | 1,099.79%     |

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

三、公司治理運作情形：

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

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註1)                | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註2) | 備註          |
|------|-----------------------|------------|--------|----------------------|-------------|
| 董事長  | 溫永宏                   | 6          | 0      | 100%                 |             |
| 董事   | 謝清泉                   | 6          | 0      | 100%                 |             |
| 董事   | 漢唐集成(股)公司<br>(代表人陳柏辰) | 6          | 0      | 100%                 |             |
| 獨立董事 | 曹典章                   | 5          | 1      | 83%                  |             |
| 獨立董事 | 池新明                   | 4          | 2      | 67%                  |             |
| 監察人  | 林高鋒                   | 5          | 0      | 83%                  | 98/04/22 辭職 |
| 監察人  | 楊維成                   | 5          | 0      | 83%                  |             |
| 監察人  | 曾光榮                   | 5          | 0      | 83%                  |             |

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

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

(二)提昇資訊透明度等

本公司及子公司之財務報表，均委託勤業眾信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。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註          |
|-----|-----|------------|--------------------|-------------|
| 監察人 | 林高鋒 | 5          | 83%                | 98/04/22 辭職 |
| 監察人 | 楊維成 | 5          | 83%                |             |
| 監察人 | 曾光榮 | 5          | 83%                |             |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

1. 本公司網站所建置之「投資人服務」設有監察人信箱，「新聞中心」設有發言人信箱，公司內部網站並設有員工意見專用電子信箱，員工、股東及利害關係人皆可透過該管道與監察人溝通。

2. 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題。亦由專人 (發言人) 處理投資人對公司業務、財務的諮詢，並將股東意見填入「股東意見登記表」呈總經理簽核外，亦轉呈監察人核閱。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1. 本公司提供獨立董事及監察人相關資訊，人力、物力，以行使職權，如：董監事專屬辦公室等相關軟硬體資源。

2. 本公司稽核主管會定期向獨立董事、監察人呈報稽核報告，於交付時或開董事會議皆能與監察人溝通聯繫互動。監察人也能透過董事會前之時間，與其他管理階層人員互動，或平常任何時間以電話連繫或逕至公司訪視，皆可與其他管理階層人員或會計師互動，了解公司之各項營運，包括重大財務、業務之相關資訊。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

註：

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

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

| 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          |
|--|--|-------------------------------|
| <p>理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>   | <p>(二) 本公司除指定專人負責資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。</p> <p>(三) 本公司網站已揭露公司概况及業務相關資訊，並可連結公開資訊觀測站查詢公司資料。</p> <p>(四) 本公司適時開立法人說明會，並將相關資料放置公司網站。</p> |                               |
| <p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>   | <p>本公司尚未設置審計委員會等功能委員會。</p>   | <p>將配合董事會規模及公司未來發展情形再行研議。</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>(一) 本公司目前尚未設立公司治理實際守則，將配合公司實際需求再行研議。但已訂定與公司治理相關之「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「內部控制制度」等，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。</p> <p>(二) 本公司97年主動向社團法人中華公司治理協會申請公司治理制度認證，並於97年10月通過CG6004通用版公司治理制度評量認證。</p>   |  |                               |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一) 員工權益：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 本公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，並提供外部訓練機會與經費，新人職前教育訓練，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。</li> <li>4. 本公司訂有「溝通管理程序」，使員工意見能被重視及有效溝通。</li> <li>5. 其他詳如本年報「五、勞資關係」各項說明。</li> </ol> <p>(二) 僱員關懷：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司提供員工一個良好的工作環境及合理的福利措施，除了安定員工在工作、生活上的保障，營造一個共同努力的目標外，並在兢兢業業的良善管理中創造公司的經營績效，再將公司的獲利與員工分享。</li> </ol> |  |                               |

| 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 |
|----|--|----------------------|
|    | <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：<br/>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：<br/>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，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。</p> <p>(五)利害關係人之權利：<br/>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：<br/>本公司董事於任期中持續參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>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。</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，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：<br/>本公司94年股東會修訂章程得為董事購置責任保險，監察人得比照辦理。自95年8月起即每年持續投保董監責任險，以降低董事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險。</p> <p>(十)其他：<br/>1. 本公司榮獲多項國際品質認證，如氣瓶櫃取得semi S2合格證書，通過ISO9001品質認證及OHSAS 18001認證，除了品質保證外，以提高客戶滿意度為目標，多次獲得客戶感謝狀、績優獎項等。<br/>2. 本公司善盡企業社會責任，持續性之捐贈警察之友會及義警訓練經費，並協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：<br/>本公司民國九十七年度參與社團法人中華公司治理協會「上櫃公司CG6004通用版公司治理制度評量」之認證作業，並經該協會評量委員會認證後頒授「公司治理制度評量認證證書—CG6004通用版」。</p> |                      |

(四)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。

1. 高品質的公司治理可確保公司營運維持在最佳狀態，且平衡所有利害關係者利益的方法，因此也是本公司的首要責任。董事會目前有五席董事和三位監察人，其中含獨立董事兩席。資訊揭露是本公司對投資人服務的重要項目，務求符合資訊揭露之完整、即時、公平、透明等原則，本公司於網站上設有「股東專區」、「公司治理專區」、「財務資訊」以及投資人關係部門聯繫方式等資訊，股東可充分知悉資訊與參與並了解公司相關資訊，且設有發言人信箱，股東可做為與公司聯繫方式。本公司之公司治理於97年已通過中華公司治理協會CG6004通用版公司治理制度評量認證之肯定。
2. 本公司對環保非常重視，目前正在積極推動ISO14001(環境管理系統)，預計於98年第四季完成輔導，99年第一季能夠通過該項系統之認證，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。
3. 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。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。
4. 本公司為善盡企業社會責任，多年來每年持續性之捐贈警察之友會及義警訓練經費等，並協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會並獲感謝狀。

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

公司網址：<http://www.wholetech.com.tw>

(六)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：
  - (1)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。
  - (2)ISO9001：2008 內部稽核訓練 62 位//測驗合格。
  - (3)OHSAS 18001：2007 內部稽核訓練 62 位//測驗合格。

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 |
|------|-----|----------|-----------------------|------|
| 董事長  | 溫永宏 | 97/12/16 | 董事、監察人之職權、責任與義務       | 3    |
| 總經理  | 謝清泉 | 97/12/16 | 董事、監察人之職權、責任與義務       | 3    |
| 副總經理 | 傅秀春 | 97/12/26 | 董、監事及會計主管的股權移轉及租稅規劃實務 | 4    |

(七)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：

**漢科系統科技股份有限公司**  
**內部控制制度聲明書**

日期：98年03月26日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年03月26日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢科系統科技股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(八)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。

(九)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、97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  |
|----------|---|---------------------|---|
| 97.06.13 | 承認事項：<br>1. 本公司九十六年度營業報告書及決算表冊，提請承認案。<br>2. 96年度盈餘分派案，提請討論案。<br><br>討論事項：<br>1. 盈餘及員工紅利轉增資發行新股，提請討論案。<br>2. 修改公司章程案，提請決議。 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 | 1. 盈餘分派案：盈餘轉增資發行新股於97年8月22日上櫃買賣；現金股利於97年8月15日發放。<br>2. 修改公司章程已取得97年6月24日經授中字第09732503900號函變更登記完成。 |

2、97年度及截至98年4月30日止董事會之重要決議

| 日期       | 決議單位      | 重要決議事項   | 決議結果                |
|----------|-----------|--|---------------------|
| 97.03.25 | 第三屆第六次董事會 | 1. 本公司九十六年度營業報告書及決算表冊提請承認案。<br>2. 本公司九十七年度目標預算提請討論案。<br>3. 本公司因承攬大陸工程需透過子公司開立訂金履約保證函，由母公司背書連保。提請董事會討論，並將辦理之有關情形報股東常會備查。<br>4. 本公司因應業務上之需求，擬修訂往來銀行年度續約融資額度，提請審核。<br>5. 為落實公司治理，購買董監事責任險提請討論案。<br>6. 為配合公司營運需求，擬於南科本公司現有廠辦之對面購買建地增建廠辦及倉庫，並擬於總公司新竹科學園區週邊洽尋購地自建辦公室，提請討論案。<br>7. 96年度盈餘分派案，提請討論。<br>8. 盈餘及員工紅利轉增資發行新股，提請討論案。<br>9. 本公司96年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。<br>10. 修改公司章程案，提請決議。<br>11. 擬訂九十七年股東常會召開時間、地 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

|          |           |   |                     |
|----------|-----------|---|---------------------|
|          |           | 點、事由及停止過戶、股東提案期間、處所，謹請討論公決。   |                     |
| 97.06.26 | 第三屆第七次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司因應業務上之需求，擬修訂往來銀行年度續約及新增融資額度，提請審核。</li> <li>2. 孫公司上海漢科承攬工程由母公司背書負連帶保證責任。提請董事會追認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。</li> <li>3. 擬訂定 96 年度盈餘轉增資除權基準日及除息基準日及相關事宜，謹請公決。</li> <li>4. 董事會調整 96 年度盈餘分派案股票及現金股利之發放比率討論案。若本公司發行國內無擔保可轉換公司債之債權人，可轉債最後申請轉換日 97 年 6 月 30 日，無執行轉換權利。並未造成流通在外股數異動，則無需再次董事會決議重新訂定配股及配息率。或本公司債權人於最後申請轉換日前執行轉換權利，不及於召開董事會時授權由董事長修訂配股及配息率(CB轉換價格調整- (1). 決議反稀釋價格調整。(2). 決議授權董事長決定價格重設事宜) 等相關事宜。</li> </ol> | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 97.07.08 | 第三屆第八次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬將營業地址遷回本公司 94 年變更前之原址：新竹市牛埔里 3 鄰東華路 14 號 8 樓之 1，以利營運管理，謹提請核議。</li> <li>2. 為擴大營運需求，擬新增營業項目 E601010 電器承裝業，謹提請討論。</li> </ol>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 97.08.20 | 第三屆第九次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司九十七年上半年度財務報表，提請承認。</li> <li>2. 本公司因應業務上之需求，擬向往來銀行年度續約及新增融資內容，謹提請審核。</li> <li>3. 本公司因應孫公司上海漢科業務上之資金需求，可由母公司開立 SBLC 背書保證，以利其向當地銀行申請融資額度使用，擬向原融資銀行增加額度或增加融資內容，謹提請審核。</li> <li>4. 本公司為子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 背書連保，謹提請董事會追認案，並將辦理之有關情形報最近一次股東會備查。</li> <li>5. 本公司擬資金貸與孫公司上海漢科人民幣上限 2,961,073 元，以供孫公司資金週轉。</li> </ol>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

|          |              |  |                     |
|----------|--------------|--|---------------------|
| 97.11.07 | 第三屆第十次董事會    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 98年度內部稽核計劃，請提請審核。</li> <li>2. 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，擬實施庫藏股制度買回本公司股份，作為轉讓予員工之用途，謹提請討論。</li> <li>3. 本公司因應業務上之需求，擬向往來銀行年度續約及新增融資內容，謹提請審核。</li> </ol>   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 97.12.15 | 第三屆第十一次臨時董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬買回96年度發行之國內第一次無擔保轉換公司債並註銷，提請討論。</li> <li>2. 本公司目前銀行信用狀借款餘額為日幣5.3億元，因全球性金融風暴，帶動日元今年兌各貨幣均上漲，公司因日幣匯率升值將需提列匯兌損失準備。為規避風險，擬向銀行申請衍生性金融商品交換之銀行額度，提請董事會決議。</li> <li>3. 本公司之孫公司漢科系統科技(上海)有限公司，因業務需要短期週轉資金需求，由母公司向大眾銀行申請開立美金460,000元之Standby LC背書保證，向上海華僑銀行融資人民幣參佰萬元。依背書保證作業程序，配合時效需要，呈請董事長先行決行，提請董事會追認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。</li> <li>4. 本公司之孫公司漢科系統科技(上海)有限公司，因業務需要短期週轉資金需求，由母公司向大眾銀行申請開立美金2,500,000元之Standby LC背書保證，向上海華僑銀行融資。依背書保證作業程序，提請董事會決議。並將辦理之有關情形報股東常會備查。</li> </ol> | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 98.03.26 | 第三屆第十二次董事會   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈(98)基秘字第046號「(97)基秘字第331號解釋函之進一步解釋」之規定，本公司選擇自公司債發行日起改依(97)基秘字第331號解釋函內容二及三之規定處理，並追溯調整以前年度報表，提請承認。追溯重編九十六年度財務報表及合併財務報表，九十七年度第一季、第三季財務報表，以及九十七年上半年度財務報表及合併財務報表。</li> <li>2. 本公司九十七年度營業報告書及決算表冊，提請承認案。</li> <li>3. 本公司九十八年度目標預算，提請討論案。</li> <li>4. 本公司因應業務上之需求，擬修訂與新增往來銀行及融資額度，提請審核。</li> </ol>  | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
|  |  | 5. 97年度盈餘擬不予分派，提請討論案。<br>6. 本公司97年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。<br>7. 修正本公司「背書保證辦法」部份條文案，提請討論。<br>8. 修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請討論。<br>9. 修改公司章程案，提請決議。<br>10. 擬訂九十八年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶、股東提案及提名期間、處所，謹請討論公決。<br>11. 訂定本公司買回股份轉讓員工相關事宜。 |  |
|--|--|---|--|

(十)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。

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

四、會計師公費資訊：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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

單位：仟元

| 事務所名稱      | 會計師姓名 |     | 審計公費(註) | 非審計公費 |      |      |    |     | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 |   |      | 備註    |
|------------|-------|-----|---------|-------|------|------|----|-----|--------------------|---|------|-------|
|            |       |     |         | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計  | 是                  | 否 | 查核期間 |       |
| 勤業眾信會計師事務所 | 林宗燕   | 張榮銘 | 3,390   |       | 100  |      |    | 100 | √                  |   | 97年度 | 盈餘轉增資 |

註：含本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈(98)基秘字第046號「(97)基秘字第331號解釋函之進一步解釋」之規定，本公司選擇自公司債發行日起改依(97)基秘字第331號解釋函內容二及三之規定處理，並追溯調整以前年度報表，追溯重編九十六年度財務報表及合併財務報表，九十七年度第一季、第三季財務報表，以及九十七年上半年度財務報表及合併財務報表之公費。

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

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

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

(一) 關於前任會計師：

|                               |   |     |         |
|-------------------------------|---|-----|---------|
| 更換日期                          | 自九十六年度第四季起  |     |         |
| 更換原因及說明                       | 會計師事務所內部輪調機制  |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任            | 當事人   | 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     | <p>96年度原出具無保留意見之查核報告書。96年度(重編後)出具修正式無保留意見之查核報告書，主要原因為於編製民國九十七年度財務報表時，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十八年一月二十一日發布之(九十八)基秘字第○四六號解釋函之規定，將漢科系統科技股份有限公司於民國九十五年一月一日至民國九十七年十二月三十一日間發行且約定將根據市價調整轉換價格之可轉換公司債，自公司債發行日起改依(九十七)基秘字第三三一號解釋函內容二及三之規定處理，將具重設條款之轉換權、買權、賣權合併認列為交易目的之金融負債，主債務商品認列為應付公司債，而未認列任何權益商品，並追溯重編民國九十六年度財務報表。</p> <p>97年度出具修正式無保留意見之查核報告書，主要原因為97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，及新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。</p> |     |         |
| 與發行人有無不同意見                    | 有   |     | 會計原則或實務 |
|                               |   |     | 財務報告之揭露 |
|                               |   |     | 查核範圍或步驟 |
|                               |   |     | 其他      |
|                               | 無   | √   | 說明      |
| 其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無   |     |         |

(二) 關於繼任會計師：

|  |               |
|--|---------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信會計師事務所    |
| 會計師姓名                                    | 林宗燕會計師、張榮銘會計師 |
| 委任之日                                     | 自九十六年度第四季起    |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無             |

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、監察人、經理人及及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

| 職稱     | 姓名            | 97 年度          |                | 98 年度截至 4 月 18 日止 |                |
|--------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        |               | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數    | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長    | 溫永宏           | 437,150        | -              | -                 | -              |
| 董事     | 謝清泉           | 176,053        | -              | -                 | (670,000)      |
| 董事     | 漢唐集成<br>(股)公司 | 717,673        | -              | -                 | -              |
| 董事     | 曹典章           | -              | -              | -                 | -              |
| 董事     | 池新明           | -              | -              | -                 | -              |
| 監察人(註) | 林高鋒           | 54,052         | -              | -                 | -              |
| 監察人    | 楊維成           | -              | -              | -                 | -              |
| 監察人    | 曾光榮           | -              | -              | -                 | -              |
| 副總經理   | 傅秀春           | (30,352)       | -              | (5,000)           | -              |
| 副總經理   | 張惠忠           | 12,751         | -              | 25,000            | -              |
| 副總經理   | 黃文杰           | 88,801         | -              | (8,000)           | -              |
| 副總經理   | 何正文           | 10,000         | -              | 30,000            | -              |
| 副總經理   | 陳智杰           | 2,324          | -              | (40,000)          | -              |

註：監察人林高鋒於 98.4.22 因個人因素辭職。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押資訊：

#### 股權質押資訊

| 姓名  | 質押變動原因(註) | 變動日期     | 交易相對人      | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數      | 持股比率  | 質押比率 | 質借(贖回)金額 |
|-----|-----------|----------|------------|---------------------------------|---------|-------|------|----------|
| 謝清泉 | 贖回        | 98/04/06 | 玉山商業銀行新竹分行 | 無                               | 670,000 | 2.51% | 0%   | 5,000 仟元 |

註：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親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                | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | 備註 |
|-------------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|----|
|                   | 股數        | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 |  |    |
| 漢唐集成(股)公司         | 7,894,411 | 16.85% | -            | -     | -            | -    |  |    |
| 漢唐集成(股)公司(代表人陳柏辰) | -         | -      | -            | -     | -            | -    |  |    |
| 溫永宏               | 4,808,659 | 10.27% | -            | -     | -            | -    |  |    |
| 謝清寬               | 1,619,889 | 3.46%  | -            | -     | -            | -    | 總經理謝清泉之二親等以內親屬                                     | 兄弟 |
| 謝清泉               | 1,173,785 | 2.51%  | 126,761      | 0.27% | -            | -    | 謝清寬  | 兄弟 |
| 林高鋒               | 594,575   | 1.27%  | -            | -     | -            | -    |  |    |
| 陳麗君               | 587,441   | 1.25%  | -            | -     | -            | -    |  |    |
| 王金蘭               | 499,527   | 1.07%  | -            | -     | -            | -    |  |    |
| 李寬娥               | 308,000   | 0.66%  | -            | -     | -            | -    |  |    |
| 李鄭月琴              | 239,684   | 0.51%  | -            | -     | -            | -    |  |    |
| 李秀月               | 225,600   | 0.48%  | -            | -     | -            | -    |  |    |

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

**綜合持股比例**

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 | 1,400,000 | 100% | -                       | -    | 1,400,000 | 100% |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.    | 200,100   | 100% | -                       | -    | 200,100   | 100% |

註：係公司採權益法之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

98年04月18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 | 46,839,885 股 | 33,160,115 | 80,000,000 股 | -  |

註：該股票屬上櫃公司股票。

##### 2. 股本形成經過

98年04月18日；單位：股/新台幣元

| 年 月    | 發行價格<br>-每股<br>金額<br>(元) | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備 註                 |                      |     |
|--------|--------------------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------|----------------------|-----|
|        |                          | 股 數        | 金 額         | 股數         | 金 額         | 股本來源                | 以現金以<br>外之財產<br>抵充股數 | 其他  |
| 79年08月 | 10                       | 1,200,000  | 12,000,000  | 1,200,000  | 12,000,000  | 設立<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>53,673,350 | -                    | 註十一 |

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

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

98 年 04 月 18 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人數(人)      | -    | -    | 17        | 4,218      | 2           | 4,237      |
| 持有股數(股)    | -    | -    | 7,968,256 | 38,860,981 | 10,648      | 46,839,885 |
| 持股比例(%)    | -    | -    | 17.01%    | 82.97%     | 0.02%       | 100%       |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

98 年 04 月 18 日

| 持 股 分 級             | 股東人數  | 持 有 股 數(股) | 持 股 比 例% |
|---------------------|-------|------------|----------|
| 1 至 999             | 871   | 249,479    | 0.53%    |
| 1,000 至 5,000       | 2,143 | 4,763,445  | 10.17%   |
| 5,001 至 10,000      | 545   | 3,900,943  | 8.33%    |
| 10,001 至 15,000     | 256   | 3,105,026  | 6.63%    |
| 15,001 至 20,000     | 113   | 2,046,365  | 4.37%    |
| 20,001 至 30,000     | 126   | 3,045,743  | 6.50%    |
| 30,001 至 50,000     | 95    | 3,767,600  | 8.04%    |
| 50,001 至 100,000    | 49    | 3,555,865  | 7.59%    |
| 100,001 至 200,000   | 26    | 3,833,994  | 8.19%    |
| 200,001 至 400,000   | 6     | 1,393,138  | 2.97%    |
| 400,001 至 600,000   | 3     | 1,681,543  | 3.59%    |
| 600,001 至 800,000   | 0     | 0          | 0%       |
| 800,001 至 1,000,000 | 0     | 0          | 0%       |
| 1,000,001 以上        | 4     | 15,496,744 | 33.09%   |
| 合 計                 | 4,237 | 46,839,885 | 100.00%  |

特別股股權分散情形：不適用

(四) 主要股東名單

持有股份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：

98年4月18日

| 主要股東名稱     | 股 份 持 有 股 數 | 持 股 比 例 % |
|------------|-------------|-----------|
| 漢唐集成股份有限公司 | 7,894,411   | 16.85%    |
| 溫永宏        | 4,808,659   | 10.27%    |
| 謝清寬        | 1,619,889   | 3.46%     |
| 謝清泉        | 1,173,785   | 2.51%     |
| 林高鋒        | 594,575     | 1.27%     |
| 陳麗君        | 587,441     | 1.25%     |
| 王金蘭        | 499,527     | 1.07%     |
| 李寬娥        | 308,000     | 0.66%     |
| 李鄭月琴       | 239,684     | 0.51%     |
| 李秀月        | 225,600     | 0.48%     |
| 合計         | 17,951,571  | 38.33%    |

(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         | 96年<br>(重編後) | 97年    | 當年度截至<br>98年3月31日<br>(註8) |        |
|--------------|-------------|--------------|--------|---------------------------|--------|
| 每股市價<br>(註1) | 最 高         | 74.00        | 44.70  | 11.25                     |        |
|              | 最 低         | 39.55        | 7.97   | 8.85                      |        |
|              | 平 均         | 51.89        | 28.03  | 10.06                     |        |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前       | 18.68        | 13.65  | 14.37                     |        |
|              | 分 配 後       | 15.38        | -      | -                         |        |
| 每股盈餘         | 加權平均股數(仟股)  |              | 41,385 | 46,784                    | 46,292 |
|              | 每股盈餘(註3)    | 調整前          | 5.10   | 0.07                      | 0.69   |
|              |             | 調整後          | 4.52   | -                         | -      |
| 每股股利         | 現金股利        |              | 3.14   | -(註9)                     | -      |
|              | 無償配股        | 盈餘配股         | 1.00   | -(註9)                     | -      |
|              |             | 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)     |              | 10.17  | 400.43                    | -      |
|              | 本利比(註6)     |              | 16.53  | -                         | -      |
|              | 現金股利殖利率(註7) |              | 6.05%  | -                         | -      |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

- 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。
- 註 9：尚未經股東會決議。

#### (六) 公司股利政策及執行狀況

##### 1. 股利政策

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

- (一) 股東紅利百分之九十；
- (二) 員工紅利百分之八；
- (三) 董事監察人酬勞百分之二。

上述盈餘之分配於翌年提股東常會決議。

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

##### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司九十七年度之稅後純益 3,263,632 元，及九十六年財報重編稅後盈餘增加 1,234,565 元。本公司已於 98 年 3 月 26 日董事會擬議 97 年度之盈餘分配案，本年度盈餘擬不予分派，尚待 98 年 6 月 16 日股東常會予以決議通過。詳如下表：

|                       | 金額(元)     |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
|                       | 小計        | 合計        |
| 期初未分配盈餘：96 年度重編稅後盈餘增加 | 1,234,565 |           |
| 加：97 年度稅後淨利           | 3,263,632 |           |
| 累計可供分配盈餘              |           | 4,498,197 |
| 減：提列法定盈餘公積(10%)       | 449,820   |           |
| 本年度分配-擬不分配            | 0         | 449,820   |
| 保留盈餘                  |           | 4,048,377 |

##### 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：本公司未公開 98 年度財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

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

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司已於98年3月26日董事會擬議97年度之盈餘分配案，本年度盈餘擬不予分派，尚待98年6月16日股東常會予以決議通過。

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

擬議配發之員工股票紅利轉增資發行新股0股，占盈餘轉增資之比例為0%(無盈餘轉增資)。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

每股盈餘之設算係將員工分紅配股按市價計算，市價之認定方式係依97年底收盤價8.62認定。因本年度盈餘擬不分配，故考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘不變，仍為0.07元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣元

|          | 股東常會決議<br>實際配發數 | 原董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
|----------|-----------------|-----------------|-----|------|
| 員工紅利-股票  | 12,200,800      | 12,200,800      | 無   | 無    |
| 員工紅利-現金  | 3,050,206       | 3,050,206       | 無   | 無    |
| 董監事酬勞-現金 | 3,812,751       | 3,812,751       | 無   | 無    |

(九)公司買回本公司股份情形：

98年4月30日

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| 買回期次                     | 第一次(期)              |
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工             |
| 買回期間                     | 97/11/12 - 97/12/31 |
| 買回區間價格                   | 7.56元至22.03元        |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股768,000股         |
| 已買回股份金額                  | 6,703,293元          |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 已辦理轉讓768,000股       |
| 累積持有本公司股份數量              | 0股                  |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0%                  |

## 二、公司債辦理情形：

### 1. 發行情形：

### 公司債辦理情形

98年04月30日

|                                       |   |   |
|---------------------------------------|---|---|
| 公司債種類                                 | 九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債  |   |
| 發行(辦理)日期                              | 96/11/26  |   |
| 面額                                    | 每張面額新台幣壹拾萬元   |   |
| 發行及交易地點                               | 中華民國證券櫃檯買賣中心  |   |
| 發行價格                                  | 新台幣壹佰元  |   |
| 總額                                    | 新台幣參億伍仟萬元   |   |
| 利率                                    | 票面利率 0%   |   |
| 期限                                    | 五年期 到期日：101/11/26   |   |
| 保證機構                                  | 不適用   |   |
| 受託人                                   | 玉山銀行信託部   |   |
| 承銷機構                                  | 日盛證券股份有限公司  |   |
| 簽證律師                                  | 不適用   |   |
| 簽證會計師                                 | 不適用   |   |
| 償還方法                                  | 本轉換公司債，除下列情形外，於到期時依債券面額以匯款或支票一次償還：<br>1. 本公司已提前贖回本公司債。<br>2. 債券持有人已於本公司債期滿前行使轉換權利或贖回權。<br>3. 本公司由證券商營業處所買回註銷。 |   |
| 未償還本金                                 | 新台幣貳億伍仟陸佰捌拾萬元   |   |
| 贖回或提前清償之條款                            | 請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十七、十八條   |   |
| 限制條款                                  | -   |   |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 | -   |   |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額  | 無   |
|                                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法  | 債券持有人得於本債券發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十二條規定辦理。 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 對股東權益影響不大   |   |
| 交換標的委託保管機構名稱                          | 不適用   |   |

2. 轉換公司債資料：

**轉換公司債資料**

| 公司債種類            |    | 九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債  |                        |
|------------------|----|---------------------|------------------------|
| 項                | 年  | 97 年度               | 當年度截至<br>98 年 4 月 30 日 |
|                  | 目  |                     |                        |
| 轉債市價<br>公司       | 最高 | 註                   | 註                      |
|                  | 最低 | 註                   | 註                      |
|                  | 平均 | 註                   | 註                      |
| 轉換價格             |    | 29.40 元             | -                      |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 |    | 96/11/26<br>41.50 元 | -                      |
| 履行轉換義務方式         |    | 發行新股                | 發行新股                   |

註：截至 98 年 4 月 30 日止無公司債轉換。

3. 交換公司債資料：無。
4. 總括申報發行公司債資料：無。
5. 附認股權公司債資料：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：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劃已完成但效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

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

##### (2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 產 品 名 稱    | 97 年度銷售金額 | 佔營業額比率  |
|------------|-----------|---------|
| 製程管路工程設計施工 | 1,518,139 | 75.12%  |
| 無塵室統包      | 185,697   | 9.19%   |
| 二手機台買賣及維修  | 66,008    | 3.27%   |
| 特殊氣體氣瓶櫃    | 251,092   | 12.42%  |
| 合計         | 2,020,936 | 100.00% |

##### (3) 公司目前之商品（服務）項目

###### ① 製程管路工程設計施工

特殊管路工程之設計、規劃與施工：

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

二次配工程之設計、規劃與施工：

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

###### ② 無塵室統包

無塵室工程之設計、規劃與施工，提供半導體、電子、資訊、光電及生化等高科技產業之生產環境設施之工程服務

###### ③ 二手機台買賣及維修

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

###### ④ 特殊氣體氣瓶櫃

設計與監造特殊氣體分配盤與氣瓶櫃，銷售於國內及大陸電子科技生產工廠。

#### (4) 計劃開發之新商品 (服務)

- ① 積極拓展無塵室工程之服務範圍。
- ② 積極拓展半導體零組件及耗材提供之市場佔有率。
- ③ 發展高科技廠房整廠整合技術能力，橫向整合純水及製程冷卻工程及無塵室工程能力，並朝向上整合機電工程、整廠設計以及向下完成整廠製程設備整合性連結能力。
- ④ 與原廠合作開發相關設備模組，並根據市場需要或客戶需求，自行研發相關製程設備或與客戶共同設計發展客製化製程設備。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

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

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

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

#### ① 半導體產業

我國半導體業群聚效應明顯，在全球的半導體產業已佔舉足輕重地位，目前半導體產業面臨世代交替，8 吋晶圓廠的成本競爭優勢已明顯低於 12 吋晶圓廠的考量下，國內半導體廠商持續致力於 12 吋廠的投資，以擴充產能而搶佔市佔率，其中尤以 DRAM 製造業者最為積極，力晶、茂德於中科興建多座 12 吋晶圓廠，而華亞及南亞也相繼興建 12 吋廠；另外在專業晶圓代工廠商方面於聯電已在南科興建 12 吋廠，台積電也在竹科動土興建 12 吋廠。我國已成為全球 12 吋晶圓廠密度最高之國家，更是擁有全球超過 1/3 晶圓廠製造產能之生產重鎮。

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

唯因 97 年第四季適遇百年難逢之金融危機，故各大廠皆大幅縮減支出，以因

應此波金融危機，但在 98 年第一季大陸地區之家電下鄉政策發酵下，各大重要半導體開始有了投產與擴充的動作

因應此次之金融危機潮與大陸區之家電下鄉政策所來之急單效應，目前各大廠已有重新洗牌，並重整旗鼓擬新投入改造或擴建之計劃，其中兩大國內半導體代工廠，台積電與聯電，亦在第二季時開始較大規模之進機與擴建計劃，相對前二季之裁員與無薪休假制度，可感覺景氣已有明顯之轉變。

## ② 光電產業

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

## ③ 節能相關產業

### A、LED 業

目前第一季的產業中，唯有 LED 廠是最不受景氣影響之產業之一，各大廠紛紛調高售價，各大廠亦屢創營業佳績，最主要原因應有二項：

#### (A)山寨機效應發酵：

大陸地區目前之手機市場仍有極大之商機，在低階產品的大量出線下，大陸的手機背光模組與背光源在今年即呈現供不應求的現象，預計此一現象仍有數年之榮景可期。

#### (B)石油危機：

繼今年之原油漲破 140 美元之歷史天價後，LED 的低耗能特性，再度成為市場的焦點，故目前雖然成品單價仍稍高，但在市場普及化後，更為大眾所接受的低單價產品，相信亦將能很快推出。

### B、太陽能產業

正如同 LED 的隨著能源價格飆漲而火紅，太陽能產業亦然，唯因上半年之原油價格疲軟與回檔，太陽能產業亦如煙火一般，短時間內即陷入低潮，但我們相信有二個原因會讓太陽能產業再度耀眼：

#### (A)環保意識與各國的支持：

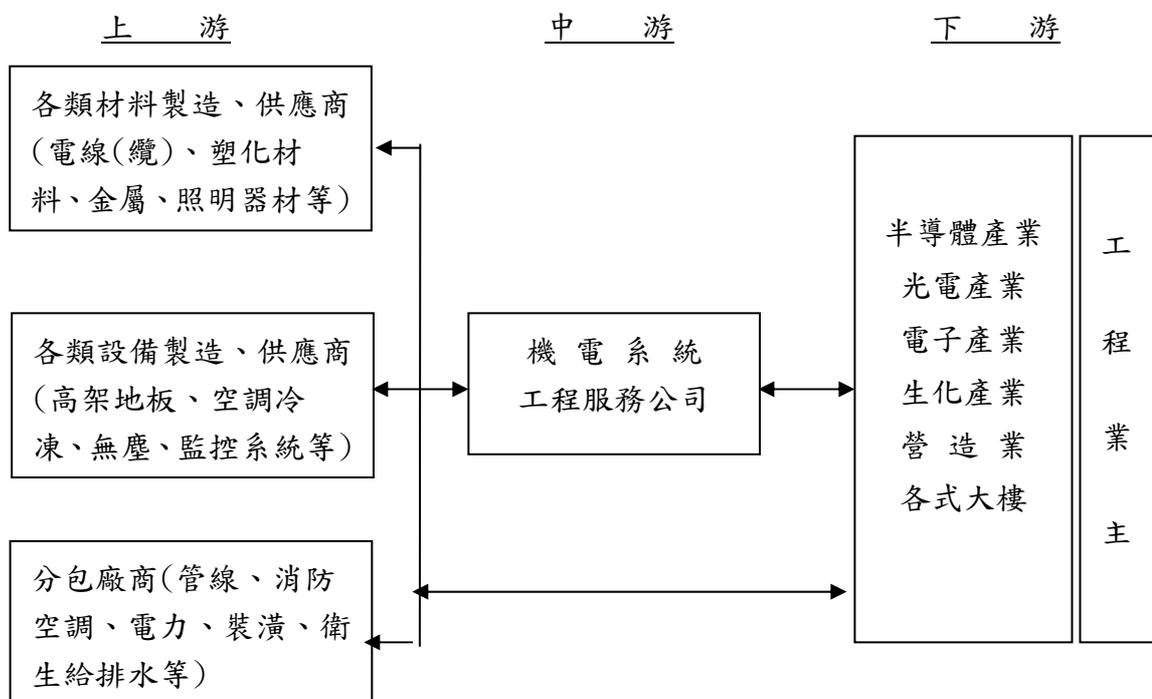
美國與世界各國相繼宣布投入此一環保產業後，相信今年下半年之太陽能電池產業，亦將如同目前緩慢昇高的油價一般，再度的成為明年度的重要產業。

#### (B)低投資成本與低技術門檻：

雖然上半年度的不景氣造成此一產業的重大打擊，但在景氣的回溫下，台積電、聯電、友達等國內一線大廠，陸續開始進行此項投資，在投資金額遠小於晶圓廠或面板廠的誘因下(約 1/30~1/40)，再加上相對於半導體製程的單純與研發人力的投入，未來相信會有更多的投資現象將會在下半年與明年度出現。

## (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、工程分包廠商及週相關服務業之間，本行業之上、中、下游關係如下：



## (3) 產品之各種發展趨勢

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

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

## (4) 競爭情形

由於機電工程市場涵蓋範圍廣泛，且市場參與者多，惟大多數公司只提供單項工

程服務。目前國內提供機電系統整合工程服務之廠商除本公司外，尚包括上市公司漢唐集成、帆宣以及上櫃之亞翔與同開。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。

### 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 GC 3000 Gas Cabinet 於 92 年 05 月 07 日取得國際半導體安全驗證規範證書，對於通過此規範除了證明產品之安全性及品質皆已達到國際級水準外，亦展現了研發團隊之優異開發能力。97 年 7 月 15 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：(97)智專一(五)02060 字第 09720368350 號，發明名稱：鋼瓶拆卸安全裝置。

##### ② 技術及研發概況

本公司設有專責之工程設計部門，負責管路工程之設計，其技術來源主要係早期經由與國外機電工程公司合作，不斷經由以往工程承攬中，從中觀摩國外機電工程公司之工程技術並發展出本公司本身之工程設計及施工統籌管理能力，並積極與原料供應廠商技術交流，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。

#### (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      | 95 年度     | 96 年度     | 97 年度     |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用    | 6,624     | 10,116    | 7,645     |
| 營業收入    | 1,925,952 | 2,289,849 | 2,020,936 |
| 占營業總額比例 | 0.34%     | 0.44%     | 0.38%     |

(3)研發成果明細表

| 主要內容                 | 應用領域          |
|----------------------|---------------|
| 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/H2)  | 混氣製程          |
| 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        |
| 混氣 VMB(N2/H2)        | 混氣製程          |
| NH3 BSGS 供氣系統        | 特殊氣體供應系統      |
| 單鋼 NH3 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           |
| 人機介面人性化設計開發          | 氣瓶櫃           |
| 三鋼簡易 BSGS 氣瓶櫃        | 特殊氣體供應系統      |
| 三鋼低蒸發壓氣瓶櫃系統          | 特殊氣體供應系統      |
| 6 鋼氫氣供應系統            | 高流量特殊氣體供應系統   |
| 雙鋼氣瓶櫃鋼瓶固定器研發         | 氣瓶櫃           |
| NF3 高流量供應系統          | 氣瓶櫃           |
| Gas Mini Bubbler 系統  | 廠務磊晶 MOCVD 製程 |
| 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      |
| 鋼瓶拆卸安全裝置             | 氣瓶櫃           |

4. 長短期業務發展計劃

(1) 短期發展計畫

① 行銷策略

藉由高品質的工程服務，建立企業形象、強化市場認同度、提昇公司名聲以擴大服務市場佔有率並進而創造最高利潤。

② 產品發展策略

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

③ 工程及營運管理

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

④ 財務管理規劃

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

(2) 長期發展計畫

① 行銷策略

- A. 結合關係企業營運資源，共同擴展公司市場佔有率。
- B. 投資國內外有潛力公司或與其策略聯盟，使公司成為整合性完備之事業體。
- ② 產品發展策略
  - A. 增加海外工作據點，以爭取海外工程市場。
  - B. 爭取半導體與光電產業相關設備及零件之代理權。
  - C. 統包範圍擴大，增加競爭優勢。
- ③ 工程及營運管理
  - A. 落實人才培訓，健全管理制度，提高員工福利，以凝聚員工向心力並降低人員流動率。
  - B. 持續創造利潤，分享股東與員工，並善盡社會責任。
  - C. 持續落實工程管理，保持每年零工安事故之紀錄。
- ④ 財務管理規劃
  - A. 持續加強財務專業功能，增加風險控管能力，為擴大營運規模所需之財務配合，作穩健之規劃及準備。
  - B. 在公司上櫃後，充分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

本公司最近二年度依地區別不同之工程營收及比重情形如下：

單位：仟元

| 年度<br>銷售地區 | 96 年度     |         | 97 年度     |         |
|------------|-----------|---------|-----------|---------|
|            | 金額        | 所佔比例    | 金額        | 所佔比例    |
| 北部         | 1,017,299 | 44.43%  | 691,693   | 34.23%  |
| 中部         | 813,486   | 35.53%  | 728,480   | 36.05%  |
| 南部         | 247,355   | 10.80%  | 312,699   | 15.47%  |
| 國外         | 211,709   | 9.24%   | 288,064   | 14.25%  |
| 合計         | 2,289,849 | 100.00% | 2,020,936 | 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竟相同，且並無研究機構統計市場資料，故無法提供市場佔有率資訊。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 19 年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，接獲中美矽晶等中小型晶圓無塵室之統包工程，逐步累積實績及證明整合設計能力。

#### 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。茲將本公司提供之整合服務說明如下：

- A. 整合切方、研磨、長晶、酸洗、切片等 5 套不同系統之製程冷卻水之設計及施工。
- B. 針對消防系統之電力盤，本公司之設計的非一般傳統 CO2 滅火，而是利用火炭管，不止使人員操作方便，也更為安全。
- C. 本公司在空調方面所使用的 PUMP 中加入變頻器及可程式控制元件，可節約能源並提高操作上之便利性。
- D. 在系統整合方面加入 3D 立體設計，可減少空間及材料成本浪費，提升系統整合之能力。
- E. 本公司以匯流排取代傳統電線，可減少長晶爐線路的發熱及安裝時間簡短，以便利維修。
- F. 長晶爐製程冷卻水本公司設計混水槽，已修改為非傳統的板式熱交換器及回水池，節省設置的空間及增加熱交換的效果
- G. 空調機房之設計是配合節能的方法做二次變流量，除了可減少操作費用，也可提升快速回收年限。

綜上所述，本公司於中美矽晶竹南廠無塵室案所提供之整合服務，尚可配合其下游產業業主之需求，並可證明其廠務設施整合設計施工能力。

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

#### ① 未來市場供給面

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

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

#### ② 未來市場需求面

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

#### A. 半導體業

目前半導體產業面臨世代交替，8 吋晶圓廠的成本競爭優勢已明顯低於 12 吋晶圓廠的考量下，國內半導體廠商持續致力於 12 吋廠的投資，以擴充產能而搶佔市佔率，其中尤以 DRAM 製造業者最為積極，力晶、茂德於中科興建多座 12 吋晶圓廠，而華亞及南亞也相繼興建 12 吋廠；另外在專業晶圓代工廠商方面於聯電已在南科興建 12 吋廠，台積電也在竹科動土興建 12 吋廠。我國已成為全球 12 吋晶圓廠密度最高之國家，更是擁有全球超過 1/3 晶圓廠製造產能之生產重鎮。

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

#### B. 光電產業

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

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

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

#### ③ 未來市場成長性

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，尤其近期中晶圓代工業、光電業之主要大廠，如台積電、聯電、友達與奇美電子等廠商相繼宣佈將於未來四年內投入數千億資金建造多座十二吋晶圓廠及大尺寸 TFT-LCD 廠等之投資計畫，此等風潮勢必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應屬可期。

#### 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 19 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，產品類從一般氣體管路工程到特殊氣體管路工程，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。在工程經驗不斷累積下，本公司之技術經驗愈能獲得客戶的信賴，因此豐富的工程實績已成為本公司業務發展的重要助力。

### 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. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### ① 有利因素

- A. 政府大力推動高科技電子工業及通訊等產業，且民間高科技產業的投資持續成長。
- B. 本公司在廠務氣體管路、真空管路工程有 19 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. 本公司於林口與台南分別成立辦事處，並新加坡成立服務據點，上海成立漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司，增加各地域業務拓展，並邁向全球化。
- E. 本公司業務範疇橫跨半導體、光電業及傳統產業，不受單一產業景氣影響。

### ② 不利因素

- A. 美、日、歐各產業持續低迷，相關國際同業轉戰台灣市場，競爭更趨激烈及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。

### 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唯一對策。

(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之名稱及其進(銷)貨金額與比例

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 | 96 年度 |           |               |         | 97 年度 |           |               |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
|    | 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     | 107,623   | 5.97%         | -       | A     | 235,438   | 15.36%        | -       |
| 2. | 其他    | 1,695,813 | 94.03%        | -       | 其他    | 1,297,596 | 84.64%        | -       |
|    | 合計    | 1,803,436 | 100.0%        | -       | 合計    | 1,533,034 | 100.0%        | -       |

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 | 96 年度 |           |               |         | 97 年度 |           |               |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
|    | 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     | 511,353   | 22.33%        | -       | A     | 71,339    | 3.53%         | -       |
| 2. | B     | 281,619   | 12.30%        | -       | B     | 90,739    | 4.49%         | -       |
| 3. | C     | 210,860   | 9.21%         | -       | C     | 57,908    | 2.86%         | -       |
| 4. | D     | 84,508    | 3.69%         | -       | D     | 561,929   | 27.81%        | -       |
| 5. | 其他    | 1,201,509 | 52.47%        | -       | 其他    | 1,239,021 | 61.31%        | -       |
|    | 合計    | 2,289,849 | 100.00%       | -       | 合計    | 2,020,936 | 100.00%       | -       |

(五)最近二年度生產量值表:

單位:新台幣仟元

| 主要產品       | 96 年度產值   | 97 年度產值   |
|------------|-----------|-----------|
| 製程管路工程設計施工 | 1,389,328 | 1,297,796 |
| 無塵室統包      | 152,286   | 171,873   |
| 二手機台買賣及維修  | 199,353   | 64,196    |
| 特殊氣體氣瓶櫃    | 155,159   | 230,482   |
| 合計         | 1,896,126 | 1,764,347 |

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表：

單位：新台幣仟元

| 主要產品       | 96 年度     |         | 97 年度     |         |
|------------|-----------|---------|-----------|---------|
|            | 內銷(值)     | 外銷(值)   | 內銷(值)     | 外銷(值)   |
| 製程管路工程設計施工 | 1,699,546 | 15,563  | 1,387,488 | 130,651 |
| 無塵室統包      | 165,462   | -       | 109,213   | 76,484  |
| 二手機台買賣及維修  | 32,911    | 185,578 | 44,985    | 21,024  |
| 特殊氣體氣瓶櫃    | 180,221   | 10,568  | 191,186   | 59,905  |
| 合計         | 2,078,140 | 211,709 | 1,732,872 | 288,064 |

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

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 從業性質       | 96 年度 | 97 年度 | 截至 98 年 04 月 30 日 |     |
|------------|-------|-------|-------------------|-----|
| 總經理室       | 9     | 6     | 5                 |     |
| 製程管路工程設計施工 | 137   | 137   | 106               |     |
| 無塵室統包      | 17    | 13    | 15                |     |
| 二手機台買賣及維修  | 14    | 5     | 5                 |     |
| 特殊氣體氣瓶櫃    | 24    | 18    | 5                 |     |
| 工安環保處      | 25    | 2     | 18                |     |
| 總管理處       | 22    | 25    | 18                |     |
| 業務行銷處      | 13    | 12    | 11                |     |
| 合計         | 261   | 218   | 183               |     |
| 平均年齡       | 31.8  | 31.2  | 31                |     |
| 平均服務年資     | 2.6   | 2.1   | 1.9               |     |
| 學歷分布比率     | 博士    | 0%    | 0%                |     |
|            | 碩士    | 3%    | 2%                |     |
|            | 大專    | 67%   | 71%               | 73% |
|            | 高中    | 29%   | 26%               | 24% |
|            | 高中以下  | 1%    | 1%                | 1%  |

### 四、環保支出資訊

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

### 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施

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

本公司之主要員工福利措施如下：

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

## 2. 進修及訓練

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

(1)依訓練方式之不同，可區分為：

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

(2)本公司97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107班 | 新人訓練、工程進程管制管理、施工標準程序、材料介紹、機具操作程序、驗收程序、如何防範施工錯誤、MSDS案例宣導、一般用電作業安全管制、一般消防常識、高空自走車作業、危害物與有害之通識、可燃性氣體管路動火作業、ISO工程檢驗管制程序、吊掛作業時如何預防意外事故發生、5S Management、內控作業程序、一般急救課程、危害告知及職環安衛教育訓練、職安衛系統之推動與管理、無塵室作業規範、勞工安全衛生、工安防護器具簡介、專案管理目標與作業程序 |
|    | 自辦訓練人時   | 4,815時 | 每班至少15人，每次至少3小時，實際以簽到簿為準  |
| 外派 | 派外訓練人時   | 1,050時 | 共175人次，6小時危害告知課、勞安課程、丙種勞工安全衛生業務主管、CPR急救、廠房修繕危害分析、危害告知、半導體製程-擴散、儀器之操作方式原理、風險安全管理實務課程、防火管理人、ISO&OHSAS稽核員訓練、急救人員安全衛生教育訓練、矽危害研討、墜落災害預算對策、如何跨越公司管理與公司治理的鴻溝、採購作業與議價技巧、外包管理重大問題與解決技巧、庫存管理、稽核其他相關課程。                                  |
|    | 教育訓練總費用  | 207仟元  | 含自辦外聘講師費用。  |

(3)本公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：

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

### 3. 退休制度與其實施狀況

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

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

### 5. 員工認股、分紅入股辦法

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

### 6. 員工行為或倫理守則

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

- (1) 企業願景與經營理念(誠信、創新、分享)、公司組織與沿革。
- (2) 員工應知道的規定事項：新進員工報到、薪資、試用、考勤、教育訓練、解僱、資遣、留職停薪及停職、離職、退休、調遷、出差、獎懲辦法。解僱篇針對員工應有的操守與倫理守則特別要求，如重大侮辱行為、故意損耗機器物品、連續曠職、違反勞動契約或公司規章(聚眾要挾、攜帶違禁物品、營私舞弊、挪用公款、收受賄賂、偽造或盜用印信、造謠滋事、偷竊、工作場所賭博、酗酒滋事.....等)。
- (3) 保密守則：確實履行各種保密規定，不探聽、不傳述公司機密，凡非職務上所知悉或持有之公司機縱令知悉或持有亦應避免外洩。
- (4) 服務守則：強調不私自經營與公司業務有關之事業、維護公司榮譽，恪守公司規章政策、言行誠實守份、不得有放蕩、賭博、酗酒等損害名譽之行為，並遵守工業安全作業規定，不帶火種入廠區等等。
- (5) 員工福利措施：如上述五勞資關係(一)之1所述。
- (6) 員工假期：本公司秉持人性化之理念，強調工作與生活並重，因此，鼓勵員工能充份利用假期，達到自我放鬆的目的，期盼充分休息之後，在工作上更能獲得優異的表現。員工享有的假期如下：休(例)假日、特別休假、婚假、事假、補休、公假，與勞基法規定之各項必要假別，如病假、產假、

公傷病假、喪假、陪產假、生理假、家庭照顧假等等。

- (7) 心中有話何處話：總管理處設置「員工意見反應」之電子信箱，同仁工作上或是生活上對公司皆可提出建言，作為改善參考依據。另，公司內的連絡方式，可利用現有的E-MAIL及電話系統、視訊系統進行訊息與資料交換、溝通，凝聚同仁共識，發揮群策群力的最大功效。

7. 員工工作環境與人身安全之保護措施：

- (1) 依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。並設置勞工安全衛生管理單位，編制有管理師、管理員負責勞工安全衛生業務。
- (2) 作業場所，依法設置有急救人員。
- (3) 依主管機關規定每半年實施作業環境測定。
- (4) 依消防法之規定設置完整之消防系統。
- (5) 每半年實施消防訓練。
- (6) 同時為提昇安全衛生管理效能與國際接軌，本公司於民國 95 年已經通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際認證，並於 98 年 4 月完成「OHSAS18001；2007」版的新版轉版認證，以塑造優質安全衛生文化，提昇公司企業形象。
- (7) 本公司對環保非常重視，目前正在積極推動 ISO14001(環境管理系統)，預計於 98 第四季完成輔導，明年第一季能夠通過該項系統之認證，推動環境管理系統，各項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。

(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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法估計之事實：

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

## 六、重要契約

| 契約性質   | 當事人  | 契約起訖日期                 | 主要內容                       | 限制條款   |
|--------|------|------------------------|----------------------------|--------|
| 配管工程訂單 | 群創   | 97.12.15 起依機台進廠進度施工至完成 | T2 廠新建工程(CDA/N2 二次側管)      | 無償二年保固 |
| 配管工程訂單 | 南亞   | 97.02.26 起依機台進廠進度施工至完成 | 南科三 A 廠二期氣化系統 HOOK UP 工程   | 無償一年保固 |
| 配管工程訂單 | 華亞   | 97.03.26 起依機台進廠進度施工至完成 | 75nm 120K Gas sys. Hook up | 無償一年保固 |
| 配管工程訂單 | 普春   | 97.09.22 起依機台進廠進度施工至完成 | 南亞 3A 廠二期 PCW&製程真空二次配工程    | 無償二年保固 |
| 配管工程訂單 | 亞美科技 | 97.05.29 起依機台進廠進度施工至完成 | Specialty gas cabinet      | 無償一年保固 |
| 配管工程訂單 | 亞美科技 | 97.10.09 起依機台進廠進度施工至完成 | 氣體系統 Hook-up(一)            | 無償一年保固 |
| 配管工程訂單 | 亞美科技 | 97.10.09 起依機台進廠進度施工至完成 | Pump Vacuum Hook-up(一)     | 無償一年保固 |
| 配管工程訂單 | 中華映管 | 97.12.05 起依機台進         | L2 120K 新增機台部份             | 無償一年保固 |

| 契約性質    | 當事人    | 契約起訖日期                | 主要內容                           | 限制條款   |
|---------|--------|-----------------------|--------------------------------|--------|
|         |        | 廠進度施工至完成              | GAS HOOK UP                    |        |
| 配管工程訂單  | 亞美科技   | 98.04.24起依機台進廠進度施工至完成 | 半導體用特殊氣體氣瓶櫃                    | 無償一年保固 |
| 配管工程訂單  | 奇美電子   | 97.05.12起依機台進廠進度施工至完成 | H80015-001 CMO-8 CDA/IA 潔淨配管工程 | 無償一年保固 |
| 配管工程訂單  | 友達(台中) | 97.03.26起依機台進廠進度施工至完成 | L7B Bulk Gas System            | 無償二年保固 |
| 配管工程訂單  | 友達     | 97.07.08起依機台進廠進度施工至完成 | L8A/M12 Gas/Chemical hook up   | 無償一年保固 |
| 無塵室統包訂單 | 義強     | 97.04.18起依預計進度施工      | 無塵室新建工程                        | 無償一年保固 |
| 配管工程訂單  | 群創光電   | 97.04.01起依機台進廠進度施工至完成 | Specialty Gas Supply System    | 無償一年保固 |
| 無塵室統包訂單 | 香港杜邦   | 97.09.15起依預計進度施工      | Project Sunrise R&D Lab        | 無償一年保固 |
| 無塵室統包訂單 | 香港杜邦   | 98.05.05起依預計進度施工      | 科學園RD實驗室新建追加工程                 | 無償一年保固 |
| 銀行融資合約  | 玉山銀行   | 97/12/24-98/12/24     | 綜合融資額度                         | -      |
| 銀行融資合約  | 玉山銀行   | 97/06/24-98/06/24     | 專案融資額度                         | -      |
| 銀行融資合約  | 玉山銀行   | 96/11/20-106/11/20    | 不動產長期擔保放款                      | -      |
| 銀行融資合約  | 玉山銀行   | 97/12/24-98/12/24     | 土地專案融資額度                       | -      |
| 銀行融資合約  | 板信銀行   | 97/04/11-98/04/11     | 綜合融資及保證額度                      | -      |
| 銀行融資合約  | 台灣企銀   | 97/08/07-98/08/07     | 綜合融資及保證額度                      | -      |
| 銀行融資合約  | 大眾銀行   | 98/08/31-98/08/31     | 綜合融資與保證函額度                     | -      |
| 銀行融資合約  | 土地銀行   | 97/08/25-98/08/25     | 綜合融資、保證函額度                     | -      |
| 銀行融資合約  | 土地銀行   | 97/08/25-98/08/25     | 專案融資額度                         | -      |
| 銀行融資合約  | 兆豐銀行   | 98/01/05-99/01-04     | 綜合融資、保證函額度                     | -      |
| 銀行融資合約  | 華南銀行   | 97/11/12-98/11/12     | 綜合融資、保證函額度                     | -      |
| 銀行融資合約  | 彰銀銀行   | 97/11/20-98/06/30     | 綜合融資額度                         | -      |
| 銀行融資合約  | 合作金庫銀行 | 97/12/24-98/12/24     | 綜合融資額度                         | -      |
| 銀行融資合約  | 安泰商銀   | 98/03/30-99/03-30     | 綜合融資額度                         | -      |
| 銀行融資合約  | 台中銀行   | 98/05/25-99/05/24     | 綜合融資額度                         | -      |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 一 ) |           |           |                |           | 98 年 3 月 31<br>日(註一) |           |
|-------------------|---------------------------|-----------|-----------|----------------|-----------|----------------------|-----------|
|                   | 93 年度                     | 94 年度     | 95 年度     | 96 年度<br>(重編後) | 97 年度     |                      |           |
| 流動資產              | 804,989                   | 885,974   | 1,107,118 | 1,519,264      | 1,882,558 | 1,588,803            |           |
| 基金及長期投資           | 34,763                    | 37,149    | 56,636    | 52,280         | 66,678    | 63,303               |           |
| 固定資產              | 62,093                    | 64,813    | 79,831    | 96,894         | 123,987   | 120,865              |           |
| 無形資產              | 4,222                     | 1,013     | 652       | 632            | -         | -                    |           |
| 其他資產              | 7,684                     | 11,809    | 4,664     | 33,215         | 18,661    | 18,683               |           |
| 資產總額              | 913,751                   | 1,000,758 | 1,248,901 | 1,702,285      | 2,091,884 | 1,791,654            |           |
| 流動負債              | 分配前                       | 610,256   | 625,193   | 754,849        | 578,568   | 1,192,502            | 874,391   |
|                   | 分配後                       | 611,491   | 636,744   | 717,028        | 441,604   | (註二)                 | (註二)      |
| 長期負債              | -                         | -         | -         | 345,696        | 254,474   | 238,334              |           |
| 其他負債              | 6,870                     | 4,392     | 2,815     | 3,353          | 5,354     | 5,911                |           |
| 負債總額              | 分配前                       | 617,126   | 629,585   | 757,664        | 927,617   | 1,452,330            | 1,118,636 |
|                   | 分配後                       | 618,361   | 641,136   | 719,843        | 790,653   | (註二)                 | (註二)      |
| 股 本               | 182,850                   | 240,998   | 289,150   | 414,725        | 468,398   | 468,398              |           |
| 資本公積              | 45,209                    | 45,209    | 45,209    | 111,209        | 111,209   | 111,209              |           |
| 保留盈餘              | 分配前                       | 72,337    | 86,662    | 158,523        | 246,353   | 58,980               | 90,732    |
|                   | 分配後                       | 12,954    | 26,959    | 35,127         | 55,716    | (註二)                 | (註二)      |
| 長期股權投資<br>未實現跌價損失 | -                         | -         | -         | -              | -         | -                    |           |
| 累積換算調整數           | (3,771)                   | (1,696)   | (1,645)   | 2,381          | 7,670     | 9,382                |           |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 | -                         | -         | -         | -              | -         | -                    |           |
| 股東權益<br>總 額       | 分配前                       | 296,625   | 371,173   | 491,237        | 774,668   | 639,554              | 673,018   |
|                   | 分配後                       | 295,390   | 359,621   | 453,416        | 637,704   | (註二)                 | (註二)      |

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

註二：97 年度之盈餘分派案尚未經股東會決議分配。

## (二)簡明損益表：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

| 項 目              | 最近五年度財務資料 (註一) |           |           |               |           | 98年3月31日(註一) |
|------------------|----------------|-----------|-----------|---------------|-----------|--------------|
|                  | 93年度           | 94年度      | 95年度      | 96年度<br>(重編後) | 97年度      |              |
| 營業收入             | 984,994        | 1,215,331 | 1,925,952 | 2,289,849     | 2,020,936 | 279,502      |
| 營業毛利             | 107,497        | 155,280   | 286,068   | 393,723       | 256,589   | 75,662       |
| 營業損益             | 62,174         | 93,173    | 191,015   | 292,822       | (46,932)  | 50,175       |
| 營業外收入及利益         | 12,155         | 12,738    | 5,009     | 10,234        | 114,866   | 13,233       |
| 營業外費用及損失         | (2,201)        | (7,403)   | (17,078)  | (21,767)      | (64,670)  | (19,584)     |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 72,128         | 98,508    | 178,946   | 281,289       | 3,264     | 43,824       |
| 繼續營業部門<br>損益     | 53,929         | 73,708    | 131,564   | 211,226       | 3,264     | 31,752       |
| 停業部門損益           | -              | -         | -         | -             | -         | -            |
| 非常損益             | -              | -         | -         | -             | -         | -            |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | -              | -         | -         | -             | -         | -            |
| 本期損益             | 53,929         | 73,708    | 131,564   | 211,226       | 3,264     | 31,752       |
| 每股盈餘(元)<br>(註二)  | 2.26           | 2.55      | 3.61      | 4.52          | 0.07      | 0.69         |

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

註二：每股盈餘係依各該年度會計師查核數並經追溯調整計算。

## (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     |
|--------------|----------------|---|----------|
| 93年          | 陳錦章<br>林宗燕 會計師 | 勤業眾信會計師事務所<br>地址：台北市民生東路3段156號12樓<br>電話：(02)2545-9988 | 無保留意見    |
| 94年          | 陳錦章<br>林宗燕 會計師 | 勤業眾信會計師事務所<br>地址：台北市民生東路3段156號12樓<br>電話：(02)2545-9988 | 無保留意見    |
| 95年          | 陳錦章<br>張榮銘 會計師 | 勤業眾信會計師事務所<br>地址：台北市民生東路3段156號12樓<br>電話：(02)2545-9988 | 修正式無保留意見 |
| 96年<br>(重編後) | 林宗燕<br>張榮銘 會計師 | 勤業眾信會計師事務所<br>地址：台北市民生東路3段156號12樓<br>電話：(02)2545-9988 | 修正式無保留意見 |
| 97年          | 林宗燕<br>張榮銘 會計師 | 勤業眾信會計師事務所<br>地址：台北市民生東路3段156號12樓<br>電話：(02)2545-9988 | 修正式無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目             |                | 最近五年度財務資料(註一) |        |          |              |        | 98年3月31日<br>(註一) |       |
|------------------|----------------|---------------|--------|----------|--------------|--------|------------------|-------|
|                  |                | 93度           | 94度    | 95度      | 96度<br>(重編後) | 97度    |                  |       |
| 財結<br>務構<br>(%)  | 負債佔資產比率        | 67.54         | 62.91  | 60.67    | 54.49        | 69.43  | 62.44            |       |
|                  | 長期資金佔固定資產比率    | 477.71        | 572.68 | 615.35   | 1,156.28     | 721.07 | 754.02           |       |
| 償債<br>能力<br>(%)  | 流動比率%          | 131.91        | 141.71 | 146.67   | 262.59       | 157.87 | 181.70           |       |
|                  | 速動比率%          | 41.95         | 70.59  | 59.82    | 122.28       | 80.89  | 80.79            |       |
|                  | 利息保障倍數(倍)      | 40.72         | 17.40  | 2,765.66 | 48.77        | 1.13   | 6.45             |       |
| 經<br>營<br>能<br>力 | 應收款項週轉率(次)     | 5.97          | 4.00   | 4.90     | 5.55         | 4.01   | 1.99             |       |
|                  | 應收款項收現日數       | 61            | 91     | 74       | 66           | 91     | 183              |       |
|                  | 存貨週轉率(次)       | 2.36          | 2.21   | 3.07     | 2.62         | 2.09   | 0.94             |       |
|                  | 應付款項週轉率(次)     | 3.68          | 3.13   | 4.00     | 4.43         | 3.06   | 1.37             |       |
|                  | 平均銷貨日數         | 155           | 165    | 119      | 139          | 174    | 388              |       |
|                  | 固定資產週轉率(次)     | 15.86         | 18.75  | 24.13    | 23.63        | 16.30  | 9.25             |       |
|                  | 總資產週轉率(次)      | 1.08          | 1.21   | 1.54     | 1.35         | 0.97   | 0.62             |       |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)       | 8.00          | 8.17   | 12.14    | 14.61        | 1.18   | 1.95             |       |
|                  | 股東權益報酬率(%)     | 20.28         | 22.07  | 30.51    | 33.37        | 0.46   | 4.84             |       |
|                  | 佔實收資本比率<br>(%) | 營業利益(損失)      | 34.00  | 38.66    | 66.06        | 70.61  | (10.02)          | 10.87 |
|                  |                | 稅前利益(損失)      | 39.45  | 40.88    | 61.89        | 67.83  | 0.70             | 9.49  |
|                  | 純益(損)率(%)      | 5.48          | 6.06   | 6.83     | 9.22         | 0.16   | 11.36            |       |
|                  | 基本每股盈餘(元)(註二)  | 1.87          | 2.55   | 4.55     | 5.10         | 0.07   | 0.69             |       |
| 現金<br>流量<br>(%)  | 現金流量比率(%) (註三) | -             | 12.99  | 3.66     | 13.74        | 7.29   | 0.00             |       |
|                  | 現金流量允當比率(%)    | 5.56          | 7.99   | 8.98     | 9.57         | 10.13  | 13.83            |       |
|                  | 現金再投資比率(%)     | -             | 19.47  | 3.19     | 3.75         | (4.48) | 0.00             |       |
| 槓<br>桿<br>度      | 營運槓桿度          | 1.14          | 1.11   | 1.05     | 1.05         | 0.73   | 1.07             |       |
|                  | 財務槓桿度          | 1.03          | 1.07   | 1.04     | 1.02         | 0.65   | 1.19             |       |

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)

負債佔資產比率：變動27%，主要為本期短期借款及應付款項增加所致。

長期資金佔固定資產比率：變動-38%，主要為本期長期負債及股東權益減少所致。

流動比率：變動-40%，主要為本期流動負債大幅增加。

速動比率：變動-34%，主要為流動負債大幅增加。

利息保障倍數：變動-98%，主要為本期獲利少，且本期因可轉債利息分攤，利息費用增加所致。

應收款項週轉率：變動-28%，主要本期銷貨較少所致。

應收款項收現日數：變動38%，因應收款項週轉率降低所致。

存貨週轉率：變動-20%，因本期存貨增加所致。

應付款項週轉率：變動-31%，因本期應付款項增加所致。

平均銷貨日數：變動25%，因本期存貨週轉率下降所致。

固定資產週轉率：變動-31%，因本期銷貨減少，固定資產增加所致。

總資產週轉率：變動-28%，因本期總資產增加所致。

資產報酬率：變動-92%，因本期稅後淨利大幅減少所致。

股東權益報酬率：變動-99%，因本期稅後淨利大幅減少所致。

營業利益(損失)佔實收資本比率：變動-114%，主要本期受金融風暴影響，公司基於健全原則對於有延遲付款跡象或財務有困難之客戶採個別評估方式提列其備抵呆帳，故本期呆帳費用增加，造成營業損失所致。

稅前利益(損失)佔實收資本比率：變動-99%，主要係本期營業損失所致。  
純益(損)率：變動-98%，主要係本期稅前利益減少所致。  
基本每股盈餘：變動-99%，主要係本期稅後利益減少所致。  
現金流量比率：變動-47%，主要為本期流動負債增加所致。  
現金再投資比率：變動-219%，主要為本期發放現金股利大於營業活動之淨現金流入所致。  
營運槓桿度：變動-30%，主要為本期變動成本增加及產生營業損失所致。  
財務槓桿度：變動-36%，主要為本期產生營業損失所致。

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

註二：按追溯調整後之股數計算。

註三：若營業活動淨現金流量係為負數時，則不予計算。

註四：比例計算之公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱本年報第 69 - 71 頁。
- 四、最近年度會計師查核報告書及財務報表：請參閱本年報第 72 - 136 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱本年報第 137 - 180 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 九 十 七 年 度 |           | 九 十 六 年 度 |      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
|           | 九 十 七 年 度 | ( 重 編 後 ) | 差 金 額     | 異 %  |
| 流動資產      | 1,882,558 | 1,519,264 | 363,294   | 24   |
| 固定資產      | 123,987   | 96,894    | 27,093    | 28   |
| 其他資產      | 18,661    | 33,215    | (14,554)  | (44) |
| 資產總額      | 2,091,884 | 1,702,285 | 389,599   | 23   |
| 流動負債      | 1,192,502 | 578,568   | 613,934   | 106  |
| 負債總額      | 1,452,330 | 927,617   | 524,713   | 57   |
| 股 本       | 468,398   | 414,725   | 53,673    | 13   |
| 資本公積      | 111,209   | 111,209   | 0         | 0    |
| 保留盈餘      | 58,980    | 246,353   | (187,373) | (76) |
| 股東權益總額    | 639,554   | 774,668   | (135,114) | (17) |

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元者之主要原因說明如下：

1. 流動資產：增加 363,294 仟元，係本期短期借款增加，現金流入增加所致。
2. 固定資產：增加 27,093 仟元，主要係新購台南土地所致。
3. 資產總額：增加 389,599 仟元，主要係流動資產及固定資產增加所致。
4. 流動負債：增加 613,934 仟元，主要係本期短期借款、應付帳款、應付票據增加所致。
5. 負債總額：增加 524,713 仟元，主要係本期短期借款、應付帳款、應付票據等流動負債增加所致。
6. 保留盈餘：減少 187,373 仟元，主要本期受金融風暴影響，公司基於健全原則對於有延遲付款跡象或財務有困難之客戶採個別評估方式提列其備抵呆帳，故本期呆帳費用增加，獲利減少所致。

## 二、經營結果分析

### 1. 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 年 度         |                        | 增 ( 減 )<br>金 額 | 變 動 比 例 ( % ) |
|----------|-------------|------------------------|----------------|---------------|
|          | 九 十 七 年 度   | 九 十 六 年 度<br>( 重 編 後 ) |                |               |
| 營業收入     | \$2,020,936 | \$2,289,849            | \$(268,913)    | (12%)         |
| 營業成本     | (1,764,347) | (1,896,126)            | (131,779)      | (7%)          |
| 營業毛利     | 256,589     | 393,723                | (137,134)      | (35%)         |
| 營業費用     | (303,521)   | (100,901)              | 202,620        | 201%          |
| 營業利益     | (46,932)    | 292,822                | (339,754)      | (116%)        |
| 營業外收入及利益 | 114,866     | 10,234                 | 104,632        | 1,022%        |
| 營業外費用及損失 | (64,670)    | (21,767)               | 42,903         | 197%          |
| 稅前淨利     | 3,264       | 281,289                | (278,025)      | (99%)         |
| 所得稅費用    | -           | (70,063)               | (70,063)       | (100%)        |
| 本期淨利     | \$3,264     | \$211,226              | \$(207,962)    | (98%)         |

增減變動分析：

- 營業收入、毛利減少，主要係本期受金融風暴影響，部份客戶機台延後進廠，致所承接工程案施工進度延後，營業收入減少所致。
- 營業費用增加、利益減少，主要本期受金融風暴影響，公司基於健全原則對於有延遲付款跡象或財務有困難之客戶採個別評估方式提列其備抵呆帳，故本期呆帳費用增加，獲利減少。
- 營業外收入及利益增加，主要本期可轉債評價產生利益所致。
- 營業外費用及損失增加，主要係可轉債利息攤銷本期較前期增加，及本期日幣急速升值，致日幣購料借款還款與期末評估造成損失所致。
- 所得稅費用減少，係本期獲利減少，且估列備抵呆帳及兌換損益評估等屬未實現產生稅上遞延所致。
- 本期淨利減少，主要係營業費用中提列備抵呆帳增加所致。

2. 營業毛利變動分析：不適用。

## 三、現金流量分析

### 1. 最近二年度流動性分析

| 項 目          | 年 度       |                        | 增 ( 減 ) 比 例 |
|--------------|-----------|------------------------|-------------|
|              | 九 十 七 年 度 | 九 十 六 年 度<br>( 重 編 後 ) |             |
| 現金流量比率 (%)   | 7.29      | 13.74                  | (47%)       |
| 現金流量允當比率 (%) | 10.13     | 9.57                   | 6%          |
| 現金再投資比率 (%)  | (4.48)    | 3.75                   | (2%)        |

增減比例變動分析說明：  
 主要為 97 年度現金及約當現金增加，全年淨現金流入較 96 年度增加，但 97 年度流動負債較 96 年大幅增加，致現金流量比率下降。

2. 未來一年現金流量性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額 ① | 全年來自<br>營業活動淨<br>現金流量 ② | 全年現金<br>流出量 ③ | 現金剩<br>餘(不足)數<br>額①+②-③ | 現金不足額之補救措施 |      |
|--------------|-------------------------|---------------|-------------------------|------------|------|
|              |                         |               |                         | 投資計畫       | 理財計畫 |
| \$ 525,187   | \$946,290               | \$ 1,148,663  | \$ 322,814              | -          | -    |

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<br>項目  | 帳面金額   | 獲利<br>(虧損) | 政策  | 獲利或虧損之<br>主要原因            | 改善計畫                                 | 未來其他<br>投資計畫 |
|---|--------|------------|---|---------------------------|--------------------------------------|--------------|
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH LIMITED                  | 58,945 | 5,077      | 提供理財規劃<br>顧問業務                                | 97年主要轉投<br>資上海漢科獲<br>利所致。 | -                                    | -            |
| 漢科系統科技(上海)有<br>限公司                                  | 59,053 | 5,031      | 機電、電路及<br>管道工程業業<br>務                         | 主要係本期工<br>程案獲利較佳<br>所致。   | -                                    | -            |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH INC.                     | 4,633  | (2,012)    | 提供理財規劃<br>顧問業務                                | 97年主要轉投<br>資上海漢群虧<br>損所致。 | 加強控管<br>以持續增<br>加獲利。                 |              |
| WHOLETECH GROUP<br>INTERNATIONAL TRADING<br>LIMITED | 4,633  | (2,012)    | 提供理財規劃<br>顧問業務                                | 97年主要轉投<br>資上海漢群虧<br>損所致。 | 加強控管<br>以持續增<br>加獲利。                 |              |
| 漢群貿易(上海)有限公<br>司                                    | 4,633  | (2,012)    | 電子、機器、<br>化學品設備、<br>管件五金材料<br>等之進出口買<br>賣貿易業務 | 本公司仍屬開<br>創階段，故產<br>生虧損。  | 積極推展<br>業務，加強<br>控管成<br>本，以增加<br>獲利。 |              |

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

風險管理之組織與運作：

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

(1) 部層級之風險管理：部層級之風險管理係由處級主管負責統籌規劃與執行，為最基本之風險管理機制與運作單位，負責作業層級最初風險定義、發覺、確認及控管之職能，使基層業務負責同仁能將其掌管業務所可能產生之風險進行報告。

(2) 處層級之風險管理：處層級之風險管理由各處副總經理、總經理負責各職能風險

控管策略，依據各職能分工之屬性與差異，分別召開每週經營會議、每週跨部門主管經營會議、每月業務會議及每年預算會議等，將公司所面臨之各種產業及內部風險進行彙整討論，從公司整體角度研擬與制定相關風險管理策略，並適時檢討並確認內部控制制度及相關法令規章符合本公司經營環境之需求。

- (3) 整體公司層級之風險管理：整體公司層級之風險管理係透過稽核室定期及不定期進行內部稽核，會計師定期進行外部稽核，確保風險管理與控制制度之落實執行，稽核報告呈送董事會。

## 2. 風險管理組織表

| 重要風險評估事項  | 風險控制直接單位<br>(業務主辦單位)<br>(第一機制) | 風險審議及控制<br>(第二機制)       | 董事會及稽核室<br>(第三機制)             |
|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 一、利率、匯率及財務風險<br>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<br>四、政策與法律變動<br>五、科技及產業變動<br>六、企業形象改變<br>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  | 稽核室：<br>(風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告) |
| 八、擴充廠房或生產<br>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<br>十一、經營權變動                                      | 總管理處財務部、股務                     |                         |                               |
| 十二、訴訟及非訟事項<br>十三、其他營運事項                                       | 法務、行銷策略處                       | 總經理、總管理處、稽核室、跨部門經營會議、法務 |                               |
| 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

本公司96年度及97年度利息收入、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97年底具利率變動具利率變動之現金流量風險之金融資產為540,289仟元，金融負債為388,712仟元，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1,516仟元。

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                | 96 年度<br>(重編後) | 97 年度     | 98 年第一季 |
|------------------------|----------------|-----------|---------|
| 利息收入 (1)               | 271            | 4,134     | 519     |
| 利息支出 (2)               | 5,889          | 25,600    | 8,035   |
| 營業收入淨額 (3)             | 2,289,849      | 2,020,936 | 279,502 |
| 利息收入佔營業收入比率<br>(1)/(3) | 0.01%          | 0.20%     | 0.19%   |
| 利息支出佔營業收入比率<br>(2)/(3) | 0.26%          | 1.27%     | 2.87%   |

資料來源：96年度及97年度經會計師查核簽證之財務報告，98年第一季經會計師核閱報告。

②公司因應利率變動之具體措施

本公司將逐步辦理增資，提高自有資金比例，改善財務結構，使利率風險降至最低限度。

2. 評估匯率變動對公司營收及獲利之影響：

①匯率變動對本公司之影響

本公司之客戶主要係以國內之科技廠商為主，96年度及97年度之外銷營收未達總營收20%，然部分之原料係向國外廠商採購，並以外幣計價，96年度及97年度之兌換(損)益分別為(474)仟元及(32,808)仟元，佔各該年度之營收比重均未達2%，營業利益之比例96年度未達1%，97年度因L/C開狀到單等負債評價產生兌換損失，致本年度兌換損失占營業利益比例較高，若市場匯率升值1%，將增加本公司兌換利益約1,569仟元。

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度     | 96 年度(重編後) | 97 年度     | 98 年第一季 |
|-------------|------------|-----------|---------|
| 兌換(損)益      | (474)      | (32,808)  | 8,384   |
| 營業收入        | 2,289,849  | 2,020,936 | 279,502 |
| 占營業收入比例 (%) | 0.02%      | 1.62%     | 3.00%   |
| 營業利益        | 292,822    | (46,932)  | 50,175  |
| 占營業利益比例 (%) | 0.16%      | 69.91%    | 16.71%  |

②公司因應未來匯率變動主要措施：

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

A. 將外銷收到之外幣貨款，以支應國外原料採購付款，透過外幣債權債務之相抵，減少匯率變動風險。

- B. 運用往來銀行提供之即時匯市資訊，做為業務及採購人員於業務報價及原料採購之基礎。
- C. 蒐集匯率變動相關資料，隨時注意其走勢及變化，並與銀行保持密切聯繫，以適時針對潛在之風險提出因應之對策。
- D. 帳上維持必要之外幣安全水位，超過安全部位之外幣，適度轉換為新台幣，以降低匯兌之風險。
- E. 強化與國內供應商之關係，視匯率走勢，適時以新台幣或外幣支付貨款，以降低匯兌之風險。

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

97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97年度材料採購金額約10億元為例計算，通貨膨脹率提高1%，將增加本公司每年度費用約10,000仟元。

② 公司因應通貨膨脹之具體措施

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

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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

(1) 漢科背書保證情形

| 背書保證日期   | 背書保證對象                          | 原背書保證金額<br>(新台幣)                                    | 背書保證說明                            | 背書保證餘額<br>(新台幣)                               | 背書保證情形            |
|----------|---------------------------------|---|-----------------------------------|---|-------------------|
| 97/12/01 | 孫公司漢科系統科技(上海)有限公司               | USD\$460,000<br>(折合新台幣\$15,331,800)                 | 孫公司上海漢科向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證   | USD\$460,000<br>(折合新台幣\$15,331,800)           | 尚未解除              |
| 97/07/28 | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | JPY\$86,000,000<br>折合台幣後 NT\$25,800,000<br>(匯率 0.3) | 子公司代接訂單申請訂金，向銀行申請開立同額保證函，由本公司背書保證 | 0   | 97/12/31 履約保證函到期。 |
| 97/06/10 | 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 9,418,720<br>(人民幣 2,150,000 元)<br>(匯率 4.3808)       | 孫公司上海漢科因承攬工程之需，由本公司連帶保證           | 9,418,720<br>(人民幣 2,150,000 元)<br>(匯率 4.3808) | 尚未解除              |

## (2) 子公司背書保證情形

| 背書保證日期   | 背書保證對象         | 原背書保證金額<br>(新台幣)                             | 背書保證說明   | 背書保證餘額<br>(新台幣)                              | 背書保證情形 |
|----------|----------------|--|--|--|--------|
| 98/02/17 | 漢科系統科技(上海)有限公司 | NTD\$7,804,260<br>USD\$227,000<br>(匯率 34.38) | 上海漢科向銀行申請融資，由 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 開立 SBLC 背書保證 | NTD\$7,804,260<br>USD\$227,000<br>(匯率 34.38) | 尚未解除   |

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

## (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

### 1. 未來研發計畫：

#### (1) 本公司短期研發計畫：

- A. 研發”加強低蒸發性氣體緩衝鋼瓶管路阻塞之解決方案”，其功能為解決鋼瓶管路阻塞之問題，待研發完成後，本公司將與施用於承接之工程案之工法中，提升供氣品質，提升客戶競爭力。
- B. 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) 本公司中長期研發計畫：

- A. 積極與原料供應廠商技術交流，掌握最新之材料技術。
- B. 與其他公司合作跨入之監控工程領域，此領域之工程特性係為完全客製化之系統，依客戶需求，於軟體開發平台上與軟體開發商共同研發，未來於監控工程中將以各式軟體開發平台研發不同需求之專用功能區塊，於發展平台軟體中開發監控標準化功能，以符合不同客戶之需求，提供客戶更完善之解決方案。

2. 預計投入之研發費用：配合本公司未來研發計畫，雖預計98年度受全球不景氣影響營收較97年度衰退，但本公司仍預計投入研發費用8,602仟元，較97年度7,645仟元仍有微幅成長。

## (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：

近二十多年來台灣高科技產業蓬勃發展，早期技術來自日本及歐美建廠專業廠商，惟日本及歐美廠商之服務，品質雖穩定但成本高、交期長、配合度較不佳，時為業界所垢病。而本公司十餘年來，承接各類製程設備管路工程，累積了豐富之技術經驗，更不斷研發新技術、新產品，積極培育人才，以因應高科技製程需求。另中國近年積極發展光電及半導體業，且目前政府已開放國內半導體廠商到大陸投資設立8吋晶圓廠，以及TFT面板業者至大陸成立面板模組廠，故本公司已成立孫公司上海漢科，積極前往大陸佈局，負責當地業務，其因應措施尚可降低產業政策變動對本公司財務業務之影響。

本公司最近年度並未受法律變動而有影響財務業務之情事，然本公司為業務考

量，成立孫公司上海漢科及上海漢群，積極前往大陸佈局，負責當地業務。大陸地區現仍有進出口貿易及外匯方面之管制，未來大陸當局任何政策方面的變動，對本公司在大陸地區之營業活動亦有可能產生負面之衝擊，本公司管理階層將持續關注法律變動之情形，其因應措施尚可降低法律變動對本公司財務業務之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

本公司之產品主要搭配高科技廠房建造，其生命週期隨著廠房而變，目前市場新建廠有逐漸飽和之情形，然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具有相當之能力，近期本公司承作聯電之蝕刻機台內部管路修改、南亞科技之盤面腐蝕更換、友達光電混氣氣體管路分歧箱盤軟體之更新等，均可看出本公司對於舊管路維修及更新均有相當之能力。另在舊廠變更新用途而需改建部份，如最近承攬華亞科技高真空機台修改工程，旺宏整廠拆移機工程，力晶 12 吋廠整廠翻新設計建廠工程、聯電 8D 廠之氮氣管路支援捷徑空氣工程及茂德擴散 12 吋真空機台拆組管路及腐蝕管路更換工程等，且未來本公司將持續開發舊管路維修及更新，暨舊廠變更新用途之業務，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及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無進貨或銷貨集中情形。

(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及風險：

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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

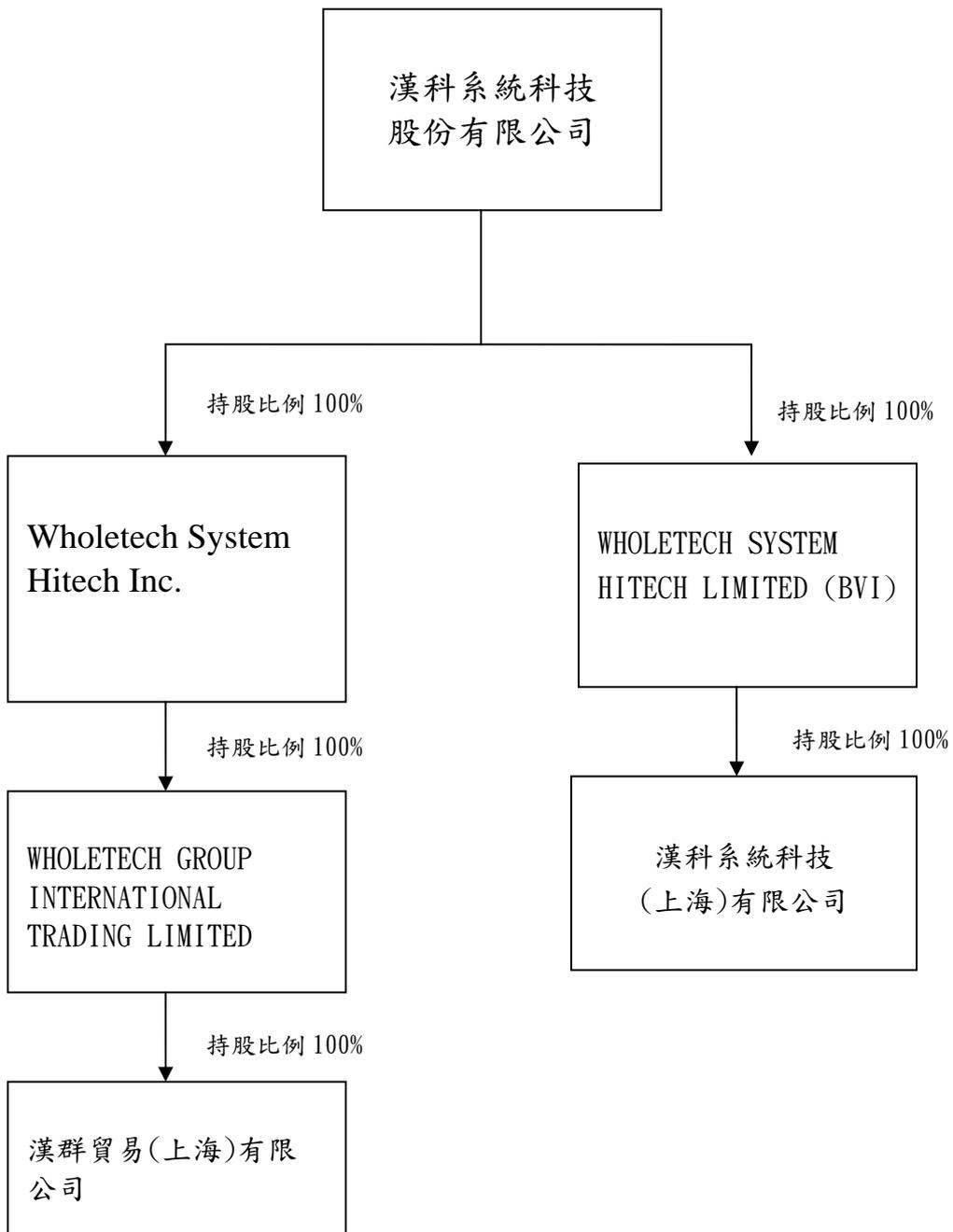
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖(98.3.31)



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

98年3月31日

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱  | 被投資公司名稱                                       | 所在地區                       | 主要營業項目                        | 持股比率(%) | 帳面金額   | 本期(損)益  |
|---|---|----------------------------|-------------------------------|---------|--------|---------|
| 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                          | 100     | 55,772 | (4,760) |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED               | 漢科系統科技(上海)有限公司                                | 上海浦東新區張江高科技園區牛頓路200號1號樓3A座 | 機電、電路及管道工程業業務                 | 100     | 55,943 | (4,700) |
| 漢科系統科技股份有限公司                                  | WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.                  | 模里西斯                       | 投資業務                          | 100     | 4,431  | (327)   |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.                  | WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED | 模里西斯                       | 投資業務                          | 100     | 4,431  | (327)   |
| WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED | 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 | 100     | 4,431  | (327)   |

(二) 關係企業合併報表：請參閱本年報第 137 - 180 頁合併財務報表。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、其他重大事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

# 漢科系統科技股份有限公司

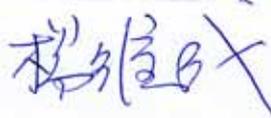
## 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信會計師事務所林宗燕、張榮銘會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：楊維成



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 三 日

# 漢科系統科技股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信會計師事務所林宗燕、張榮銘會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：曾光榮



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 三 日

# 漢科系統科技股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信會計師事務所林宗燕、張榮銘會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：林高鋒 

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 三 日

## 會計師查核報告

漢科系統科技股份有限公司 公鑒：

漢科系統科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達漢科系統科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，漢科系統科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，及新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。

如財務報表附註二所述，漢科系統科技股份有限公司於編製民國九十七年度財務報表時，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十八年一月二十一日發布之(九十八)基秘字第○四六號解釋函之規定，將漢科系統科技股份有限公司於民國九十五年一月一日至民國九十七年十二月三十一日間發行且約定將根據市價調整轉換價格之可轉換公司債，自公司債發行日起改依(九十七)基秘字第三三一號解釋函內容二及三之規定處理，將具重設條款之轉換權、買權、賣權合併認列為交易目的之金融負債，主債務商品認列為應付公司債，而未認列任何權益商品，並追溯重編民國九十六年度財務報表。

漢科系統科技股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

漢科系統科技股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師查核出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 宗 燕

會計師 張 榮 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 六 日

漢科系統科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼    | 資 產                    | 九十七年十二月三十一日  |     | 九十六年十二月三十一日  |     | 代 碼    | 負 債 及 股 東 權 益  | 九十七年十二月三十一日  |     | 九十六年十二月三十一日  |     |
|--------|------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------|--|--------------|-----|--------------|-----|
|        |                        | 金 額          | %   | 金 額          | %   |        |  | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|        | 流動資產                   |              |     |              |     |        | 流動負債   |              |     |              |     |
| 1100   | 現金及約當現金(附註二及四)         | \$ 525,187   | 25  | \$ 273,094   | 16  | 2100   | 短期借款(附註十四、十八及二十五)  | \$ 367,686   | 18  | \$ -         | -   |
| 1320   | 備供出售金融資產-流動(附註二及六)     | 685          | -   | 1,103        | -   | 2120   | 應付票據(附註十八)   | 347,905      | 17  | 225,185      | 13  |
| 1120   | 應收票據-淨額(附註二及十八)        | 10,884       | -   | 76,330       | 4   | 2140   | 應付帳款(附註十八及二十四)   | 365,935      | 17  | 214,082      | 12  |
| 1140   | 應收帳款-淨額(附註二、七及十八)      | 367,177      | 18  | 343,426      | 20  | 2160   | 應付所得稅(附註二及二十)  | 22,310       | 1   | 50,427       | 3   |
| 1150   | 應收帳款-關係人淨額(附註二、七及二十四)  | 2,371        | -   | 4,815        | -   | 2170   | 應付費用(附註二)  | 36,150       | 2   | 62,730       | 4   |
| 1160   | 其他應收款                  | 539          | -   | 1,290        | -   | 2210   | 其他應付款項(附註二十四)  | 21,850       | 1   | 2,469        | -   |
| 1210   | 存貨-淨額(附註二及八)           | 334,473      | 16  | 298,557      | 18  | 2264YY | 預收工程款-減在建工程後之淨額(附註二及九)   | 10,243       | -   | 13,132       | 1   |
| 1240XX | 在建工程-減預收工程款後之淨額(附註二及九) | 548,708      | 26  | 508,599      | 30  | 2270   | 一年到期之長期負債(附註十六、十八及二十五)   | 2,632        | -   | -            | -   |
| 1291   | 受限制資產-流動(附註十八及二十五)     | 16,657       | 1   | 2,852        | -   | 2298   | 其他流動負債(附註二)  | 17,791       | 1   | 10,543       | 1   |
| 1298   | 其他流動資產(附註二及二十)         | 75,877       | 4   | 9,198        | 1   | 21XX   | 流動負債合計   | 1,192,502    | 57  | 578,568      | 34  |
| 11XX   | 流動資產合計                 | 1,882,558    | 90  | 1,519,264    | 89  |        | 長期負債   |              |     |              |     |
|        | 長期投資                   |              |     |              |     | 2420   | 長期借款(附註十六、十八及二十五)  | 18,394       | 1   | -            | -   |
| 1480   | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)  | 3,100        | -   | 3,100        | -   | 2410   | 應付公司債(附註二及十五)  | 202,913      | 10  | 208,041      | 12  |
| 1421   | 採權益法之長期股權投資(附註二及十一)    | 63,578       | 3   | 49,180       | 3   | 2400   | 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動(附註二、五及十五)  | 33,167       | 1   | 137,655      | 8   |
| 14XX   | 長期投資合計                 | 66,678       | 3   | 52,280       | 3   | 24XX   | 長期負債合計   | 254,474      | 12  | 345,696      | 20  |
|        | 固定資產(附註二、十二及二十五)       |              |     |              |     |        | 其他負債   |              |     |              |     |
|        | 成 本                    |              |     |              |     | 2810   | 應計退休金負債(附註二及十七)  | 3,147        | -   | 3,353        | -   |
| 1501   | 土 地                    | 54,411       | 3   | 31,281       | 2   | 2820   | 存入保證金  | 350          | -   | -            | -   |
| 1521   | 房屋及建築                  | 48,344       | 2   | 42,664       | 2   | 2880   | 其他負債-其他  | 1,857        | -   | -            | -   |
| 1531   | 機器設備                   | 52,133       | 2   | 47,780       | 3   | 28XX   | 其他負債合計   | 5,354        | -   | 3,353        | -   |
| 1551   | 運輸設備                   | 14,162       | 1   | 13,162       | 1   | 2XXX   | 負債合計   | 1,452,330    | 69  | 927,617      | 54  |
| 1561   | 辦公設備                   | 17,822       | 1   | 15,729       | 1   |        | 股東權益(附註十九)   |              |     |              |     |
| 1681   | 其他設備                   | 906          | -   | 122          | -   | 31XX   | 股本-每股面額10元,九十七年十二月三十一日額定80,000仟股,發行46,840仟股;九十六年十二月三十一日額定80,000仟股,發行41,473仟股 | 468,398      | 23  | 414,725      | 24  |
| 15X1   | 成本小計                   | 187,778      | 9   | 150,738      | 9   | 3210   | 資本公積-股票發行溢價  | 111,209      | 5   | 111,209      | 7   |
| 15X9   | 減:累計折舊                 | (63,791)     | (3) | (53,844)     | (3) |        | 保留盈餘   |              |     |              |     |
| 15XX   | 固定資產淨額                 | 123,987      | 6   | 96,894       | 6   | 3310   | 法定盈餘公積   | 54,481       | 3   | 33,482       | 2   |
| 1770   | 遞延退休金成本(附註二及十七)        | -            | -   | 632          | -   | 3320   | 特別盈餘公積   | -            | -   | 1,645        | -   |
|        | 其他資產                   |              |     |              |     | 3350   | 未分配盈餘(附註二)   | 4,499        | -   | 211,226      | 13  |
| 1820   | 存出保證金(附註十八)            | 15,373       | 1   | 28,581       | 2   |        | 股東權益其他調整項目   |              |     |              |     |
| 1830   | 遞延費用(附註二)              | 1,146        | -   | 1,557        | -   | 3510   | 庫藏股票-九十七年768仟股(附註二及二十一)  | (6,703)      | -   | -            | -   |
| 1860   | 遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十)    | 2,142        | -   | 3,077        | -   | 3420   | 累積換算調整數(附註二)   | 7,670        | -   | 2,381        | -   |
| 18XX   | 其他資產合計                 | 18,661       | 1   | 33,215       | 2   | 3XXX   | 股東權益合計   | 639,554      | 31  | 774,668      | 46  |
| 1XXX   | 資 產 總 計                | \$ 2,091,884 | 100 | \$ 1,702,285 | 100 |        | 負債及股東權益總計  | \$ 2,091,884 | 100 | \$ 1,702,285 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十六日查核報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   | 九 十 七 年 度         |             | 九 十 六 年 度         |             |
|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|      | 金 額               | %           | 金 額               | %           |
|      | 營業收入淨額（附註二及二十四）   |             |                   |             |
| 4500 | \$2,000,467       | 99          | \$2,080,521       | 91          |
| 4100 | <u>20,469</u>     | <u>1</u>    | <u>209,328</u>    | <u>9</u>    |
| 4000 | 2,020,936         | 100         | 2,289,849         | 100         |
|      | 營業成本（附註二、二十三及二十四） |             |                   |             |
| 5500 | (1,742,524)       | ( 87)       | (1,701,922)       | ( 74)       |
| 5110 | <u>( 21,823)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>( 194,204)</u> | <u>( 9)</u> |
| 5000 | (1,764,347)       | ( 88)       | (1,896,126)       | ( 83)       |
| 5910 | <u>256,589</u>    | <u>12</u>   | <u>393,723</u>    | <u>17</u>   |
|      | 營業費用（附註二十三）       |             |                   |             |
| 6100 | ( 242,912)        | ( 12)       | ( 54,595)         | ( 2)        |
| 6200 | ( 52,964)         | ( 3)        | ( 36,190)         | ( 2)        |
| 6300 | <u>( 7,645)</u>   | <u>-</u>    | <u>( 10,116)</u>  | <u>-</u>    |
| 6000 | ( 303,521)        | ( 15)       | ( 100,901)        | ( 4)        |
| 6900 | <u>( 46,932)</u>  | <u>( 3)</u> | <u>292,822</u>    | <u>13</u>   |
|      | 營業外收入及利益          |             |                   |             |
| 7121 | 3,065             | -           | -                 | -           |
|      | （附註二及十一）          |             |                   |             |
| 7140 | 623               | -           | -                 | -           |
| 7110 | 4,134             | -           | 271               | -           |
| 7150 | 2,699             | -           | 2,061             | -           |
| 7250 | -                 | -           | 2,155             | -           |
| 7320 | 99,842            | 5           | 2,380             | -           |
|      | 金融負債評價利益（附註二）     |             |                   |             |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                        | 九 十 七 年 度        |                | 九 十 六 年 度         |                |
|------|------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                        | 金 額              | %              | 金 額               | %              |
| 7480 | 其他收入                   | \$ 4,503         | 1              | \$ 3,367          | -              |
| 7100 | 營業外收入及利益               |                  |                |                   |                |
|      | 合計                     | <u>114,866</u>   | <u>6</u>       | <u>10,234</u>     | <u>-</u>       |
|      | 營業外費用及損失               |                  |                |                   |                |
| 7510 | 利息費用(附註二)              | ( 25,600)        | ( 1)           | ( 5,889)          | -              |
| 7521 | 權益法認列之投資損失<br>(附註二及十一) | -                | -              | ( 8,382)          | ( 1)           |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失<br>(附註二)     | ( 3,804)         | -              | ( 3,176)          | -              |
| 7560 | 兌換損失-淨額                | ( 32,808)        | ( 2)           | ( 474)            | -              |
| 7880 | 其他支出                   | ( 2,458)         | -              | ( 3,846)          | -              |
| 7500 | 營業外費用及損失               |                  |                |                   |                |
|      | 合計                     | <u>( 64,670)</u> | <u>( 3)</u>    | <u>( 21,767)</u>  | <u>( 1)</u>    |
| 7900 | 稅前淨利                   | 3,264            | -              | 281,289           | 12             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二十)          | <u>-</u>         | <u>-</u>       | <u>( 70,063)</u>  | <u>( 3)</u>    |
| 9600 | 本期淨利(附註二)              | <u>\$ 3,264</u>  | <u>-</u>       | <u>\$ 211,226</u> | <u>9</u>       |
|      |                        |                  |                |                   |                |
|      |                        | <u>稅 前</u>       | <u>稅 後</u>     | <u>稅 前</u>        | <u>稅 後</u>     |
|      | 每股盈餘(附註二十二)            |                  |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘                 | <u>\$ 0.07</u>   | <u>\$ 0.07</u> | <u>\$ 6.02</u>    | <u>\$ 4.52</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                 | <u>\$ 0.07</u>   | <u>\$ 0.07</u> | <u>\$ 5.94</u>    | <u>\$ 4.46</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十六日查核報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

|                    | 股      |    | 本       |        | 資 本 公 積 |        | 保      |    | 留     |        | 盈       |          | 餘       |          | 累積換算調整<br>數(附註二) | 庫藏股交易(附<br>註二及二十一) | 股東權益合計 |        |         |          |
|--------------------|--------|----|---------|--------|---------|--------|--------|----|-------|--------|---------|----------|---------|----------|------------------|--------------------|--------|--------|---------|----------|
|                    | 股數(仟股) | 金  | 額       | 股票發行溢價 | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘  | 合  | 計     |        |         |          |         |          |                  |                    |        |        |         |          |
| 九十六年一月一日餘額         | 28,915 | \$ | 289,150 | \$     | 45,209  | \$     | 20,325 | \$ | -     | \$     | 138,198 | \$       | 158,523 | (\$      | 1,645)           | \$                 | -      | \$     | 491,237 |          |
| 現金增資(基準日:96.01.09) | 4,000  |    | 40,000  |        | 66,000  |        | -      |    | -     |        | -       |          | -       |          |                  |                    |        |        | 106,000 |          |
| 九十五年度盈餘分配          |        |    |         |        |         |        |        |    |       |        |         |          |         |          |                  |                    |        |        |         |          |
| 提列法定盈餘公積           | -      |    | -       |        | -       |        | 13,157 |    | -     |        | (       | 13,157)  |         | -        |                  |                    |        |        | -       |          |
| 提列特別盈餘公積           | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | 1,645 |        | (       | 1,645)   |         | -        |                  |                    |        |        | -       |          |
| 盈餘轉增資              | 7,571  |    | 75,704  |        | -       |        | -      |    | -     |        | (       | 75,704)  | (       | 75,704)  |                  |                    |        |        | -       |          |
| 員工紅利轉增資            | 987    |    | 9,871   |        | -       |        | -      |    | -     |        | (       | 9,871)   | (       | 9,871)   |                  |                    |        |        | -       |          |
| 發放現金股利             | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | (       | 35,352)  | (       | 35,352)  |                  |                    |        |        | (       | 35,352)  |
| 發放員工紅利及董監事酬勞       | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | (       | 2,469)   | (       | 2,469)   |                  |                    |        |        | (       | 2,469)   |
| 九十六年度淨利            | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | 211,226 |          | 211,226 |          |                  |                    |        |        | 211,226 |          |
| 累積換算調整數之變動         | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | -       |          | -       |          | 4,026            |                    |        |        | 4,026   |          |
| 九十六年十二月三十一日餘額      | 41,473 |    | 414,725 |        | 111,209 |        | 33,482 |    | 1,645 |        | 211,226 |          | 246,353 |          | 2,381            |                    |        |        | 774,668 |          |
| 九十六年度盈餘分配          |        |    |         |        |         |        |        |    |       |        |         |          |         |          |                  |                    |        |        |         |          |
| 提列法定盈餘公積           | -      |    | -       |        | -       |        | 20,999 |    | -     |        | (       | 20,999)  |         | -        |                  |                    |        |        | -       |          |
| 特別盈餘公積迴轉           | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | (     | 1,645) |         | 1,645    |         | -        |                  |                    |        |        | -       |          |
| 盈餘轉增資              | 4,147  |    | 41,472  |        | -       |        | -      |    | -     |        | (       | 41,472)  | (       | 41,472)  |                  |                    |        |        | -       |          |
| 員工紅利轉增資            | 1,220  |    | 12,201  |        | -       |        | -      |    | -     |        | (       | 12,201)  | (       | 12,201)  |                  |                    |        |        | -       |          |
| 發放現金股利             | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | (       | 130,101) | (       | 130,101) |                  |                    |        |        | (       | 130,101) |
| 發放員工紅利及董監事酬勞       | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | (       | 6,863)   | (       | 6,863)   |                  |                    |        |        | (       | 6,863)   |
| 庫藏股交易              | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | -       |          | -       |          |                  |                    | (      | 6,703) | (       | 6,703)   |
| 九十七年度淨利            | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | 3,264   |          | 3,264   |          |                  |                    |        |        | 3,264   |          |
| 累積換算調整數之變動         | -      |    | -       |        | -       |        | -      |    | -     |        | -       |          | -       |          | 5,289            |                    |        |        | 5,289   |          |
| 九十七年十二月三十一日餘額      | 46,840 | \$ | 468,398 | \$     | 111,209 | \$     | 54,481 | \$ | -     | \$     | 4,499   | \$       | 58,980  | \$       | 7,670            | (\$                | 6,703) | \$     | 639,554 |          |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十六日查核報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                | <u>九十七年度</u>  | <u>九十六年度</u>  |
|----------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量      |               |               |
| 本期淨利           | \$ 3,264      | \$ 211,226    |
| 折舊及攤提          | 12,743        | 13,332        |
| 權益法認列之投資(利益)損失 | ( 3,065)      | 8,382         |
| 壞帳損失(利益)       | 201,915       | ( 2,155)      |
| 金融負債評價利益       | ( 99,842)     | ( 2,380)      |
| 存貨跌價及呆滯損失      | 3,804         | 3,176         |
| 應付可轉換公司債折價     | 23,075        | 1,826         |
| 應付公司債買回損失      | 2,262         | -             |
| 遞延所得稅          | ( 35,427)     | ( 4,073)      |
| 其他             | 1,754         | 1,249         |
| 營業資產及負債之淨變動    |               |               |
| 應收票據           | 65,446        | 1,514         |
| 應收帳款           | ( 223,222)    | ( 28,077)     |
| 存貨             | ( 39,720)     | ( 99,710)     |
| 在建工程           | 60,753        | ( 558,646)    |
| 其他應收款          | 751           | ( 88)         |
| 其他流動資產         | ( 30,317)     | 17,535        |
| 應付票據           | 122,720       | ( 22,902)     |
| 應付帳款           | 151,853       | 46,192        |
| 應付費用           | ( 26,580)     | 13,952        |
| 應付所得稅          | ( 28,117)     | 15,191        |
| 預收工程款          | ( 103,751)    | 452,233       |
| 其他應付款          | 19,381        | 2,065         |
| 其他流動負債         | <u>7,248</u>  | <u>9,679</u>  |
| 營業活動之淨現金流入     | <u>86,928</u> | <u>79,521</u> |
| 投資活動之現金流量      |               |               |
| 按權益法之長期股權投資增加  | ( 6,044)      | -             |
| 處份備供出售金融資產價款   | 6,041         | -             |
| 購買備供出售金融資產     | ( 5,000)      | -             |
| 受限制資產(增加)減少    | ( 13,805)     | 13,910        |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 九十七年度       | 九十六年度       |
|-------------------|-------------|-------------|
| 購置固定資產            | (\$ 38,803) | (\$ 30,070) |
| 存出保證金減少(增加)       | 13,208      | ( 26,064)   |
| 存入保證金增加           | 350         | -           |
| 遞延費用增加            | ( 716)      | ( 822)      |
| 投資活動之淨現金流出        | ( 44,769)   | ( 43,046)   |
| 融資活動之現金流量         |             |             |
| 長期借款增加            | 21,026      | -           |
| 短期借款增加(減少)        | 367,686     | ( 211,381)  |
| 現金增資              | -           | 106,000     |
| 發行可轉換公司債          | -           | 350,000     |
| 買回可轉換公司債價款        | ( 35,111)   | -           |
| 庫藏股票買回成本          | ( 6,703)    | -           |
| 發放現金股利            | ( 130,101)  | ( 35,352)   |
| 發放董監事酬勞及員工紅利      | ( 6,863)    | ( 2,469)    |
| 融資活動之淨現金流入        | 209,934     | 206,798     |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 252,093     | 243,273     |
| 期初現金及約當現金餘額       | 273,094     | 29,821      |
| 期末現金及約當現金餘額       | \$ 525,187  | \$ 273,094  |
| 現金流量資訊之補充揭露       |             |             |
| 支付利息              | \$ 1,860    | \$ 4,376    |
| 支付所得稅             | \$ 63,544   | \$ 58,945   |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十六日查核報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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)成立於七十九年八月，主要營業項目為(1)半導體設備、特殊管路設備、特殊化工設備、排氣設備、廢氣處理設備、工程塑膠、自動控制系統設備、規劃、設計、安裝、工程承包、買賣維護業務。(2)儀錶、冷熱氣交換、塔槽、工作檯、藥品槽、化學煙櫃、層流檯之設計、安裝、工程承包、買賣維護業務。(3)前項設備產品與機械零件等之買賣及進出口貿易。

本公司股票自九十六年元月九日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 218 人及 261 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、資產減損、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失及長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、其他資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

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

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。除列時出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益，依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

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

### 存 貨

存貨主要係營建工程之材料，成本結轉按加權平均法計算。期末採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，並以重置成本為市價。期末存貨評估可能發生之呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用個別辨認法。市價基礎：原料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

#### 營建工程之會計處理及損益認列

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

- (一)應收工程總價可合理估計。
- (二)履行合約所須投入成本與期末完工程度均可合理估計。
- (三)歸屬於合約之成本可合理辨認。

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

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

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

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

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

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

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

## 固定資產及閒置資產

固定資產以成本減累計折舊及減損後為帳面價值計價。閒置資產係按其淨變現價值或原帳面價值較低者計價。重大之增添、更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出則列入當期費用。

固定資產折舊採用平均法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十五至五十五年；機器設備，三至六年；運輸設備，三至五年；辦公設備，三至五年；其他設備，一至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。因而產生之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或損失。

## 遞延費用

主係電腦軟體成本及認證費等，以取得成本為入帳基礎，採用平均法依其效益年限分期攤銷；電腦軟體成本及認證費均按五年攤銷。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、依權益法評價之長期股權投資及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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

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

#### 員工退休金

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

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當期損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。但若約定將根據市價調整轉換價格，無論其是否具反稀釋條款，其轉換權均不符合財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」分類為權益之條件，故此類轉換公司債並未包含權益組成要素，不具有權益組成要素時，則將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金

融負債，或以全部發行價格減除嵌入式衍生性商品公平價值後之餘額，為主契約之原始帳面價值。

#### 庫藏股票

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

#### 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按當年度加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，出售或清算時併入損益計算。

非衍生性金融商品之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當年度損益。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價、買價或賣價為評價基礎。

### 九十六年度財務報表重編之理由及其影響

本公司於編製民國九十七年度財務報表時，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十八年一月二十一日發布之（九十八）基秘字第○四六號解釋函之規定，將本公司於九十五年一月一日至九十七年十二月三十一日間發行且約定將根據市價調整轉換價格之可轉換公司債，自公司債發行日起改依（九十七）基秘字第三三一號解釋函內容二及三之規定處理，將具重設條款之轉換權、買權、賣權合併認列為交易目的之金融負債，主債務商品認列為應付公司債，而未認列任何權益商品，並重編九十六年度財務報表，其主要影響如下：

|                     | <u>重編前金額</u> | <u>重編後金額</u> | <u>影響金額</u> |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| <u>九十六年十二月</u>      |              |              |             |
| <u>三十一日資產負債表</u>    |              |              |             |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動 | \$ 27,265    | \$ 137,655   | \$ 110,390  |
| 資本公積—認股權            | 20,790       | -            | (20,790)    |
| 其他流動資產              | 8,949        | 9,198        | 249         |
| 遞延所得稅資產-非流動         | 2,098        | 3,077        | 979         |
| 應付所得稅               | 50,221       | 50,427       | 206         |
| 應付費用                | 57,730       | 62,730       | 5,000       |
| 應付公司債               | 302,853      | 208,041      | (94,812)    |
| 未分配盈餘               | 209,992      | 211,226      | 1,234       |
| <u>九十六年度損益表</u>     |              |              |             |
| 利息費用                | 4,970        | 5,889        | 919         |
| 金融負債評價利益            | -            | 2,380        | 2,380       |
| 所得稅費用               | 69,836       | 70,063       | 227         |
| 本期淨利                | 209,992      | 211,226      | 1,234       |

### 重分類

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九

十七年度繼續營業單位稅前淨利、本期淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

#### 股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年度本期淨利益並無重大影響。

#### 四 現金

|          | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,534           | \$ 945             |
| 銀行定期存款   | 149,531            | 85,000             |
| 銀行支票存款   | 21                 | 20                 |
| 銀行活期存款   | 374,101            | 87,129             |
| 附買回債券    | -                  | 100,000            |
|          | <u>\$525,187</u>   | <u>\$273,094</u>   |

#### 五 公平價值變動列入損益之金融商品－非流動

|                    | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 交易目的之金融負債          |                    |                    |
| 轉換公司債之嵌入式衍生<br>性商品 | <u>\$ 33,167</u>   | <u>\$ 137,655</u>  |

#### 六 備供出售金融資產－流動

|           | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 685</u>      | <u>\$ 1,103</u>    |

#### 七 應收帳款－淨額

|        | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款   |                    |                    |
| 非關係人   | \$569,907          | \$344,471          |
| 減：備抵呆帳 | (202,730)          | (1,045)            |
|        | 367,177            | 343,426            |
| 關係人    | 2,371              | 4,815              |
|        | <u>\$369,548</u>   | <u>\$348,241</u>   |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                    | 九 十 七 年 度   |                  | 九 十 六 年 度   |                 |
|--------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|
|                    | 應 收 票 據     | 應 收 帳 款          | 應 收 票 據     | 應 收 帳 款         |
| 年初餘額               | \$ -        | \$ 1,045         | \$ 18       | \$ 3,182        |
| 減：本年度實際沖銷          | -           | ( 230)           | -           | -               |
| 加(減)：本年度提列(迴轉)呆帳費用 | -           | 201,915          | ( 18)       | ( 2,137)        |
| 年底餘額               | <u>\$ -</u> | <u>\$202,730</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,045</u> |

因九十七年第三季後全球經濟快速變化，急轉直下，本公司基於穩健原則對於有延遲付款跡象或財務有困難之客戶採個別評估方式提列其備抵呆帳，故使九十七年底之呆帳費用顯著增加。

#### 八、存貨－淨額

|               | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 工程材料          | \$302,930          | \$233,412          |
| 製成品           | 41,741             | 71,539             |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | ( 10,198)          | ( 6,394)           |
|               | <u>\$334,473</u>   | <u>\$298,557</u>   |

九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司存貨投保金額分別為 209,273 仟元及 174,080 仟元。

#### 九、在建工程及預收工程款

(一) 在建工程超過預收工程款者其淨額列為流動資產，明細如下：

| 工 程 別     | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |                    |
|-----------|-----------------------|--------------------|
|           | 在 建 工 程               | 預 收 工 程 款          |
| W7-E0006  | \$ 349,128            | \$ 286,350         |
| W7-E0172  | 143,949               | 108,150            |
| W8-E0131  | 78,135                | 30,773             |
| W8-E0248  | 131,100               | 97,152             |
| W8-E0377  | 112,662               | 75,108             |
| W8-G0205  | 38,950                | 9,511              |
| 其他(未超過5%) | 1,519,686             | 1,217,858          |
|           | 2,373,610             | <u>\$1,824,902</u> |
| 減：預收工程款   | (1,824,902)           |                    |
|           | <u>\$ 548,708</u>     |                    |

| 工 程 別       | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 |                    |
|-------------|-----------------------|--------------------|
|             | 在 建 工 程               | 預 收 工 程 款          |
| W5-W400     | \$ 122,547            | \$ 91,587          |
| W6-E0525    | 233,893               | 196,243            |
| W7-E0172    | 115,604               | 71,447             |
| 其他 (未超過 5%) | <u>1,886,329</u>      | <u>1,490,497</u>   |
|             | 2,358,373             | <u>\$1,849,774</u> |
| 減：預收工程款     | (1,849,774)           |                    |
|             | <u>\$ 508,599</u>     |                    |

(二)預收工程款超過在建工程者其淨額列為流動負債，明細如下：

| 工 程 別       | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |
|-------------|-----------------------|------------------|
|             | 在 建 工 程               | 預 收 工 程 款        |
| W8-E0607    | \$ 1,097              | \$ 2,548         |
| W8-E0646    | 899                   | 1,941            |
| W8-E0680    | 1,044                 | 1,700            |
| W8-E0789    | 1,155                 | 3,402            |
| W8-E0860    | 42                    | 807              |
| 其他 (未超過 5%) | <u>68,864</u>         | <u>72,946</u>    |
|             | <u>\$ 73,101</u>      | 83,344           |
| 減：在建工程      |                       | ( 73,101)        |
|             |                       | <u>\$ 10,243</u> |

| 工 程 別       | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |
|-------------|-----------------------|------------------|
|             | 在 建 工 程               | 預 收 工 程 款        |
| W4-E422     | \$ 97,969             | \$ 99,318        |
| W6-X0084    | 1,401                 | 2,160            |
| W7-E0399    | 852                   | 1,710            |
| W7-E0416    | 782                   | 2,813            |
| W7-X0060    | 5,490                 | 9,310            |
| 其他 (未超過 5%) | <u>42,597</u>         | <u>46,912</u>    |
|             | <u>\$149,091</u>      | 162,223          |
| 減：在建工程      |                       | ( 149,091)       |
|             |                       | <u>\$ 13,132</u> |

(三)本公司九十七年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

| 工 程 別    | 合 約 總 價   | 估 計 總 成 本 | 已 完 工<br>比 例 % | 預 計 完<br>工 年 度 | 已 認 列 之 累 積<br>工 程 ( 損 ) 益 |
|----------|-----------|-----------|----------------|----------------|----------------------------|
| W7-E0006 | \$355,600 | \$351,990 | 98             | 98             | \$ 3,544                   |
| W7-E0172 | 143,949   | 139,230   | 100            | 98             | 4,719                      |
| W8-E0248 | 138,000   | 125,770   | 95             | 98             | 11,618                     |
| W7-E0001 | 108,000   | 95,146    | 100            | 98             | 12,854                     |
| W8-E0438 | 162,000   | 119,670   | 71             | 99             | 29,971                     |
| W4-R071  | 75,000    | 78,200    | 100            | 98             | ( 3,200)                   |
| W6-X0118 | 72,000    | 73,332    | 100            | 98             | ( 1,332)                   |
| W8-E0377 | 250,359   | 161,622   | 45             | 101            | 39,932                     |
| W8-E0131 | 89,811    | 83,522    | 87             | 98             | 5,471                      |
| W7-X0021 | 84,000    | 66,970    | 96             | 98             | 16,325                     |
| W8-X0100 | 106,886   | 91,186    | 66             | 99             | 10,295                     |
| W6-E0526 | 65,981    | 57,961    | 98             | 98             | 7,856                      |
| W8-E0100 | 108,000   | 96,583    | 54             | 98             | 6,178                      |

(四)本公司九十六年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

| 工 程 別    | 合 約 總 價   | 估 計 總 成 本 | 已 完 工<br>比 例 % | 預 計 完<br>工 年 度 | 已 認 列 之 累 積<br>工 程 ( 損 ) 益 |
|----------|-----------|-----------|----------------|----------------|----------------------------|
| W4-E422  | \$137,000 | \$122,600 | 72             | 97             | \$ 10,295                  |
| W4-EA68  | 56,082    | 53,228    | 100            | 97             | 2,854                      |
| W4-R071  | 66,500    | 78,200    | 98             | 97             | ( 11,700)                  |
| W5-W400  | 122,547   | 69,436    | 100            | 97             | 53,111                     |
| W5-WA39  | 91,500    | 89,850    | 99             | 97             | 1,636                      |
| W6-E0525 | 233,893   | 193,877   | 100            | 97             | 40,016                     |
| W6-E0526 | 65,981    | 57,961    | 92             | 97             | 7,359                      |
| W6-E0896 | 248,600   | 165,200   | 89             | 97             | 74,076                     |
| W6-E0949 | 128,000   | 122,218   | 93             | 97             | 5,368                      |
| W6-X0118 | 72,000    | 73,332    | 99             | 97             | ( 1,332)                   |
| W7-E0001 | 108,000   | 94,934    | 89             | 97             | 11,666                     |
| W7-E0168 | 80,498    | 73,329    | 100            | 97             | 7,163                      |
| W7-E0172 | 171,800   | 156,330   | 67             | 97             | 10,407                     |
| W7-X0021 | 84,000    | 69,470    | 75             | 97             | 10,946                     |
| W7-X0022 | 51,000    | 44,924    | 94             | 97             | 5,711                      |

(五)九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司在建工程投保金額分別為 1,695,195 仟元及 1,392,018 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

|                  | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |       | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |       |
|------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
|                  | 金 額                | 股 權 % | 金 額                | 股 權 % |
| 國內非上市（櫃）普通股      |                    |       |                    |       |
| 竹塹投資興業股份有限<br>公司 | \$ 2,000           | 1     | \$ 2,000           | 1     |
| 雄幅科技實業股份有限<br>公司 | 1,100              | 6     | 1,100              | 6     |
|                  | <u>\$ 3,100</u>    |       | <u>\$ 3,100</u>    |       |

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

十一、採權益法之長期股權投資

|                                    | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |       | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |       |
|------------------------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
|                                    | 金 額                | 股 權 % | 金 額                | 股 權 % |
| 非上市（櫃）公司                           |                    |       |                    |       |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH<br>LIMITED | \$ 58,945          | 100   | \$ 49,180          | 100   |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH<br>INC.    | 4,633              | 100   | -                  | -     |
|                                    | <u>\$ 63,578</u>   |       | <u>\$ 49,180</u>   |       |

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

|                                    | 九 十 七 年 度                        |                                  | 九 十 六 年 度                        |                                  |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                    | 該 公 司 本 公 司 認 列 之<br>當 期 ( 損 ) 益 | 該 公 司 本 公 司 認 列 之<br>當 期 ( 損 ) 益 | 該 公 司 本 公 司 認 列 之<br>當 期 ( 損 ) 益 | 該 公 司 本 公 司 認 列 之<br>當 期 ( 損 ) 益 |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH LIMITED | \$ 5,077                         | \$ 5,077                         | (\$ 8,382)                       | (\$ 8,382)                       |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH INC.    | ( 2,012 )                        | ( 2,012 )                        | -                                | -                                |
|                                    | <u>\$ 3,065</u>                  | <u>\$ 3,065</u>                  | <u>(\$ 8,382)</u>                | <u>(\$ 8,382)</u>                |

本公司上列九十七及九十六年度採權益法認列之長期股權投資損益分別為投資利益 3,065 仟元及損失 8,382 仟元，係依被投資公司各該年度經會計師查核之同期間財務報表認列。

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

本公司於九十六年八月經由 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. 轉投資 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED 為控股公司，間接投資設立漢群貿易（上海）有限公司，其主要業務為經營電子、機器、化學品設備及管件五金材料等進出口買賣貿易業務。

### 士 固定資產

| 成 本   | 九 十              |                  | 七                |                 |                 | 年             |                  | 度 計 |
|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|-----|
|       | 土 地              | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 其他設備          | 合 計              |     |
| 年初餘額  | \$ 31,281        | \$ 42,664        | \$ 47,780        | \$ 13,162       | \$ 15,729       | \$ 122        | \$150,738        |     |
| 本年度增加 | 23,130           | 5,715            | 5,448            | 1,000           | 2,671           | 839           | 38,803           |     |
| 本年度處分 | -                | ( 35)            | ( 1,095)         | -               | ( 578)          | ( 55)         | ( 1,763)         |     |
| 年底餘額  | <u>54,411</u>    | <u>48,344</u>    | <u>52,133</u>    | <u>14,162</u>   | <u>17,822</u>   | <u>906</u>    | <u>187,778</u>   |     |
| 累積折舊  |                  |                  |                  |                 |                 |               |                  |     |
| 年初餘額  | -                | 10,772           | 27,547           | 6,052           | 9,356           | 117           | 53,844           |     |
| 折舊費用  | -                | 1,847            | 5,392            | 1,847           | 2,425           | 105           | 11,616           |     |
| 本年度處分 | -                | ( 35)            | ( 1,026)         | -               | ( 553)          | ( 55)         | ( 1,669)         |     |
| 年底餘額  | -                | <u>12,584</u>    | <u>31,913</u>    | <u>7,899</u>    | <u>11,228</u>   | <u>167</u>    | <u>63,791</u>    |     |
| 年底淨額  | <u>\$ 54,411</u> | <u>\$ 35,760</u> | <u>\$ 20,220</u> | <u>\$ 6,263</u> | <u>\$ 6,594</u> | <u>\$ 739</u> | <u>\$123,987</u> |     |

| 成 本   | 九 十              |                  | 六                |                 |                 | 年           |                  | 度 計 |
|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|-----|
|       | 土 地              | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 其他設備        | 合 計              |     |
| 年初餘額  | \$ 31,281        | \$ 21,522        | \$ 48,988        | \$ 12,593       | \$ 13,749       | \$ 122      | \$128,255        |     |
| 本年度增加 | -                | 21,142           | 6,310            | 569             | 2,049           | -           | 30,070           |     |
| 本年度處分 | -                | -                | ( 7,518)         | -               | ( 69)           | -           | ( 7,587)         |     |
| 年底餘額  | <u>31,281</u>    | <u>42,664</u>    | <u>47,780</u>    | <u>13,162</u>   | <u>15,729</u>   | <u>122</u>  | <u>150,738</u>   |     |
| 累積折舊  |                  |                  |                  |                 |                 |             |                  |     |
| 年初餘額  | -                | 9,354            | 28,034           | 4,255           | 6,669           | 112         | 48,424           |     |
| 折舊費用  | -                | 1,418            | 5,989            | 1,797           | 2,711           | 5           | 11,920           |     |
| 本年度處分 | -                | -                | ( 6,476)         | -               | ( 24)           | -           | ( 6,500)         |     |
| 年底餘額  | -                | <u>10,772</u>    | <u>27,547</u>    | <u>6,052</u>    | <u>9,356</u>    | <u>117</u>  | <u>53,844</u>    |     |
| 年底淨額  | <u>\$ 31,281</u> | <u>\$ 31,892</u> | <u>\$ 20,233</u> | <u>\$ 7,110</u> | <u>\$ 6,373</u> | <u>\$ 5</u> | <u>\$ 96,894</u> |     |

### 士 閒置資產

|       | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |               |                 |                 |             |
|-------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|
|       | 成 本                   | 累計折舊          | 帳面價值            | 資產減損            | 淨 額         |
| 房屋及建築 | <u>\$ 1,927</u>       | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 1,555</u> | <u>\$ 1,555</u> | <u>\$ -</u> |

|       | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 |        |          |          |         |     |
|-------|-----------------------|--------|----------|----------|---------|-----|
|       | 成                     | 本      | 累 計 折 舊  | 帳 面 價 值  | 資 產 減 損 | 淨 額 |
| 房屋及建築 | \$ 1,927              | \$ 372 | \$ 1,555 | \$ 1,555 | \$ -    |     |

#### 四 短期借款

|  | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 遠期信用狀借款：九十七年一九十八年四月底前到期，年利率1.83%~2.81% | \$178,586          | \$ -               |
| 週轉金借款：九十七年一九十八年十二月底前到期，年利率2.29%~3.64%  | 189,100            | -                  |
|  | <u>\$367,686</u>   | <u>\$ -</u>        |

本公司為短期借款而提供資產抵質押擔保之情形詳附註二十五。

#### 五 應付公司債

|                | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司債 | \$ 350,000         | \$ 350,000         |
| 減：買回公司債        | ( 42,900)          | -                  |
| 減：應付可轉換公司債折價   | ( 104,187)         | ( 141,959)         |
|                | <u>\$ 202,913</u>  | <u>\$ 208,041</u>  |

#### 國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於九十六年十一月二十六日發行五年期零票面利率之國內第一次無擔保可轉換公司債 350,000 仟元，每張面額為 100 仟元，其用途係用於充實營運資金。債權人得於發行之日起滿一個月後至到期日前十日止（除暫停過戶期間外），依轉換價格每股新臺幣 41.50 元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，或於發行滿三年、滿四年的前三十日，要求本公司以債券面額加計利息補償金買回。自發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有本公司普通股股票在證券櫃檯買賣市場之收盤價格連續三十個營業日均達當時轉換價格之 50%，或經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10%時，本公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘

流通在外之債券全部贖回，本公司於債券到期日應按債券面額將剩餘流通在外之債券全部贖回。本公司依據「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換」辦法重新調整轉換價格，自基準日九十七年七月三十日起轉換價格調整為每股 29.4 元。截至九十七年底止，尚未有債券持有人行使轉換權，另本公司於九十七年十二月底止共買回可轉換公司債面額 42,900 仟元，故流通在外之餘額合計為 307,100 仟元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將九十五年以後發行之該轉換選擇權、混合金融商品之負債與負債—公司債分離，並認列公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 33,167 仟元。

#### 六、長期借款

| 借 款 機 構     | 借 款 內 容  | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--|--------------------|--------------------|
| 玉山商業銀行—抵押借款 | 借款總額：15,250 仟元。<br>借款期間：97.3.12~107.3.12。<br>還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。九十七年十二月三十一日之利率為 2.59%。 | \$ 14,106          | \$ -               |
| 玉山商業銀行—抵押借款 | 借款總額：7,750 仟元。<br>借款期間：97.3.12~104.3.12。<br>還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。九十七年十二月三十一日之利率為 2.59%。  | 6,920              | -                  |
| 減：一年內到期長期借款 |  | ( 2,632 )          | ( - )              |
|             |  | <u>\$ 18,394</u>   | <u>\$ -</u>        |

本公司為長期借款而提供資產抵質押擔保情形，請詳附註二十五。

#### 七、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 7,638 仟元 7,349 及仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

|            | 九 十 七 年 度     | 九 十 六 年 度     |
|------------|---------------|---------------|
| 服務成本       | \$ 32         | \$ 307        |
| 利息成本       | 323           | 304           |
| 退休基金資產預期報酬 | ( 138)        | ( 132)        |
| 攤銷數        | <u>246</u>    | <u>245</u>    |
| 淨退休金成本     | <u>\$ 463</u> | <u>\$ 724</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務        |                    |                    |
| 既得給付義務      | \$ -               | \$ -               |
| 非既得給付義務     | <u>7,770</u>       | <u>8,344</u>       |
| 累積給付義務      | 7,770              | 8,344              |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>3,532</u>       | <u>3,400</u>       |
| 預計給付義務      | 11,302             | 11,744             |
| 退休基金資產公平價值  | ( 5,210)           | ( 4,991)           |
| 提撥狀況        | 6,092              | 6,753              |
| 未認列過渡性淨給付義務 | ( 3,932)           | ( 4,177)           |
| 未認列退休金損失    | 987                | 145                |
| 補列之應計退休金負債  | -                  | 632                |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 3,147</u>    | <u>\$ 3,353</u>    |
| 既得給付        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |

(三) 退休金給付義務之假設：

|               | 九十七年度 | 九十六年度 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率           | 2.75% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率     | 2.25% | 2.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 2.75% |

六 資產負債之到期分析

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

|         | 九十七年十二月三十一日        |                  |                    |
|---------|--------------------|------------------|--------------------|
|         | 一年內                | 一年後              | 合計                 |
| 資 產     |                    |                  |                    |
| 應收票據及帳款 | \$ 380,432         | \$ -             | \$ 380,432         |
| 質押定期存款  | 16,657             | -                | 16,657             |
| 工程存出保證金 | -                  | 5,212            | 5,212              |
|         | <u>\$ 397,089</u>  | <u>\$ 5,212</u>  | <u>\$ 402,301</u>  |
| 負 債     |                    |                  |                    |
| 短期借款    | \$ 367,686         | \$ -             | \$ 367,686         |
| 應付票據及帳款 | 713,840            | -                | 713,840            |
| 長期借款    | 2,632              | 18,394           | 21,026             |
|         | <u>\$1,084,158</u> | <u>\$ 18,394</u> | <u>\$1,102,552</u> |

|         | 九十六年十二月三十一日       |                  |                   |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|
|         | 一年內               | 一年後              | 合計                |
| 資 產     |                   |                  |                   |
| 應收票據及帳款 | \$ 424,571        | \$ -             | \$ 424,571        |
| 質押定期存款  | 2,852             | -                | 2,852             |
| 工程存出保證金 | -                 | 26,055           | 26,055            |
|         | <u>\$ 427,423</u> | <u>\$ 26,055</u> | <u>\$ 453,478</u> |
| 負 債     |                   |                  |                   |
| 應付票據及帳款 | <u>\$ 439,267</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 439,267</u> |

六 股東權益

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

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

- (一)股東紅利百分之九十；
- (二)員工紅利百分之八；
- (三)董事監察人酬勞百分之二。

上述盈餘之分配於翌年提股東常會決議。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列均為 0 仟元係九十七年度擬不分派盈餘。於股東會決議日時，若金額有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

本公司分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十三日舉行股東常會，決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

|               | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|---------------|-----------|-----------|---------------|-------|
|               | 九十六年度     | 九十五年度     | 九十六年度         | 九十五年度 |
| 法定公積          | \$ 20,999 | \$ 13,157 | \$ -          | \$ -  |
| 特別公積          | -         | 1,645     | -             | -     |
| 股東股利—股票       | 41,472    | 75,704    | 1.00          | 2.30  |
| 股東股利—現金       | 130,102   | 35,352    | 3.14          | 1.07  |
| 員工紅利—股票       | 12,201    | 9,871     | \$ -          | -     |
| 員工紅利及董監事酬勞—現金 | 6,863     | 2,469     | -             | -     |

上述盈餘分配總金額分別與本公司於九十七年三月二十五日及九十六年三月二十六日之董事會決議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。(查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>)

#### 二、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

|                | 九十七年度            | 九十六年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率(25%) |                  |                  |
| 計算之稅額          | \$ 816           | \$ 70,322        |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： |                  |                  |
| 暫時性差異          | 54,225           | 3,298            |
| 永久性差異          | (19,293)         | 818              |
| 當期應負擔所得稅       | <u>\$ 35,748</u> | <u>\$ 74,438</u> |

(二)所得稅費用構成項目如下：

|            | 九十七年度       | 九十六年度            |
|------------|-------------|------------------|
| 當期應負擔所得稅費用 | \$ 35,748   | \$ 74,438        |
| 所得稅抵減      | ( 46)       | ( 138)           |
| 以前年度所得稅調整數 | ( 275)      | 1,086            |
| 遞延所得稅資產    | ( 35,427)   | ( 5,214)         |
| 遞延所得稅負債    | -           | ( 109)           |
| 所得稅費用      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 70,063</u> |

(三)遞延所得稅資產（負債）構成項目之變動如下：

|           | 九<br>期 | 十<br>初       | 七<br>認列於損益表 | 年<br>期        | 度<br>末    |               |
|-----------|--------|--------------|-------------|---------------|-----------|---------------|
|           | 初      | 餘            | 額           | 末             | 餘         |               |
|           | 額      | 額            | 額           | 額             | 額         |               |
| 未實現兌換利益   | (\$    | 8)           | (\$         | 942)          | (\$       | 950)          |
| 未實現兌換損失   |        | -            |             | 6,234         |           | 6,234         |
| 未實現存貨跌價損失 |        | 1,599        |             | 950           |           | 2,549         |
| 資產減損      |        | 334          | (           | 30)           |           | 304           |
| 權益法認列投資損失 |        | 1,169        | (           | 766)          |           | 403           |
| 呆帳損失      |        | 800          |             | 48,927        |           | 49,727        |
| 退休金未實際提列數 |        | 596          |             | 106           |           | 702           |
| 其他        |        | 1,240        | (           | 254)          |           | 986           |
| 減：備抵評價金額  |        | -            | (           | 18,798)       |           | (18,798)      |
|           |        | <u>\$</u>    | <u>\$</u>   | <u>\$</u>     | <u>\$</u> | <u>41,157</u> |
|           |        | <u>5,730</u> |             | <u>35,427</u> |           | <u>41,157</u> |

|           | 九<br>期 | 十<br>初     | 六<br>認列於損益表 | 年<br>期       | 度<br>末    |              |
|-----------|--------|------------|-------------|--------------|-----------|--------------|
|           | 初      | 餘          | 額           | 末            | 餘         |              |
|           | 額      | 額          | 額           | 額            | 額         |              |
| 未實現兌換利益   | (\$    | 289)       | \$          | 281          | (\$       | 8)           |
| 未實現存貨跌價損失 |        | 805        |             | 794          |           | 1,599        |
| 資產減損      |        | 389        | (           | 55)          |           | 334          |
| 權益法認列投資損失 | (      | 927)       |             | 2,096        |           | 1,169        |
| 呆帳損失      |        | -          |             | 800          |           | 800          |
| 退休金未實際提列數 |        | 429        |             | 167          |           | 596          |
| 其他        |        | -          |             | 1,240        |           | 1,240        |
|           |        | <u>\$</u>  | <u>\$</u>   | <u>\$</u>    | <u>\$</u> | <u>5,730</u> |
|           |        | <u>407</u> |             | <u>5,323</u> |           | <u>5,730</u> |

(四)兩稅合一相關資訊：

|             |                    |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|
|             | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 38,454</u>   | <u>\$ 58,274</u>   |
|             | 九十七年度(預計)          | 九十六年度(實際)          |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 33.33%             | 33.33%             |

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將

來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十六年度已有實際之稅額扣抵比率則揭露實際數。

未分配盈餘相關資訊如下：

|         | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 八十六年度以前 | \$ -               | \$ -               |
| 八十七年度以後 | <u>4,499</u>       | <u>211,226</u>     |
|         | <u>\$ 4,499</u>    | <u>\$211,226</u>   |

(五)本公司截至九十五年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二 庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數  | 本 期 增 加    | 本 期 減 少  | 期 末 股 數    |
|---------|----------|------------|----------|------------|
| 九十七年度   |          |            |          |            |
| 轉讓股份予員工 | <u>-</u> | <u>768</u> | <u>-</u> | <u>768</u> |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利；公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積。

## 三 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|           | 金 額 ( 分 子 )      |                  | 股 數<br>( 分 母 ) | 每 股 盈 餘       |               |
|-----------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
|           | 稅 前              | 稅 後              |                | 稅 前           | 稅 後           |
| 九十七年度     |                  |                  |                |               |               |
| 本期淨利      | <u>\$ 3,264</u>  | <u>\$ 3,264</u>  |                |               |               |
| 基本及稀釋每股盈餘 |                  |                  |                |               |               |
| 屬於普通股股東   |                  |                  |                |               |               |
| 之本期淨利     | <u>\$ 3,264</u>  | <u>\$ 3,264</u>  | <u>46,784</u>  | <u>\$0.07</u> | <u>\$0.07</u> |
| 九十六年度     |                  |                  |                |               |               |
| 本期淨利      | <u>\$281,289</u> | <u>\$211,226</u> |                |               |               |
| 基本每股盈餘    |                  |                  |                |               |               |
| 屬於普通股股東   |                  |                  |                |               |               |
| 之本期淨利     | \$281,289        | \$211,226        | 46,741         | <u>\$6.02</u> | <u>\$4.52</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 金額 (分子)   |           | 股數<br>(分母) | 每股盈餘   |        |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|--------|--------|
|                       | 稅前        | 稅後        |            | 稅前     | 稅後     |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |           |           |            |        |        |
| 轉換公司債                 | \$ 1,826  | \$ 1,369  | 914        |        |        |
| 稀釋每股盈餘                |           |           |            |        |        |
| 屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響 | \$283,115 | \$212,595 | 47,655     | \$5.94 | \$4.46 |

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘由 5.10 元減少為 4.52 元。

### 三、用人、折舊及攤銷費用

|        | 九十七年度            |                  |                  | 九十六年度            |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合計               | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合計               |
| 用人費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用   | \$ 76,610        | \$ 47,543        | \$124,153        | \$ 72,428        | \$ 40,316        | \$112,744        |
| 勞健保費用  | 7,920            | 4,146            | 12,066           | 7,375            | 3,487            | 10,862           |
| 退休金費用  | 5,051            | 3,049            | 8,100            | 4,690            | 2,659            | 7,349            |
| 伙食費    | 3,326            | 1,361            | 4,687            | 3,251            | 1,125            | 4,376            |
| 福利金    | 790              | 1,136            | 1,926            | 818              | 1,472            | 2,290            |
| 其他用人費用 | 15,701           | 6,791            | 22,492           | 27,506           | 20,356           | 47,862           |
|        | <u>\$109,398</u> | <u>\$ 64,026</u> | <u>\$173,424</u> | <u>\$116,068</u> | <u>\$ 69,415</u> | <u>\$185,483</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 8,487</u>  | <u>\$ 3,129</u>  | <u>\$ 11,616</u> | <u>\$ 7,388</u>  | <u>\$ 4,532</u>  | <u>\$ 11,920</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 663</u>    | <u>\$ 464</u>    | <u>\$ 1,127</u>  | <u>\$ 335</u>    | <u>\$ 1,077</u>  | <u>\$ 1,412</u>  |

### 四、關係人交易

#### (一) 關係人名稱及關係

| 關係人名稱                           | 與本公司之關係      |
|---------------------------------|--------------|
| 漢唐集成股份有限公司                      | 本公司之法人董事     |
| 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 本公司之孫公司      |
| 漢科工程(新加坡)私人有限公司                 | 該公司董事長與本公司相同 |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 本公司之子公司      |

(二)與關係人間之重大交易事項

|                 | 九 十 七 年          |          | 九 十 六 年          |          |
|-----------------|------------------|----------|------------------|----------|
|                 | 金 額              | %        | 金 額              | %        |
| <u>全 年 度</u>    |                  |          |                  |          |
| 營業收入            |                  |          |                  |          |
| 漢唐集成股份有限公司      | \$ 67,421        | 3        | \$ 48,894        | 2        |
| 漢科系統科技(上海)有限公司  | 4,067            | -        | 3,526            | -        |
| 漢科工程(新加坡)私人有限公司 | 19               | -        | -                | -        |
|                 | <u>\$ 71,507</u> | <u>3</u> | <u>\$ 52,420</u> | <u>2</u> |

本公司對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或協議條件辦理，另本公司對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定。上列營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

|                | 九 十 七 年         |          | 九 十 六 年         |          |
|----------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
|                | 金 額             | %        | 金 額             | %        |
| 營業成本           |                 |          |                 |          |
| 漢唐集成股份有限公司     | \$ -            | -        | \$ 107          | -        |
| 漢科系統科技(上海)有限公司 | 2,983           | -        | 9,275           | 1        |
|                | <u>\$ 2,983</u> | <u>-</u> | <u>\$ 9,382</u> | <u>1</u> |

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

|                  | 九 十 七 年         |            | 九 十 六 年         |            |
|------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|                  | 金 額             | %          | 金 額             | %          |
| <u>十二月三十一日餘額</u> |                 |            |                 |            |
| 應收帳款             |                 |            |                 |            |
| 漢科系統科技(上海)有限公司   | \$ -            | -          | \$ 836          | 17         |
| 漢唐集成股份有限公司       | 2,371           | 100        | 3,979           | 83         |
|                  | <u>\$ 2,371</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,815</u> | <u>100</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                                    | 九 十 七 年   |    | 九 十 六 年  |   |
|------------------------------------|-----------|----|----------|---|
|                                    | 金 額       | %  | 金 額      | % |
| 應付帳款                               |           |    |          |   |
| 漢科系統科技(上海)有限公司                     | \$ 343    | -  | \$ 1,779 | 1 |
| 暫收款                                |           |    |          |   |
| 漢科系統科技(上海)有限公司                     | \$ 505    | 3  | \$ -     | - |
| 其他應付款項                             |           |    |          |   |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH LIMITED | \$ 13,319 | 61 | \$ -     | - |

性質係 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 替本公司代接訂單及代收、付款。

(三)董事、監察人及管理階層酬薪資訊：

|     | 九 十 七 年 度        | 九 十 六 年 度        |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 16,723        | \$ 15,333        |
| 獎 金 | 17,918           | 9,763            |
| 紅 利 | 173              | 18,486           |
|     | <u>\$ 34,814</u> | <u>\$ 43,582</u> |

九十六年度之酬薪資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事，監察人酬勞及管理階層之分紅。

三 質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行融資及工程履約保證之擔保品：

|        | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 土 地    | \$ 29,730          | \$ 31,281          |
| 房屋及建築  | 20,240             | 3,553              |
| 質押定期存款 | 16,657             | 2,852              |
|        | <u>\$ 66,627</u>   | <u>\$ 37,686</u>   |

## 六、重大承諾事項及或有事項

- (一) 九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 225,927 仟元及 225,376 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 124,234 仟元及 125,894 仟元。
- (二) 九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為 39,935 仟元及 8,185 仟元。

## 七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊：

| 資 產      | 九十七年十二月三十一日 |           | 九十六年十二月三十一日 |           |
|----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|          | 帳面價值        | 公平價值      | 帳面價值        | 公平價值      |
| 現金及約當現金  | \$525,187   | \$525,187 | \$273,094   | \$273,094 |
| 備供出售金融資產 |             |           |             |           |
| 一流動      | 685         | 732       | 1,103       | 1,636     |
| 應收票據及帳款  | 380,432     | 380,432   | 424,571     | 424,571   |
| 其他應收款    | 539         | 539       | 1,290       | 1,290     |
| 質押定期存款   | 16,657      | 16,657    | 2,852       | 2,852     |
| 以成本衡量之金融 |             |           |             |           |
| 資產－非流動   | 3,100       | -         | 3,100       | -         |
| 採權益法之長期股 |             |           |             |           |
| 權投資      | 63,578      | -         | 49,180      | -         |
| 存出保證金    | 15,373      | 15,373    | 28,581      | 28,581    |
| 負 債      |             |           |             |           |
| 短期借款     | 367,686     | 367,686   | -           | -         |
| 應付票據及帳款  | 713,840     | 713,840   | 439,267     | 439,267   |
| 應付費用     | 36,150      | 36,150    | 62,730      | 62,730    |
| 其他應付款項   | 21,850      | 21,850    | 2,469       | 2,469     |
| 長期借款(含一年 |             |           |             |           |
| 內到期部分)   | 21,026      | 21,026    | -           | -         |
| 公平價值變動列入 |             |           |             |           |
| 損益之金融負債  |             |           |             |           |
| －非流動     | 33,167      | 33,167    | 137,655     | 137,655   |
| 應付公司債    | 202,913     | 202,913   | 208,041     | 208,041   |

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、質押定期存款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項。
- 2.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- 3.採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- 4.公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- 5.長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本項金融商品帳面價值與公平價值相當。

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

| 資 產      | 公 開 報 價 決 定 之 金 額 |             | 評 價 方 法 估 計 之 金 額 |             |
|----------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|          | 九十七年十二月三十一日       | 九十六年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日       | 九十六年十二月三十一日 |
| 現金及約當現金  | \$ 1,534          | \$ 945      | \$ 523,653        | \$ 272,149  |
| 備供出售金融資產 |                   |             |                   |             |
| — 流動     | 732               | 1,636       | -                 | -           |
| 應收票據及帳款  | -                 | -           | 380,432           | 424,571     |
| 其他應收款項   | -                 | -           | 539               | 1,290       |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | 公開報價決定之金額   |             | 評價方法估計之金額   |             |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                 | 九十七年十二月三十一日 | 九十六年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日 | 九十六年十二月三十一日 |
| 質押定期存款          | \$ -        | \$ -        | \$ 16,657   | \$ 2,852    |
| 存出保證金           | -           | -           | 15,373      | 28,581      |
| <u>負債</u>       |             |             |             |             |
| 短期借款            | -           | -           | 367,686     | -           |
| 應付票據及帳款         | -           | -           | 713,840     | 439,267     |
| 應付費用            | -           | -           | 36,150      | 62,730      |
| 其他應付款項          | -           | -           | 21,850      | 2,469       |
| 長期借款(含一年內到期部份)  | -           | -           | 21,026      | -           |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 |             |             |             |             |
| —非流動            | -           | -           | 33,167      | 137,655     |
| 應付公司債           | -           | -           | 202,913     | 208,041     |

(四)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 202,913 仟元及 208,041 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 540,289 仟元及 274,981 仟元，金融負債分別為 388,712 仟元及 0 仟元。

(五)本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,134 仟元及 271 仟元，利息費用總額分別為 25,600 仟元及 5,889 仟元。

#### (六)財務風險資訊

##### 1. 市場風險

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

##### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

## 六. 附註揭露事項

### (一) 本年度重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表三。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表一。

4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：  
無。

5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

元部門別財務資訊

(一)產業別資訊：不適用。

(二)部門別資訊揭露：不適用。

(三)地區別資訊：不適用。

(四)外銷收入資訊：

本公司之外銷收入明細如下：

|     | <u>九 十 七 年 度</u> | <u>九 十 六 年 度</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 亞 洲 | \$287,850        | \$207,741        |
| 美 洲 | -                | 3,968            |
| 歐 洲 | <u>213</u>       | -                |
|     | <u>\$288,063</u> | <u>\$211,709</u> |

(五)重要客戶資訊：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |                  | <u>九 十 六 年 度</u> |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | <u>銷 貨 金 額</u>   | <u>所 佔 比 例 %</u> | <u>銷 貨 金 額</u>   | <u>所 佔 比 例 %</u> |
| A              | \$ 561,929       | 28               | \$ 84,508        | 4                |
| B              | 172,798          | 9                | -                | -                |
| C              | 162,338          | 8                | 180,487          | 9                |

漢科系統科技股份有限公司

為他人背書保證

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱                       | 被背書保證對象                         |                        | 對單一企業背書保證限額<br>(註2) | 本期最高背書保證餘額    | 期末背書保證餘額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額<br>(註1) |
|----|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------|-----------|--------------|-----------------------|------------------|
|    |                                 | 公司名稱                            | 關係                     |                     |               |           |              |                       |                  |
| 0  | 漢科系統科技股份有限公司                    | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 直接持有普通股權100%之子公司       | \$ 191,866          | \$ 28,647     | \$ 28,647 | \$ -         | 4%                    | \$ 319,777       |
| 0  | 漢科系統科技股份有限公司                    | 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 間接持有股權100%之子公司         | 191,866             | 24,750        | 24,750    | 5,000        | 4%                    | 319,777          |
| 1  | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 直接持有股權100%之子公司         | 17,684              | 3,676<br>(註3) | -         | -            | -                     | 29,473           |
| 2  | 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 江都市安裝工程有限公司                     | 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司 | 17,716              | 3,676<br>(註3) | -         | -            | -                     | 29,527           |

註1：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之百分之五十。

註2：對單一企業背書保證限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務表所載淨值之百分之二十，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之百分之三十。

註3：未依合約規定期限完工者，每逾一日，應按工程總價之千分之三給付違約金。

漢科系統科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國九十七年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目            | 期 末        |         |                |           |
|--|--|-------------|--------------------|------------|---------|----------------|-----------|
|  |  |             |                    | 股 數<br>(仟) | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率<br>(%) | 市 價 或 淨 值 |
| 漢科系統科技股份有限公司                                     | 股票<br>台灣積體電路股份有限公司                               | -           | 備供出售金融資產—<br>流動    | 16         | \$ 685  | -              | \$ 732    |
| "  | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED                  | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | 1,400      | 58,945  | 100            | 58,945    |
| "  | WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.                     | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | 200        | 4,633   | 100            | 4,633     |
| "  | 竹塹投資興業股份有限公司                                     | -           | 以成本衡量之金融資<br>產—非流動 | 200        | 2,000   | 1              | 1,704     |
| "  | 雄幅科技實業股份有限公司                                     | -           | 以成本衡量之金融資<br>產—非流動 | 100        | 1,100   | 6              | 777       |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED                  | 漢科系統科技(上海)有限公司                                   | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | -          | 59,053  | 100            | 59,053    |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.                     | WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING<br>LIMITED | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | 200        | 4,633   | 100            | 4,633     |
| WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING<br>LIMITED | 漢群貿易(上海)有限公司                                     | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | -          | 4,633   | 100            | 4,633     |

註：上述有價證券於九十七年十二月三十一日並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制者。

漢科系統科技股份有限公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項  
民國九十七年度

附表三

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司        | 交易對象         | 交易類型         | 金額       | 交易條件 |                |          | 應收(付)票據、帳款 |     | 未實現利益 |
|----------------|--------------|--------------|----------|------|----------------|----------|------------|-----|-------|
|                |              |              |          | 價格   | 付款條件           | 與一般交易之比較 | 餘額         | 百分比 |       |
| 漢科系統科技(上海)有限公司 | 漢科系統科技股份有限公司 | 營業成本<br>(註一) | \$ 4,067 | 依約定  | 依一般工程契約或協議條件辦理 | -        | \$ -       | -   | \$ -  |
|                |              | 銷貨收入<br>(註二) | 2,983    | 依約定  | 依一般工程契約或協議條件辦理 | -        | 343        | -   | -     |

註一：營建工程成本係轉包給關係人之工程。

註二：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

漢科系統科技股份有限公司  
被投資公司資訊  
民國九十七年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱  | 被投資公司名稱   | 所在地區                                   | 主要營業項目  | 原始投資金額    |           | 期末持有   |       |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|---|---|--|---|-----------|-----------|--------|-------|-----------|-----------------|-----------------|----|
|   |   |  |   | 本期期末      | 上期期末      | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳面金額      |                 |                 |    |
| 漢科系統科技股份有限公司  | WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH LIMITED                  | 英屬維京群島                                 | 投資業務  | \$ 49,095 | \$ 49,095 | 1,400  | 100   | \$ 58,945 | \$ 5,077        | \$ 5,077        |    |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH LIMITED                  | 漢科系統科技(上海)<br>有限公司                                  | 上海浦東新區張江<br>高科技園區牛頓<br>路200號1號樓<br>3A座 | 機電、電路及管道<br>工程業業務                             | 47,338    | 47,338    | -      | 100   | 59,053    | 5,031           | 5,031           |    |
| 漢科系統科技股份有限公司  | WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH INC.                     | 模里西斯                                   | 投資業務  | 6,044     | -         | 200    | 100   | 4,633     | ( 2,012)        | ( 2,012)        |    |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH INC.                     | WHOLETECH GROUP<br>INTERNATIONAL<br>TRADING LIMITED | 模里西斯                                   | 投資業務  | 6,044     | -         | 200    | 100   | 4,633     | ( 2,012)        | ( 2,012)        |    |
| WHOLETECH GROUP<br>INTERNATIONAL<br>TRADING LIMITED | 漢群貿易(上海)有限<br>公司                                    | 上海市浦東新區張<br>楊北路5509號<br>1204室          | 電子、機器、化學<br>品設備、管件五<br>金材料等之進<br>出口買賣貿易<br>業務 | 6,044     | -         | -      | 100   | 4,633     | ( 2,012)        | ( 2,012)        |    |

漢科系統科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                                   | 實收資本額     | 投資方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益 | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回台灣<br>之投資收益 |
|----------------|--|-----------|------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|-------------------------|----------------|--------------|-------------------------|
|                |  |           |      |                         | 匯出          | 收回   |                         |                         |                |              |                         |
| 漢科系統科技(上海)有限公司 | 機電、電路及管道工程<br>業業務                        | 美金1,400仟元 | 註一   | \$ 49,095               | \$ -        | \$ - | \$ 49,095               | 100                     | \$ 5,031       | \$ 59,053    | \$ -                    |
| 漢群貿易(上海)有限公司   | 電子、機器、化學品設<br>備、管件五金材料等<br>之進出口買賣貿易<br>務 | 美金 200仟元  | 註二   | -                       | 6,044       | -    | 6,044                   | 100                     | ( 2,012)       | 4,633        | -                       |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>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<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|---------------|------------------------|
| \$55,139                 | 美金3,407仟元(註二) | \$383,732              |

註一：透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資。

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 1,000 仟美金，截止九十七年十二月三十一日止，已匯出投資款 200 仟美金。

漢科系統科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項    | 目        | 金  | 額                |
|------|----------|----|------------------|
| 銀行存款 |          |    |                  |
|      | 零用金      | \$ | 1,466            |
|      | 庫存現金(註一) |    | 68               |
|      | 支票存款     |    | 21               |
|      | 定期存款     |    | 149,531          |
|      | 活期存款(註二) |    | <u>374,101</u>   |
|      |          |    | <u>\$525,187</u> |

註一：包括新台幣 6 仟元、人民幣 5 仟元（兌換率 4.1878）、日圓 148 仟元（兌換率 0.2683）。

註二：包括台幣 346,661 仟元、美金 232 仟元（兌換率 32.8400）、日圓 5 仟元（兌換率：0.3636）及港幣 4,682 仟元（兌換率：4.233）。

漢科系統科技股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

|                         | 仟<br>或 | 單<br>或 | 位<br>股 | 帳<br>單 | 面<br>價 | 價<br>總 | 值<br>價 | 市<br>單 | 價<br>總 | 價<br>價 |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                         |        |        |        | 單價(元)  | 總      | 價      | 總      | 單價(元)  | 總      | 價      |
| 股 票<br>台灣積體電路股份<br>有限公司 | 16     |        |        | 43     |        | \$ 685 |        | 44     |        | \$ 732 |

漢科系統科技股份有限公司  
應收票據明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 名    | 稱                 | 金         | 額             |
|------|-------------------|-----------|---------------|
| 非關係人 |                   |           |               |
|      | 中美矽晶製品股份有限公司竹南分公司 | \$        | 4,024         |
|      | 泰谷光電科技股份有限公司      |           | 2,311         |
|      | 華邦電子股份有限公司        |           | 1,310         |
|      | 華宇光能股份有限公司        |           | 1,496         |
|      | 中美矽晶製品股份有限公司      |           | 1,291         |
|      | 其他（註）             |           | 452           |
|      |                   | <u>\$</u> | <u>10,884</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

漢科系統科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名 稱                    | 金 額              |
|------------------------|------------------|
| 關 係 人                  |                  |
| 漢唐集成股份有限公司             | \$ 2,371         |
| 非關係人                   |                  |
| 奇美電子股份有限公司             | 73,030           |
| 力晶半導體股份有限公司            | 50,198           |
| 茂德科技股份有限公司             | 129,296          |
| 昆山龍騰光電有限公司             | 24,356           |
| 上海晶盟硅材料有限公司            | 28,810           |
| 瑞晶電子股份有限公司             | 92,376           |
| Du Pont Apollo Limited | 29,175           |
| 其他（註）                  | <u>142,666</u>   |
|                        | <u>569,907</u>   |
| 減：備抵呆帳                 | ( 202,730 )      |
|                        | <u>\$369,548</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

漢科系統科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 金 額               |                  |
|---------------|-------------------|------------------|
|               | 成 本               | 市 價 ( 註 )        |
| 營建工程材料        | \$302,930         | \$295,377        |
| 製 成 品         | <u>41,741</u>     | <u>39,096</u>    |
|               | 344,671           | <u>\$334,473</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | ( <u>10,198</u> ) |                  |
|               | <u>\$334,473</u>  |                  |

註：係以重置成本為市價。

漢科系統科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 | 金                | 額 |
|---------|---|------------------|---|
| 預付工程款   |   | \$ 10,516        |   |
| 遞延所得稅資產 |   | 39,015           |   |
| 預付款     |   | 20,970           |   |
| 其他(註)   |   | <u>5,376</u>     |   |
|         |   | <u>\$ 75,877</u> |   |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司  
權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 名 稱                                | 期 初<br>股數(仟股) | 餘 額<br>金 額       | 本 期<br>股數(仟股) | 增 加<br>金 額      | 按 權 益 法              |                 | 累 積 換 算<br>調 整 數 | 期 末<br>股數(仟股) | 持 股 比 例          | 餘 額<br>金 額       | 市 價 或 股 權<br>淨 值 (註二) | 提 供 擔 保 或<br>質 押 情 形 | 備 註 |
|------------------------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|----------------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------|-----|
|                                    |               |                  |               |                 | 認 列 之 投 資<br>( 損 ) 益 |                 |                  |               |                  |                  |                       |                      |     |
| 採權益法計價                             |               |                  |               |                 |                      |                 |                  |               |                  |                  |                       |                      |     |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH LIMITED | 1,400         | \$ 49,180        | -             | \$ -            | \$ 5,077             | \$ 4,688        | 1,400            | 100           | \$ 58,945        | \$ 58,945        | 無                     | 註一                   |     |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH INC.    | -             | -                | 200           | 6,044           | ( 2,012)             | 601             | 200              | 100           | 4,633            | 4,633            | 無                     | 註一                   |     |
|                                    | <u>1,400</u>  | <u>\$ 49,180</u> | <u>200</u>    | <u>\$ 6,044</u> | <u>\$ 3,065</u>      | <u>\$ 5,289</u> | <u>1,600</u>     |               | <u>\$ 63,578</u> | <u>\$ 63,578</u> |                       |                      |     |

註一：按經會計師查核之九十七年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要依據被投資公司之財務報表及本公司持股比率所計算。

漢科系統科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 名 稱   | 期 初 餘 額          | 本 期 增 加          | 本 期 減 少             | 期 末 餘 額          |
|-------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 成 本   |                  |                  |                     |                  |
| 土 地   | \$ 31,281        | \$ 23,130        | \$ -                | \$ 54,411        |
| 房屋及建築 | 42,664           | 5,715            | ( 35)               | 48,344           |
| 機器設備  | 47,780           | 5,448            | ( 1,095)            | 52,133           |
| 運輸設備  | 13,162           | 1,000            | -                   | 14,162           |
| 辦公設備  | 15,729           | 2,671            | ( 578)              | 17,822           |
| 其他設備  | <u>122</u>       | <u>839</u>       | ( <u>55</u> )       | <u>906</u>       |
|       | <u>150,738</u>   | <u>\$ 38,803</u> | ( <u>\$ 1,763</u> ) | <u>187,778</u>   |
| 累積折舊  |                  |                  |                     |                  |
| 房屋及建築 | 10,772           | \$ 1,847         | (\$ 35)             | 12,584           |
| 機器設備  | 27,547           | 5,392            | ( 1,026)            | 31,913           |
| 運輸設備  | 6,052            | 1,847            | -                   | 7,899            |
| 辦公設備  | 9,356            | 2,425            | ( 553)              | 11,228           |
| 其他設備  | <u>117</u>       | <u>105</u>       | ( <u>55</u> )       | <u>167</u>       |
|       | <u>53,844</u>    | <u>\$ 11,616</u> | ( <u>\$ 1,669</u> ) | <u>63,791</u>    |
|       | <u>\$ 96,894</u> |                  |                     | <u>\$123,987</u> |

註一：固定資產投保金額為 78,703 仟元。

註二：固定資產淨額 49,970 仟元，已抵押作為銀行融資之擔保品，請詳  
附註二十五。

漢科系統科技股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額         | 本 期 增 加       | 本 期 攤 銷         | 期 末 餘 額         | 攤 銷 年 限 |
|-------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 電腦軟體  | \$ 1,404        | \$ 716        | \$ 974          | \$ 1,146        | 5年      |
| 認 證 費 | 153             | -             | 153             | -               | 5年      |
|       | <u>\$ 1,557</u> | <u>\$ 716</u> | <u>\$ 1,127</u> | <u>\$ 1,146</u> |         |

漢科系統科技股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 | 金                | 額 |
|---------|---|------------------|---|
| 工程履約保證金 |   | \$ 5,212         |   |
| 其       | 他 | <u>10,161</u>    |   |
|         |   | <u>\$ 15,373</u> |   |

漢科系統科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 借 款 種 類 及 債 權 人 | 借 款 期 限           | 年 利 率<br>(%) | 金 額               | 融 資 額 度   | 抵 押 或 擔 保           |
|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|---------------------|
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.09.15~98.03.13 | 1.8261       | \$ 3,170          | \$ 80,000 | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.09.19~98.03.18 | 1.8301       | 10,437            | 80,000    | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.09.26~98.03.25 | 2.7061       | 1,046             | 80,000    | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.10.09~98.04.07 | 2.8118       | 7,875             | 220,000   | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.11.10~98.01.31 | 2.5291       | 19,452            | 80,000    | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.12.04~98.03.04 | 2.5951       | 1,611             | 80,000    | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.12.24~98.03.24 | 2.5251       | 293               | 80,000    | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.12.02~98.03.02 | 2.5900       | 12,476            | 80,000    | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.12.08~98.03.06 | 2.5899       | 4,395             | 80,000    | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.12.04~98.03.04 | 2.5951       | 2,688             | 80,000    | —                   |
| 玉山銀行－信用狀借款      | 97.12.16~98.03.16 | 2.5832       | 12,745            | 80,000    | —                   |
| 板信商銀－信用狀借款      | 97.09.24~98.01.25 | 2.2079       | 7,553             | 250,000   | —                   |
| 板信商銀－信用狀借款      | 97.09.30~98.01.25 | 2.2198       | 22,120            | 250,000   | —                   |
| 板信商銀－信用狀借款      | 97.10.20~98.01.25 | 2.4061       | 5,596             | 250,000   | —                   |
| 板信商銀－信用狀借款      | 97.10.20~98.01.25 | 2.4061       | 16,197            | 250,000   | —                   |
| 板信商銀－信用狀借款      | 97.10.23~98.10.25 | 2.3705       | 12,162            | 250,000   | —                   |
| 板信商銀－信用狀借款      | 97.11.05~98.01.25 | 2.2330       | 8,423             | 250,000   | —                   |
| 土地銀行－信用狀借款      | 97.10.06~98.01.04 | 2.0800       | 13,238            | 50,000    | —                   |
| 土地銀行－信用狀借款      | 97.10.16~98.01.14 | 2.1400       | 7,006             | 50,000    | —                   |
| 土地銀行－信用狀借款      | 97.11.06~98.02.04 | 1.9500       | 1,950             | 50,000    | —                   |
| 合作金庫銀行－信用狀借款    | 97.10.03~98.04.25 | 2.2291       | 562               | 50,000    | —                   |
| 合作金庫銀行－信用狀借款    | 97.10.03~98.04.25 | 2.2833       | 2,336             | 50,000    | —                   |
| 合作金庫銀行－信用狀借款    | 97.10.03~98.04.25 | 2.3005       | 1,685             | 50,000    | —                   |
| 合作金庫銀行－信用狀借款    | 97.10.03~98.04.25 | 2.1868       | 2,038             | 50,000    | —                   |
| 合作金庫銀行－信用狀借款    | 97.10.03~98.04.25 | 2.1154       | 553               | 50,000    | —                   |
| 合作金庫銀行－信用狀借款    | 97.10.03~98.04.25 | 2.3005       | 979               | 50,000    | —                   |
| 彰化銀行－週轉金借款      | 97.11.03~98.05.01 | 3.0300       | 20,000            | 30,000    | —                   |
| 彰化銀行－週轉金借款      | 97.11.03~98.03.29 | 3.0303       | 15,900            | 15,900    | —                   |
| 台灣中小企業－週轉金借款    | 97.12.11~98.06.11 | 2.2850       | 50,000            | 50,000    | —                   |
| 土地銀行－週轉金借款      | 97.10.27~98.10.26 | 3.2300       | 31,500            | 200,000   | —                   |
| 合作金庫銀行－週轉金借款    | 97.11.14~98.01.08 | 3.6400       | 40,000            | 50,000    | —                   |
| 玉山銀行－週轉金借款      | 97.11.11~98.11.11 | 2.9500       | 20,000            | 50,000    | —                   |
| 玉山銀行－週轉金借款      | 97.12.30~98.12.30 | 3.1000       | 11,700            | 11,700    | 土地帳面價值<br>16,730 仟元 |
|                 |                   |              | <u>\$ 367,686</u> |           |                     |

漢科系統科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| <u>名</u> | <u>稱</u>   | <u>金</u>         | <u>額</u> |
|----------|------------|------------------|----------|
| 非關係人     |            |                  |          |
|          | 強新工業股份有限公司 | \$ 77,487        |          |
|          | 彰京開發股份有限公司 | 38,520           |          |
|          | 泉旺科技股份有限公司 | 28,756           |          |
|          | 其他(註)      | <u>203,142</u>   |          |
|          |            | <u>\$347,905</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  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 名           | 稱                          | 金  | 額                |
|-------------|----------------------------|----|------------------|
| <u>關係人</u>  |                            |    |                  |
|             | 漢科系統科技(上海)有限公司             | \$ | <u>343</u>       |
| <u>非關係人</u> |                            |    |                  |
|             | 新唐科技股份有限公司                 |    | 17,797           |
|             | Fujitec International Inc. |    | 5,250            |
|             | JAPAN PIONICS CO., LTD.    |    | 4,963            |
|             | 寶光冷氣工程公司                   |    | 4,782            |
|             | 其他(註)                      |    | <u>332,800</u>   |
|             |                            |    | <u>365,592</u>   |
|             |                            |    | <u>\$365,935</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目    | 金                | 額 |
|---|------|------------------|---|
| 薪 | 資    | \$ 15,837        |   |
| 勞 | 務 費  | 6,740            |   |
| 勞 | 建保費  | 1,984            |   |
| 其 | 他（註） | <u>11,589</u>    |   |
|   |      | <u>\$ 36,150</u> |   |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 金                | 額 |
|--------|---|------------------|---|
| 應付其他貨款 |   | \$ 13,319        |   |
| 應付營業稅  |   | 8,282            |   |
| 其他（註）  |   | <u>249</u>       |   |
| 合      | 計 | <u>\$ 21,850</u> |   |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 金                | 額 |
|-------|---|------------------|---|
| 預收款   |   | \$ 16,547        |   |
| 其他(註) |   | <u>1,244</u>     |   |
|       |   | <u>\$ 17,791</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  
 長期借款明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 名 稱     | 摘 要  | 借 款 金 額          | 契 約 期 限            | 還 款 辦 法 | 利 率 | 抵 押 或 擔 保                            |
|---------|------|------------------|--------------------|---------|-----|--------------------------------------|
| 玉山商業銀行  | 抵押借款 | \$ 14,106        | 97.03.12~107.03.12 | 每月付息    | 機 動 | 土地帳面價值 13,000 仟元及房屋及建築帳面價值 20,240 仟元 |
| 玉山商業銀行  | 抵押借款 | <u>6,920</u>     | 97.03.12~104.03.12 | 每月付息    | 機 動 | 土地帳面價值 13,000 仟元及房屋及建築帳面價值 20,240 仟元 |
|         |      | 21,026           |                    |         |     |                                      |
| 減：一年內到期 |      | ( <u>2,632</u> ) |                    |         |     |                                      |
|         |      | <u>\$ 18,394</u> |                    |         |     |                                      |

註：九十七年十二月三十一日之借款年利率為 2.59%。

漢科系統科技股份有限公司  
 應付公司債明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表十八

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

| 債 券 名 稱        | 發 行 日 期  | 付 息 日 期 | 利 率 ( % ) | 發 行 總 額           | 買 回 註 銷          | 期 末 餘 額           | 未 攤 銷 溢<br>( 折 ) 價  | 帳 面 價 值           | 償 還 辦 法 | 擔 保 情 形 |
|----------------|----------|---------|-----------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------|---------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司債 | 96.11.26 | -       | 票面利率為0%   | <u>\$ 350,000</u> | <u>\$ 42,900</u> | <u>\$ 307,100</u> | <u>(\$ 104,187)</u> | <u>\$ 202,913</u> | 詳附註十五   | 無       |

漢科系統科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項     | 目               | 小                | 計 | 合                | 計                  |
|-------|-----------------|------------------|---|------------------|--------------------|
| 製成品成本 |                 |                  |   |                  |                    |
|       | 期初存貨            |                  |   | \$               | 71,539             |
|       | 減：進貨折讓          |                  |   | (                | 8,070)             |
|       | 期末存貨            |                  |   | (                | 41,741)            |
|       | 製造費用            |                  |   |                  | 95                 |
|       | 銷貨成本小計          |                  |   |                  | <u>21,823</u>      |
| 直接原料  |                 |                  |   |                  |                    |
|       | 期初工程材料          |                  |   |                  | 233,412            |
|       | 加：本期進料          |                  |   |                  | 1,031,980          |
|       | 商品盤盈            |                  |   |                  | 2,699              |
|       | 期末工程材料          |                  |   | (                | <u>302,930</u> )   |
|       |                 |                  |   |                  | 965,161            |
|       | 本期投入外包工程        |                  |   |                  | 509,124            |
|       | 本期投入工程費用        |                  |   |                  | 172,597            |
|       | 本期投入工程工資        |                  |   |                  | <u>92,293</u>      |
|       | 本期投入總成本         |                  |   |                  | 1,739,175          |
|       | 加：期初在建工程－已投入成本  | \$2,247,411      |   |                  |                    |
|       | 期初在建工程－已實現利益    | <u>260,054</u>   |   |                  |                    |
|       | 期初存貨餘額          |                  |   |                  | <u>2,507,465</u>   |
|       | 期末在建工程－已實現利益    | ( 175,229)       |   |                  |                    |
|       | 減：期末在建工程－已投入成本  | (2,271,482)      |   | (2,446,711)      |                    |
|       | 期末存貨餘額          |                  |   |                  |                    |
|       | 減：期末在建工程－已實現利益  | 175,229          |   |                  |                    |
|       | 累積至本年度止已認列之工程成本 | <u>2,290,448</u> |   | <u>2,465,677</u> |                    |
|       | 減：期初在建工程－已實現利益  | ( 260,054)       |   |                  |                    |
|       | 累計至前年度止已認列之工程   | (2,263,028)      |   | (2,523,082)      |                    |
|       | 營建工程成本小計        |                  |   |                  | <u>1,742,524</u>   |
|       | 營業成本合計          |                  |   |                  | <u>\$1,764,347</u> |

漢科系統科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目               | 金  | 額                |
|---|-----------------|----|------------------|
| 保 | 險 費             | \$ | 9,529            |
| 工 | 程 費 用 — 預 估 成 本 |    | 97,942           |
| 什 | 費               |    | 10,074           |
| 其 | 他 (註)           |    | <u>55,147</u>    |
|   |                 |    | <u>\$172,692</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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用     |
|-------|---|------------------|------------------|-----------------|
| 薪資支出  |   | \$ 20,584        | \$ 30,218        | \$ 3,733        |
| 交際費   |   | 3,808            | 2,952            | 587             |
| 呆帳損失  |   | 201,915          | -                | -               |
| 勞務費   |   | 321              | 3,533            | -               |
| 其他(註) |   | <u>16,284</u>    | <u>16,261</u>    | <u>3,325</u>    |
|       |   | <u>\$242,912</u> | <u>\$ 52,964</u> | <u>\$ 7,645</u> |

註：各項目餘額皆未超過各科目餘額百分之五。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：漢科系統科技股份有限公司

負責人：溫 永 宏

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 六 日

## 合併財務報表會計師查核報告

漢科系統科技股份有限公司 公鑒：

漢科系統科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則與一般公認會計原則編製，足以允當表達漢科系統科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，漢科系統科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，及新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。

如財務報表附註二所述，漢科系統科技股份有限公司及其子公司於編製民國九十七年度合併財務報表時，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十八年一月二十一日發布之（九十八）基秘字第〇四六號解釋函之規定，將漢科系統股份有限公司及其子公司於民國九十五年一月一日至民國九十七年十二月三十一日間發行且約定將根據市價調整轉換價格之可轉換公司債，自公司債發行日起改依（九十七）基秘字第三三一號解釋函內容二及三之規定處理，將具重設條款之轉換權、買權、賣權合併認列為交易目的之金融負債，主債務商品認列為應付公司債，而未認列任何權益商品，並追溯重編民國九十六年度合併財務報表。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 宗 燕

會計師 張 榮 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 六 日

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股面額為元

| 代 碼    | 資 產                    | 九十七年十二月三十一日  |      | 九十六年十二月三十一日  |      | 代 碼    | 負 債 及 股 東 權 益                              | 九十七年十二月三十一日  |     | 九十六年十二月三十一日  |     |
|--------|------------------------|--------------|------|--------------|------|--------|--|--------------|-----|--------------|-----|
|        |                        | 金 額          | %    | 金 額          | %    |        |  | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|        | 流動資產                   |              |      |              |      |        | 流動負債                                       |              |     |              |     |
| 1100   | 現金及約當現金(附註二及四)         | \$ 559,139   | 25   | \$ 278,763   | 16   | 2100   | 短期借款(附註十三及二十四)                             | \$ 395,533   | 18  | \$ -         | -   |
| 1320   | 備供出售金融資產—流動(附註二及五)     | 685          | -    | 1,103        | -    | 2120   | 應付票據(附註十七)                                 | 378,919      | 17  | 225,185      | 13  |
| 1120   | 應收票據—淨額(附註二及十七)        | 12,334       | 1    | 76,330       | 4    | 2140   | 應付帳款(附註十七)                                 | 427,342      | 19  | 234,501      | 13  |
| 1140   | 應收帳款—淨額(附註二、七、十七及二十三)  | 395,942      | 18   | 372,283      | 22   | 2160   | 應付所得稅(附註二及十九)                              | 23,567       | 1   | 50,427       | 3   |
| 1160   | 其他應收款                  | 639          | -    | 1,125        | -    | 2170   | 應付費用(附註二)                                  | 36,846       | 2   | 64,205       | 4   |
| 1210   | 存貨—淨額(附註二及八)           | 334,660      | 15   | 298,919      | 17   | 2210   | 其他應付款項                                     | 10,338       | -   | 2,267        | -   |
| 1240XX | 在建工程—減預收工程款後之淨額(附註二及九) | 662,251      | 30   | 540,022      | 31   | 2264YY | 預收工程款—減在建工程後之淨額(附註二及九)                     | 14,522       | 1   | 19,937       | 1   |
| 1291   | 受限制資產—流動(附註十七及二十四)     | 16,657       | 1    | 2,852        | -    | 2270   | 一年內到期長期負債(附註十五及二十四)                        | 2,632        | -   | -            | -   |
| 1298   | 其他流動資產(附註二及十九)         | 77,689       | 3    | 11,684       | 1    | 2298   | 其他流動負債(附註二)                                | 17,858       | 1   | 12,495       | 1   |
| 11XX   | 流動資產合計                 | 2,059,996    | 93   | 1,583,081    | 91   | 21XX   | 流動負債合計                                     | 1,307,557    | 59  | 609,017      | 35  |
|        | 長期投資                   |              |      |              |      |        | 長期負債                                       |              |     |              |     |
| 1480   | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)  | 3,100        | -    | 3,100        | -    | 2420   | 長期借款(附註十五及二十四)                             | 18,394       | 1   | -            | -   |
| 14XX   | 長期投資合計                 | 3,100        | -    | 3,100        | -    | 2410   | 應付公司債(附註二及十四)                              | 202,913      | 9   | 208,041      | 12  |
|        | 固定資產(附註二、十一及二十四)       |              |      |              |      | 2400   | 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註二、六及十四)              | 33,167       | 1   | 137,655      | 8   |
|        | 成 本                    |              |      |              |      | 24XX   | 長期負債合計                                     | 254,474      | 11  | 345,696      | 20  |
| 1501   | 土 地                    | 54,411       | 3    | 31,281       | 2    |        | 其他負債                                       |              |     |              |     |
| 1521   | 房屋及建築                  | 48,344       | 2    | 42,664       | 3    | 2810   | 應計退休金負債(附註二及十六)                            | 3,147        | -   | 3,353        | -   |
| 1531   | 機器設備                   | 93,157       | 4    | 85,750       | 5    | 2820   | 存入保證金                                      | 13,137       | 1   | -            | -   |
| 1551   | 運輸設備                   | 19,679       | 1    | 18,754       | 1    | 2880   | 其 他  | 2,206        | -   | 381          | -   |
| 1561   | 辦公設備                   | 18,336       | 1    | 15,729       | 1    | 28XX   | 其他負債合計                                     | 18,490       | 1   | 3,734        | -   |
| 1681   | 其他設備                   | 2,917        | -    | 2,247        | -    | 2XXX   | 負債合計                                       | 1,580,521    | 71  | 958,447      | 55  |
| 15X1   | 成本小計                   | 236,844      | 11   | 196,425      | 12   |        | 母公司股東權益(附註十八)                              |              |     |              |     |
| 15X9   | 減：累計折舊                 | ( 99,880)    | ( 5) | ( 84,098)    | ( 5) | 3110   | 股本—每股面額10元，九十七年十二月三十一日額定80,000仟股，發行46,840仟 |              |     |              |     |
| 15XX   |                        |              |      |              |      |        | 股；九十六年十二月三十一日額定80,000仟股，發行41,473仟股         | 468,398      | 21  | 414,725      | 24  |
|        | 固定資產淨額                 | 136,964      | 6    | 112,327      | 7    | 3210   | 資本公積—發行股票溢價                                | 111,209      | 5   | 111,209      | 7   |
| 1770   | 遞延退休金成本(附註二及十六)        | -            | -    | 632          | -    | 3310   | 法定盈餘公積                                     | 54,481       | 3   | 33,482       | 2   |
|        | 其他資產                   |              |      |              |      | 3320   | 特別盈餘公積                                     | -            | -   | 1,645        | -   |
| 1830   | 遞延費用(附註二)              | 1,146        | -    | 1,557        | -    | 3350   | 未分配盈餘(附註二)                                 | 4,499        | -   | 211,226      | 12  |
| 1820   | 存出保證金(附註十七)            | 16,727       | 1    | 29,341       | 2    |        | 股東權益其他項目                                   |              |     |              |     |
| 1880   | 其他資產—其他(附註二及十九)        | 2,142        | -    | 3,077        | -    | 3420   | 累積換算調整數(附註二)                               | 7,670        | -   | 2,381        | -   |
| 18XX   | 其他資產合計                 | 20,015       | 1    | 33,975       | 2    | 3510   | 庫藏股票—九十七年768仟股(附註二及二十)                     | ( 6,703)     | -   | -            | -   |
| 1XXX   | 資 產 總 計                | \$ 2,220,075 | 100  | \$ 1,733,115 | 100  | 3XXX   | 股東權益合計                                     | 639,554      | 29  | 774,668      | 45  |
|        |                        |              |      |              |      |        | 負債及股東權益總計                                  | \$ 2,220,075 | 100 | \$ 1,733,115 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十六日查核報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代碼   | 九 十 七 年 度          |              | 九 十 六 年 度          |              |
|------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      | 金 額                | %            | 金 額                | %            |
|      | 營業收入淨額（附註二及二十三）    |              |                    |              |
| 4500 | \$2,178,122        | 99           | \$2,154,619        | 91           |
| 4100 | <u>20,468</u>      | <u>1</u>     | <u>209,328</u>     | <u>9</u>     |
| 4000 | <u>2,198,590</u>   | <u>100</u>   | <u>2,363,947</u>   | <u>100</u>   |
|      | 營業成本（附註二、二十二及二十三）  |              |                    |              |
| 5500 | (1,894,098)        | ( 86)        | (1,764,395)        | ( 75)        |
| 5110 | <u>( 21,823)</u>   | <u>( 1)</u>  | <u>( 194,204)</u>  | <u>( 8)</u>  |
| 5000 | <u>(1,915,921)</u> | <u>( 87)</u> | <u>(1,958,599)</u> | <u>( 83)</u> |
| 5910 | <u>282,669</u>     | <u>13</u>    | <u>405,348</u>     | <u>17</u>    |
|      | 營業費用（附註二十二）        |              |                    |              |
| 6100 | ( 242,912)         | ( 11)        | ( 54,595)          | ( 2)         |
| 6200 | ( 74,855)          | ( 4)         | ( 56,140)          | ( 2)         |
| 6300 | <u>( 7,645)</u>    | <u>-</u>     | <u>( 10,116)</u>   | <u>( 1)</u>  |
| 6000 | <u>( 325,412)</u>  | <u>( 15)</u> | <u>( 120,851)</u>  | <u>( 5)</u>  |
| 6900 | <u>( 42,743)</u>   | <u>( 2)</u>  | <u>284,497</u>     | <u>12</u>    |
|      | 營業外收入及利益           |              |                    |              |
| 7110 | 4,223              | -            | 865                | -            |
| 7150 | 2,699              | -            | 2,061              | -            |
| 7250 | -                  | -            | 2,155              | -            |
| 7320 | 99,842             | 5            | 2,380              | -            |
| 7480 | <u>5,126</u>       | <u>-</u>     | <u>3,367</u>       | <u>1</u>     |
| 7100 | <u>111,890</u>     | <u>5</u>     | <u>10,828</u>      | <u>1</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                    | 九 十 七 年 度       |                | 九 十 六 年 度         |                |
|------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                    | 金 額             | %              | 金 額               | %              |
|      | 營業外費用及損失           |                 |                |                   |                |
| 7510 | 利息費用(附註二)          | (\$ 25,661)     | ( 1)           | (\$ 6,483)        | ( 1)           |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失<br>(附註二) | ( 3,716)        | -              | ( 3,176)          | -              |
| 7560 | 兌換損失               | ( 32,739)       | ( 2)           | -                 | -              |
| 7880 | 其他支出               | ( 2,587)        | -              | ( 4,377)          | -              |
| 7500 | 營業外費用及損失<br>合計     | ( 64,703)       | ( 3)           | ( 14,036)         | ( 1)           |
| 7900 | 稅前淨利               | 4,444           | -              | 281,289           | 12             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十九)      | ( 1,180)        | -              | ( 70,063)         | ( 3)           |
| 9600 | 合併總純益(附註二)         | <u>\$ 3,264</u> | <u>-</u>       | <u>\$ 211,226</u> | <u>9</u>       |
|      | 歸屬予：               |                 |                |                   |                |
| 9601 | 母公司股東              | <u>\$ 3,264</u> | <u>-</u>       | <u>\$ 211,226</u> | <u>9</u>       |
|      |                    |                 |                |                   |                |
|      |                    | 稅 前             | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |
|      | 合併每股盈餘(附註二十一)      |                 |                |                   |                |
| 9750 | 基本每股盈餘             | <u>\$ 0.09</u>  | <u>\$ 0.07</u> | <u>\$ 6.02</u>    | <u>\$ 4.52</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘             | <u>\$ 0.09</u>  | <u>\$ 0.07</u> | <u>\$ 5.94</u>    | <u>\$ 4.46</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十六日查核報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                    | 母 公 司       |            | 股 東 權 益    |           |             |            | ( 附 註 十 八 ) |               | 庫 藏 股 交 易  |                 | 股 東 權 益 合 計 |
|--------------------|-------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|-------------|---------------|------------|-----------------|-------------|
|                    | 股 數 ( 仟 股 ) | 金 額        | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘   | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  | 合 計         | 累 積 換 算 調 整 數 | 合 計        | ( 附 註 二 及 二 十 ) |             |
| 九十六年一月一日餘額         | 28,915      | \$ 289,150 | \$ 45,209  | \$ 20,325 | \$ -        | \$ 138,198 | \$ 158,523  | (\$ 1,645)    | \$ 491,237 | \$ -            | \$ 491,237  |
| 現金增資(基準日:96.01.09) | 4,000       | 40,000     | 66,000     | -         | -           | -          | -           | -             | 106,000    | -               | 106,000     |
| 九十五年度盈餘分配          |             |            |            |           |             |            |             |               |            |                 |             |
| 提列法定盈餘公積           | -           | -          | -          | 13,157    | -           | ( 13,157)  | -           | -             | -          | -               | -           |
| 提列特別盈餘公積           | -           | -          | -          | -         | 1,645       | ( 1,645)   | -           | -             | -          | -               | -           |
| 盈餘轉增資              | 7,571       | 75,704     | -          | -         | -           | ( 75,704)  | ( 75,704)   | -             | -          | -               | -           |
| 員工紅利轉增資            | 987         | 9,871      | -          | -         | -           | ( 9,871)   | ( 9,871)    | -             | -          | -               | -           |
| 發放現金股利             | -           | -          | -          | -         | -           | ( 35,352)  | ( 35,352)   | -             | ( 35,352)  | -               | ( 35,352)   |
| 發放員工紅利及董監事酬勞       | -           | -          | -          | -         | -           | ( 2,469)   | ( 2,469)    | -             | ( 2,469)   | -               | ( 2,469)    |
| 九十六年度合併純益          | -           | -          | -          | -         | -           | 211,226    | 211,226     | -             | 211,226    | -               | 211,226     |
| 累積換算調整數之變動         | -           | -          | -          | -         | -           | -          | -           | 4,026         | 4,026      | -               | 4,026       |
| 九十六年十二月三十一日餘額      | 41,473      | 414,725    | 111,209    | 33,482    | 1,645       | 211,226    | 246,353     | 2,381         | 774,668    | -               | 774,668     |
| 九十六年度盈餘分配          |             |            |            |           |             |            |             |               |            |                 |             |
| 提列法定盈餘公積           | -           | -          | -          | 20,999    | -           | ( 20,999)  | -           | -             | -          | -               | -           |
| 特別盈餘公積迴轉           | -           | -          | -          | -         | ( 1,645)    | 1,645      | -           | -             | -          | -               | -           |
| 盈餘轉增資              | 4,147       | 41,472     | -          | -         | -           | ( 41,472)  | ( 41,472)   | -             | -          | -               | -           |
| 員工紅利轉增資            | 1,220       | 12,201     | -          | -         | -           | ( 12,201)  | ( 12,201)   | -             | -          | -               | -           |
| 發放現金股利             | -           | -          | -          | -         | -           | ( 130,101) | ( 130,101)  | -             | ( 130,101) | -               | ( 130,101)  |
| 發放員工紅利及董監事酬勞       | -           | -          | -          | -         | -           | ( 6,863)   | ( 6,863)    | -             | ( 6,863)   | -               | ( 6,863)    |
| 庫藏股交易              | -           | -          | -          | -         | -           | -          | -           | -             | -          | ( 6,703)        | ( 6,703)    |
| 九十七年度合併純益          | -           | -          | -          | -         | -           | 3,264      | 3,264       | -             | 3,264      | -               | 3,264       |
| 累積換算調整數之變動         | -           | -          | -          | -         | -           | -          | -           | 5,289         | 5,289      | -               | 5,289       |
| 九十七年十二月三十一日餘額      | 46,840      | \$ 468,398 | \$ 111,209 | \$ 54,481 | \$ -        | \$ 4,499   | \$ 58,980   | \$ 7,670      | \$ 646,257 | (\$ 6,703)      | \$ 639,554  |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十六日查核報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|              | <u>九十七年度</u>  | <u>九十六年度</u>  |
|--------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量    |               |               |
| 合併總純益        | \$ 3,264      | \$ 211,226    |
| 折舊及攤提        | 17,232        | 18,879        |
| 金融負債評價利益     | ( 99,842)     | ( 2,380)      |
| 遞延所得稅        | ( 35,427)     | ( 4,073)      |
| 應付可轉換公司債折價   | 23,075        | 1,826         |
| 應付公司債買回損失    | 2,262         | -             |
| 存貨跌價及呆滯損失    | 3,716         | 3,176         |
| 壞帳損失(利益)     | 204,631       | ( 2,155)      |
| 其他           | 2,078         | 622           |
| 營業資產及負債之淨變動  |               |               |
| 應收票據         | 63,996        | 1,514         |
| 應收帳款         | ( 228,060)    | ( 41,816)     |
| 存貨           | ( 39,457)     | ( 99,522)     |
| 在建工程         | ( 39,065)     | ( 566,235)    |
| 其他應收款        | 486           | ( 552)        |
| 其他流動資產       | ( 29,643)     | 17,445        |
| 應付票據         | 153,734       | ( 22,902)     |
| 應付帳款         | 192,841       | 54,399        |
| 應付費用         | ( 27,359)     | 14,993        |
| 其他應付款        | 8,071         | 1,876         |
| 應付所得稅        | ( 26,860)     | 14,873        |
| 預收工程款        | ( 88,579)     | 458,969       |
| 其他流動負債       | 5,363         | 9,335         |
| 營業活動之淨現金流入   | <u>66,457</u> | <u>69,498</u> |
| 投資活動之現金流量    |               |               |
| 購買備供出售金融資產   | ( 5,000)      | -             |
| 處分備供出售金融資產價款 | 6,041         | -             |
| 受限制資產(增加)減少  | ( 13,805)     | 23,689        |
| 購置固定資產       | ( 39,829)     | ( 30,543)     |
| 存出保證金減少(增加)  | 12,614        | ( 23,858)     |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 九十七年度             | 九十六年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 存入保證金增加       | \$ 13,137         | \$ -              |
| 遞延費用增加        | ( 716)            | ( 822)            |
| 其他            | -                 | 93                |
| 投資活動之淨現金流出    | <u>( 27,558)</u>  | <u>( 31,441)</u>  |
| 融資活動之現金流量     |                   |                   |
| 短期借款增加(減少)    | 395,533           | ( 221,192)        |
| 長期借款增加        | 21,026            | -                 |
| 現金增資          | -                 | 106,000           |
| 發行可轉換公司債      | -                 | 350,000           |
| 買回可轉換公司債價款    | ( 35,111)         | -                 |
| 庫藏股買回成本       | ( 6,703)          | -                 |
| 發放現金股利        | ( 130,101)        | ( 35,352)         |
| 發放董監事酬勞及員工紅利  | ( 6,863)          | ( 2,469)          |
| 融資活動之淨現金流入    | <u>237,781</u>    | <u>196,987</u>    |
| 匯率影響數         | <u>3,696</u>      | <u>2,793</u>      |
| 本期現金及約當現金淨增加數 | 280,376           | 237,837           |
| 期初現金及約當現金餘額   | <u>278,763</u>    | <u>40,926</u>     |
| 期末現金及約當現金餘額   | <u>\$ 559,139</u> | <u>\$ 278,763</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露   |                   |                   |
| 支付利息          | <u>\$ 1,920</u>   | <u>\$ 4,970</u>   |
| 支付所得稅         | <u>\$ 63,544</u>  | <u>\$ 58,945</u>  |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十六日查核報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：傅秀春

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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“漢科公司”)成立於七十九年八月，主要營業項目為(1)半導體設備、特殊管路設備、特殊化工設備、排氣設備、廢氣處理設備、工程塑膠、自動控制系統設備、規劃、設計、安裝、工程承包、買賣維護業務。(2)儀錶、冷熱氣交換、塔槽、工作檯、藥品槽、化學煙櫃、層流檯之設計、安裝、工程承包、買賣維護業務。(3)前項設備產品與機械零件等之買賣及進出口貿易。

漢科公司股票自九十六年元月九日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED (B.V.I.) (以下簡稱“WHOLETECH”)於八十九年十一月設立於英屬維京群島，以一般投資為主要業務，漢科公司持股比例為100%。

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

WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED (Mauritius) (以下簡稱“GROUP”)於九十六年八月設立於模里西斯，以一般投資為主要業務，GROUP為WHOLETECH INC.投資成立之子公司，持股比例為100%。

漢科系統科技(上海)有限公司(以下簡稱“上海漢科公司”)於九十年四月設立於上海之獨資企業，經營年限為十一年。上海漢科公司為WHOLETECH投資成立之子公司，持股比例為100%，主要營業項目為集成電路等領域的高純介質輸送管線的配置業務和技術服務。

漢群貿易（上海）有限公司（以下簡稱“上海漢群公司”）於九十七年一月設立於上海之獨資企業，經營年限為二十年。上海漢群公司為 GROUP 投資成立之子公司，持股比例為 100%，其主要業務為經營電子、機器、化學品設備及管件五金材料等進出口買賣貿易業務。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為 288 人及 350 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、未決訟案損失及長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### 合併財務報表編製準則

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

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、其他資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

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

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。除列時出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益，依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

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

#### 存 貨

存貨主要係營建工程之材料，成本結轉按加權平均法計算。期末採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，並以重置成本為市價。期末存貨評估可能發生之呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

存貨包括原料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：原料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

### 營建工程之會計處理及損益認列

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

- (一) 應收工程總價可合理估計。
- (二) 履行合約所須投入成本與期末完工程度均可合理估計。
- (三) 歸屬於合約之成本可合理辨認。

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

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

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

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

### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## 固定資產及閒置資產

固定資產以成本減累積折舊及減損後為帳面價值計價。閒置資產係按其淨變現價值或原帳面價值較低者計價。重大之增添、更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出則列入當期費用。

固定資產折舊採用平均法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十五至五十五年；機器設備，三至六年；運輸設備，三至五年；辦公設備，三至五年；其他設備，一至三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。因而產生之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

## 遞延費用

主係電腦軟體成本及認證費等，以取得成本為入帳基礎，採用平均法依其效益年限分期攤銷；電腦軟體成本及認證費均按五年攤銷。

## 資產減損

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

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

## 員工退休金

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

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

## 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當期損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。但若約定將根據市價調整轉換價格，無論其是否具有反稀釋條款，其轉換權均不符合財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」分類為權益之條件，故此類轉換公司債並未包含權益組成要素，不具有權益組成要素時，則將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融負債，或以全部發行價格減除嵌入式衍生性商品公平價值後之餘額，為主契約之原始帳面價值。

## 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

漢科公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 庫藏股票

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

## 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

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

非衍生性金融商品之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當年度損益。

## 九十六年度合併財務報表重編之理由及其影響

漢科公司於編製民國九十七年度合併財務報表時，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十八年一月二十一日發布之（九十八）基秘字第○四六號解釋函之規定，將漢科公司於九十五年一月一日至九十七年十二月三十一日間發行且約定將根據市價調整轉換價格

之可轉換公司債，自公司債發行日起改依（九十七）基秘字第三三一號解釋函內容二及三之規定處理，將具重設條款之轉換權、買權、賣權合併認列為交易目的之金融負債，主債務商品認列為應付公司債，而未認列任何權益商品，並追溯重編九十六年度合併財務報表，其主要影響如下：

|                         | <u>重編前金額</u> | <u>重編後金額</u> | <u>影響金額</u> |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| <u>九十六年十二月三十一日資產負債表</u> |              |              |             |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-非流動     | \$ 27,265    | \$ 137,655   | \$ 110,390  |
| 資本公積—認股權                | 20,790       | -            | ( 20,790)   |
| 其他流動資產                  | 11,435       | 11,684       | 249         |
| 遞延所得稅資產-非流動             | 2,098        | 3,077        | 979         |
| 應付所得稅                   | 50,221       | 50,427       | 206         |
| 應付費用                    | 59,205       | 64,205       | 5,000       |
| 應付公司債                   | 302,853      | 208,041      | ( 94,812)   |
| 未分配盈餘                   | 209,992      | 211,226      | 1,234       |
| <u>九十六年度損益表</u>         |              |              |             |
| 利息費用                    | 5,564        | 6,483        | 919         |
| 金融負債評價利益                | -            | 2,380        | 2,380       |
| 所得稅費用                   | 69,836       | 70,063       | 227         |
| 合併總純益                   | 209,992      | 211,226      | 1,234       |

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位稅前淨利、本期淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

#### 財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」

合併公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年度本期淨利益並無重大影響。

四 現 金

|           | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 2,156           | \$ 2,637           |
| 銀行支票及活期存款 | 556,983            | 176,126            |
| 約當現金      |                    |                    |
| 附買回債券     | -                  | 100,000            |
|           | <u>\$559,139</u>   | <u>\$278,763</u>   |

五 備供出售金融資產－流動

|           | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 685</u>      | <u>\$ 1,103</u>    |

六 公平價值變動列入損益之金融商品－非流動

|                                 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 交易目的之金融負債<br>轉換公司債之嵌入式衍生<br>性商品 | <u>\$ 33,167</u>   | <u>\$ 137,655</u>  |

七 應收帳款－淨額

|        | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款   |                    |                    |
| 非關係人   | \$597,151          | \$366,303          |
| 減：備抵呆帳 | (205,446)          | (1,045)            |
|        | 391,705            | 365,258            |
| 關 係 人  | 4,237              | 7,025              |
|        | <u>\$395,942</u>   | <u>\$372,283</u>   |

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                       | 九 十 七 年 度   |                  | 九 十 六 年 度   |                 |
|-----------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|
|                       | 應 收 票 據     | 應 收 帳 款          | 應 收 票 據     | 應 收 帳 款         |
| 期初餘額                  | \$ -        | \$ 1,045         | \$ 18       | \$ 3,182        |
| 減：本年度實際沖銷             | -           | ( 230)           | -           | -               |
| 加(減)：本期提列(迴<br>轉)呆帳費用 | -           | 204,631          | ( 18)       | ( 2,137)        |
| 期末餘額                  | <u>\$ -</u> | <u>\$205,446</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,045</u> |

因九十七年第三季後全球經濟快速變化，急轉直下，合併公司基於穩健原則對於有延遲付款跡象或財務有困難之客戶採個別評估方式提列其備抵呆帳，故使九十七年底之呆帳費用顯著增加。

#### 八、存貨－淨額

|               | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 工程材料          | \$303,094          | \$233,862          |
| 製成品           | 41,764             | 71,539             |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | ( 10,198)          | ( 6,482)           |
|               | <u>\$334,660</u>   | <u>\$298,919</u>   |

九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司存貨投保金額分別為 209,273 仟元及 174,080 仟元。

#### 九、在建工程及預收工程款

(一) 在建工程超過預收工程款者其淨額列為流動資產，明細如下：

| 工 程 別     | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |                    |
|-----------|-----------------------|--------------------|
|           | 在 建 工 程               | 預 收 工 程 款          |
| W7-E0006  | \$ 349,128            | \$ 286,350         |
| W7-E0172  | 143,949               | 108,150            |
| W8-E0131  | 78,135                | 30,773             |
| W8-E0248  | 131,100               | 97,152             |
| W8-E0377  | 112,662               | 75,108             |
| W8-G0205  | 38,950                | 9,511              |
| WSH-07333 | 88,322                | 4,481              |
| 其他（未超過5%） | 1,621,793             | 1,290,263          |
|           | <u>2,564,039</u>      | <u>\$1,901,788</u> |
| 減：預收工程款   | ( 1,901,788)          |                    |
|           | <u>\$ 662,251</u>     |                    |

| 工 程 別     | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 |                    |
|-----------|-----------------------|--------------------|
|           | 在 建 工 程               | 預 收 工 程 款          |
| W5-W400   | \$ 122,547            | \$ 91,587          |
| W6-E0525  | 233,893               | 196,243            |
| W7-E0172  | 115,604               | 71,447             |
| 其他（未超過5%） | 1,980,302             | 1,553,047          |
|           | <u>2,452,346</u>      | <u>\$1,912,324</u> |
| 減：預收工程款   | ( 1,912,324)          |                    |
|           | <u>\$ 540,022</u>     |                    |

(二) 預收工程款超過在建工程者其淨額列為流動負債，明細如下：

| 工 程 別       | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |
|-------------|-----------------------|------------------|
|             | 在 建 工 程               | 預 收 工 程 款        |
| W8-E0607    | \$ 1,097              | \$ 2,548         |
| W8-E0646    | 899                   | 1,941            |
| W8-E0680    | 1,044                 | 1,700            |
| W8-E0789    | 1,155                 | 3,402            |
| 其他 (未超過 5%) | <u>84,954</u>         | <u>94,080</u>    |
|             | <u>\$ 89,149</u>      | 103,671          |
| 減：在建工程      |                       | ( 89,149)        |
|             |                       | <u>\$ 14,522</u> |

| 工 程 別       | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |
|-------------|-----------------------|------------------|
|             | 在 建 工 程               | 預 收 工 程 款        |
| W4-E422     | \$ 97,969             | \$ 99,318        |
| W6-X0084    | 1,401                 | 2,160            |
| W7-E0399    | 852                   | 1,710            |
| W7-E0416    | 782                   | 2,813            |
| W7-X0060    | 5,490                 | 9,310            |
| WSH-04134   | 1,480                 | 4,815            |
| 其他 (未超過 5%) | <u>53,803</u>         | <u>61,588</u>    |
|             | <u>\$161,777</u>      | 181,714          |
| 減：在建工程      |                       | ( 161,777)       |
|             |                       | <u>\$ 19,937</u> |

(三) 合併公司九十七年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

| 工 程 別     | 合 約 總 價   | 估 計 總 成 本 | 已 完 工<br>比 例 % | 預 計 完<br>工 年 度 | 已 認 列 之 累 積<br>工 程 ( 損 ) 益 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|----------------------------|
| W7-E0006  | \$355,600 | \$351,990 | 98             | 98             | \$ 3,544                   |
| W7-E0172  | 143,949   | 139,230   | 100            | 98             | 4,719                      |
| W8-E0248  | 138,000   | 125,770   | 95             | 98             | 11,618                     |
| W7-E0001  | 108,000   | 95,146    | 100            | 98             | 12,854                     |
| W8-E0438  | 162,000   | 119,670   | 71             | 99             | 29,971                     |
| W4-R071   | 75,000    | 78,200    | 100            | 98             | ( 3,200)                   |
| W6-X0118  | 72,000    | 73,332    | 100            | 98             | ( 1,332)                   |
| W8-E0377  | 250,359   | 161,622   | 45             | 101            | 39,932                     |
| W8-E0131  | 89,811    | 83,522    | 87             | 98             | 5,471                      |
| W7-X0021  | 84,000    | 66,970    | 96             | 98             | 16,325                     |
| W8-X0100  | 106,886   | 91,186    | 66             | 99             | 10,295                     |
| W6-E0526  | 65,981    | 57,961    | 98             | 98             | 7,856                      |
| W8-E0100  | 108,000   | 96,583    | 54             | 98             | 6,178                      |
| WSH-07333 | 90,516    | 83,002    | 98             | 98             | 7,332                      |

(四) 合併公司九十六年度工程個案金額達實收資本 10% 之重要工程列示如下：

| 工 程 別    | 合 約 總 價   | 估 計 總 成 本 | 已 完 工<br>比 例 % | 預 計 完<br>工 年 度 | 已 認 列 之 累 積<br>工 程 ( 損 ) 益 |
|----------|-----------|-----------|----------------|----------------|----------------------------|
| W4-E422  | \$137,000 | \$122,600 | 72             | 97             | \$ 10,295                  |
| W4-EA68  | 56,082    | 53,228    | 100            | 97             | 2,854                      |
| W4-R071  | 66,500    | 78,200    | 98             | 97             | ( 11,700)                  |
| W5-W400  | 122,547   | 69,436    | 100            | 97             | 53,111                     |
| W5-WA39  | 91,500    | 89,850    | 99             | 97             | 1,636                      |
| W6-E0525 | 233,893   | 193,877   | 100            | 97             | 40,016                     |
| W6-E0526 | 65,981    | 57,961    | 92             | 97             | 7,359                      |
| W6-E0896 | 248,600   | 165,200   | 89             | 97             | 74,076                     |
| W6-E0949 | 128,000   | 122,218   | 93             | 97             | 5,368                      |
| W6-X0118 | 72,000    | 73,332    | 99             | 97             | ( 1,332)                   |
| W7-E0001 | 108,000   | 94,934    | 89             | 97             | 11,666                     |
| W7-E0168 | 80,498    | 73,329    | 100            | 97             | 7,163                      |
| W7-E0172 | 171,800   | 156,330   | 67             | 97             | 10,407                     |
| W7-X0021 | 84,000    | 69,470    | 75             | 97             | 10,946                     |
| W7-X0022 | 51,000    | 44,924    | 94             | 97             | 5,711                      |

(五) 九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司在建工程投保金額分別為 1,695,195 仟元及 1,392,018 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

|              | 九 十 七 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |       | 九 十 六 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |       |
|--------------|--------------------------|-------|--------------------------|-------|
|              | 金 額                      | 股 權 % | 金 額                      | 股 權 % |
| 國內非上市(櫃)普通股  |                          |       |                          |       |
| 竹塹投資興業股份有限公司 | \$ 2,000                 | 1     | \$ 2,000                 | 1     |
| 雄幅科技實業股份有限公司 | 1,100                    | 6     | 1,100                    | 6     |
|              | <u>\$ 3,100</u>          |       | <u>\$ 3,100</u>          |       |

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

## 士 固定資產

| 成 本   | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
|-------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
|       | 土                     | 地                | 房屋及建築            | 機 器 設 備         | 運 輸 設 備         | 辦 公 設 備         | 其 他 設 備          |
| 年初餘額  | \$ 31,281             | \$ 42,664        | \$ 89,107        | \$ 19,248       | \$ 15,729       | \$ 2,434        | \$ 200,463       |
| 本年度增加 | 23,130                | 5,715            | 5,589            | 1,000           | 3,185           | 1,210           | 39,829           |
| 本年度處分 | -                     | ( 35)            | ( 1,539)         | ( 569)          | ( 578)          | ( 727)          | ( 3,448)         |
| 年底餘額  | <u>54,411</u>         | <u>48,344</u>    | <u>93,157</u>    | <u>19,679</u>   | <u>18,336</u>   | <u>2,917</u>    | <u>236,844</u>   |
| 累積折舊  |                       |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 年初餘額  | -                     | 10,772           | 56,683           | 8,256           | 9,356           | 1,706           | 86,773           |
| 折舊費用  | -                     | 1,847            | 9,124            | 2,374           | 2,453           | 307             | 16,105           |
| 本年度處分 | -                     | ( 35)            | ( 1,425)         | ( 325)          | ( 553)          | ( 660)          | ( 2,998)         |
| 年底餘額  | -                     | <u>12,584</u>    | <u>64,382</u>    | <u>10,305</u>   | <u>11,256</u>   | <u>1,353</u>    | <u>99,880</u>    |
| 年底淨額  | <u>\$ 54,411</u>      | <u>\$ 35,760</u> | <u>\$ 28,775</u> | <u>\$ 9,374</u> | <u>\$ 7,080</u> | <u>\$ 1,564</u> | <u>\$136,964</u> |

| 成 本   | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |                  |                  |                 |               |                  |
|-------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
|       | 土                     | 地                | 房屋及建築            | 機 器 設 備          | 運 輸 設 備         | 辦 公 設 備       | 其 他 設 備          |
| 年初餘額  | \$ 31,281             | \$ 21,522        | \$ 86,803        | \$ 18,535        | \$ 13,749       | \$ 2,051      | \$173,941        |
| 本年度增加 | -                     | 21,142           | 6,546            | 569              | 2,049           | 237           | 30,543           |
| 本年度處分 | -                     | -                | ( 7,599)         | ( 350)           | ( 69)           | ( 41)         | ( 8,059)         |
| 年底餘額  | <u>31,281</u>         | <u>42,664</u>    | <u>85,750</u>    | <u>18,754</u>    | <u>15,729</u>   | <u>2,247</u>  | <u>196,425</u>   |
| 累積折舊  |                       |                  |                  |                  |                 |               |                  |
| 年初餘額  | -                     | 9,354            | 50,015           | 5,971            | 6,669           | 1,442         | 73,451           |
| 折舊費用  | -                     | 1,418            | 10,850           | 2,316            | 2,711           | 172           | 17,467           |
| 本年度處分 | -                     | -                | ( 6,549)         | ( 210)           | ( 24)           | ( 37)         | ( 6,820)         |
| 年底餘額  | -                     | <u>10,772</u>    | <u>54,316</u>    | <u>8,077</u>     | <u>9,356</u>    | <u>1,577</u>  | <u>84,098</u>    |
| 年底淨額  | <u>\$ 31,281</u>      | <u>\$ 31,892</u> | <u>\$ 31,434</u> | <u>\$ 10,677</u> | <u>\$ 6,373</u> | <u>\$ 670</u> | <u>\$112,327</u> |

## 士 閒置資產

| 房屋及建築 | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |               |                 |                 |             |
|-------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|
|       | 成 本                   | 累 計 折 舊       | 帳 面 價 值         | 資 產 減 損         | 淨 額         |
| 房屋及建築 | <u>\$ 1,927</u>       | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 1,555</u> | <u>\$ 1,555</u> | <u>\$ -</u> |

| 房屋及建築 | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 |               |                 |                 |             |
|-------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|
|       | 成 本                   | 累 計 折 舊       | 帳 面 價 值         | 資 產 減 損         | 淨 額         |
| 房屋及建築 | <u>\$ 1,927</u>       | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 1,555</u> | <u>\$ 1,555</u> | <u>\$ -</u> |

## 三 短期借款

| 遠期信用狀借款：九十七年—九十八年四月底前到期，年利率1.83%~2.81% | 九 十 七 年          | 九 十 六 年     |
|--|------------------|-------------|
|  | 十二月三十一日          | 十二月三十一日     |
|  | \$192,081        | \$ -        |
| 週轉金借款：九十七年—九十八年十二月底前到期，年利率2.29%~3.64%  | 203,452          | -           |
|  | <u>\$395,533</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司為短期借款而提供資產抵質押擔保之情形詳附註二十四。

ㄅ 應付公司債

|                | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司債 | \$ 350,000         | \$ 350,000         |
| 減：買回可轉換公司債     | ( 42,900)          | -                  |
| 減：應付可轉換公司債折價   | ( 104,187)         | ( 141,959)         |
|                | <u>\$ 202,913</u>  | <u>\$ 208,041</u>  |

國內第一次無擔保可轉換公司債

漢科公司於九十六年十一月二十六日發行五年期零票面利率之國內第一次無擔保可轉換公司債 350,000 仟元，每張面額為 100 仟元，其用途係用於充實營運資金。債權人得於發行之日起滿一個月後至到期日前十日止（除暫停過戶期間外），依轉換價格每股新臺幣 41.50 元向漢科公司請求將所持有之債券轉換為漢科公司之普通股股票，或於發行滿三年、滿四年的前三十日，要求漢科公司以債券面額加計利息補償金買回。自發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有漢科公司普通股股票在證券櫃檯買賣市場之收盤價格連續三十個營業日均達當時轉換價格之 50%，或經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10% 時，漢科公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回，漢科公司於債券到期日應按債券面額將剩餘流通在外之債券全部贖回。漢科公司依據「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換」辦法重新調整轉換價格，自基準日九十七年七月三十日起轉換價格調整為每股 29.4 元。截至九十七年底止，尚未有債券持有人行使轉換權，另漢科公司於九十七年十二月底止共買回可轉換公司債面額 42,900 仟元，故流通在外之餘額合計為 307,100 仟元。

漢科公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將九十五年以後發行之該轉換選擇權、混合金融商品之負債與負債－公司債分離，並認列公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 33,167 仟元。

## 五 長期借款

| 借 款 機 構         | 借 款 內 容  | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 | 九 十 六 年<br>十二月三十一日 |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|
| 玉山商業銀行－抵<br>押借款 | 借款總額：15,250 仟元。<br>借款期間：97.3.12～<br>107.3.12。<br>還款辦法：九十七年六月起每<br>季攤還本金，浮動利<br>率，每月付息。九十<br>七年十二月三十一<br>日之利率為 2.59%。 | \$ 14,106          | \$ -               |
| 玉山商業銀行－抵<br>押借款 | 借款總額：7,750 仟元。<br>借款期間：97.3.12～104.3.12。<br>還款辦法：九十七年六月起每<br>季攤還本金，浮動利<br>率，每月付息。九十<br>七年十二月三十一<br>日之利率為 2.59%。      | 6,920              | -                  |
| 減：一年內到期長<br>期借款 |  | ( 2,632)           | ( -)               |
|                 |  | <u>\$ 18,394</u>   | <u>\$ -</u>        |

合併公司為長期借款而提供資產抵質押擔保情形，請詳附註二十四。

## 六 員工退休金

漢科公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。漢科公司九十七年及九十六年度認列之退休金成本分別為 7,638 仟元及 7,349 仟元。

漢科公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

|            | 九十七年度         | 九十六年度         |
|------------|---------------|---------------|
| 服務成本       | \$ 32         | \$ 307        |
| 利息成本       | 323           | 304           |
| 退休基金資產預期報酬 | ( 138)        | ( 132)        |
| 攤銷數        | 246           | 245           |
| 淨退休金成本     | <u>\$ 463</u> | <u>\$ 724</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 九十七年<br>十二月三十一日  | 九十六年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 給付義務        |                  |                  |
| 既得給付義務      | \$ -             | \$ -             |
| 非既得給付義務     | <u>7,770</u>     | <u>8,344</u>     |
| 累積給付義務      | 7,770            | 8,344            |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>3,532</u>     | <u>3,400</u>     |
| 預計給付義務      | 11,302           | 11,744           |
| 退休基金資產公平價值  | ( <u>5,210</u> ) | ( <u>4,991</u> ) |
| 提撥狀況        | 6,092            | 6,753            |
| 未認列過渡性淨給付義務 | ( 3,932 )        | ( 4,177 )        |
| 未認列退休金損失    | 987              | 145              |
| 補列之應計退休金負債  | -                | 632              |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 3,147</u>  | <u>\$ 3,353</u>  |
| 既得給付        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

(三) 退休金給付義務之假設：

|               | 九十七年度 | 九十六年度 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率           | 2.75% | 2.75% |
| 未來薪資水準增加率     | 2.25% | 2.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 2.75% |

七 資產負債之到期分析

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

|     |         | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |                 |                   |
|-----|---------|-----------------------|-----------------|-------------------|
|     |         | 一 年 內                 | 一 年 後           | 合 計               |
| 資 產 |         |                       |                 |                   |
|     | 應收票據及帳款 | \$ 408,276            | \$ -            | \$ 408,276        |
|     | 質押定期存款  | 16,657                | -               | 16,657            |
|     | 工程存出保證金 | -                     | 5,212           | 5,212             |
|     |         | <u>\$ 424,933</u>     | <u>\$ 5,212</u> | <u>\$ 430,145</u> |
| 負 債 |         |                       |                 |                   |
|     | 應付票據及帳款 | <u>\$ 806,261</u>     | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 806,261</u> |

|     |         | 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |                   |
|-----|---------|-----------------------|------------------|-------------------|
|     |         | 一 年 內                 | 一 年 後            | 合 計               |
| 資 產 |         |                       |                  |                   |
|     | 應收票據及帳款 | \$ 448,613            | \$ -             | \$ 448,613        |
|     | 質押定期存款  | 2,852                 | -                | 2,852             |
|     | 工程存出保證金 | -                     | 26,055           | 26,055            |
|     |         | <u>\$ 451,465</u>     | <u>\$ 26,055</u> | <u>\$ 477,520</u> |
| 負 債 |         |                       |                  |                   |
|     | 應付票據及帳款 | <u>\$ 459,686</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 459,686</u> |

#### 六 股東權益

依照法令規定，漢科公司資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

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

- (一) 股東紅利百分之九十；
- (二) 員工紅利百分之八；
- (三) 董事監察人酬勞百分之二。

上述盈餘之分配於翌年提股東常會決議。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列為 0 仟元係九十七年度擬不分派盈餘。至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

漢科公司分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十三日舉行股東常會，決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

|               | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|---------------|-----------|-----------|---------------|-------|
|               | 九十六年度     | 九十五年度     | 九十六年度         | 九十五年度 |
| 法定公積          | \$ 20,999 | \$ 13,157 | \$ -          | \$ -  |
| 特別公積          | -         | 1,645     | -             | -     |
| 股東股利—股票       | 41,472    | 75,704    | 1.00          | 2.30  |
| 股東股利—現金       | 130,102   | 35,352    | 3.14          | 1.07  |
| 員工紅利—股票       | 12,201    | 9,871     | -             | -     |
| 員工紅利及董監事酬勞—現金 | 6,863     | 2,469     | -             | -     |

上述盈餘分配總金額分別與漢科公司於九十七年三月二十五日及九十六年三月二十六日之董事會決議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。（查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>）

#### 五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

|                | <u>九十七年度</u>     | <u>九十六年度</u>     |
|----------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$ 1,996         | \$ 70,322        |
| 所得稅調整項目之稅額影響數  |                  |                  |
| 暫時性差異          | 54,225           | 3,298            |
| 永久性差異          | ( 19,293)        | 818              |
| 當期應負擔所得稅       | <u>\$ 36,928</u> | <u>\$ 74,438</u> |

(二) 所得稅費用構成項目如下：

|            | <u>九十七年度</u>    | <u>九十六年度</u>     |
|------------|-----------------|------------------|
| 當期應負擔所得稅費用 | \$ 36,928       | \$ 74,438        |
| 所得稅抵減      | ( 46)           | ( 138)           |
| 以前年度所得稅調整數 | ( 275)          | 1,086            |
| 遞延所得稅資產    | ( 35,427)       | ( 5,214)         |
| 遞延所得稅負債    | -               | ( 109)           |
| 所得稅費用      | <u>\$ 1,180</u> | <u>\$ 70,063</u> |

(三) 遞延所得稅資產（負債）構成項目之變動如下：

|           | <u>九十七</u>      | <u>年</u>         | <u>度</u>         |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
|           | <u>期 初 餘 額</u>  | <u>認列於損益表</u>    | <u>期 末 餘 額</u>   |
| 未實現兌換利益   | ( \$8)          | (\$ 942)         | (\$ 950)         |
| 未實現兌換損失   | -               | 6,234            | 6,234            |
| 未實現存貨跌價損失 | 1,599           | 950              | 2,549            |
| 資產減損      | 334             | ( 30)            | 304              |
| 權益法認列投資損失 | 1,169           | ( 766)           | 403              |
| 呆帳損失      | 800             | 48,927           | 49,727           |
| 退休金未實際提列數 | 596             | 106              | 702              |
| 其 他       | 1,240           | ( 254)           | 986              |
| 減：備抵評價金額  | -               | ( 18,798)        | ( 18,798)        |
|           | <u>\$ 5,730</u> | <u>\$ 35,427</u> | <u>\$ 41,157</u> |

|           | 九<br>期 初 | 十<br>餘 額   | 六<br>認 列 於 損 益 表 | 年<br>期 末 | 度<br>餘 額     |
|-----------|----------|------------|------------------|----------|--------------|
| 未實現兌換利益   | (\$      | 289)       | \$ 281           | (\$      | 8)           |
| 未實現存貨跌價損失 |          | 805        | 794              |          | 1,599        |
| 資產減損      |          | 389        | ( 55)            |          | 334          |
| 權益法認列投資損失 | (        | 927)       | 2,096            |          | 1,169        |
| 呆帳損失      |          | -          | 800              |          | 800          |
| 退休金未實際提列數 |          | 429        | 167              |          | 596          |
| 其 他       |          | -          | 1,240            |          | 1,240        |
|           | \$       | <u>407</u> | \$ <u>5,323</u>  | \$       | <u>5,730</u> |

(四)漢科公司兩稅合一相關資訊：

|             | 九 十 七 年<br>十 二 月 三 十 一 日   | 九 十 六 年<br>十 二 月 三 十 一 日   |
|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 38,454</u>           | <u>\$ 58,274</u>           |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>九十七年度(預計)</u><br>33.33% | <u>九十六年度(實際)</u><br>33.33% |

依所得稅法規定，漢科公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。漢科公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

未分配盈餘相關資訊如下：

|         | 九 十 七 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 八十六年度以前 | \$ -                     | \$ -                     |
| 八十七年度以後 | <u>4,499</u>             | <u>211,226</u>           |
|         | <u>\$ 4,499</u>          | <u>\$ 211,226</u>        |

(五)漢科公司截至九十五年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 三 庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 股 數 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 九十七年度   |         |         |         |         |
| 轉讓股份予員工 | -       | 768     | -       | 768     |

合併公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利；公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積。

### 二 合併每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                       | 金 額 ( 分 子 ) |            | 股 數 ( 分 母 )<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |        |
|-----------------------|-------------|------------|------------------------|---------------|--------|
|                       | 稅 前         | 稅 後        |                        | 稅 前           | 稅 後    |
| 九十七年度                 |             |            |                        |               |        |
| 合併總純益                 | \$ 4,444    | \$ 3,264   |                        |               |        |
| 基本及稀釋每股盈餘             |             |            |                        |               |        |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利       | \$ 4,444    | \$ 3,264   | 46,784                 | \$0.09        | \$0.07 |
| 九十六年度                 |             |            |                        |               |        |
| 合併總純益                 | \$ 281,289  | \$ 211,226 |                        |               |        |
| 基本每股盈餘                |             |            |                        |               |        |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利       | \$ 281,289  | \$ 211,226 | 46,741                 | \$6.02        | \$4.52 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響         |             |            |                        |               |        |
| 轉換公司債                 | 1,826       | 1,369      | 914                    |               |        |
| 稀釋每股盈餘                |             |            |                        |               |        |
| 屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響 | \$ 283,115  | \$ 212,595 | 47,655                 | \$5.94        | \$4.46 |

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘由 5.10 元減少為 4.52 元。

### 三、用人、折舊及攤銷費用

|        | 九 十 七 年 度        |                  |                  | 九 十 六 年 度        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              |
| 用人費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用   | \$ 87,946        | \$ 55,014        | \$142,960        | \$ 84,244        | \$ 46,024        | \$130,268        |
| 退休金    | 5,051            | 3,049            | 8,100            | 4,690            | 2,659            | 7,349            |
| 伙食費    | 3,326            | 1,361            | 4,687            | 3,251            | 1,125            | 4,376            |
| 福利金    | 790              | 1,758            | 2,548            | 818              | 2,191            | 3,009            |
| 員工保險費  | 7,920            | 4,225            | 12,145           | 7,375            | 3,646            | 11,021           |
| 其他用人費用 | 16,947           | 7,595            | 24,542           | 28,554           | 21,049           | 49,603           |
|        | <u>\$121,980</u> | <u>\$ 73,002</u> | <u>\$194,982</u> | <u>\$128,932</u> | <u>\$ 76,694</u> | <u>\$205,626</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 12,357</u> | <u>\$ 3,748</u>  | <u>\$ 16,105</u> | <u>\$ 12,414</u> | <u>\$ 5,053</u>  | <u>\$ 17,467</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 663</u>    | <u>\$ 464</u>    | <u>\$ 1,127</u>  | <u>\$ 335</u>    | <u>\$ 1,077</u>  | <u>\$ 1,412</u>  |

### 三、關係人交易

#### (一) 關係人名稱及關係

| 關 係 人 名 稱       | 與 本 公 司 之 關 係  |
|-----------------|----------------|
| 漢唐集成股份有限公司      | 對漢科公司採權益法評價之公司 |
| 漢科工程（新加坡）私人有限公司 | 該公司董事長與本公司相同   |

#### (二) 與關係人間之重大交易事項

|                 | 九 十 七 年          |          | 九 十 六 年          |          |
|-----------------|------------------|----------|------------------|----------|
|                 | 金 額              | %        | 金 額              | %        |
| <u>全 年 度</u>    |                  |          |                  |          |
| 營業收入            |                  |          |                  |          |
| 漢唐集成股份有限公司      | \$ 67,533        | 3        | \$ 51,649        | 2        |
| 漢科工程（新加坡）私人有限公司 | 19               | -        | -                | -        |
|                 | <u>\$ 67,552</u> | <u>3</u> | <u>\$ 51,649</u> | <u>2</u> |

合併公司對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或協議條件辦理，另合併公司對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定。上列營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

|            | 九 十 七 年     |          | 九 十 六 年       |          |
|------------|-------------|----------|---------------|----------|
|            | 金 額         | %        | 金 額           | %        |
| 營業成本       |             |          |               |          |
| 漢唐集成股份有限公司 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 107</u> | <u>-</u> |

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

|                  | 九 十 七 年  |     | 九 十 六 年  |     |
|------------------|----------|-----|----------|-----|
|                  | 金        | 額 % | 金        | 額 % |
| <u>十二月三十一日餘額</u> |          |     |          |     |
| 應收帳款             |          |     |          |     |
| 漢唐集成股份有限公司       | \$ 4,237 | 1   | \$ 7,025 | 2   |

(三) 董事、監察人及管理階層酬薪資訊：

|     | 九 十 七 年          | 九 十 六 年          |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 19,217        | \$ 16,665        |
| 獎 金 | 17,918           | 9,874            |
| 紅 利 | 173              | 18,486           |
|     | <u>\$ 37,308</u> | <u>\$ 45,025</u> |

九十六年度之酬薪資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事，監察人酬勞及管理階層之分紅。

四 質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行融資及工程履約保證之擔保品。

|        | 九 十 七 年          | 九 十 六 年          |
|--------|------------------|------------------|
|        | 十二月三十一日          | 十二月三十一日          |
| 土 地    | \$ 29,730        | \$ 31,281        |
| 房屋及建築  | 20,240           | 3,553            |
| 質押定期存款 | 16,657           | 2,852            |
|        | <u>\$ 66,627</u> | <u>\$ 37,686</u> |

五 重大承諾事項及或有事項

(一) 九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 225,927 仟元及 225,376 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 124,234 仟元及 125,894 仟元。

(二) 九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為 39,935 仟元及 8,185 仟元。

## 六、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊：

| 資 產       | 九十七年十二月三十一日 |           | 九十六年十二月三十一日 |           |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|           | 帳面價值        | 公平價值      | 帳面價值        | 公平價值      |
| 現金及約當現金   | \$559,139   | \$559,139 | \$278,763   | \$278,763 |
| 備供出售金融資產— |             |           |             |           |
| 流動        | 685         | 732       | 1,103       | 1,636     |
| 應收票據及帳款   | 408,276     | 408,276   | 448,613     | 448,613   |
| 其他應收款     | 639         | 639       | 1,125       | 1,125     |
| 質押定期存款    | 16,657      | 16,657    | 2,852       | 2,852     |
| 以成本衡量之金融資 |             |           |             |           |
| 產—非流動     | 3,100       | -         | 3,100       | -         |
| 存出保證金     | 16,727      | 16,727    | 29,341      | 29,341    |
| 負 債       |             |           |             |           |
| 短期借款      | 395,533     | 395,533   | -           | -         |
| 應付票據及帳款   | 806,261     | 806,261   | 459,686     | 459,686   |
| 應付費用      | 36,846      | 36,846    | 64,205      | 64,205    |
| 其他應付款項    | 10,338      | 10,338    | 2,267       | 2,267     |
| 長期借款（含一年內 |             |           |             |           |
| 到期部份）     | 21,026      | 21,026    | -           | -         |
| 公平價值變動列入損 |             |           |             |           |
| 益之金融負債—非  |             |           |             |           |
| 流動        | 33,167      | 33,167    | 137,655     | 137,655   |
| 應付公司債     | 202,913     | 202,913   | 208,041     | 208,041   |

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、質押定期存款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

4. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
5. 長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本項金融商品帳面價值與公平價值相當。
- (三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

|                     | 公開報價決定之金額       |                 | 評價方法估計之金額       |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                     | 九十七年<br>十二月三十一日 | 九十六年<br>十二月三十一日 | 九十七年<br>十二月三十一日 | 九十六年<br>十二月三十一日 |
| <u>資 產</u>          |                 |                 |                 |                 |
| 現金及約當現金             | \$ 2,156        | \$ 2,637        | \$556,983       | \$276,126       |
| 備供出售金融資產            |                 |                 |                 |                 |
| — 流動                | 732             | 1,636           | -               | -               |
| 應收票據及帳款             | -               | -               | 408,276         | 448,613         |
| 其他應收款               | -               | -               | 639             | 1,125           |
| 質押定期存款              | -               | -               | 16,657          | 2,852           |
| 存出保證金               | -               | -               | 16,727          | 29,341          |
| <u>負 債</u>          |                 |                 |                 |                 |
| 短期借款                | -               | -               | 395,533         | -               |
| 應付票據及帳款             | -               | -               | 806,261         | 459,686         |
| 應付費用                | -               | -               | 36,846          | 64,205          |
| 其他應付款項              | -               | -               | 10,338          | 2,267           |
| 長期借款(含一年內<br>到期部份)  | -               | -               | 21,026          | -               |
| 公平價值變動列入<br>損益之金融負債 |                 |                 |                 |                 |
| — 非流動               | -               | -               | 33,167          | 137,655         |
| 應付公司債               | -               | -               | 202,913         | 208,041         |

- (四) 本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 202,913 仟元及 208,041 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 573,619 仟元及 278,958 仟元，金融負債分別為 416,559 仟元及 0 仟元。

(五)本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,223 仟元及 865 仟元，利息費用總額分別為 25,661 仟元及 6,483 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

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

2.信用風險

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

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

三、附註揭露事項

(一)本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。
- 3.期末持有有價證券情形：附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表三。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表一。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

六 部門別財務資訊

(一)產業別資訊：不適用。

(二)部門別資訊揭露：不適用。

(三)地區別資訊：

|              | <u>國</u>          | <u>外</u> | <u>國</u>           | <u>內</u> | <u>調整及沖銷</u>      | <u>合</u> | <u>併</u>           |
|--------------|-------------------|----------|--------------------|----------|-------------------|----------|--------------------|
| <u>九十七年度</u> |                   |          |                    |          |                   |          |                    |
| 來自母公司及合併子公司  |                   |          |                    |          |                   |          |                    |
| 以外客戶之收入      | \$ 288,063        |          | \$1,910,527        |          | \$ -              |          | \$2,198,590        |
| 來自母公司及合併子公司  |                   |          |                    |          |                   |          |                    |
| 之收入          | -                 |          | 7,051              |          | ( 7,051)          |          | -                  |
| 收入合計         | <u>\$ 288,063</u> |          | <u>\$1,917,578</u> |          | <u>(\$ 7,051)</u> |          | <u>\$2,198,590</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                        | 國 外        | 國 內          | 調 整 及 沖 銷   | 合 併          |
|------------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| 部門損益                   | \$ 26,080  | \$ 256,589   | \$ -        | \$ 282,669   |
| 營業費用                   |            |              |             | ( 326,457)   |
| 營業外收入及利益               |            |              |             | 112,935      |
| 營業外費用及損失               |            |              |             | ( 64,703)    |
| 稅前淨利                   |            |              |             | \$ 4,444     |
| 少數股權淨損                 |            |              |             | \$ -         |
| 可辨認資產                  | \$ 205,588 | \$ 2,025,206 | (\$ 13,819) | \$ 2,216,975 |
| 長期投資                   | -          | 66,678       | ( 63,578)   | 3,100        |
| 資產合計                   | \$ 205,588 | \$ 2,091,884 | (\$ 77,397) | \$ 2,220,075 |
| <u>九十六年度</u>           |            |              |             |              |
| 來自母公司及合併子公司<br>以外客戶之收入 | \$ 227,902 | \$ 2,136,045 | \$ -        | \$ 2,363,947 |
| 來自母公司及合併子公司<br>之收入     | -          | 3,526        | ( 3,526)    | -            |
| 收入合計                   | \$ 227,902 | \$ 2,139,571 | (\$ 3,526)  | \$ 2,363,947 |
| 部門損益                   | \$ 11,625  | \$ 393,723   | \$ -        | \$ 405,348   |
| 營業費用                   |            |              |             | ( 120,851)   |
| 營業外收入及利益               |            |              |             | 10,828       |
| 營業外費用及損失               |            |              |             | ( 14,036)    |
| 稅前淨利                   |            |              |             | \$ 281,289   |
| 少數股權淨損                 |            |              |             | \$ -         |
| 可辨認資產                  | \$ 82,861  | \$ 1,650,005 | (\$ 2,851)  | \$ 1,730,015 |
| 長期投資                   | -          | 52,280       | ( 49,180)   | 3,100        |
| 資產合計                   | \$ 82,861  | \$ 1,702,285 | (\$ 52,031) | \$ 1,733,115 |

(四) 外銷收入資訊：

本公司之外銷收入明細如下：

|     | 九 十 七 年 度 | 九 十 六 年 度 |
|-----|-----------|-----------|
| 亞 洲 | \$287,850 | \$223,934 |
| 美 洲 | -         | 3,968     |
| 歐 洲 | 213       | -         |
|     | \$288,063 | \$227,902 |

(五) 重要客戶資訊：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 九 十 七 年 度  |           | 九 十 六 年 度 |           |
|---------|------------|-----------|-----------|-----------|
|         | 銷 貨 金 額    | 所 佔 比 例 % | 銷 貨 金 額   | 所 佔 比 例 % |
| A       | \$ 561,929 | 26        | \$ 84,508 | 4         |
| B       | 172,798    | 8         | -         | -         |
| C       | 162,338    | 7         | 180,487   | 8         |

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱                       | 被背書保證對象                         |                        | 對單一企業背書保證限額<br>(註2) | 本期最高背書保證餘額    | 期末背書保證餘額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額<br>(註1) |
|----|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------|-----------|--------------|-----------------------|------------------|
|    |                                 | 公司名稱                            | 關係                     |                     |               |           |              |                       |                  |
| 0  | 漢科系統科技股份有限公司                    | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 直接持有普通股權100%之子公司       | \$ 191,866          | \$ 28,647     | \$ 28,647 | \$ -         | 4%                    | \$ 319,777       |
| 0  | 漢科系統科技股份有限公司                    | 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 間接持有股權100%之子公司         | 191,866             | 24,750        | 24,750    | 5,000        | 4%                    | 319,777          |
| 1  | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 直接持有股權100%之子公司         | 17,684              | 3,676<br>(註3) | -         | -            | -                     | 29,473           |
| 2  | 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 江都市安裝工程有限公司                     | 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司 | 17,716              | 3,676<br>(註3) | -         | -            | -                     | 29,527           |

註1：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之百分之五十。

註2：對單一企業背書保證限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務表所載淨值之百分之二十，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之百分之三十。

註3：未依合約規定期限完工者，每逾一日，應按工程總價之千分之三給付違約金。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目            | 期 末        |         |                |           |
|--|--|-------------|--------------------|------------|---------|----------------|-----------|
|  |  |             |                    | 股 數<br>(仟) | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率<br>(%) | 市 價 或 淨 值 |
| 漢科系統科技股份有限公司                                     | 股票<br>台灣積體電路股份有限公司                               | -           | 備供出售金融資產—<br>流動    | 16         | \$ 685  | -              | \$ 732    |
| "  | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED                  | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | 1,400      | 58,945  | 100            | 58,945    |
| "  | WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.                     | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | 200        | 4,633   | 100            | 4,633     |
| "  | 竹塹投資興業股份有限公司                                     | -           | 以成本衡量之金融資<br>產—非流動 | 200        | 2,000   | 1              | 1,704     |
| "  | 雄幅科技實業股份有限公司                                     | -           | 以成本衡量之金融資<br>產—非流動 | 100        | 1,100   | 6              | 777       |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED                  | 漢科系統科技(上海)有限公司                                   | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | -          | 59,053  | 100            | 59,053    |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.                     | WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING<br>LIMITED | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | 200        | 4,633   | 100            | 4,633     |
| WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING<br>LIMITED | 漢群貿易(上海)有限公司                                     | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權<br>投資    | -          | 4,633   | 100            | 4,633     |

註：上述有價證券於九十七年十二月三十一日並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制者。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項  
民國九十七年度

附表三

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司        | 交易對象         | 交易類型         | 金額       | 交易條件 |                |          | 應收(付)票據、帳款 |     | 未實現利益 |
|----------------|--------------|--------------|----------|------|----------------|----------|------------|-----|-------|
|                |              |              |          | 價格   | 付款條件           | 與一般交易之比較 | 餘額         | 百分比 |       |
| 漢科系統科技(上海)有限公司 | 漢科系統科技股份有限公司 | 營業成本<br>(註一) | \$ 4,067 | 依約定  | 依一般工程契約或協議條件辦理 | -        | \$ -       | -   | \$ -  |
|                |              | 銷貨收入<br>(註二) | 2,983    | 依約定  | 依一般工程契約或協議條件辦理 | -        | 343        | -   | -     |

註一：營建工程成本係轉包給關係人之工程。

註二：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國九十七年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱  | 被投資公司名稱   | 所在地區  | 主要營業項目  | 原始投資金額    |           | 期末持有   |       |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|---|---|---|---|-----------|-----------|--------|-------|-----------|-----------------|-----------------|----|
|   |   |   |   | 本期期末      | 上期期末      | 股數(仟股) | 比率(%) | 帳面金額      |                 |                 |    |
| 漢科系統科技股份有限<br>公司                                    | WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH LIMITED                  | 英屬維京群島                                      | 投資業務  | \$ 49,095 | \$ 49,095 | 1,400  | 100   | \$ 58,945 | \$ 5,077        | \$ 5,077        |    |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH LIMITED                  | 漢科系統科技(上海)<br>有限公司                                  | 上海浦東新區張江<br>高科技園區牛頓<br>路 200 號 1 號樓<br>3A 座 | 機電、電路及管道<br>工程業業務                             | 47,338    | 47,338    | -      | 100   | 59,053    | 5,031           | 5,031           |    |
| 漢科系統科技股份有限<br>公司                                    | WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH INC.                     | 模里西斯  | 投資業務  | 6,044     | -         | 200    | 100   | 4,633     | ( 2,012)        | ( 2,012)        |    |
| WHOLETECH SYSTEM<br>HITECH INC.                     | WHOLETECH GROUP<br>INTERNATIONAL<br>TRADING LIMITED | 模里西斯  | 投資業務  | 6,044     | -         | 200    | 100   | 4,633     | ( 2,012)        | ( 2,012)        |    |
| WHOLETECH GROUP<br>INTERNATIONAL<br>TRADING LIMITED | 漢群貿易(上海)有限<br>公司                                    | 上海市浦東新區張<br>楊北路 5509 號<br>1204 室            | 電子、機器、化學<br>品設備、管件五<br>金材料等之進<br>出口買賣貿易<br>業務 | 6,044     | -         | -      | 100   | 4,633     | ( 2,012)        | ( 2,012)        |    |

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱          | 主要營業項目  | 實收資本額        | 投資方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益 | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回台灣<br>之投資收益 |
|--------------------|---|--------------|------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|-------------------------|----------------|--------------|-------------------------|
|                    |   |              |      |                         | 匯出          | 收回   |                         |                         |                |              |                         |
| 漢科系統科技(上海)<br>有限公司 | 機電、電路及管道<br>工程業業務                             | 美金1,400仟元    | 註一   | \$ 49,095               | \$ -        | \$ - | \$ 49,095               | 100                     | \$ 5,031       | \$ 59,053    | \$ -                    |
| 漢群貿易(上海)有<br>限公司   | 電子、機器、化學<br>品設備、管件五<br>金材料等之進<br>出口買賣貿易<br>業務 | 美金 200<br>仟元 | 註二   | -                       | 6,044       | -    | 6,044                   | 100                     | ( 2,012)       | 4,633        | -                       |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>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<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|---------------|------------------------|
| \$55,139                 | 美金3,407仟元(註二) | \$383,732              |

註一：透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資。

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 1,000 仟美金，截止九十七年十二月三十一日止，已匯出投資款 200 仟美金。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十七年度

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱        | 交易往來對象                          | 與交易人之<br>關係(註一) | 交<br>易<br>科<br>目 | 往<br>來<br>情<br>形                   |                |                                    |   |                  |
|------------|--------------|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------------|----------------|------------------------------------|---|------------------|
|            |              |                                 |                 |                  | 九<br>十<br>七<br>年<br>度              |                | 九<br>十<br>六<br>年<br>度              |   | 交<br>易<br>條<br>件 |
|            |              |                                 |                 | 金<br>額<br>(註二)   | 佔合併總<br>營業收<br>或總資<br>產之<br>率<br>比 | 金<br>額<br>(註二) | 佔合併總<br>營業收<br>或總資<br>產之<br>率<br>比 |   |                  |
| 0          | 漢科系統科技股份有限公司 | 漢科系統科技(上海)有限公司                  | 1               | 應收帳款             | \$ -                               | -              | \$ 836                             | - | -                |
|            | "            | "                               | 1               | 應付帳款             | 343                                | -              | 1,779                              | - | -                |
|            | "            | "                               | 1               | 營業收入             | 4,067                              | -              | 3,526                              | - | -                |
|            | "            | "                               | 1               | 營業成本             | 2,983                              | -              | 9,275                              | - | -                |
|            | "            | "                               | 1               | 暫收款              | 505                                | -              | -                                  | - | -                |
|            | "            | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 1               | 其他應付款項           | 13,319                             | 1              | -                                  | - | -                |

註一：係代表母公司對子公司之交易。

註二：對母子公司間之重大交易情形，應編製合併報表時，業已沖銷之

漢科系統科技股份有限公司



董事長：溫永宏

