

股票代號：3402



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

九 十 九 年 度
年 報

中華民國一〇〇年六月三日刊印
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

E-mail : sting@wholetech.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址與電話

總 公 司 地 址： 新竹市東華路 14 號 8 樓之 1

電 話： (03)522-8823

工 廠 地 址： 台南縣安定鄉安定村安定 42 之 12 號

電 話： (06)597-5255

三、 辦理股票過戶機構

名 稱： 群益證券股份有限公司股務代理部

地 址： 台北市大安區(106)敦化南路二段 97 號 B2

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

電 話： (02) 2702-3999

四、 最近年度簽證會計師

會計師姓名： 陳錦章、林宗燕會計師

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

地 址： 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址： <http://www.deloitte.com.tw>

電 話： (02)2545-9988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式： 無 。

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

目 錄

壹、 致股東報告書	1
一、 營業報告	2
二、 一〇〇年度營業計畫概要	3
貳、 公司簡介	5
參、 公司治理報告	6
一、 組織系統	6
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	9
三、 公司治理運作情形	18
四、 會計師公費資訊	30
五、 更換會計師資訊.....	31
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.....	31
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	32
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	33
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	34
肆、 募資情形	35
一、 資本及股份	35
二、 公司債辦理情形	42
三、 特別股辦理情形	44
四、 海外存託憑證辦理情形	44
五、 員工認股權憑證辦理情形	44
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
七、 資金運用計劃執行情形	44
伍、 營運概況	45
一、 業務內容	45
二、 市場及產銷概況.....	51
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	57
四、 環保支出資訊.....	57
五、 勞資關係	57
六、 重要契約	61
陸、 財務概況	63
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表	63
二、 最近五年度財務分析	65
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告	67
四、 最近年度會計師查核報告書及財務報表	67
五、 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	67
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...	67

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	68
一、財務狀況.....	68
二、經營結果.....	68
三、現金流量.....	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	69
五、最近年度轉投資分析.....	69
六、風險事項之分析評估.....	70
七、其他重要事項.....	80
捌、特別記載事項	81
一、關係企業相關資料	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	82
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.....	82
四、其他必要補充說明事項	82
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	82



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本公司一〇〇年股東常會，感謝各位股東對漢科的支持與關心。民國99年對漢科來說是豐收的一年，在公司經營團隊全心投入，加上全體員工努力不懈的完成使命，漢科再次繳出了全年營收突破21億元的亮麗成績，99年營收較前一年大幅成長近三倍。

漢科之小股本經營，歷經了九十七年底全球性金融風暴與九十八年景氣緩步復甦，值此極具艱難及挑戰，靠著全體同仁共體時艱的努力，公司仍持續獲利。九十九年度整體營運情形分析報告如下：

營業收入：

九十九年度景氣逐步復甦，各產業資本投資增加，營業收入淨額為新台幣二十一億零九百一十餘萬元。

營業利益：

九十九年度營業利益達新台幣一億零六百二十餘萬元，相較九十八年度高度成長。係因九十九年度營收大幅成長獲利增加所致。

稅前純益：

九十九年度稅前純益方面達二億三千八百四十餘萬元，故營業毛利率九十九年12%較九十八年的22%相對降低，係因九十八年因應金融風暴採取減薪及縮編之政策，不以衝高營收，而以獲利為首要目標，尤其99年第一季交貨，係景氣忽然熱起來，缺料、缺工成本也受市場性需求而大漲，但整體獲利是大幅成長。稅前淨利含營業外收支淨額：九十八年稀釋後每股為1.21元，而九十九年稀釋後每股為3.97元。

稅後淨利：

九十九年度稅後淨利為一億九千五百五十餘萬元，九十八年度為三千一百八十餘萬元，九十九年度稅後盈餘稀釋後每股為3.27元，九十八年度稅後盈餘稀釋後每股為0.68元。

營業外收益部份，係在景氣逐步回溫下，1.九十七年客戶所積欠的帳款分別於九十八年、九十九年陸續收款完成，故本公司前已提列之呆帳損失得以回轉為利益。2.原九十八年底本公司股價每股31.1元，當年公司提列「金融負債評價損失」，九十九年底股價回降為每股23.5元，因此九十九年產生金融負債評價利益。綜合以上兩大事由，九十九年度高額營業外利益由此產生。

綜括九十九年度獲利上升的主要原因係九十九年度公司營收大幅成長，營業費用由九十八年12%(呆帳提列)，九十九年降為7%(快恢復正常值6%)，致營業利益成長，公司管理階層及同仁共體時艱的努力與卓越表現，值得鼓勵。

展望未來新的一年，在業務市場方面，為因應未來全球市場之快速成長，漢科將深耕既有市場並搶灘新興市場，積極擴大全球客戶群，延續過去與客戶建立之長期銷售關係，對未來之業績及獲利期能再創佳績，這也是經營團隊的首要責任，公司將持續秉持「誠信、創新、分享」的經營理念，以誠信為創新基礎，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) 99 年營業計畫實施成果

年 度 項 目	九十九年度	九十八年度	增(減) 金額	變動比例(%)
營業收入	\$2,109,162	\$760,169	\$1,348,993	177.46%
營業成本	1,846,379	591,006	1,255,373	212.41%
營業毛利	262,783	169,163	93,620	55.34%
營業費用	156,534	92,847	63,687	68.59%
營業利益	106,249	76,316	29,933	39.22%
稅前淨利	238,487	56,520	181,967	321.95%

(二) 預算執行情形：99 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		99 年度	98 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		2,109,162	760,169	177.46%
	營業毛利		262,783	169,163	55.34%
	稅後淨利		195,547	31,864	513.69%
獲利能 力分析	資產報酬率(%)		11.56	2.92	295.89%
	股東權益報酬率(%)		20.63	4.83	327.12%
	佔實收資本 比率 (%)	營業利益	16.33	16.29	0.25%
		稅前純益	36.66	12.07	203.73%
	純益率(%)		9.27	4.19	121.24%
	每股盈餘(元)(註)		3.52	0.68	417.65%

註：按追溯調整後之股數計算

(四) 研究發展狀況

研發成果

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

99 年度以前研發成果：

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

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

- (2) 97 年 7 月 15 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書:(97)智專一(五)02060 字第 09720368350 號，發明名稱:鋼瓶拆卸安全裝置。
- (3) 混氣設備供應研發，成功銷售知名大廠友達光電使用，目前業界因應節省成本支出，故各界詢問產品踴躍。
- (4) 針對本公司產品進行升級，致力發展改善本公司設備操作，使其操作更接近人性化設計，目前已通過測試預計於 100 年度 7 月後正式啟用。

100 年度計畫研發項目：

- (1) 國內防爆認證計畫，目前認證執行中，預計今年 10 月取得認證。
- (2) 國際設備電器認證計畫 CE 認證。
- (3) 發展高性能供氣設備，提供客戶多樣化選擇，目前已獲接知名大廠兩套 BSGS 訂單，可見研發成果受業界之肯定。
- (4) 因應業界對氣體混合後之精度要求，混氣供應設備改良發展為本公司研發重點，且目前中國區市場日益增加，以本公司於國內之銷售實績，足以能力開發中國市場。

二、一〇〇年度營業計畫概要

(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

九十九年度以來，相關產業皆逐漸脫離金融風暴的影響，相較九十八年度，景氣已有明顯的復甦訊號，預計今年度產業的訂單能見度較佳，各大廠資本支出持續增加，本公司預期銷售數量及營收將可較去年成長。展望未來新的一年，在業務市場方面，在景氣逐漸復甦之際，積極開發市場，再小的訂單也努力耕耘，期獲客戶最佳的肯定。

分析今年度市場仍維持於既有主要 IC 晶圓廠與 DRAM 廠大型客戶，相對而言提高管理能力預求降低成本為第一要務；LED/SOLAR 廠開發中客戶仍有相當的量，故開發此一區塊會對未來數年產生決定性的影響。展望今年，本公司務求能提高市場佔有率，並期使未來之業績及獲利能再創佳績，這也是經營團隊的首要責任，公司將秉持「誠信、創新、分享」的經營理念，以誠信為創新基礎，獲益分享給客戶、員工及投資大眾。

(三) 重要之產銷政策

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

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

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 79 年 8 月 8 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：新竹市東華路14號8樓之1

電話：(03)522-8823

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

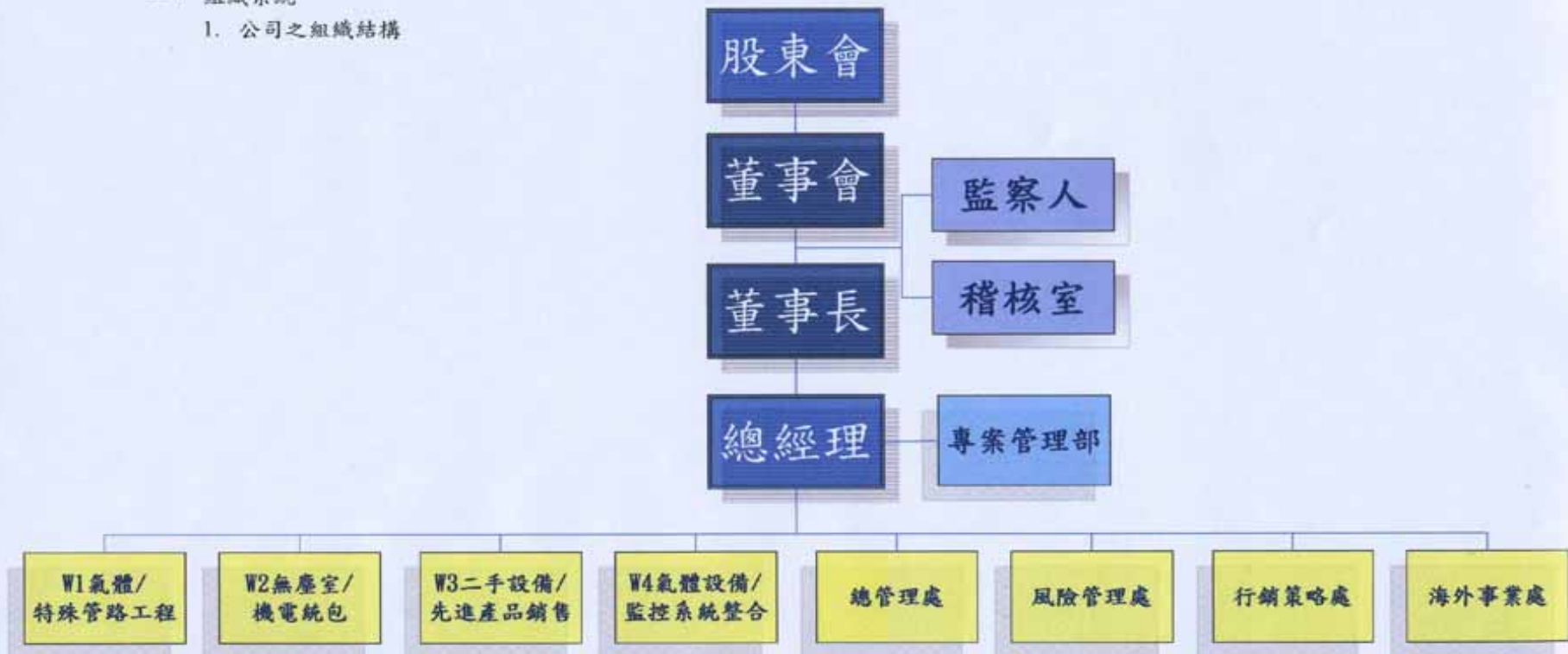
二、公司沿革：

日 期	重 要 記 事
民國 79 年 8 月	原名為漢科工程股份有限公司，專注管路工程施工，實收資本額為 1,200 萬元。
民國 80~85 年	1. 與日商合作，承接南亞、旺宏、力晶 …等大廠氣體管路工程。 2. 獨立承接竹科各廠連工帶料氣體管路工程。
民國 86~87 年	1. 與國內外氣體廠商策略聯盟及分工，客戶供應設備及材料，漢科負責設計施工及測試。 2. 陸續取得台積電、聯電、華邦、旺宏、南亞等大廠二次配管主承攬商資格。
民國 88 年	1. 九二一後協同客戶災後搶修工作，應變配合能力深獲客戶嘉獎。 2. 承接南亞科技二廠新建工程，包括 Bulk Gas、Specialty Gas 之主系統、Hook Up、Gas cabinet 及 VMB/P 等設備準時完工及完成驗收，為台灣地區第一家，具有此設計、規劃施工之整合能力之公司。
民國 89 年 3 月~	1. 通過 ISO9001 品質認證。 2. 邁向國際化，同意漢唐集成股份有限公司投資本公司，並擔任董事。 3. 承接全球通信特殊氣體系統，包括氣瓶櫃、氣瓶架及氣體分歧箱規劃設計、配管工程等全方位服務。
民國 90 年	1. 成立漢科系統科技(上海)有限公司，立足台灣放眼世界。 2. 更名為漢科系統科技股份有限公司，擴大營業項目，增強各項設計及執行管理能力。
民國 90 年 ~ 民國 92 年	1. 氣瓶櫃取得 semi S2 合格並取得證書。 2. 取得華亞 Fab1 新建工程之 Bulk Gas & Specialty Gas 主系統及 Hook Up 工程。 3. 成立系統整合部，增聘業界有豐富實務經驗及實力之專業經理人，正式跨入無塵室之規劃設計與施工，從此無塵室水、電、氣體、化學、真空、排氣…所有廠務系統均為本公司之服務範圍。 4. 取得華亞科技、奇美、友達、聯電…等大廠氣體及真空承攬合約。
民國 93 年 1 月 民國 93 年 5 月 民國 93 年 12 月	1. 成立第三事業部跨足設備領域，同年駐廠聯電提供長期維修服務。 2. 辦理股票公開發行。 3. 證券櫃檯買賣中心核准本公司股票登錄為興櫃股票。
民國 94 年	1. 取得中科茂德氣體及真空統包工程。 2. 承攬中美晶無塵室機電統包工程。 3. 成功開發多項半導體設備零件並取得客戶認證。 4. 半導體二手機台成功銷售美、日、韓。 5. 馬來西亞 MIMOS 聘本公司做整廠診斷並提供設備年度維修服務。
民國 95 年	1. 通過 OHSAS 18001 認證。 2. 股票送件申請上櫃案通過。
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。 2. 97 年 7 月 15 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：(97)智專一(五)02060 字第 09720368350 號。發明名稱：鋼瓶拆卸安全裝置。 3. 97 年 10 月通過財團法人中華公司治理協會 CG6004 通用版公司治理制度評量認證。
民國 98 年 4 月	完成「OHSAS18001；2007」新版轉版認證
民國 99 年 6 月	辦理「ISO9001：2008」新版轉版認證

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 公司之組織結構



2. 各主要部門所營業務

100 年 4 月 30 日

部門別	業 務 職 掌
總經理室 含業務行銷策 略處、專案管理 部	1. 總經理擬定企業整體策略規劃、綜理全盤業務、督導各事業處達成年度營運目標；並以利潤中心制的財務導向領導公司發揮最佳人力資源。公司管理、營運分析至執行董事會決議案。 2. 規劃公司發展策略，分析相關科技與工業之市場資訊，評估各項投資方案，開發新代理與產品線，規劃執行各項專案，並進行跨事業處之溝通協調。 3. 透過專案管理之技術執行以期能在有限時效內掌握資訊、擬定計畫、積極推動、具體落實、全程紀錄、完成結案。有效監控專案之進度及成本，提供及時的、適當的管理資訊予決策者。
稽核室	1. 稽核及評估各部門內部控制之執行作業。 2. 評估內部控制制度及各項規範是否健全，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。
總管理處	負責公司財務及資材、採購、物管、生管查核與人事、總務、股務、資訊之管理事務。 1. 公司財務調度、資金管理、帳務處理、保稅帳務處理、財務、會計資訊、薪資核算之製作與分析。 2. 公司人員招募、訓練與發展、投保、考勤、職工福利、文書、事務管理、公共關係、安全防護、建廠業務之監督、員工福利、工務器材之採購、現金收付出納事項。 3. 公司各項材料設備之採購、工務器材之採購及倉儲、總務及交通運輸倉儲及運送管理、建立良好之供應商管制程序、工程發包、訂單追蹤管理、策略採購建置、執行進出口相關業務及保稅作業等。 4. 與本公司股務代理機構配合辦理有關股東會召集、股票印製洽辦、股票簽證、股東名簿之編印及與股東聯絡。董事會議程研擬等事宜。 5. 資訊管理處電腦網路系統之建置與管理、各項資訊系統之開發與維護、資料庫與資訊安全之維護與管理、軟體使用管制及維護。
海外事業處	負責本公司及漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司，在大中國地區相關業務之推廣與施作承攬。
W1 氣體/特殊管 路工程及 W2 無 塵室/機電統包	國內外各標案及工程案所需產品之生產、組裝、測試、驗收及售後服務。 1. 委外產製產品之規劃及管理、專案產品市場推展。 2. 產品測試步驟之訂定、產品測試治具之製作、廠內外生產技術支援(測試站別之設定)、工作指導書之訂定、生產線各站別之訂定、生產流程之改進。 3. 生產計劃之擬定、產品之組裝、測試及維修、支援各項產品之驗收。 4. 進料檢驗、產品製程檢驗、產品環境試驗、產品驗收、儀器請購及管理。 5. 產品售後服務、裝機工程之處理及驗收、客訴處理。 6. 高科技產業的氣體自動供應系統Total Gas Supply System (TGSS)

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1 董事及監察人資料

100 年 4 月 24 日;單位:股

職 稱	姓 名	選(就) 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
					股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董事長	溫永宏	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	90.1.2	4,244,659	9.06	4,695,396	7.22	-	-	-	-	大華工專電子機械科; 聯華電子(股)公司廠務經 理	漢科系統科技(上海)有 限公司董事長;新加坡漢科 工程(私人)有限公司董事 長;漢群貿易(上海)有 限公司董事長;Wholetch System Hitech Inc 董事 長;Wholetch system Hitech Limited 董 事 長;Wholetch Group International Treading Ltd 董事長	-	-	-
董事	謝清泉	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	90.1.2	947,785	2.02	949,220	1.46	164,834	0.25	-	-	文化大學化學系; 清華大學高階主管經營管 理碩士 本公司副總經理	本公司總經理	經理	謝清寬	兄弟
董事	漢唐集成 (股)公司 (代表人 陳柏辰)	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	90.1.2	6,795,411	14.51	8,775,116	13.49	-	-	-	-	交通大學電信工程系; 漢唐集成(股)公司執行副 總	漢唐集成(股)公司董事兼 總經理 康晉宇宙科技董事長 江西漢唐系統集成、蘇州 漢太系統集成、蘇元貿易 (上海)公司董事	-	-	-
董事	曹典章	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	94.5.30	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學大陸問題研究所 碩士;台灣科學工業園區科 學工業同業公會總幹事	台灣科學工業園區科學 工業同業公會顧問 巨啟(股)公司董事長	-	-	-
董事	池新明	99.6.25	99.6.25 ~102.6.24	94.5.30	-	-	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學企業管理學 系碩士(MBA);美國王安 電腦台灣分公司業務經理; 神通電腦(股)公司資深副 總經理;豐藝電子(股)公 司獨立董事	旭邦投資顧問(股)公司合 夥人 思源創業投資(股)公司總 經理	-	-	-

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓 名	關係
監察人	楊維成	99.6.25	99.6.25~102.6.24	94.5.30	-	-	-	-	52,780	0.08	-	-	日本筑波大學環境科學研究所碩士	博益科技(股)公司董事長 康鑫實業(股)公司監察人	-	-	-
監察人	曾光榮	99.6.25	99.6.25~102.6.24	94.5.30	375,000	0.80	520,758	0.80	-	-	-	-	英國薩爾塞斯大學企業管理研究所博士；嶺東技術學院國貿系副教授；景文技術學院企業管理系副教授；玄奘大學企管系副教授及推廣部主任；文化大學企業管理學系兼任副教授	玄奘大學副校長 玄奘大學國際企業系專任副教授兼終身教育處教育長	-	-	-
監察人	王世一	99.6.25	99.6.25~102.6.24	99.6.25	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學研究所碩士；會計師高等考試及格	華利信會計師事務所顧問會計師 勝麗國際(股)公司董事長 大同奈陶瓷工業(股)公司-越南 財務顧問 Pancera Corporation.(Vietnam)監事主席	-	-	-

2. 董事、監察人屬法人股東者，其主要股東：

(1) 法人股東之主要股東

100 年 4 月 22 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	
漢唐集成股份有限公司	王燕群	6.980%
	兩儀投資股份有限公司	6.010%
	李惠文	2.928%
	陳朝水	2.710%
	漢唐集成股份有限公司庫藏股專戶	2.602%
	台灣工銀證券股份有限公司	1.680%
	中慶投資股份有限公司	1.666%
	陳柏辰	1.607%
	復國工程有限公司	1.233%
	賈和振	1.116%

資料來源：漢唐集成(股)公司

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

(2) 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

100 年 4 月 22 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	李惠文	14%
台灣工銀證券股份有限公司	台灣工業銀行股份有限公司	93.66%
中慶投資股份有限公司	李惠文	25%
復國工程有限公司	許翠芬	32%

資料來源：漢唐集成(股)公司

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(3)董事及監察人資料

董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

100年4月24日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
溫永宏			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
謝清泉			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
漢唐集成股份有限 公司代表人：陳柏辰			✓					✓			✓	✓	✓	✓	無
曹典章			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
池新明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊維成			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
曾光榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王世一		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	無

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

100 年 4 月 24 日；單位：股

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			經理人取 得員工認 股權憑證 情形
			股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	溫永宏	79.08.08	4,695,396	7.22	—	—	—	—	大華工專電子機械科； 聯華電子(股)公司廠務經理	漢科系統科技(上海)有限公司董事長； 新加坡漢科工程(私人)有限公司董事長； 漢群貿易(上海)有限公司董事長； Wholetech System Hitech Inc 董事長； Wholetech system Hitech Limited 董事長； Wholetech Group International Treading Ltd 董事長	—	—	—	—
總經理	謝清泉	89.01.01	949,220	1.46	164,834	0.25	—	—	文化大學化學系； 清華大學高階主管經營管理碩士 本公司副總經理	無	—	—	—	—
海外事業部 執行副總	黃文杰	88.03.08	198,655	0.31	—	—	—	—	聯合工專環境工程科； 本公司工程部經理	無	—	—	—	—
總管理處 副總經理	傅秀春	91.10.01	38,852	0.06	—	—	—	—	銘傳商專會統科； 南方資訊(股)公司財務協理	無	—	—	—	—
第一事業部 副總經理	張惠忠	91.09.01	88,584	0.14	—	—	—	—	海軍軍官學校； 本公司工程部經理	無	—	—	—	—
第二事業部 副總經理	范文生	99.12.27	—	—	—	—	—	—	南亞技術學院動力機械科； 上海承億公司總經理	無	—	—	—	—
第三事業部 協理	蔡孟修	98.09.01	51,757	0.08	—	—	—	—	中原大學-醫學工程系； 和鑑科技(蘇州)有限公司經理； 中芯國際集成電路製造(北京)有限 公司資深經理	無	—	—	—	—
第四事業部 協理	郭子新	90.03.20	52,426	0.08	—	—	—	—	大華技術學院自動化工程系； 本公司工程副理	無	—	—	—	—
第一事業部/專案 管理部副總經理	何正文	96.08.01	51,757	0.08	—	—	—	—	台灣大學土木所碩士； 美商柏誠專案經理	無	—	—	—	—

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

100 年 4 月 30 日;單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註 3)		盈餘分配員工紅利(G)(註 2)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長	溫永宏	0	0	0	0	2,608	2,608	126	126	1.4%	1.4%	12,061	13,513	108	108	1,279	0	1,279	0	0	0	8.28%	9.02%	無
董 事	謝清泉																							
董 事	漢唐集成股份有限公司代表人：陳柏辰																							
獨立董事	曹典章																							
獨立董事	池新明																							

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	溫永宏、謝清泉、漢唐集成股份有限公司代表人：陳柏辰、曹典章、池新明	溫永宏、謝清泉、漢唐集成股份有限公司代表人：陳柏辰、曹典章、池新明	漢唐集成股份有限公司代表人：陳柏辰、曹典章、池新明	漢唐集成股份有限公司代表人：陳柏辰、曹典章、池新明
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	溫永宏、謝清泉	溫永宏、謝清泉
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

註 1：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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

註 3：皆屬退職退休金費用化之提撥數，實際給付退職退休金金額為 0。

2. 監察人之酬金：

100 年 4 月 30 日；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	楊維成	0	0	1,304	1,304	61	61	0.7%	0.7%	無
監察人	曾光榮									
監察人	王世一									

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

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

100 年 4 月 30 日;單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B)(註 2)		獎金及 特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 1)				A、B、 C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例 (%)		取得員工認 股權憑證數 額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
執行長	溫永宏	12,869	14,571	575	575	10,504	10,504	3,724	0	3,724	0	14.15%	15.02%	0	0	無
總經理	謝清泉															
副總經理	傅秀春															
副總經理	張惠忠															
副總經理	黃文杰															
副總經理	范文生															
副總經理	何正文															
前副總經理	陳鴻鈞															
前副總經理	李瑞昌															
前副總經理	李俊宏															

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	張惠忠、范文生、陳鴻鈞、李瑞昌、李俊宏	張惠忠、范文生、陳鴻鈞、李瑞昌、李俊宏
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	傅秀春、黃文杰、何正文	傅秀春、黃文杰、何正文
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	10	10 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：

100 年 4 月 30 日；單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註)	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	謝清泉	0	5,634	5,634	2.88%
	副總經理	傅秀春				
	副總經理	張惠忠				
	副總經理	黃文杰				
	副總經理	范文生				
	副總經理	何正文				
	協理	蔡孟修				
	協理	郭子新				

註：係最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

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

單位：新台幣仟元；%

年度	98 年度		99 年度	
	本公司	合併報表內所有 公司	本公司	合併報表內所有 公司
稅後純益	31,864	31,864	195,547	195,547
董事酬金所佔比例	1.90%	1.90%	1.40%	1.40%
監察人酬金所佔比例	0.65%	0.65%	0.70%	0.70%
總經理及副總經理酬 金所佔比例	44.64%	50.24%	14.15%	15.02%

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

三、公司治理運作情形：

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

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	溫永宏	7	0	100%	
董事	謝清泉	7	0	100%	
董事	漢唐集成(股)公司 (代表人陳柏辰)	7	0	100%	
獨立董事	曹典章	7	0	100%	
獨立董事	池新明	6	1	86%	
監察人	楊維成	7	0	100%	
監察人	曾光榮	7	0	100%	
監察人	王世一	4	0	100%	新任，99.06.25 改選

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

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

(二)提昇資訊透明度等

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

(三)內部重大資訊處理作業程序

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

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

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	楊維成	7	100%	
監察人	曾光榮	7	100%	
監察人	王世一	4	100%	新任， 99.06.25 改選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)。

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

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

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

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

註：

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二) 本公司除指定專人負責資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。 (三) 本公司網站已揭露公司概况及業務相關資訊，並可連結公開資訊觀測站查詢公司資料。 (四) 本公司適時開立法人說明會，並將相關資料放置公司網站。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性等功能委員會。	本公司尚未設置薪酬委員會，但董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，係依本公司章程規定辦理。執行長、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。
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： (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。 (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。本公司持續依據上市上櫃公司治理實務守則，推動公司治理之運作。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： (一) 員工權益： 1. 本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包括員工健康檢查、員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，並協助溝通勞資雙方意見。 2. 本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依法提撥職工退休準備金。 3. 本公司內部舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，並提供外部訓練機會與經費，新人職前教育訓練，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。 4. 本公司訂有「溝通管理程序」，使員工意見能被重視及有效溝通。 5. 其他詳如本年報「五、勞資關係」各項說明。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																
(二)僱員關懷： 1. 本公司提供員工一個良好的工作環境及合理的福利措施，除了安定員工在工作、生活上的保障，營造一個共同努力的目標外，並在兢兢業業的良善管理中創造公司的經營績效，再將公司的獲利與員工分享。 2. 其他詳如本年報「五、勞資關係」各項說明。 (三)投資者關係： 本公司於公司網站上設有「投資人專區」，投資人可透過該專區了解公司相關資訊，且設有發言人信箱，做為投資人與公司聯繫方式。 (四)供應商關係： 本公司基於共榮共生的理念，與供應商及各利害關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以建立長期合作及經濟營運模式為發展方向。本公司內部控制制度採購循環規定資材單位建立「廠商資料表」，依據評鑑程序定期評估，做為選擇合作對象的依據，與供應商間均保持暢通之溝通管道並秉持誠信原則與其往來。 (五)利害關係人之權利： 本公司對利害關係人之權利，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司則秉持誠信原則妥適處理。 (六)董事及監察人進修之情形： 本公司董監事於任期中持續參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。 <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>就任日期</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th><th>進修是否符合規定</th></tr><tr><td>董事</td><td>溫永宏</td><td>99/06/25</td><td>99/12/10</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>新型態內線交易之防治與避免</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>董事</td><td>謝清泉</td><td>99/06/25</td><td>99/12/10</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>新型態內線交易之防治與避免</td><td>3</td><td>是</td></tr><tr><td>監察人</td><td>楊維成</td><td>99/06/25</td><td>99/06/22</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責</td><td>3</td><td>是</td></tr></table> (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司重視風險管理，配合相關法令執行各項政策，同時設有內部稽核人員，以確保相關政策的執行，皆符合規定。風險管理部並於每週針對工安與風險管理問題舉辦週教育訓練，詳如本年報「五、勞資關係」進修及訓練說明。 (八)客戶政策之執行情形：本公司對所有客戶均有專責的業務及業務助理負責服務，以確保及時回覆客戶之需求。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司94年股東會修訂章程得為董事購置責任保險，監察人得比照辦理。自95年8月起即每年持續投保董監責任險，以降低董事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險。			職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	董事	溫永宏	99/06/25	99/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防治與避免	3	是	董事	謝清泉	99/06/25	99/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防治與避免	3	是	監察人	楊維成	99/06/25	99/06/22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定																											
董事	溫永宏	99/06/25	99/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防治與避免	3	是																											
董事	謝清泉	99/06/25	99/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	新型態內線交易之防治與避免	3	是																											
監察人	楊維成	99/06/25	99/06/22	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是																											

- 22 -

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
(十)其他： 1. 本公司榮獲多項國際品質認證，如氣瓶櫃取得 semi S2 合格證書，通過 ISO9001 品質認證及 OHSAS 18001 認證。除了品質保證外，以提高客戶滿意度為目標，多次獲得客戶感謝狀、績優獎項等，於 99 年 6 月榮獲太極能源頒發優良工安獎狀壹只，100 年 3 月再獲台積電頒發優良廠商獎狀。 2. 本公司善盡企業社會責任，持續性之捐贈警察之友會及義警訓練經費，並協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會。每年社區土地公廟敬神捐獻，增進社區聯繫與連絡鄰里里民感情，敦親睦鄰。99~100 年獲財團法人喜憨兒社會福利基金會頒發熱心公益感謝狀。本公司不定期協助新竹市政府市政工作之推動，熱心公益，貢獻良多，獲頒「熱心公益」多項獎盃以茲表揚。100 年對新竹市高峰社區發展協會認養公共環境維護之活動。 3. 本公司設計經理於 99 年 10 月投稿 2010 年能源與冷凍空調學術研討會期刊，並獲刊登及現場發表之機會。 4. 本公司於 100 年 4 月贊助新竹市政府「新竹世博台灣館籌備處」捐贈 100 萬元。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司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」。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

本公司尚未設置薪酬委員會，但董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，係依本公司章程規定辦理。執行長、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。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1. 本公司對環保非常重視，推動環境管理系統的好處與貢獻分別在空氣污染、水污染、廢棄物、毒物及噪音污染能夠有效進行管制，達到減廢、降低成本等的好處，有效減少整體環境破壞風險、達到永續經營的宣示，對於ISO14001(環境管理系統)尚在努力積極推動，期能儘快完成輔導，通過該項系統之認證。本公司並於98年度換裝節能減碳之led燈具，期能為保護地球盡一點心力。
2. 本公司善盡企業社會責任，持續性之捐贈警察之友會及義警訓練經費，並協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會。每年社區土地公廟敬神捐獻，增進社區聯繫與連絡鄰里里民感情，敦親睦鄰。99~100年獲財團法人喜憨兒社會福利基金會頒發熱心公益感謝狀。本公司不定期協助新竹市政府市政工作之推動，熱心公益，貢獻良多，獲頒「熱心公益」多項獎盃以茲表揚。於100年4月贊助新竹市政府「新竹世博台灣館籌備處」捐贈100萬元。
3. 高品質的公司治理可確保公司營運維持在最佳狀態，且平衡所有利害關係者利益的方法，因此也是本公司的首要責任。董事會目前有五席董事和三位監察人，其中含獨立董事兩席。資訊揭露是本公司對投資人服務的重要項目，務求符合資訊揭露之完整、即時、公平、透明等原則，本公司於網站上設有「股東專區」、「公司治理專區」、「財務資訊」以及投資人關係部門聯繫方式等資訊，股東可充分知悉資訊與參與並了解公司相關資訊，且設有發言人信箱，股東可做為與公司聯繫方式。本公司之公司治理於97年已通過中華公司治理協會CG6004通用版公司治理制度評量認證之肯定，並持續推動公司治理之運作。
4. 在人權、安全衛生來說，本公司於民國95年已經通過職業安全衛生管理系統OHSAS 18001 國際認證，並於98年4月完成「OHSAS18001；2007」版的新版轉版認證，每年並持續接受稽核認證。對於利害關係者之各項要求，更列入評估與執行。更針對公司各項作業評估是否會對員工以及大眾造成健康之危害，使公司各項作業都朝著持續改善：落實標準作業程序書之實施，防止意外事故與影響勞工身心健康的發生。符合法規：遵守法令規章及相關要求，是各階層主管之首要責任。自動檢查：實行工作安全分析，以及早發現潛在危害性之工作與環境，避免人員損失。安衛管理：重視員工安全與健康，確保所有員工生命安全與身心健康。最終目標：零災害目標達成。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

公司網址：<http://www.wholetech.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
執行長	溫永宏	99/12/10	新型態內線交易之防治與避免	3
總經理	謝清泉	99/12/10	新型態內線交易之防治與避免	3
副總經理	傅秀春	99/12/13	大陸子公司財務控管實務研習班	6
		99/12/20	IFRS實務運作解析	3
		99/12/21	匯率風險之辨認、評估及避險策略	3
		99/12/21	董、監事及高階主管之因應對策	3

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

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請參閱本年報第 83 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

- 1、99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
99.06.25	承認事項： 1. 本公司九十八年度營業報告書及決算表冊，提請承認案。 2. 98年度盈餘分配案，提請討論案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案	

	討論事項(一)： 1. 修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請討論。 2. 修正本公司「背書保證辦法」部份條文案，提請討論。 3. 修改公司章程案，提請討論。 4. 盈餘轉增資發行新股，提請討論案。 選舉事項： 1. 董事、監察人全面改選案。 討論事項(二)： 1. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案，提請討論。	通過。	1. 已修正完成。 2. 已修正完成。 3. 修改公司章程及盈餘轉增資案已取得99年9月21日經授商字第09901214290號函變更登記完成。 第四屆董監事已改選完成
--	--	-----	---

2、99年度及截至100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
99.03.30	第三屆第十六次董事會	1. 為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調整更換簽證會計師事宜，提請承認案。 2. 本公司九十八年度營業報告書及決算表冊，提請承認案。 3. 本公司九十九年度目標預算，提請討論案。 4. 98年度盈餘分派案，提請討論案。 5. 盈餘轉增資發行新股，提請討論案。 6. 擬辦理本公司九十九年度現金增資發行新股，提請公決案。 7. 本公司之孫公司漢群貿易(上海)有限公司及漢科系統科技(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Standby LC背書保證，向上海華一銀行申請融資。依背書保證作業程序，配合時效需要，呈請董事長先行決行，提請董事會追認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。 8. 本公司之孫公司上海漢科業務需要短期週轉資金需求，由子公司WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED向兆豐銀行申請開立美金400,000元之Standby LC背書保證，供上海漢科向銀行融資。依背書保證作業程序，	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

		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。 9. 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。 10. 本公司 98 年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。 11. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度，增加庫藏股轉讓作業項目，提請討論。 12. 董事、監察人改選案。 13. 獨立董事提名案。 14. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。 15. 為落實公司治理，購買董監事責任險，提請討論案。 16. 擬修訂本公司章程，提請討論案。 17. 修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請討論。 18. 修正本公司「背書保證辦法」部份條文案，提請討論。 19. 擬訂九十九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。	
99.05.11	第三屆第十七次董事會	1. 審核被提名獨立董事資格及股東提案。 2. 擬修訂本公司章程案提請討論。 3. 擬辦理本公司九十九年度現金增資發行新股，提請公決案。 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。 5. 本公司之孫公司漢群貿易(上海)有限公司及漢科系統科技(上海)有限公司，因業務需要短期週轉資金需求，由母公司向銀行申請開立Standby LC背書保證，向上海華一銀行、渣打銀行申請融資。依背書保證作業程序，配合時效需要，呈請董事長先行決行，提請董事會追認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。 6. 98年度盈餘分配案，提請討論案。 7. 盈餘轉增資發行新股，提請討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
99.06.09	第三屆第十八次董事會	1. 本公司現金增資發行新股案相關事宜，提請討論。 2. 本公司因應業務上之需求，擬修訂與新增往來銀行及融資額度，提請審核。	經主席徵詢全體出席董事無異議照

			案通過。
99.06.25	第四屆第一次董事會	1. 董事長選任案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
99.07.29	第四屆第二次董事會	1. 擬訂定98年度盈餘轉增資除權、除息基準日及可轉換公司債停止轉換相關事宜，謹請公決。98年度盈餘分配案，提請討論案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
99.08.30	第四屆第三次董事會	1. 本公司九十九年上半年度財務報表，謹提請承認。 2. 本公司因應業務上之需求，擬修訂與新增往來銀行及融資額度，提請審核。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
99.12.14	第四屆第四次董事會	1. 本公司因應業務上之需求，擬修訂與新增往來銀行及融資額度，提請審核。 2. 本公司之孫公司漢科系統科技(上海)有限公司，因業務需要短期週轉資金需求，由母公司向銀行申請開立 Standby LC 背書保證，向上海華一銀行申請融資。依背書保證作業程序，配合時效需要，呈請董事長先行決行，提請董事會追認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。 3. 配合可轉換公司債轉換普通股，擬辦理公司債可轉換股份增資。 4. 擬辦理本公司可轉換公司債因行使轉換發行新股之相關事宜，提請決議。 5. 為與客戶建立長久往來關係，擬新增長期投資-聯相光電，提請決議。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
100.01.12	第四屆第五次董事會	1. 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，擬實施庫藏股制度買回本公司股份，作為轉讓予員工之用途，謹提請討論。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
100.03.25	第四屆	1. 本公司九十九年度營業報告書及決算表	經主席

	第六次董事會	冊，提請承認案。 2. 本公司一〇〇年度目標預算，提請討論案。 3. 修正本公司「買回股份轉讓予員工之轉讓辦法」部份條文案，提請討論。 4. 99 年度盈餘分派案，提請討論案。 5. 盈餘轉增資發行新股，提請討論案。 6. 本公司因應業務上之需要及匯兌避險，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)、遠匯交易額度(上限美金 300 萬元)，謹提請審核。 7. 本公司之孫公司漢群貿易(上海)有限公司，因業務需要短期週轉資金需求，由母公司向銀行申請開立 Standby LC 背書保證，向上海華一銀行申請融資。依背書保證作業程序，配合時效需要，呈請董事長先行決行，提請 董事會追認，並將辦理之有關情形報股東常會備查。 8. 本公司 99 年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。 9. 擬訂一〇〇年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間及受理股東提案期間，謹提請討論公決。 10. 擬於林口及台中購地自建廠辦及員工宿舍，提請決議。 11. 孫公司上海漢科、漢群擬於中國大陸購地自建廠辦及員工宿舍，提請決議。 12. 擬對上海漢科、漢群辦理現金增資，以支應購地自建廠辦及員工宿舍之資金需求及償還銀行貸款，謹提請決議。	徵詢全體出席董事無異議照案通過。
--	--------	--	------------------

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章	林宗燕	99 年度	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	-	-	-
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,650	865	3,515
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元（含）以上	-	-	-

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- （一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳錦章	2,650	0	0	0	865	865	99 年度	

- （二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- （三）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

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

(一) 關於前任會計師：

更 換 日 期	自九十八年度第四季起		
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
	情 況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	98年度出具修正式無保留意見之查核報告書，主要原因為98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。 99年度出具無保留意見之查核報告書。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳錦章會計師、林宗燕會計師
委 任 之 日 期	自九十八年度第四季起
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之3事項之復函：無。

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

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

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

單位：股

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至04月24日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 執行長	溫永宏	568,737	2,500,000	(141,000)	-
董事兼 總經理	謝清泉	1,435	-	-	-
董 事	漢唐集成股份有限公司 (代表人：陳柏辰)	1,615,705	-	-	-
董事	曹典章	-	-	-	-
董事	池新明	-	-	-	-
監察人	楊維成	-	-	-	-
監察人	曾光榮	145,758	-	-	-
監察人	王世一	-	-	-	-
副總經理	傅秀春	(25,282)	-	-	-
副總經理	張惠忠	31,322	-	-	-
副總經理	黃文杰	80,842	-	(33,000)	-
副總經理	何正文	28,757	-	-	-
副總經理	范文生	-	-	-	-
協理	蔡孟修	51,757	-	-	-
協理	郭子新	17,426	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

(三)股權質押資訊：

股權質押資訊

姓 名	質押變動 原因(註)	變動日期	交易相對人	交易相對人與 公司、董事、監 察人及持股比 例超過百分之 十股東之關係	股 數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
溫永宏	質押	99/06/30 質押設定	玉山商業銀 行新竹分行	無	2,500,000	7.22%	53.24%	40,000 仟元

註：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
漢唐集成股份有限公司	8,775,116	13.49%	-	-	-	-	-	-	-
漢唐集成(股)公司(代表人陳柏辰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
溫永宏	4,695,396	7.22%	-	-	-	-	-	-	-
謝清寬	1,345,889	2.07%	-	-	-	-	公司總經理謝清泉二親等以內親屬	兄弟	-
謝榮勳	1,040,000	1.60%	-	-	-	-	-	-	-
謝清泉	949,220	1.46%	164,834	0.25%	-	-	公司經理謝清寬	兄弟	-
辜士芳	705,334	1.08%	-	-	-	-	-	-	-
漢科系統科技股份有限公司	613,000	0.94%	-	-	-	-	-	-	-
許金地	559,153	0.86%	-	-	-	-	-	-	-
曾光榮	520,758	0.80%	-	-	-	-	-	-	-
兆豐票券金融股份有限公司	520,142	0.80%	-	-	-	-	-	-	-

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

100年03月31日;單位：仟股；%

轉投資事業名稱	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	1,400,000	100%	-	-	1,400,000	100%
漢科系統科技(上海)有限公司(註一)	-	100%	-	-	-	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED (註二)	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
漢群貿易(上海)有限公司(註三)	-	100%	-	-	-	100%

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

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

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

100 年 04 月 24 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	65,060,692 股	34,939,308 股	100,000,000 股	-

註：該股票屬上櫃公司股票。

2. 股本形成經過

100 年 04 月 24 日；單位：股/新台幣元

年 月	發 行 價 格 -每股 金額 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股數	金 額	股本來源	以現金 以外之 財產抵 充股數	其他
79 年 08 月	10	1,200,000	12,000,000	1,200,000	12,000,000	設立 12,000,000	-	註一
85 年 07 月	10	2,900,000	29,000,000	2,900,000	29,000,000	現金增資 17,000,000	-	註二
89 年 01 月	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	盈餘轉增資 26,000,000	-	註三
89 年 08 月	10	6,900,000	69,000,000	6,900,000	69,000,000	盈餘轉增資 14,000,000	-	註四
90 年 01 月	10	15,900,000	159,000,000	15,900,000	159,000,000	現金增資 90,000,000	-	註五
91 年 09 月	10	18,285,000	182,850,000	18,285,000	182,850,000	盈餘轉增資 23,850,000	-	註六
94 年 08 月	10	40,000,000	400,000,000	24,099,800	240,998,000	盈餘轉增資 58,148,000	-	註七
95 年 08 月	10	40,000,000	400,000,000	28,915,000	289,150,000	盈餘轉增資 48,152,000	-	註八
96 年 01 月	10	40,000,000	400,000,000	32,915,000	329,150,000	現金增資 40,000,000	-	註九
96 年 08 月	10	80,000,000	800,000,000	41,472,550	414,725,500	盈餘轉增資 85,575,500	-	註十
97 年 08 月	10	80,000,000	800,000,000	46,839,885	468,398,850	盈餘轉增資 53,673,350	-	註十一
99 年 08 月	10	80,000,000	800,000,000	62,839,885	628,398,850	現金增資 160,000,000	-	註十二

99 年 09 月	10	80,000,000	800,000,000	65,049,703	650,497,030	盈餘轉增資 22,098,180	-	註十三
100 年 02 月	10	100,000,000	1,000,000,000	65,060,692	650,606,920	公司債轉換 109,890	-	註十四

註一：79.08.30 台灣省建設廳設立登記核准
 註二：85.07.10 85 建三辛字第 197105 號函核准
 註三：89.01.06 經 89 中字第 89357691 號函核准
 註四：89.08.15 經 89 中字第 89478653 號函核准
 註五：90.01.11 經 90 商字第 09001010650 號函核准
 註六：91.09.02 經授商字第 09101358690 字第號核准
 註七：94.08.11 經授中字第 09432640600 號核准
 註八：95.08.18 經授中字第 09532676810 號函核准
 註九：96.01.30 經授中字第 09631625350 號函核准
 註十：96.08.15 經授中字第 09632600230 號函核准
 註十一：97.08.07 經授中字第 09732794880 號函核准
 註十二：99.08.18 經授商字第 0990118711 號函核准
 註十三：99.09.21 經授商字第 09901214290 號函核准
 註十四：100.02.24 經授商字第 10001037240 號函核准

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

100 年 04 月 24 日

股東 結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人 數(人)	1	-	18	5,709	4	5,732
持有股數(股)	335	-	10,369,528	54,662,750	28,079	65,060,692
持股比例(%)	-	-	15.94%	84.02%	0.04%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

100 年 04 月 24 日

持股分級(股)	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,621	318,345	0.49%
1,000 至 5,000	2,562	5,700,802	8.76%
5,001 至 10,000	654	4,817,333	7.40%
10,001 至 15,000	280	3,394,652	5.22%
15,001 至 20,000	148	2,638,924	4.06%
20,001 至 30,000	147	3,615,640	5.56%
30,001 至 40,000	82	2,850,324	4.38%
40,001 至 50,000	50	2,262,836	3.48%
50,001 至 100,000	106	7,140,055	10.97%

100,001 至 200,000	53	6,971,242	10.71%
200,001 至 400,000	17	4,809,199	7.39%
400,001 至 600,000	5	2,417,385	3.72%
600,001 至 800,000	2	1,318,334	2.03%
800,001 至 1,000,000	1	949,220	1.46%
1,000,001 以上	4	15,856,401	24.37%
合 計	5,732	65,060,692	100.00%

特別股股權分散情形：不適用

(四) 主要股東名單

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

100 年 4 月 24 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
漢唐集成股份有限公司	8,775,116	13.49%
溫永宏	4,695,396	7.22%
謝清寬	1,345,889	2.07%
謝榮勳	1,040,000	1.60%
謝清泉	949,220	1.46%
辜士芳	705,334	1.08%
漢科系統科技股份有限公司	613,000	0.94%
許金地	559,153	0.86%
曾光榮	520,758	0.80%
兆豐票券金融股份有限公司	520,142	0.80%
合 計	19,724,008	30.32%

(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	98 年	99 年	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高	34.80	34.40	26.45
	最 低	7.79	22.45	23.40
	平 均	20.87	29.39	24.86
每股淨值 (註 2)	分 配 前	14.49	21.89	19.37
	分 配 後	14.32	股東會尚未決議	-

每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	46,692	55,630	64,599
	每股盈餘(註3)	0.68	3.52	0.75
每股 股利	現金股利	0.15910692	1.3972261	-
	無償 配股	盈餘配股	0.35159701	1.334415
	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)	30.69	8.35	33.15
	本利比(註6)	131.17	21.03	-
	現金股利殖利率(註7)	0.76%	4.75%	-

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

（六）公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

(一)股東紅利百分之九十；

(二)員工紅利百分之八；

(三)董事監察人酬勞百分之二。

上述盈餘之分配於翌年提股東常會決議。

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

本公司截至民國100年4月30日止，帳上估列之董監酬勞及員工分紅費用分別為3,797,695元以及15,190,781元。若實際發放金額與估列數有差異，則於發放年度經董事會與股東會決議通過後計入發放當年度之損益。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 99 年度之稅後純益 195,547,341 元，本公司已於 100 年 3 月 25 日董事會擬

議 99 年度之盈餘分配案，尚待 100 年 6 月 22 日股東常會予以決議通過。詳如下表：

項目	小計	合計
期初未分配盈餘		627,810
加：99 年度稅後淨利	195,547,341	
減：提列法定盈餘公積	19,554,734	
可供分配盈餘		176,620,417
分配項目：		
股東紅利-股票(每股/0.1334415 股)		86,000,000
股東紅利-現金(每股/1.3972261 元)		90,048,004
期末未分配盈餘		572,413
附註：1. 員工紅利 15,648,711 元，全數以現金發放。 2. 董監事酬勞 3,912,178 元，全數以現金發放。		

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目 \ 年度		100 年度
期初實收資本額(仟元)		650,606
本年度配股 配息情形	每股現金股利	每股 1.3972261 元
	盈餘轉增資每股配股	每股 0.1334415 股
	資本公積轉增資每股配股數	無
營業績效變 化情形	營業利益	本公司未編製 100 年度財務預測，故不 適用。
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)(追溯調整前)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放現金 股利	擬制每股盈餘(元) 擬制年平均投資報 酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元) 擬制年平均投資報 酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增 資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，除依證券交易法第四十一條規定提撥

特別盈餘公積後，就其餘額再加計累積未分配盈餘，除保留部分外，其分派時應依下列比例分派：

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

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

本年度自民國99年度可分配盈餘中提撥新台幣176,048,004元以為股東紅利(其中現金股利每股配發1.3972261元，股票股利每千股配發133.4415股)；並以現金發放董事、監察人酬勞新台幣3,912,178元及員工紅利15,648,711元。

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額係依公司章程規定比例估列，與99年度財務報告認列之員工分紅新台幣15,190,781元及董監酬勞新台幣3,797,695元之差異分別為457,930元及114,483元，主要係因會計估計差異所致，待股東會通過後再行調整為100年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

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

本公司已於100年3月25日董事會擬議99年度之盈餘分配案，尚待100年6月22日股東常會予以決議通過。

- A. 本公司99年度之稅後純益195,547,341元，99年度可供分配盈餘196,175,151元，除依公司法提列法定公積19,554,734元，尚餘176,620,417元，依本公司章程之規定，擬具本公司99年度盈餘分配表，可供分配盈餘176,620,417元、股東紅利176,048,004元，其中現金股東股利擬每股配發1.3972261元，股票股利每千股配發133.4415股。盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

	金額	
	小計	合計
期初餘額	627,810	
加：本年度可供分配盈餘		
本年度稅後淨利	195,547,341	
可供99年分配盈餘		196,175,151
減：		
提列法定盈餘公積(10%)	19,554,734	
可完全分配盈餘		176,620,417
分配項目：		
股東紅利—現金(每股1.3972261元)	90,048,004	
股東紅利—股票(每股1.334415元)	86,000,000	
分配小計		176,048,004
期末未分配盈餘(保留盈餘)		572,413

B. 本公司99年度盈餘分配議案業經100.03.25董事會通過，配發員工紅利15,648,711元，董事、監察人酬勞3,912,178元，全數以現金發放。

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額係依公司章程規定比例估列，與99年度財務報告認列之員工分紅新台幣15,190,781元及董監酬勞新台幣3,797,695元之差異分別為457,930元及114,483元，主要係因會計估計差異所致，待股東會通過後再行調整為100年度之損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例

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

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

本年度自民國99年度可分配盈餘中提撥新台幣176,048,004元以為股東紅利(其中現金股利每股配發1.3972261元，股票股利每千股配發133.4415股)；並以現金發放董事、監察人酬勞新台幣3,912,178元及員工紅利15,648,711元。

考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為3.27元。

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

本公司98年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

	股東常會決議 實際配發數	財務報告 認列數	差異數	差異原因	處理情形
員工紅利-股票 股數	0	0	0	無	無
股價(元/股)	-	-	0	無	無
員工紅利-現金(千元)	2,853,172	2,350,924	502,248	會計估計 差異	調整99年 度損益
董事、監察人酬 勞-現金(千元)	713,293	587,731	125,562	會計估計 差異	調整99年 度損益

(九) 公司買回本公司股份情形：

100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	100/01/17 - 100/03/11
買 回 區 間 價 格	18元至31元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 613,000 股
已 買 回 股 份 金 額	15,340,142 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	613,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.94%

二、公司債辦理情形：

1. 發行情形：

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

公司債辦理情形

100 年 04 月 30 日

公 司 債 種 類	九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	96/11/26
面 額	每張面額新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	新台幣壹佰元
總 額	新台幣參億伍仟萬元
利 率	票面利率 0%
期 限	五年期 到期日：101/11/26
保 證 機 構	不適用
受 託 人	玉山銀行信託部
承 銷 機 構	日盛證券股份有限公司
簽 證 律 師	不適用
簽 證 會 計 師	不適用
償 還 方 法	本轉換公司債，除下列情形外，於到期時依債券面額以匯款或支票一次償還： 1. 本公司已提前贖回本公司債。 2. 債券持有人已於本公司債期滿前行使轉換權利或賣回權。 3. 本公司由證券商營業處所買回註銷。
未 償 還 本 金	新台幣貳億肆仟玖佰柒拾萬元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十七、十八條
限 制 條 款	無。
信用評等機構名稱、評等日期 、公司債評等結果	不適用。
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 無

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

(2)一年內到期之公司債：

本公司一年內到期之公司債金額為249,700仟元，到期時依債券面額以匯款或支票一次償還。

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

轉換公司債資料：

轉換公司債資料

公司債種類		九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債	
項	年 度	99 年度	當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日
	目		
轉債市 換公價 司	最 高	121.00	116.90
	最 低	103.00	109.00
	平 均	113.47	110.34
轉 換 價 格		26.4 元	26.4 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		96/11/26 41.50 元	96/11/26 41.50 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

註：截至一〇〇年四月三十日已轉換公司債面額計 300 仟元，轉換為普通股計 11 仟股，依法已辦理變更登記。

3. 交換公司債資料：本公司截至目前並未有發行交換公司債之情事。
4. 總括申報發行公司債資料：本公司截至目前並未有採總括申報方式募集與發行普通公司債之情事。
5. 附認股權公司債資料：本公司截至目前並未有發行附認股權公司債之情事。

6. 私募公司債資料：本公司截至目前並未有發行私募公司債之情事。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

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

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

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

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產 品 名 稱	99 年度銷售金額	佔 營 業 額 比 率
製程管路工程設計施工	1,733,760	82.20%
無塵室統包	236,060	11.19%
二手機台買賣及維修	52,405	2.49%
特殊氣體氣瓶櫃	86,937	4.12%
合計	2,109,162	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。

台積電(TSMC)是全球晶圓代工業者之龍頭，故台積電之動向向來也是半導體產業景氣參考指標之一。台積電(TSMC)將在99年第3季引進28奈米製程技術，並開始量產。而聯電也將在南科積極佈局12吋廠；聯電在99年啟動南科12B裝機計畫，以40奈米以下為主要技術，12B月產能可達5萬片，將是聯電最大的12吋晶圓廠。

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。

惟因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2季大陸地區之家電下鄉政策發酵及全球景氣逐漸復甦下，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，目前各大晶圓廠已重整旗鼓並積極投入擴建之計劃。

② 平面顯示器產業

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變大，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，國內面板雙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，導致面板價格已在快速下滑中，全球各大面板廠亦審慎思考其產能擴充的計畫。

③ 節能相關產業

A、LED業

目前唯有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97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。

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，本公司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一項重要產業。

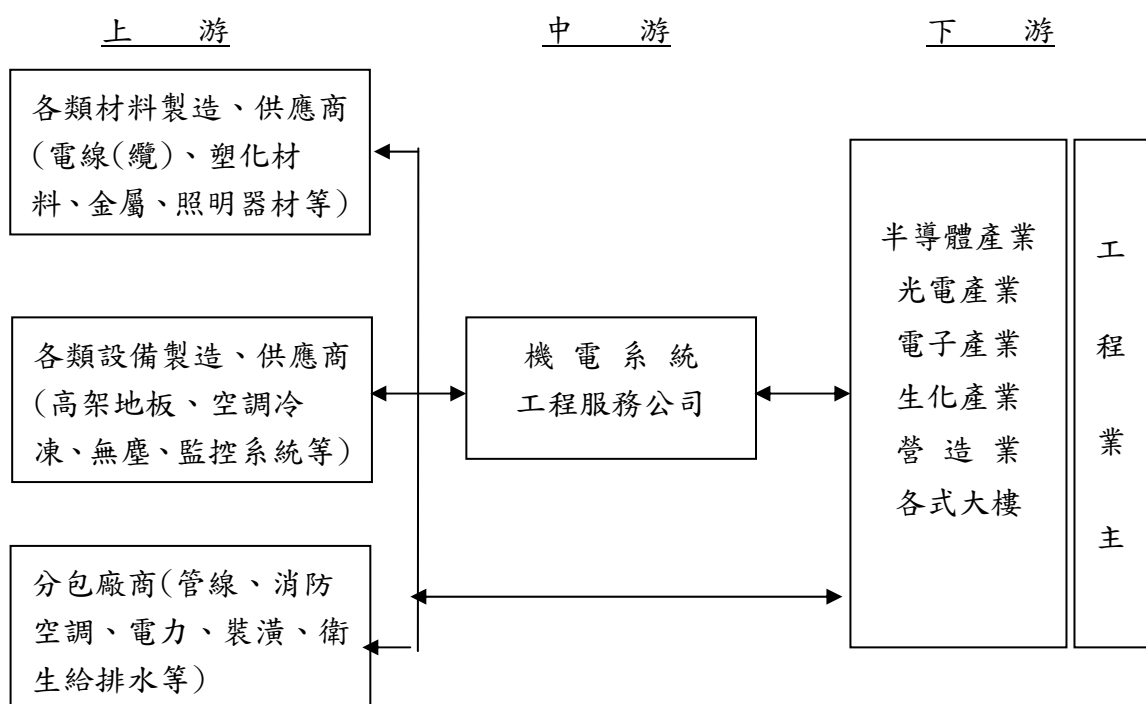
(B)低投資成本與低技術門檻：

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，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、工程分包廠商及週邊相關服務業之間，本行業之上、中、下游關係如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

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

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

營運時效。

(4) 競爭情形

由於機電工程市場涵蓋範圍廣泛，且市場參與者多，惟大多數公司只提供單項工程服務。目前國內提供機電系統整合工程服務之廠商除本公司外，尚包括上市公司漢唐集成、帆宣以及上櫃之亞翔與同開。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 GC3000 Gas Cabinet 於 92 年 05 月 07 日取得國際半導體安全驗證規範證書，對於通過此規範除了證明產品之安全性及品質皆已達到國際級水準外，亦展現了研發團隊之優異開發能力。97 年 7 月 15 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：(97)智專一(五)02060 字第 09720368350 號，發明名稱：鋼瓶拆卸安全裝置。

② 技術及研發概況

本公司設有專責之工程設計部門，負責管路工程之設計，其技術來源主要係早期經由與國外機電工程公司合作，不斷經由以往工程承攬中，從中觀摩國外機電工程公司之工程技術並發展出本公司本身之工程設計及施工統籌管理能力，並積極與原料供應廠商技術交流，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	99 年度	100 年度第一季
研發費用	4,922	836
營業收入	2,109,162	538,315

占營業總額比例	0.23%	0.16%
---------	-------	-------

(3)研發成果明細表

年度	主要內容	應用領域
91年度	PT&SCALE 整合校正系統	氣體控制系統
	混氣氣瓶櫃及控制系統開發(Ar/H ₂)	混氣製程
92年度	Branch Purge Box	獨力供應系統
	小型 VMB 研發	獨力供應系統
	VMB 4Stick 緊急安全閥研發	獨力供應系統
93年度	混氣 VMB(N ₂ /H ₂)	混氣製程
	NH ₃ BSGS 供氣系統	特殊氣體供應系統
	單鋼 NH ₃ 氣瓶櫃/偵測器整合供氣系	監控系統
	PCL 軟體人性化介面	氣瓶櫃
94年度	人機介面人性化設計開發	氣瓶櫃
	三鋼簡易 BSGS 氣瓶櫃	特殊氣體供應系統
	三鋼低蒸發壓氣瓶櫃系統	特殊氣體供應系統
	6 鋼氫氣供應系統	高流量特殊氣體供應系統
	雙鋼氣瓶櫃鋼瓶固定器研發	氣瓶櫃
95年度	NF ₃ 高流量供應系統	氣瓶櫃
	Gas Mini Bubbler 系統	廠務磊晶 MOCVD 製程
96年	TCS 氣體供應系統	氣瓶櫃(磊晶製程)
	G2 GAS 供應系統盤面	特殊氣體供應系統
97年	鋼瓶拆卸安全裝置	氣瓶櫃
99年	TSMC 氣體分歧盤閥箱模組化	氣體分歧盤閥箱
100年	氣瓶櫃國內防爆認證	氣瓶櫃
	氣瓶櫃國際 CE 認證	氣瓶櫃

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. 利用資本市場上多樣化之籌資管道，籌畫全方位之財務規劃，以改善公司財務結構及降低營運風險。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

本公司最近二年度及最近期依地區別不同之工程營收及比重情形如下：

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區	98 年度		99 年度		100 年度第一季	
	金額	所佔比例	金額	所佔比例	金額	所佔比例
內銷	729,938	96.02 %	1,995,230	94.60 %	522,593	97.08 %
國外	30,231	3.98 %	113,932	5.40 %	15,722	2.92 %
合計	760,169	100.00 %	2,109,162	100.00 %	538,315	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，故無法提供市場占有率資訊。本公司於無塵室之工程實績及廠務設施整合設計施工能力之說明：

① 工程實績

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

以客為尊
共創榮景

主要客戶群



② 廠務設施整合設計施工能力

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

3. 市場未來之供需狀況與成長性

① 未來市場供給面

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

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

② 未來市場需求面

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

A. 半導體業

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

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

B. 光電產業

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

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

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

③ 未來市場成長性

高科技廠房機電系統工程之商機，在於下游客戶因擴廠計畫或廠房升級所衍生之機電系統工程之需求，無塵室機電系統係高科技廠商之重要生產設施，尤其是技術層次、精密度愈高之生產事業，愈需要藉由該項設施所提供之生產環境來從事生產活動。例如，半導體、光電、生化醫療等產業即是目前對於無塵室機電系統之主要需求者，其近幾年來每年幾乎都創造出總值百億元以上對於無塵室機電系統之市場需求，且在高科技產業不斷升級的驅動下，其對於無塵室機電系統之需求也日益高漲，尤其近期中晶圓代工業、光電業之主要大廠，如台積電正式宣布將在 100 年在台中興建新的 12 吋廠、聯華電子亦正加速興建位於台南科學園區的 12 吋廠擴建工程、友達光電則在后

里廠區推動第二座 8.5 代廠的興建計劃等投資計畫，此等風潮勢必為無塵室機電系統之市場帶來商機，同時趕搭節能產業的風潮，小而美的 LED 光電產業，亦正方興未艾的大肆新建，如目前規劃中位於新竹科學園區的隆達電子、南投龍崗工業區內的泰谷光電、台中科學園內的聯勝光電與台灣 LED 業的龍頭廠晶元光電等，皆陸續因產能不足而紛紛宣布將設立新廠或生產線的擴建需求，由於節能產業在石油價格的節節升高下，再加上政府的有心推動下，未來的 5~10 年將仍有相當亮眼的前景可期。同時屬於無塵室工程一環之特殊氣體管路工程之成長亦應屬樂觀。

4. 競爭利基

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

① 豐富的工程實績

本公司成立二十多年，憑藉著經營階層的信念與努力，不斷地開拓業務，接案規模從小案到大案，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，近年來並跨足太陽能及 LED 領域，該產業知名公司如中美晶、達能、晶電、泰谷等亦皆為本公司客戶。

② 高素質的專業團隊

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

③ 高效率的工程管理

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

④ 優良的品質形象與信譽

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 有利因素

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

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

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

D. 本公司於林口與台南成立辦事處以及新加坡成立服務據點外，亦成立漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司，增加各地域業務拓展，並邁向全球化。

E. 本公司業務範疇橫跨半導體、光電業及傳統產業，不受單一產業景氣影響。

②不利因素

A. 相關國內同業間的劣質競爭趨勢。

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

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

③因應對策

針對工程事業的競爭特性，涵蓋有價格、品質、技術能力等多項因素，又工程屬專業技術的服務性事業，重點在於人的素質及管理，為了維持全面性的品質一致性及信譽，務實推導公司所規定之規範，又本公司的成長本就已適應高競爭的環境，在競爭的市場中力求在平時就掌控自我要求的理念與形象，在因應市場失敗的錯誤中提升作業的高敏感度及服務能力，本公司長時間以來因應工程市場的變化，採取的態度為在平凡中求突出，平淡中求創新，平實中求變化，長時間的歷練及經歷，是本公司因應市場變遷及競爭的重要對策。

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

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

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

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

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

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係

1.	Fujitec	53,431	13.19%	-	彰京開發	282,992	15.79%	-	彰京開發	59,446	15.89%	-
	其他	351,731	86.81%	-	其他	1,508,737	84.21%	-	其他	314,788	84.11%	-
	合計	405,162	100.00%	-	合計	1,791,729	100.00%	-	合計	374,234	100.00%	-

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比

例：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 年第一季			
	名稱	金 額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金 額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金 額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1.	A	18,725	2.46%	-	A	424,823	20.14%	-	A	55,281	10.27%	-
2.	B	28,831	3.79%	-	B	330,733	15.68%	-	B	15,901	2.95%	-
3.	C	336	0.05%	-	C	319,287	15.14%	-	C	134,313	24.95%	-
4.	D	97,445	12.82%	-	D	260,682	12.36%	-	D	100,723	18.71%	-
5.	E	136,483	17.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	478,349	62.93%	-	其他	773,637	36.68%	-	其他	232,097	43.12%	-
	合計	760,169	100.00%	-	合計	2,109,162	100.00%	-	合計	538,315	100.00%	-

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

(5) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

主要產品	98 年度產值	99 年度產值
製程管路工程設計施工	438,607	1,487,175
無塵室統包	46,267	231,826
二手機台買賣及維修	56,889	55,144
特殊氣體氣瓶櫃	49,243	72,234
合計	591,006	1,846,379

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

(六)最近二年度銷售量值：非產製成本，故數量統計不易僅以值表示：

單位：新台幣仟元

主要產品	年度	98 年度		99 年度	
		內銷(值)	外銷(值)	內銷(值)	外銷(值)
製程管路工程設計施工		602,179	10,045	1,664,203	69,557
無塵室統包		37,181	-	236,060	-
二手機台買賣及維修		43,720	11,666	32,778	19,627
特殊氣體氣瓶櫃		46,858	8,520	62,189	24,748
合 計		729,938	30,231	1,995,230	113,932

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		98 年度	99 年度	截至 100 年 03 月 31 日
總經理室		6	10	8
製程管路工程設計施工		99	126	124
無塵室統包		17	24	26
二手機台買賣及維修		4	4	4
特殊氣體氣瓶櫃		13	13	11
工安環保處		15	22	23
總管理處		18	24	25
業務行銷處		13	14	13
合計		185	237	234
平均年齡		30.8	31.2	31.1
平均服務年資		1.7	1.5	1.4
學歷 分布 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	3%	3%	4%
	大專	71%	73%	73%
	高中	25%	23%	22%
	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99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32班	新人訓練、高架作業時如何預防意外事件發生、職場與職務之認知與溝通協調技能、高架作業及無塵室相關規定宣導、電器設備規定注意事項、工地安全衛生、管道間施作安全防護注意事項、IAS11工程合約、電動機工具充電使用規範、風速計介紹、負荷計算及無塵室系統介紹、微塵粒子計數器介紹、空調箱介紹、一般急救常識、無塵室規範、吊掛作業時如何預防意外事故發生、危害告知及安全衛生、消防教育訓練、工安防護器具簡介、動火作業時如何預防意外事件發生、工安表單管理流程、危險物與有害物之通識教育訓練、MSDS之概述與案例宣導、5S教育訓練、用電作業時如何預防意外事故發生、一般用電作業安全管制
	自辦訓練人時	960時	每班約10~20人，每次至少1小時，實際以簽到簿為準
外 派	派外訓練人時	906時	共151人次，專業人資必備勞健保法規與應用、投資融資循環之稽核實務篇、對大陸子公司之監理及稽核、內稽人員如何成為企業診斷高手、台商在大陸之稅務及會計內部稽核與案例分析、第三屆國內稽核主管論壇、6小時安衛、急救人員訓練班、缺氧作業主管、甲種勞工安衛主管、高科技產業決策分析與管理人、高壓氣體容器操作人員、半導體製程原理與概論、LED產業研討、MOCVD鍍膜技術與製程、鑑識會計實務、丙種業務主管、工安覆訓
	教育訓練總費用	171仟元	含自辦外聘講師費用。

(3) 本公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：

A. 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會：企業內部控制基本能力測驗合格證明：稽核室一人。

B. ISO9001：2008 內部稽核訓練 62 位//測驗合格。

C. OHSAS 18001：2007 內部稽核訓練 62 位//測驗合格。

3. 退休制度與其實施狀況

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

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

5. 員工認股、分紅入股辦法

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

6. 員工行為或倫理守則

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

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

婚假、事假、補休、公假，與勞基法規定之各項必要假別，如病假、產假、公傷病假、喪假、陪產假、生理假、家庭照顧假等等。

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

7. 員工工作環境與人身安全之保護措施：

- (1)依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。並設置勞工安全衛生管理單位，編制有管理師、管理員負責勞工安全衛生業務。
- (2)作業場所，依法設置有急救人員。
- (3)依主管機關規定每半年實施作業環境測定。
- (4)依消防法之規定設置完整之消防系統。
- (5)每半年實施消防訓練。
- (6)同時為提昇安全衛生管理效能與國際接軌，本公司於民國 95 年已經通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際認證，並於 98 年 4 月完成「OHSAS18001；2007」版的新版轉版認證，以塑造優質安全衛生文化，提昇公司企業形象。每年並持續聘外稽人員稽核認證。
- (7)本公司對環保非常重視，推動環境管理系統的好處與貢獻分別在空氣污染、水污染、廢棄物、毒物及噪音污染能夠有效進行管制，達到減廢、降低成本等的好處，有效減少整體環境破壞風險、達到永續經營的宣示，對於 ISO14001(環境管理系統)尚在努力積極推動，期能儘快完成輔導，通過該項系統之認證。本公司並於 98 年度換裝節能減碳之 led 燈具，期能為保護地球盡一點心力。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
配管工程訂單	奇美電子	97.12.15 起依機台進廠進度施工至完成	T2 廠新建工程(CDA/N2 二次側管)	無償二年保固
配管工程訂單	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	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	中華映管	97.12.05 起依機台進廠進度施工至完成	L2 120K 新增機台部份 GAS HOOK UP	無償一年保固
配管工程訂單	華亞科技	98.04.24 起依機台進廠進度施工至完成	半導體用特殊氣體氣瓶櫃	無償一年保固
配管工程訂單	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	友達(台中)	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
配管工程訂單	友達(台中)	99.03.01 起依機台進廠進度施工至完成	L8B Bulk Gas System[phase1]	無償一年保固
無塵室統包訂單	達能科技	99.03.22 起依機台進廠進度施工至完成	FAB2A 機電工程	無償一年保固
配管工程訂單	奇美電子	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
配管工程訂單	武漢天馬	99.04.15 起依機台進廠進度施工至完成	大宗氣體管道安裝系統	無償一年保固
配管工程訂單	龍騰	97.02.19 起依預計進度施工	廠務二次配擴建工程	無償一年保固
配管工程訂單	旺宏	100.02.25 起依預計進度施工	FAB 5 Phase 2 二次配管 Gas Hook Up	無償一年保固
配管工程訂單	華亞	99.08.03 起依預計進度施工	Stack 製程 Gas sys. Hook up	無償一年保固
配管工程訂單	華亞	99.09.06 起依預計進度施工	氣瓶櫃供應系統	無償一年保固
配管工程訂單	南亞科技	99.09.02 起依預計進度施工	五期 GAS 系統 Hool up 工程	無償一年保固
配管工程訂單	華亞	100.01.06 起依預計進度施工	70s 130K Gas system hook up	無償一年保固
配管工程訂單	華亞	99.03.22 起依預計進度施工	Stack 製程 power sys. Hook up	無償一年保固
配管工程訂單	華亞	99.04.01 起依預計進度施工	60S A/C、Gas、Water Hook up Phase-2-1	無償一年保固
配管工程訂單	聯電	99.04.30 起依預計進度施工	12A P3 氣體供應系統主工程、材料	無償二年保固
配管工程訂單	聯電	99.07.12 起依預計進度施工	12A P3 氣體供應二次配工程	無償二年保固

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	聯電	99.08.10 起依預計進度施工	12A P3 43K 氣體供應追加工程	無償二年保固
配管工程訂單	聯電	99.09.20 起依預計進度施工	12A P3 47.2K 氣體配管工程	無償二年保固
配管工程訂單	聯電	99.10.04 起依預計進度施工	12A P3 47.2K 氣體二次配工程	無償二年保固
配管工程訂單	聯電	100.02.01 起依預計進度施工	12A P3 49.8K 氣體二次配工程	無償二年保固
配管工程訂單	聯電	100.03.23 起依預計進度施工	12A P3 49.8K 氣體配管工程	無償二年保固
配管工程訂單	台積	99.12.01 起依預計進度施工	P4 N65+13K/N45+5K B0 code hook up	無償一年保固
配管工程訂單	友達(台中)	99.07.20 起依預計進度施工	L8B Gas and Chemical Hook-up 工程	無償一年保固
配管工程訂單	友達(台中)	99.07.20 起依預計進度施工	L8B Phase1 Pumping Line Hook up	無償二年保固
無塵室統包訂單	鼎承	99.11.12 起依預計進度施工	無塵室機電統包工程	無償一年保固
銀行融資合約	玉山銀行	99/06/02-100/06/02	綜合融資額度	-
銀行融資合約	玉山銀行	99/06/02-100/06/02	專案融資額度	-
銀行融資合約	玉山銀行	97/03/12-107/03/12	不動產長期擔保放款	-
銀行融資合約	板信銀行	99/10/01-100/10/01	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	台灣企銀	100/01/24-101/01/24	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	大眾銀行	99/11/01-100/10/31	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	兆豐銀行	100/01/05-101/01/04	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	土地銀行	99/12/02-100/12/02	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	土地銀行	99/12/02-100/12/02	專案融資額度	-
銀行融資合約	華南銀行	99/12/03-100/12/03	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	彰化銀行	99/07/05-100/06/30	綜合融資額度	-
銀行融資合約	合作金庫銀行	100/01/20-100/12/22	綜合融資額度	-
銀行融資合約	兆豐票券金融	99/08/19-100/08/18	綜合融資額度	-
銀行融資合約	新光銀行	99/09/24-100/09/23	綜合融資及保證函額度	-
銀行融資合約	安泰銀行	100/03/31-101/03/31	綜合融資及保證函額度	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)					100 年 3 月 31 日(註一)
		95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
流動資產		1,107,118	1,519,264	1,882,558	1,147,016	2,097,875	2,092,667
基金及長期投資		56,636	52,280	66,678	82,901	79,142	71,603
固定資產		79,831	96,894	123,987	113,938	122,924	127,120
無形資產		652	632	-	-	-	-
其他資產		4,664	33,215	18,661	30,805	32,222	34,265
資產總額		1,248,901	1,702,285	2,091,884	1,374,660	2,332,163	2,325,655
流動負債	分配前	754,849	578,568	1,192,502	673,958	1,091,522	1,053,379
	分配後	792,670	715,532	1,192,502	673,958	(註二)	(註二)
長期負債		-	345,696	254,474	15,762	13,129	12,472
其他負債		2,815	3,353	5,354	6,409	10,003	8,425
負債總額	分配前	757,664	927,617	1,452,330	696,129	1,114,654	1,074,276
	分配後	795,485	1,064,581	1,452,330	706,129	(註二)	(註二)
股 本		289,150	414,725	468,398	468,398	650,606	650,606
資本公積		45,209	111,209	111,209	113,146	310,722	310,772
保留盈餘	分配前	158,523	246,353	58,980	90,844	254,293	302,427
	分配後	35,127	55,716	58,980	58,746	(註二)	(註二)
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(1,645)	2,381	7,670	5,758	1,347	2,430
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總 額	分配前	491,237	774,668	639,554	678,531	1,217,509	1,251,379
	分配後	453,416	637,704	639,554	668,531	(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。

註二：99 年度之盈餘分派案尚未經股東會決議分配。

(二)簡明損益表：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註一)					100年3月31日(註一)
	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
營業收入	1,925,952	2,289,849	2,020,936	760,169	2,109,162	538,315
營業毛利	286,068	393,723	255,484	169,163	262,783	95,204
營業損益	191,015	292,822	(48,037)	76,316	106,249	68,141
營業外收入及利益	5,009	10,234	112,167	88,041	160,363	15,161
營業外費用及損失	(17,078)	(21,767)	(60,866)	(107,837)	(28,125)	(22,650)
繼續營業部門稅前損益	178,946	281,289	3,264	56,520	238,487	60,652
繼續營業部門損益	131,564	211,226	3,264	31,864	195,547	48,135
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	131,564	211,226	3,264	31,864	195,547	48,135
每股盈餘(元)(註二)	3.61	4.52	0.07	0.68	3.52	0.75

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
95年	陳錦章 會計師 張榮銘	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	修正式無保留意見
96年	林宗燕 會計師 張榮銘	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	修正式無保留意見
97年	林宗燕 會計師 張榮銘	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	修正式無保留意見
98年	陳錦章 會計師 林宗燕	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	修正式無保留意見
99年	陳錦章 會計師 林宗燕	勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市民生東路3段156號12樓 電話：(02)2545-9988	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)					100 年 3 月 31 日 (註一)
			95 度	96 度	97 度	98 度	99 度	
財結 務構 (%)	負債佔資產比率		60.67	54.49	69.43	50.64	47.79	46.19
	長期資金佔固定資產比率		615.35	1,156.28	721.07	609.36	1,001.14	994.22
償債 能力 (%)	流動比率%		146.67	262.59	157.87	170.19	192.20	198.66
	速動比率%		59.82	122.28	80.89	75.47	74.94	73.72
	利息保障倍數(倍)		2,765.66	48.77	1.13	3.27	11.60	10.98
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)(註五)		4.90	5.55	4.01	1.69	6.00	5.77
	應收款項收現日數		74	66	91	216	60	63
	存貨週轉率(次)		3.07	2.62	2.09	0.77	1.92	1.37
	應付款項週轉率(次)		4.00	4.43	3.06	1.12	3.53	2.63
	平均銷貨日數		119	139	174	474	190	266
	固定資產週轉率(次)		24.13	23.63	16.30	6.67	17.16	16.94
	總資產週轉率(次)		1.54	1.35	0.97	0.55	0.90	0.93
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		12.14	14.61	1.18	2.92	11.56	9.13
	股東權益報酬率(%)		30.51	33.37	0.46	4.83	20.63	15.60
	估實收資本比率(%)	營業利益(損失)	66.06	70.61	(10.02)	16.29	16.33	10.47
		稅前利益(損失)	61.89	67.83	0.70	12.07	36.66	9.32
	純益(損)率(%)		6.83	9.22	0.16	4.19	9.27	8.94
	基本每股盈餘(元)(註二)		3.61	4.52	0.07	0.68	3.52	0.75
現金 流量 (%)	現金流量比率(%) (註三)		3.66	13.74	7.29	28.81	(13.44)	0.00
	現金流量允當比率(%)		8.98	9.57	10.13	23.25	11.89	15.78
	現金再投資比率(%)		3.19	3.75	(4.48)	25.28	(11.94)	0.00
槓 桿 度	營運槓桿度		1.05	1.05	0.73	1.17	1.11	1.04
	財務槓桿度		1.04	1.02	0.65	1.48	1.27	1.10

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.長期資金佔固定資產比率：增加 64%，主係 99 年度辦理現金增資，股東權益淨額增加所致。
- 2.利息保障倍數：增加 255%，主要為 99 年度稅前淨利增加，致 99 年利息保障倍數相對大幅增加。
- 3.應收款項週轉率：增加 255%，主要 99 年度景氣復甦，營業收入增加，如期收款所致。
- 4.應收款項收現日數：減少 72%，主要係應收款項週轉率增加所致。
- 5.存貨週轉率：增加 149%，主要係 99 年度景氣復甦，市場需求銷售增加，銷貨成本增加所致。
- 6.應付款項週轉率：增加 215%，主要係 99 年度景氣復甦，營業收入增加，銷貨成本亦增加所致。
- 7.平均銷貨日數：減少 60%，主要係存貨週轉率增加所致。
- 8.固定資產週轉率：增加 157%，主要係 99 年度銷貨收入大幅增加所致。
- 9.總資產週轉率：增加 64%，主要係 99 年度銷貨收入大幅增加所致。
- 10.資產報酬率：增加 296%，主要係 99 年度稅後淨利大幅增加所致。
- 11.股東權益報酬率：增加 327%，主要為 99 年度稅後淨利大幅增加所致。
- 12.稅前利益佔實收資本比率：增加 204%，主要為 99 年度稅前利益大幅增加所致。
- 13.純益率：增加 121%，主要為 99 年度景氣復甦，營業淨利增加，及呆帳轉回利益所致。
- 14.基本每股盈餘：增加 418%，主要為 99 年度景氣復甦，營業淨利增加，及呆帳轉回利益所致。
- 15.現金流量比率：減少 147%，主因 98 年度在建工程已多數請款，致使營業活動產生淨現金流入增加；而 99 年度投入之在建工程案件較多，使營業活動產生之現金流出大幅增加導致現金流量比率減少。
- 16.現金流量允當比率：減少 49%，主要因為 99 年度營業活動之現金流出較 98 年度大幅增加所致。
- 17.現金再投資比率：減少 147%，主要因為 99 年度營業活動之現金流出較 98 年度大幅增加所致。

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

註二：按追溯調整後之股數計算。

註三：若營業活動淨現金流量係為負數時，則不予計算。

註四：比例計算之公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註五：財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	應收帳款備抵呆帳	帳齡分析法	本公司係就應收帳款、應收帳款保留款，評估可收回性，以提列應收帳款備抵呆帳。應收帳款：依據業主付款條件，依帳齡分析按「帳齡120天以下者不提列」、「帳齡121~180天者提10%」、「帳齡181~360天者提20%」、「帳齡十二個月~十八個月者提40%」、及「帳齡十八個月以上者提100%」之標準提列。 遇有策略、政策上之影響之應收帳款，個案探討。
2	備抵存貨呆滯損失準備	成本與淨變現價值評價及依存貨呆滯帳齡分析	期末採成本與淨變現價值評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告：請參閱本年報第 84~86 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 87~155 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 156~202 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 九 年 度	九 十 八 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,097,875	1,147,016	950,859	82.90
固定資產		122,924	113,938	8,986	7.89
其他資產		32,222	30,805	1,417	4.60
資產總額		2,332,163	1,374,660	957,503	69.65
流動負債		1,091,522	673,958	417,564	61.96
負債總額		1,114,654	696,129	418,525	60.12
股 本		650,606	468,398	182,208	38.90
資本公積		310,772	113,146	197,626	174.66
保留盈餘		254,293	90,844	163,449	179.92
股東權益總額		1,217,509	678,531	538,978	79.43
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 950,859 仟元，係本期工程量增加，現金、應收帳款、存貨及在建工程皆增加所致。					
2.資產總額：增加 957,503 仟元，主要係流動資產增加所致。					
3.流動負債：增加 417,564 仟元，係本期工程量增加，應付票據、應付帳款及應負費用增加所致。					
4.負債總額：增加 418,525 仟元，係本期工程量增加，流動負債增加所致。					
5.股本：增加 182,208 仟元，係 99 年度辦理現金增資及盈餘轉增資所致。					
6.資本公積：增加 197,626 仟元，係 99 年度辦理現金增資股票溢價發行所致。					
7.保留盈餘：增加 163,449 仟元，係本期獲利大幅增加所致。					
8.股東權益總額：增加 538,978 仟元，係股本、資本公積及保留盈餘增加所致。					

二、經營結果

1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	增 減	
				金 額	變動比例 (%)
營業收入		\$2,109,162	\$760,169	1,348,993	177.46%
營業成本		(1,846,379)	(591,006)	1,255,373	212.41%
營業毛利		262,783	169,163	93,620	55.34%
營業費用		(156,534)	(92,847)	63,687	68.59%
營業利益		106,249	76,316	29,933	39.22%
營業外收入及利益		160,363	88,041	72,322	82.15%
營業外費用及損失		(28,125)	(107,837)	(79,712)	(73.92%)
稅前淨利		238,487	56,520	181,967	321.95%
所得稅費用		(42,940)	(24,656)	18,284	74.16%
本期淨利		\$195,547	\$31,864	163,683	513.69%

增減變動分析：

1. 營業收入、營業成本及營業毛利增加，主要係因 99 年度景氣復甦，市場需求增加，故營業收入與營業成本皆大幅成長。惟因年初景氣剛復甦，接單毛利不高暨外包人力吃緊，成本上升，故營業毛利增加幅度不若營業收入與營業成本增加幅度之大。
2. 營業費用增加，主要係因 99 年度營收成長，各項推銷及管理費用亦相對增加所致。
3. 營業外收入及利益增加，主係因本期認列呆帳迴轉利益及金融負債評價利益所致。
4. 營業外費用及損失減少，主係 98 年度認列金融負債評價損失所致。
5. 所得稅費用增加，係本期營運成長獲利，致相對課稅所得亦增加。
6. 本期淨利增加，主因為 99 年度景氣復甦，營收及獲利成長，及認列營業外收益，致本期淨利較上期大幅增加。

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

三、現金流量

1. 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	增 (減) 比例
現金流量比率 (%)	(13.44)	28.81	(146.65)%
現金流量允當比率 (%)	11.89	23.25	(48.86)%
現金再投資比率 (%)	(11.94)	25.28	(147.23)%
增減比例變動分析說明：			
99 年度各項現金流量比率均較 98 年度減少，主要係 99 年度投入之在建工程案件較多，使營業活動產生之現金流出大幅增加，導致各項現金流量比率減少。			

2. 未來一年現金流量性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 量 ③	現 金 剩 餘 (不足) 數 額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
\$ 404,768	\$1,660,874	\$1,811,917	\$253,725	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近二年度並無重大資本支出，截至目前為止亦無重大資本支出計劃。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

項目	說明 帳面金額	獲利 (虧損)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	39,804	3,605	提供理財規劃 顧問業務	99年主要轉投資上海漢科獲利所致。	加強控管以持續增加獲利。	-
漢科系統科技(上海) 有限公司	39,610	3,233	機電、電路及管 道工程業務	主要係本期營收增加，獲利亦增加。	積極推展業務，加強控管成本，以增加獲利。	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	31,238	(5,890)	提供理財規劃 顧問業務	99年主要轉投資上海漢群虧損所致。	加強成本控管，減少損失。	-
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	31,238	(5,890)	提供理財規劃 顧問業務	99年主要轉投資上海漢群虧損所致。	加強成本控管，減少損失。	-
漢群貿易(上海)有限 公司	31,238	(5,890)	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	本公司主營貿易，本期因接單毛利不高且應收帳款提列呆帳準備造成虧損所致。	積極推展業務，加強應收帳款催收及成本控管，減少損失。	-

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

因應營運規模擴大，節省二家孫公司租金支出與利息費用，100年3月25日第四屆第六次董事會通過決議對上海漢科、漢群辦理現金增資，以支應購地自建廠辦及員工宿舍之資金需求及償還銀行貸款。

1. 擬經由第三地區投資事業英屬維京群島 Wholtech System Hitech Limited (原資本額美金140萬元，實際投資金額為美金140萬元)，再增資美金250萬元，等額轉增資至漢科系統科技(上海)有限公司。
2. 擬經由第三地區投資事業模里西斯 Wholtech System Hitech Inc. 再轉投資 Wholtech Group International Trading Limited，原登記資本額各為美金500萬元，前次實際投資金額為美金100萬元，本次擬再增資美金100萬元，並且由海外第三地區投資事業，再等額增資至漢群貿易(上海)有限公司。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

風險管理之組織與運作：

1. 本公司風險控管機制分為三個層級，第一層級為部層級、第二層級為處層級及第三層級為整體公司，並依據內部控制制度之規範加以執行，形成本公司風險管理之組織與運作。分別敘述如下：
 - (1) 部層級之風險管理：部層級之風險管理係由處級主管負責統籌規劃與執行，為最基本之風險管理機制與運作單位，負責作業層級最初風險定義、發覺、確認及控管之職能，使基層業務負責同仁能將其掌管業務所可能產生之風險進行報告。
 - (2) 處層級之風險管理：處層級之風險管理由各處副總經理、總經理負責各職能風險控管策略，依據各職能分工之屬性與差異，分別召開每週經營會議、每週跨部門

主管經營會議、每月業務會議及每年預算會議等，將公司所面臨之各種產業及內部風險進行彙整討論，從公司整體角度研擬與制定相關風險管理策略，並適時檢討並確認內部控制制度及相關法令規章符合本公司經營環境之需求。

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

2. 風險管理組織表

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

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 評估利率變動對公司營收及獲利之影響：

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

① 利率變動對本公司之影響

以目前經濟情況推估市場利率為長期走升之趨勢，但漲幅應屬和緩。本公司98年度、99年度及100年第一季利息收入、利息支出佔營收之比重不高，整體而言，利率變動尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

本公司99年底具利率變動之現金流量風險之金融資產為438,348仟元，金融負債為21,646仟元，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4,167仟元。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	100 年第一季
利息收入 (1)	1,137	1,023	311
利息支出 (2)	24,893	22,501	6,075
營業收入淨額 (3)	760,169	2,109,162	538,315
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)	0.15%	0.05%	0.06%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)	3.27%	1.07%	1.13%

資料來源：98年度及99年度經會計師查核簽證之財務報告，100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

本公司之營業區域主要以國內為主，客戶多為國內科技大廠，98 年度及 99 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，98 年度及 99 年度之兌換(損)益分別為 8,360 仟元及(383)仟元，佔各該年度之營收比重均未達 2%；佔營業利益之比例亦未達 20%，匯率之風險尚不致使本公司之營收及獲利產生重大影響。

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	100 年第一季
兌換(損)益	8,360	(383)	(582)
營業收入	760,169	2,109,162	538,315
占營業收入比例 (%)	1.10%	0.02%	0.11%
營業利益	76,316	106,249	68,141
占營業利益比例 (%)	10.95%	0.36%	0.85%

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：

- 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。
- 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。
- 為更有效規避因匯率波動所產生之風險，本公司從事換匯換利合約交

易。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

D. 依外購原料已產生之外匯支出，採本金原幣與外幣交換方式避險。

3. 評估通貨膨脹對公司營收及獲利之影響：

①通貨膨脹對本公司營收獲利之影響

99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99年度材料採購金額約17億元為例計算，通貨膨脹率提高1%，將增加本公司每年度費用約17,000仟元。

②公司因應通貨膨脹之具體措施

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

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

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

本公司 99 年度對外背書保證作業情形股東會報告內容如下：

(1) 漢科背書保證情形：

A. 漢科背書保證餘額：

說明：舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

背書保證日期	背書保證對象	原背書保證金額	董事會通過日期	背書保證說明	背書保證餘額	背書保證情形
99/11/05	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$100,000,000	99/03/30 第三屆第十六次	本公司開立 SBLC 供孫公司向銀行融資之銀行授信額度	NTD\$100,000,000	尚未解除
99/11/05	漢科系統科技(上海)有限公司 漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$60,000,000	99/03/30 第三屆第十六次	本公司開立 SBLC 供孫公司向銀行融資之銀行授信額度	NTD\$60,000,000	尚未解除
97/06/10	漢科系統科技(上海)有限公司	9,418,720 (人民幣 2,150,000 元)	97/06/26 第三屆第七次	孫公司上海漢科因承攬工程之需，由本公司連帶保證	NTD\$0	工程完工 99 年底已解除

B. 實際動支情形

(A) 本公司實際動支情形：

背書保證日期	背書保證對象	原背書保證金額	董事會通過日期	背書保證說明	背書保證餘額	背書保證情形
99/12/10	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$15,215,000 (USD\$500,000 匯率 30.43)	99/12/14 第四屆第四次	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	NTD\$15,215,000	尚未解除
99/12/10	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$15,215,000 (USD\$500,000 匯率 30.43)	99/12/14 第四屆第四次	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	NTD\$15,215,000	尚未解除
99/09/09	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$12,776,000 (USD\$400,000 匯率 31.94)	99/12/14 第四屆第四次	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	NTD\$12,776,000	尚未解除
99/09/23	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$19,164,000 (USD\$600,000 匯率 31.94)	99/12/14 第四屆第四次	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	NTD\$19,164,000	尚未解除
99/09/27	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$12,776,000 (USD\$400,000 匯率 31.94)	99/12/14 第四屆第四次	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	NTD\$12,776,000	尚未解除
99/05/10	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$15,702,500 (USD\$500,000 匯率 31.405)	99/05/11 第三屆第十七次	孫公司漢群向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	99/10/08 SBLC 到期解除
99/05/24	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$7,537,200 (USD\$240,000 匯率 31.405)	99/05/11 第三屆第十七次	孫公司漢群向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	99/08/24 SBLC 到期解除
99/02/12	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$7,366,900 (USD\$230,000 匯率 32.03)	99/03/30 第三屆第十六次	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	NTD\$7,366,900	尚未解除
99/02/02	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$22,421,000 (USD\$700,000 匯率 32.03)	99/03/30 第三屆第十六次	孫公司漢群向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	100/02/01 SBLC 到期
98/12/23	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$4,046,250 (USD\$125,000 匯率 32.37)	99/03/30 第三屆第十六次	孫公司漢群向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	99/12/22 SBLC 到期解除
98/12/01	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$14,844,200 (USD\$460,000 匯率 32.27)	98/12/18 第三屆第十五次	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	NTD\$14,844,200	尚未解除
98/11/25	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$8,874,250 (USD\$275,000 匯率 32.27)	98/12/18 第三屆第十五次	孫公司漢群向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	99/05/24 SBLC 到期解除
98/11/12	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$16,130,000 (USD\$500,000 匯率 32.26)	98/12/18 第三屆第十五次	孫公司漢群向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	99/05/10 SBLC 到期解除
98/07/13	漢群貿易(上海)有限公司	NTD\$5,027,528 (USD\$151,500 匯率 33.185)	98/08/28 第三屆第十四次	孫公司漢群向銀行申請融資，由本公司開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	99/03/12 SBLC 到期解除
97/06/10	漢科系統科技(上海)有限公司	9,418,720 (人民幣 2,150,000 元)	97/06/26 第三屆第七次	孫公司上海漢科因承攬工程之需，由本公司連帶保證	NTD\$0	工程完工已解除

(B)子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 實際動支情形：

背書保證日期	背書保證對象	原背書保證金額	董事會通過日期	背書保證說明	背書保證餘額	背書保證情形
99/02/24	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$12,828,000 (USD\$400,000 匯率 32.07)	99/03/30 第三屆第十六次	上海漢科向銀行融資，由 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	99/09/10 取消 SBLC
98/02/17	漢科系統科技(上海)有限公司	NTD\$7,804,260 (USD\$227,000 匯率 34.38)	98/03/26 第三屆第十二次	上海漢科向銀行融資，由 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 開立 SBLC 背書保證	NTD\$0	99/02/12 SBLC 到期解除

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

①政策：

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

②獲利或虧損主要原因：

截至100年度第一季止，本公司並無因買賣換匯換利合約產生之評價損益，上述因從事衍生性商品交易所產生之盈虧相較於營運所產生之損益比例影響相當有限，皆在本公司可控制範圍內。

③未來因應措施：

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

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 持續強化自主技術研發能力

(1)提高研發費用比例：

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

晶圓代工廠從 2" (50mm)、4" (100mm)、6" (150mm)、8" (200mm) 到 12" (300mm)之晶圓製造；面板廠從 G2.5、G3.5、G4、G4.5、G5、G6、G7.5 到 G8.5 之面板製造；因此從半導體晶圓廠、TFT-LCD 面板廠、LED 拉晶與晶粒製造廠、微機電(MEMS)製造到太陽能廠(Solar Fab)，全部都需要特殊氣體

供應設備之設計與施工規劃，簡言之，只要有用到特氣之製程設備均需要特殊氣體供應，然而特殊氣體又牽涉到工安議題，所以如何做好安全監控及規劃更是極為重要，故如何加強研發特氣供應設備之機械軟硬體監控及設計結構、安全機構與強化精密度，絕對是本公司未來之重要計畫；因此所需之研發與創新的經費也會相對地提高，投入技術研發之人數也較往年增加。

99 年度研發費用 4,922 仟元，預計 100 年度之研發費用將達 4,820 仟元。

(2)本公司短期研發計畫：

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

(3)本公司中長期研發計畫：

- A. 提供“化學材料方案”－積極地與化學材料供應廠商廣泛交流，藉此掌握最新之材料技術與情報，進而逐步代理特氣相關之化學材料，朝全方位的特氣化學供應領導商努力。
- B. 提昇”異業戰略合作同盟”－跨入特氣產業鏈之上下游異業合作，彼此合作方向有：技術情報分享、專案整合分享、客戶情報分享與市場分析交流。未來更可加強跨區合作，共同成立專案小組招標台灣或其他區域之工程，特別是中國大陸地區。近年來，由於中國政府擴大內需方案與十一五規劃等重大方針，因此特別重視半導體、TFT-LCD 與太陽能產業，因此本公司可藉由合作同盟之方式共同進入中國大陸市場，尤其是本公司在台灣具備豐富的特氣供應能力與經驗，故可藉由上下游異業整合的方式共同開發大陸市場，此領域之設備開發特性可完全為大陸客戶客製化。至於在監控軟體部分，軟體開發平台可與軟體開發商保持合作，未來於監控工程中將可以各式軟體開發平台研發不同需求的 GUI 介面，於發展平台軟體中開發”監控標準化”功能，以符合不同客戶之需求，提供客戶更完善之解決方案。

2. 提升技術人力

(1)教育訓練：

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

(2)發展全方位 Service 人員：

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

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

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

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中之風險及因應措施：

98~99年度及100年第一季與單一廠商之往來金額占總進貨比重皆在20%以下，且除彰京開發外，其餘單一廠商之往來占總進貨比重更未達10%，故尚無集中風險之虞。

2. 銷貨集中之風險及因應措施：

98~99年度及100年第一季與單一廠商之往來金額占總營收比重皆在30%以下，且除聯電、華亞外，其餘單一廠商之往來占總營收比重更未達20%，故尚無集中風險之虞。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1) 本公司最近二年度及截至年報刊印日止，已結案之訴訟、非訟或行政爭訟事件為亞東工業氣體股份有限公司(以下稱亞東氣體) 訴訟案：

民國 93 年 7 月 23 日簽立工程承攬合約書，由本公司以 90,000 仟元承攬亞東氣體之「CPT-L2 GAS SYSTEM CONSTRUCTION 工程」。亞東氣體於工程期間要求追加工程計 29 大項，合計 11,694 仟元。原有以及追加工程已依約完成，惟亞東氣體拒絕給付原工程款 90,000 仟元以外之工程追加款，故本公司訴請新竹第一地方法院請求亞東氣體給付追加工程款。

亞東氣體與本公司於民國98年11月9日於新竹地方法院第二民事庭達成和解，亞東氣體同意分期支付本公司3,000仟元。本公司已於民國98年11月25日收訖該款項。

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

本公司於 95 年 8 月 4 日與科冠公司簽立工程合約書，以 72,000 仟元承攬科冠公司之機電工程。科冠公司於工程進行期間另追加工程 19,507 仟元，本公司已依約完成該工程並經科冠公司驗收完成，惟科冠公司延遲支付

完工款 7,200 仟元及工程追加款 19,507 仟元。經催收後科冠公司拒絕給付，故本公司已訴請台灣新竹地方法院請求科冠公司依照承諾書給付工程款。本案經律師表示：「目前仍由台灣新竹地方法院定期審理中，法院已委託機電工會就契約工項、追加工程是否依約施作完成及可請求之款項為若干之事項進行鑑定，目前鑑定尚未完成，就法院判決結果，採審慎樂觀之態度」，故本公司並未估列此案相關損失。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

- (1) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

本公司持股超過10%之法人股東漢唐集成股份有限公司(以下簡稱漢唐集成)近兩年度截至年報刊印日止，已判決確定之訴訟、非訟或行政爭訟事件如下：

① 漢唐集成於 92 年 7 月合併台群公司，並概括承受其義務與權利。台群公司於 89 年 12 月向巨展公司承攬焚化爐之興建工程，合約總價 270,000 仟元，並於 91 年 12 月完工驗收完畢，然巨展公司僅付款 225,833 仟元，漢唐集成主張巨展公司尚欠台群公司約 51,170 仟元之工程款(含工程保證金 11,430 仟元)，故漢唐集成向中華民國仲裁協會聲請仲裁。巨展公司否認曾將總價 37,000 仟元之土木工程發包與台群公司，並以若有發包，台群公司亦怠於履行維修義務致其受有損害，反訴請求漢唐集成賠償約 32,540 仟餘元。本案經仲裁人於 96 年 11 月 12 日作成仲裁判斷，就反請求部份判斷漢唐集成應給付巨展公司約 230 仟元及相關利息。然巨展公司於 96 年 11 月 30 日向台灣台北地方法院起訴請求撤銷前述仲裁判斷，台灣台北地方法院及高等法院均判決巨展公司敗訴，巨展公司上訴最高法院被駁回，全案確定。另，漢唐集成就前述仲裁事件中不在兩造仲裁協議範圍內之土木合約，向台北地方法院提起訴訟，請求巨展公司給付工程款 38,850 仟元。並同時聲請假扣押巨展公司對南投鎮草屯鎮公所之債權。雙方達成和解，巨展公司給付漢唐集成工程款、裁判費及執行費共約 20,090 仟元，並同意漢唐集成領回假扣押及假執行之保證金，於 99 年 11 月，雙方均已履行完畢。

- (2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止，尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

① 台群公司在與漢唐集成合併前與柳久公司發生工程款爭執。合併後，柳久公司請求漢唐集成給付約 17,050 仟元之工程款，台北地院判決漢唐集成應給付 7,450 仟元，漢唐集成就其中約 6,050 仟元提起上訴，柳久公司亦就其敗訴金額中之 2,000 仟元提起上訴，台灣高等法院判決漢唐集成應再給付柳久公司約 1,850 仟元。雙方均就敗訴部分上訴至最高法院，最高法院廢棄原高院判決發回更審。高院更審(更(一)審)判決柳久公司上訴部分全部駁回，漢唐集成上訴部分應再給付柳久公司約 4,290

仟元，漢唐集成僅同意再付約 1,310 仟元，並就其中 2,980 仟元上訴，柳久公司就其敗訴部分上訴，最高法院廢棄該更(一)審判決，再發回高院審理中。

- ② 信誼公司向台北市政府工務局衛工處承攬工程，因信誼公司財務困難，由漢唐集成接辦。該未完工程部分除漢唐集成承作外，均由中林環境工程股份有限公司(以下稱中林公司)承攬。該工程於96年7月30日驗收後，中林公司就其得請求之工程款金額發生爭議，向中華民國仲裁協會聲請仲裁，請求漢唐集成給付38,833仟元，本案於99年9月作成仲裁判斷書，漢唐集成可請求中林公司給付約33,044仟元，中林公司可請求漢唐集成給付約31,438仟元。然中林公司不服前述仲裁判斷，於99年10月，向台北地方法院請求撤銷仲裁判斷，目前由法院審理中。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

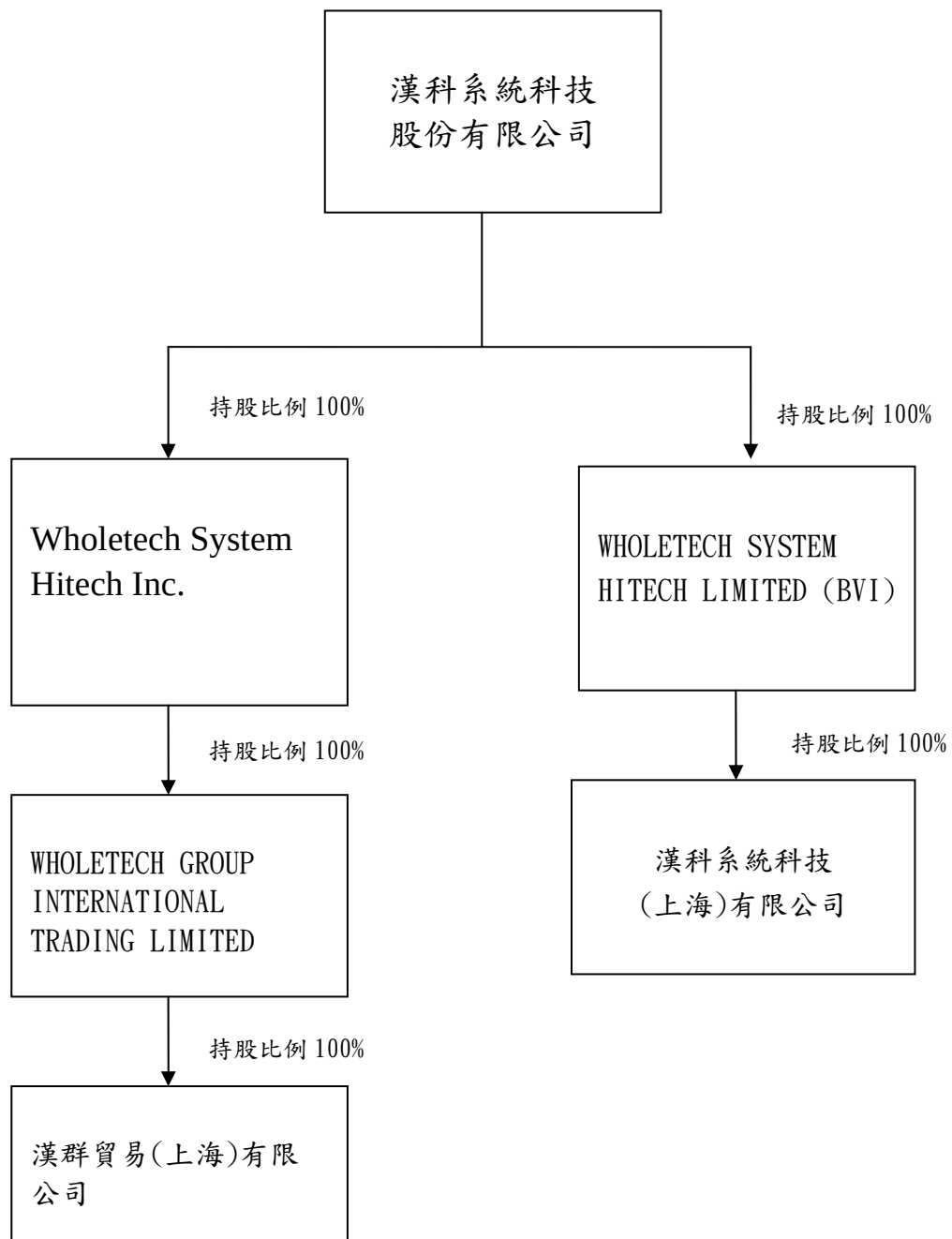
七、其他重要事項：無。

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(100.3.31)



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

100 年 3 月 31 日

單位：仟股/新台幣仟元

關係企業名稱	與公司之 關係	本公司持有股份 及比例		實際投資 金額	持有本公司 股數及比例	
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	子公司	1,400	100%	49,095	-	-
漢科系統科技(上海)有限公司	孫公司	-	100%	47,338	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	子公司	1,000	100%	31,924	-	-
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	孫公司	1,000	100%	31,924	-	-
漢群貿易(上海)有限公司	孫公司	-	100%	31,924	-	-

(二) 關係企業合併報表：請參閱本年報第 156~202 頁合併財務報表。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、其他重大事項

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

漢科系統科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年03月25日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年03月25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

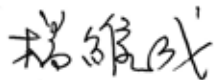
漢科系統科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章、林宗燕會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：楊維成 

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 日

漢科系統科技股份有限公司

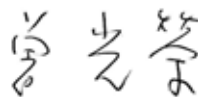
監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章、林宗燕會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：曾光榮



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 日

漢科系統科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表報告書及合併財務報表報告書，已委請勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章、林宗燕會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

此致

漢科系統科技股份有限公司

監察人：王世一

王世一

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

漢科系統科技股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師查核分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 錦 章

陳錦章



會計師 林 宗 燕

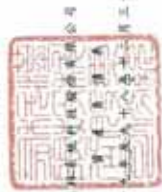
林宗燕



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 一 〇 〇 年 二 月 二 十 三 日



通利建設股份有限公司

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元、億
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	代 碼	負 債	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1110	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 404,768	17	2110	短期借款 (附註十五、十九及二七)	\$ 5,885	-
1120	短期有價證券 (附註二及六)	1,376	-	2120	應付票據 (附註十九)	290,321	12
1130	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	2130	應付帳款 (附註十九)	412,321	18
1140	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	2140	應付利息 (附註二及二二)	12,210	1
1150	應收帳款淨額 (附註二、七及十九)	686	-	2150	應付薪資 (附註二及二二)	50,768	2
1160	應收票據淨額 (附註二、七及十九)	1,203	-	2160	其他應付款項 (附註二)	36,357	3
1170	應收帳款—關係人淨額 (附註二、八、十九及二六)	350,923	15	2170	其他應付帳款 (附註二)	4,773	-
1180	其他應收帳款 (附註二六)	10,627	1	2180	應收工程款—減在建工程及之淨額 (附註二及十)	19,982	1
1190	其他應收帳款 (附註二六)	4,639	-	2190	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	45,479	2
1200	存貨淨額 (附註二、三及九)	420,034	18	2200	一年到期之長期負債 (附註二、十六、十七及十九)	46,195	2
1210	存貨淨額 (附註二、三及九)	837,331	36	2270	一年到期之長期負債 (附註二、十六、十七及十九)	206,490	9
1220	其他流動資產—流動 (附註十九及二七)	35,130	2	2280	其他流動負債	3,061	-
1230	其他流動資產—非流動 (附註二及二二)	30,858	1	21XX	流動負債合計	1,091,522	47
11XX	流動資產合計	2,092,872	90				
1300	非流動資產			2300	長期負債	13,129	1
1310	不動產、廠房及設備 (附註二及五)	-	-	2310	長期應付帳款	13,129	1
1320	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十一)	8,100	-	2380	其他負債	4,831	1
1330	其他非流動資產 (附註二及十一)	21,042	1	2390	應計退休金負債 (附註二及十八)	5,122	-
13XX	非流動資產合計	29,142	1	28XX	其他負債合計	10,003	1
				28XX	負債合計	1,114,654	48
1501	股本	54,411	2				
1502	資本公積金	49,957	2				
1503	資本公積金—其他	58,999	2				
1504	資本公積金—其他	14,465	1				
1505	資本公積金—其他	17,334	1				
1506	資本公積金—其他	22	-				
1507	資本公積金—其他	194,780	8				
1508	資本公積金—其他	(21,864)	(1)				
1509	資本公積金—其他	172,523	7				
15XX	資本公積金合計	498,398	21				
1600	其他權益	468,298	21				
1601	其他權益—其他	111,269	5				
1602	其他權益—其他	1,932	-				
1603	其他權益—其他	113,146	5				
1604	其他權益—其他	34,931	2				
1605	其他權益—其他	35,912	2				
1606	其他權益—其他	69,844	3				
16XX	其他權益合計	575,385	25				
1700	負債及權益合計	2,332,163	100				
1701	負債及權益合計	2,332,163	100				

通利建設股份有限公司財務報表之一部分
(請參閱本報附註事項及民國一〇〇年十二月三十一日表報表)

董事長：張永堂

經理人：謝清良

會計主管：楊月香



漢科系統科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額（附註二及二六）				
4500	營建工程收入	\$2,088,149	99	\$ 729,532	96
4100	銷貨收入淨額	<u>21,013</u>	<u>1</u>	<u>30,637</u>	<u>4</u>
4000	營業收入合計	<u>2,109,162</u>	<u>100</u>	<u>760,169</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二、二三及二六）				
5500	營建工程成本	(1,807,482)	(86)	(558,544)	(74)
5110	銷貨成本	<u>(38,897)</u>	<u>(2)</u>	<u>(32,462)</u>	<u>(4)</u>
5000	營業成本合計	<u>(1,846,379)</u>	<u>(88)</u>	<u>(591,006)</u>	<u>(78)</u>
5910	營業毛利	<u>262,783</u>	<u>12</u>	<u>169,163</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	(32,436)	(1)	(20,360)	(3)
6200	管理費用	(119,176)	(6)	(68,801)	(9)
6300	研究發展費用	<u>(4,922)</u>	<u>-</u>	<u>(3,686)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>(156,534)</u>	<u>(7)</u>	<u>(92,847)</u>	<u>(12)</u>
6900	營業利益	<u>106,249</u>	<u>5</u>	<u>76,316</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,023	-	1,137	-
7140	處分投資利益	16	-	3,263	-
7160	兌換利益－淨額	-	-	8,360	1
7250	呆帳轉回利益（附註八）	111,647	5	66,621	9
7310	金融資產評價利益（附註二及五）	-	-	2,852	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
		金	額	%	金	額	金	額	%	金	額
7320	金融負債評價利益(附註二及五)	\$	44,855	2	\$	-	-				
7480	其他收入		2,822	-		5,808	1				
7100	營業外收入及利益合計		160,363	7		88,041	11				
	營業外費用及損失										
7510	利息費用	(	22,501)	(1)	(	24,893)	(3)				
7521	權益法認列之投資損失(附註二及十二)	(	2,285)	-	(	9,808)	(1)				
7640	金融資產評價損失(附註二及五)	(	2,166)	-		-	-				
7650	金融負債評價損失(附註二及五)		-	-	(	64,721)	(9)				
7560	兌換損失—淨額	(	383)	-		-	-				
7880	其他支出	(	790)	-	(	8,415)	(1)				
7500	營業外費用及損失合計	(	28,125)	(1)	(	107,837)	(14)				
7900	稅前淨利		238,487	11		56,520	7				
8110	所得稅費用(附註二及二二)	(	42,940)	(2)	(	24,656)	(3)				
9600	本期淨利	\$	195,547	9	\$	31,864	4				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後	稅	後
	每股盈餘(附註二四)										
9750	基本每股盈餘	\$	4.29	\$	3.52	\$	1.21	\$	0.68		
9850	稀釋每股盈餘	\$	3.97	\$	3.27	\$	1.21	\$	0.68		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十三日查核報告)

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：傅秀春





廣利南興科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

股 數(仟股)	金 額	本 資 額	資本公積金	庫 藏 股 權	公 積 金	盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	稅 後 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數 (附註二)	庫 藏 股 權 (附註二及一)	金 融 商 品 未 實 現 利 益	股 東 權 益 合 計
46,840	\$ 468,398	\$ 111,209	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,481	\$ 4,499	\$ -	\$ 7,670	(\$ 6,703)	\$ -	\$ 639,554
九十八年一月一日餘額												
九十七年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	450	(450)	-	-	-	-	-
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	1,937	-	-	-	-	6,703	-	8,640
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	31,864	-	-	-	-	31,864
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,912)	-	-	(1,912)
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	385	385
九十八年十二月三十一日餘額	46,840	468,398	111,209	-	1,937	54,931	35,913	-	5,758	-	385	678,531
九十八年度盈餘分配 提列法定盈餘公積 發放股票股利 發放現金股利	2,209	22,098	-	-	-	3,186	(3,186)	-	-	-	-	-
公司債轉換為普通股	11	110	122	-	-	-	-	-	-	-	-	232
現金增資	16,000	160,000	197,504	(21,504)	-	-	-	-	-	-	-	336,000
認列員工認股選擇權酬勞成本	-	-	-	21,504	-	-	-	-	-	-	-	21,504
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	195,547	-	-	-	-	195,547
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,411)	-	-	(4,411)
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106	106
九十九年十二月三十一日餘額	65,060	\$ 650,606	\$ 308,835	\$ -	\$ 1,937	\$ 58,117	\$ 196,176	\$ -	\$ 1,347	\$ -	\$ 491	\$ 1,217,592

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱動嘉信聯合會計師事務所民國一〇〇二年二月二十三日查核報告)



董事長：張永康



經理人：謝清章



會計主管：唐永春

漢科系統科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 195,547	\$ 31,864
折舊費用	10,692	12,048
攤銷費用	528	700
權益法認列之投資損失	2,285	9,808
呆帳轉回利益	(111,647)	(66,621)
金融資產評價損失(利益)	2,166	(2,852)
金融負債評價(利益)損失	(44,855)	64,721
處分投資利益	(16)	(3,263)
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(671)	7,982
應付可轉換公司債折價	20,480	19,503
應付公司債買回損失	-	7,946
遞延所得稅	23,675	6,974
員工認股選擇權酬勞成本	21,504	1,937
其他	836	837
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,398	7,783
應收帳款	(73,308)	259,574
存貨	(153,567)	60,695
在建工程	(673,352)	644,840
其他應收款	(1,891)	(2,209)
其他流動資產	(14,839)	28,149
其他資產	(847)	-
應付票據	166,432	(224,016)
應付帳款	193,402	(147,016)
應付費用	14,411	207
應付所得稅	12,710	(22,310)
預收工程款	245,115	(469,990)
其他應付款	15,209	(17,077)
其他負債	3,594	625
其他流動負債	(1,693)	(14,727)
營業活動之淨現金流(出)入	(146,702)	196,112

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	\$ -	(\$ 25,880)
取得以成本衡量之金融資產	(5,000)	-
處分備供出售金融資產價款	316,016	11,450
購買備供出售金融資產	(316,000)	(8,187)
受限制資產(增加)減少	(21,168)	2,695
購置固定資產	(20,466)	(3,263)
存出保證金增加	(338)	(11,297)
其他	(1,140)	701
投資活動之淨現金流出	(48,096)	(33,781)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,615)	(360,186)
償還長期借款	(2,633)	(2,632)
買回可轉換公司債價款	-	(53,589)
辦理現金增資	336,000	-
庫藏股票轉讓予員工	-	6,703
發放現金股利	(10,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	321,752	(409,704)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	126,954	(247,373)
期初現金及約當現金餘額	277,814	525,187
期末現金及約當現金餘額	\$ 404,768	\$ 277,814
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之應付公司債	\$ 203,858	\$ 183,610
一年內到期之長期借款	\$ 2,632	\$ 2,632
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 2,019	\$ 5,185
支付所得稅	\$ 6,556	\$ 39,991

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十三日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自九十六年元月九日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 237 人及 185 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、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

備供出售金融資產

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

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按

增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

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

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之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

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

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。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

固定資產及閒置資產

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

固定資產折舊採用平均法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十五至五十五年；機器設備，三至六年；運輸設備，三至十年；辦公設備，三至五年；其他設備，六年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

遞延費用

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

資產減損

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

超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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

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

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

可轉換公司債

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

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

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價、買價或賣價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年當年度淨利減少 3,631 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,540	\$ 1,596
銀行支票	10	21
銀行活期存款	183,205	176,174
附買回債券	<u>220,013</u>	<u>100,023</u>
	<u>\$404,768</u>	<u>\$277,814</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產—流動	\$ 686	\$ 789
交易目的之金融資產—非流動	<u>-</u>	<u>2,063</u>
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 2,852</u>
交易目的之金融負債—流動	\$ 46,195	\$ 91,050
公平價值變動列入損益之金融 負債	<u>\$ 46,195</u>	<u>\$ 91,050</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
換匯換利合約	\$ <u>686</u>	\$ <u>2,852</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
轉換公司債之嵌入式衍生性商品	\$ <u>46,195</u>	\$ <u>91,050</u>

本公司九十九及九十八年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚未到期之換匯換利合約如下：

九十九年十二月底

合約金額（仟元）	到 期 日	支付利率（日幣）	收 取 利 率 （ 新 台 幣 ）
NTD 48,601	2011.02.09	2.20%	0.61%

九十八年十二月底

合約金額（仟元）	到 期 日	支付利率（日幣）	收 取 利 率 （ 新 台 幣 ）
NTD 13,246	2010.01.05	2.25%	0.49%
NTD 22,554	2010.01.05	2.25%	0.49%
NTD 48,601	2011.02.09	2.20%	0.48%
NTD 17,620	2010.04.30	1.90%	0.49%

於九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨損失及淨利益分別為 2,166 仟元及 2,852 仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益及淨損失分別為 44,855 仟元及 64,721 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	\$ <u>1,176</u>	\$ <u>1,070</u>

七、應收票據－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非關係人	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 3,101</u>

八、應收帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$375,385	\$308,231
減：備抵呆帳	(24,462)	(136,109)
	350,923	172,122
關 係 人	<u>10,627</u>	<u>4,473</u>
	<u>\$361,550</u>	<u>\$176,595</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	<u>應 收 票 據</u>	<u>應 收 帳 款</u>	<u>應 收 票 據</u>	<u>應 收 帳 款</u>
年初餘額	\$ -	\$136,109	\$ -	\$202,730
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(111,647)	-	(66,621)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$136,109</u>

九、存貨淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
工程材料	\$411,984	\$234,819
製 成 品	<u>8,050</u>	<u>30,977</u>
	<u>\$420,034</u>	<u>\$265,796</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 17,509 仟元及 18,180 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 38,897 仟元及 32,462 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 671 仟元，九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,982 仟元

十、在建工程及預收工程款

(一) 在建工程超過預收工程款者其淨額列為流動資產，明細如下：

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

工 程 別	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W7-E1191	\$ 55,434	\$ 32,384
W8-E0131	74,855	43,943
W8-E0636	92,367	50,519
W8-G0205	41,000	20,405
W8-E0248	138,000	118,680
其他（未超過 5%）	<u>1,366,059</u>	<u>1,136,005</u>
	1,767,715	<u>\$1,401,936</u>
減：預收工程款	(<u>1,401,936</u>)	
	<u>\$ 365,779</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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W9-E1455	\$ 8,953	\$ 13,362
W10-M0090	1,782	25,140
其他（未超過 5%）	<u>115,116</u>	<u>132,828</u>
	<u>\$125,851</u>	171,330
減：在建工程		(<u>125,851</u>)
		<u>\$ 45,479</u>

工 程 別	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W8-E0710	\$ 132	\$ 570
W8-E0818	548	2,138
其他（未超過 5%）	<u>33,476</u>	<u>33,612</u>
	<u>\$ 34,156</u>	36,320
減：在建工程		(<u>34,156</u>)
		<u>\$ 2,164</u>

(三)本公司九十九年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

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

(四)本公司九十八年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

工 程 別	合 約 總 價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完 工年度	已認列之累積 工程(損)益
W6-E0526	\$ 65,923	\$ 56,138	100	99	\$ 9,785
W6-X0118	72,000	73,332	100	98	(1,332)
W7-E0006	355,600	351,990	99	99	3,589
W7-E1191	103,000	89,865	54	99	7,069
W8-E0131	74,855	70,204	100	99	4,651
W8-E0248	138,000	108,106	100	99	29,894
W8-E0438	162,000	116,685	80	99	36,252
W8-E0636	101,502	72,128	91	99	26,731
W8-X0100	124,830	106,582	100	99	18,248

工程別 W6-X0118 係承攬科冠能源科技股份有限公司之機電工程，請詳附註二九。

(五)九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司在建工程投保金額分別為 2,129,722 仟元及 560,557 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	九 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
國內非上市（櫃）普通股				
竹塹投資興業股份有限 公司	\$ 2,000	1	\$ 2,000	1
雄幅科技實業股份有限公 司	1,100	6	1,100	6
聯相光電股份有限公司	<u>5,000</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>\$ 8,100</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。

十二、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	股 權 %	金	額	股 權 %
非上市（櫃）公司						
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	\$ 39,804		100	\$ 38,641		100
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	<u>31,238</u>		100	<u>39,097</u>		100
	<u>\$ 71,042</u>			<u>\$ 77,738</u>		

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	該 公 司 本 公 司 認 列 之 當 期 （ 損 ） 益	該 公 司 本 公 司 認 列 之 當 期 （ 損 ） 益	該 公 司 本 公 司 認 列 之 當 期 （ 損 ） 益	該 公 司 本 公 司 認 列 之 當 期 （ 損 ） 益
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	\$ 3,605	\$ 3,605	(\$ 19,112)	(\$ 19,112)
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	(5,890)	(5,890)	9,304	9,304
	<u>(\$ 2,285)</u>	<u>(\$ 2,285)</u>	<u>(\$ 9,808)</u>	<u>(\$ 9,808)</u>

九十九及九十八年度採權益法認列之投資損益係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

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。

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

十三、固定資產

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

	九	十	八	年	度			
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本								
年初餘額	\$ 54,411		\$ 48,344	\$ 52,133	\$ 14,162	\$ 17,822	\$ 906	\$187,778
本年度增加	-		1,628	1,048	-	587	-	3,263
本年度處分	-		(391)	(6,269)	(1,226)	(1,461)	(68)	(9,415)
重分類	-		-	-	-	(177)	-	(177)
年底餘額	54,411		49,581	46,912	12,936	16,771	838	181,449
累積折舊								
年初餘額	-		12,584	31,913	7,899	11,228	167	63,791
折舊費用	-		2,981	5,171	1,756	1,728	412	12,048
本年度處分	-		(391)	(5,553)	(976)	(1,243)	(63)	(8,226)
重分類	-		-	-	-	(102)	-	(102)
年底餘額	-		15,174	31,531	8,679	11,611	516	67,511
年底淨額	\$ 54,411		\$ 34,407	\$ 15,381	\$ 4,257	\$ 5,160	\$ 322	\$113,938

十四、閒置資產

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

	九	十	八	年	十	二	月	三	十	一	日
	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值	資
房屋及建築	\$ 1,927	\$ 372	\$ 1,555	\$ 1,555	\$ -						

十五、短期借款

	九	十	九	年	九	十	八	年
	十	二	月	三	十	一	日	日
遠期信用狀借款：九十九年一								
○○年六月底前到期，年利率								
1.213%				\$ 5,885			\$ -	
週轉金借款：九十八年一九十九								
年一月底前到期，年利率								
2.50%				-			7,500	
				\$ 5,885			\$ 7,500	

十六、應付公司債

	九	十	九	年	九	十	八	年
	十	二	月	三	十	一	日	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				(100,000)			(100,000)	
減：已轉換金額一九十九年度								
已轉換普通股累計 11 仟股				(300)			-	
減：應付可轉換公司債折價				(45,842)			(66,390)	
減：一年內到期部分				(203,858)			(183,610)	
				\$ -			\$ -	

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，九十九年八月三十一日為基準日起轉換價格調整為每股 26.4 元。截至九十九年十二月三十一日已轉換公司債面額計 300 仟元，轉換為普通股計 11 仟股，依法得先發行新股後，再行辦理變更登記，另本公司於九十九年十二月底止，共買回可轉換公司債面額 100,000 仟元，故流通在外之餘額合計為 249,700 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—流動九十九年及九十八年分別為 46,195 仟元及 91,050 仟元。

十七、長期借款

借 款 機 構	借 款 內 容	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
玉山商業銀行—抵押借款	借款總額：15,250 仟元。 借款期間：97.3.12～107.3.12。 還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。九十九年及九十八年十二月三十一日之利率分別為 1.88%及 1.27%。	\$ 11,056	\$ 12,581

(接次頁)

(承前頁)

借 款 機 構	借 款 內 容	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
玉山商業銀行－抵 押借款	借款總額：7,750 仟元。 借款期間：97.3.12～104.3.12。 還款辦法：九十七年六月起每 季攤還本金，浮動利 率，每月付息。九十 九年及九十八年十 二月三十一日之利 率分別為 1.88% 及 1.27%。	\$ 4,705	\$ 5,813
減：一年內到期長 期借款		(2,632) \$ 13,129	(2,632) \$ 15,762

本公司為長期借款而提供資產抵質押擔保情形，請詳附註二七。

十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 6,830 仟元及 5,601 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 426 仟元及 447 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 43	\$ 34
利息成本	243	311
退休基金資產預期報酬	(106)	(144)
攤 銷 數	246	246
淨退休金成本	\$ 426	\$ 447

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	10,198	8,668
累積給付義務	10,198	8,668
未來薪資增加之影響數	4,146	3,492
預計給付義務	14,344	12,160
退休基金資產公平價值	(5,367)	(5,261)
提撥狀況	8,977	6,899
未認列過度性淨給付義務	(3,441)	(3,686)
未認列退休金利益	(1,552)	364
補列之應計退休金負債	847	-
應計退休金負債	<u>\$ 4,831</u>	<u>\$ 3,577</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十九、資產負債之到期分析

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

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收票據及帳款	\$ 363,253	\$ -	\$ 363,253
受限制銀行存款	35,130	-	35,130
工程存出保證金	-	19,460	19,460
	<u>\$ 398,383</u>	<u>\$ 19,460</u>	<u>\$ 417,843</u>

(接次頁)

(承前頁)

		九十九年十二月三十一日		
		一 年 內	一 年 後	合 計
負	債			
	短期借款	\$ 5,885	\$ -	\$ 5,885
	應付票據及帳款	702,642	-	702,642
	長期借款	2,632	13,129	15,761
	應付公司債	<u>203,858</u>	<u>-</u>	<u>203,858</u>
		<u>\$ 915,017</u>	<u>\$ 13,129</u>	<u>\$ 928,146</u>
		九十八年十二月三十一日		
		一 年 內	一 年 後	合 計
資	產			
	應收票據及帳款	\$ 179,696	\$ -	\$ 179,696
	受限制銀行存款	13,962	-	13,962
	工程存出保證金	<u>-</u>	<u>19,035</u>	<u>19,035</u>
		<u>\$ 193,658</u>	<u>\$ 19,035</u>	<u>\$ 212,693</u>
負	債			
	短期借款	\$ 7,500	\$ -	\$ 7,500
	應付票據及帳款	342,808	-	342,808
	長期借款	2,632	15,762	18,394
	應付公司債	<u>183,610</u>	<u>-</u>	<u>183,610</u>
		<u>\$ 536,550</u>	<u>\$ 15,762</u>	<u>\$ 552,312</u>

二十、股東權益

股本

本公司九十九年及九十八年九月三十日，額定股本均為 800,000 仟元，實收股本分別為 650,606 仟元及 468,398 仟元，每股面額 10 元，全數為普通股。

本公司九十九年五月十一日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 16,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 21 元，經申報行政院金融監督管理委員會於九十九年六月一日生效，增資基準日為九十九年八月三日。截至九十九年十二月底本公司因現金增資員工認股權所產生之股份基礎給付交易之費用為 21,504 仟元。

本公司發行之可轉換公司債，截至九十九年十二月三十一日累積轉換為普通股股本 110 仟元。其轉換價格超過普通股面額之溢價，列為資本公積。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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

上述盈餘之分配於翌年提股東常會決議。

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

九十九及九十八年度對應付員工紅利估列金額分別為 15,191 仟元及 2,351 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 3,798 仟元及 588 仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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。

本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十六日舉行股東常會，決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 3,186	\$ 450	\$ -	\$ -
股東股利—股票	22,098	-	0.35	-
股東股利—現金	10,000	-	0.16	-

本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十六日之股東常會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,853	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	713	-	-	-

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 2,853	\$ 713	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	(2,351)	(588)	-	-
	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為九十九年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十八年度				
轉讓股份予員工	<u>768</u>	<u>-</u>	<u>(768)</u>	<u>-</u>

本公司於九十八年度將買回之庫藏股票 768 仟股，以每股 8.8 元轉讓予員工。

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

二二、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（九十九年 17%及九十八年 25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所		
得稅費用	\$ 40,543	\$ 14,120
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(3,113)	(16,722)
暫時性差異	(18,548)	19,595
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>281</u>
當期應計所得稅	18,882	17,274
遞延所得稅	21,821	6,974
因稅法改變產生之變動影響數	1,854	-
以前年度所得稅調整	<u>383</u>	<u>408</u>
所得稅費用	<u>\$ 42,940</u>	<u>\$ 24,656</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- (一)九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
- (二)九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

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

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換利益	(\$ 8)	(\$ 22)
未實現兌換損失	143	239
未實現存貨跌價損失	2,976	3,636
呆帳損失	3,622	26,590
其 他	573	206
	<u>\$ 7,306</u>	<u>\$ 30,649</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
資產減損	\$ 165	\$ 219
權益法認列投資利益	2,330	2,284
退休金未實際提列數	551	648
其 他	156	383
	<u>\$ 3,202</u>	<u>\$ 3,534</u>

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>196,176</u>	<u>35,913</u>
	<u>\$196,176</u>	<u>\$ 35,913</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 86,487 仟元及 91,669 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 35%(預計)及 35%(實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅

額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 72,069	\$ 50,909	\$122,978	\$ 51,137	\$ 37,105	\$ 88,242
退休金	4,341	2,915	7,256	3,548	2,499	6,047
員工保險費	7,759	4,150	11,909	5,738	3,500	9,238
其他用人費用	<u>24,642</u>	<u>19,527</u>	<u>44,169</u>	<u>10,514</u>	<u>20,865</u>	<u>31,379</u>
	<u>\$108,811</u>	<u>\$ 77,501</u>	<u>\$186,312</u>	<u>\$ 70,937</u>	<u>\$ 63,969</u>	<u>\$134,906</u>
折舊費用	<u>\$ 7,565</u>	<u>\$ 3,127</u>	<u>\$ 10,692</u>	<u>\$ 8,680</u>	<u>\$ 3,368</u>	<u>\$ 12,048</u>
攤銷費用	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 296</u>	<u>\$ 700</u>

二四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十九年度					
本期淨利	<u>\$238,487</u>	<u>\$195,547</u>			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$238,487	\$195,547	55,630	<u>\$4.29</u>	<u>\$3.52</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
可轉換公司債	20,480	16,998	8,985		
員工分紅	—	—	609		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$258,967</u>	<u>\$212,545</u>	<u>65,224</u>	<u>\$3.97</u>	<u>\$3.27</u>
九十八年度					
本期淨利	<u>\$ 56,520</u>	<u>\$ 31,864</u>			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 56,520	\$ 31,864	46,780	<u>\$1.21</u>	<u>\$0.68</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	—	—	76		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 56,520</u>	<u>\$ 31,864</u>	<u>46,856</u>	<u>\$1.21</u>	<u>\$0.68</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司九十八年年度經考慮可轉換公司債後為反稀釋效果，故不擬將可轉換公司債列入稀釋每股盈餘計算。

二五、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$404,768	\$404,768	\$277,814	\$277,814
備供出售金融資產－流動	1,176	1,176	1,070	1,070
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	686	686	789	789
應收票據及帳款	363,253	363,253	179,696	179,696
其他應收款	4,639	4,639	2,748	2,748
受限制資產－流動	35,130	35,130	13,962	13,962
以成本衡量之金融資產－				
非流動	8,100	-	3,100	-
存出保證金	27,008	27,008	26,670	26,670
公平價值變動列入損益之				
金融資產－非流動	-	-	2,063	2,063
<u>負 債</u>				
短期借款	5,885	5,885	7,500	7,500
應付票據及帳款	702,642	702,642	342,808	342,808
應付費用	50,768	50,768	36,357	36,357
其他應付款項	19,982	19,982	4,773	4,773
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	46,195	46,195	91,050	91,050
長期借款（含一年內到期				
部分）	15,761	15,761	18,394	18,394
應付公司債（含一年內到				
期部分）	203,858	203,858	183,610	183,610

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產—流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、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）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
5. 長期借款及應付公司債以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本項金融商品帳面價值與公平價值相當。

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

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 404,768	\$ 277,814
備供出售金融資產—流動	1,176	1,070	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	-	-	686	789
應收票據及帳款	-	-	363,253	179,696
其他應收款項	-	-	4,639	2,748
受限制資產—流動	-	-	35,130	13,962

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
存出保證金	\$ -	\$ -	\$ 27,008	\$ 26,670
公平價值變動列入損益之				
金融資產－非流動	-	-	-	2,063
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	5,885	7,500
應付票據及帳款	-	-	702,642	342,808
應付費用	-	-	50,768	36,357
其他應付款項	-	-	19,982	4,773
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	46,195	91,050
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	15,761	18,394
應付公司債(含一年內到期部分)	-	-	203,858	183,610

(四)本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 元及 2,852 仟元，金融負債分別為 203,858 仟元及 183,610 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 438,348 仟元及 290,159 仟元，金融負債分別為 21,646 仟元及 25,894 仟元。

(五)本公司九十九及九十八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 724 仟元及 693 仟元，利息費用總額分別為 22,040 仟元及 24,022 仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 157 仟元。

二六、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
漢唐集成股份有限公司	本公司之法人董事
漢科系統科技(上海)有限公司	本公司之孫公司
漢群貿易(上海)有限公司	本公司之曾孫公司
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

	<u>九 十 九 年</u>		<u>九 十 八 年</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
<u>全 年 度</u>				
<u>營業收入</u>				
漢唐集成股份有限公司	\$ 6,957	-	\$ 17,704	2
漢科系統科技(上海)有限公司	14,556	1	6,770	1
漢群貿易(上海)有限公司	3,053	-	3,524	1
漢科工程(新加坡)私人有限公司	-	-	11	-
	<u>\$ 24,566</u>	<u>1</u>	<u>\$ 28,009</u>	<u>4</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	九	年	九	十	八	年
	金	額	%		金	額	%	
營業成本								
漢科系統科技（上海）有限公司	\$	14,733	1		\$	9,731	2	

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	九	年	九	十	八	年
	金	額	%		金	額	%	
十二月三十一日餘額								
應收帳款								
漢科系統科技（上海）有限公司	\$	8,458	80		\$	435	10	
漢群貿易（上海）有限公司		1,478	13			3,524	79	
其他		691	7			514	11	
	\$	10,627	100		\$	4,473	100	
應付帳款								
漢科系統科技（上海）有限公司	\$	2,486	1		\$	-	-	

本公司分別於九十九及九十八年度，出售漢科系統科技（上海）有限公司相關機械設備，出售價款分別為 62 仟元及 680 仟元，出售利益分別為 5 仟元及 114 仟元，帳列其他應收款－關係人。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，皆已全數收款完畢。

（三）背書及保證情形

截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司分別提供銀行定期存款 27,400 仟元及 6,238 仟元作為各被投資公司背書及保證之擔保品，其背書及保證之餘額明如下：

	九	十	九	年	九	十	八	年
	十二月三十一日		十二月三十一日		十二月三十一日		十二月三十一日	
漢群貿易（上海）有限公司	\$ 60,000		\$ 34,078					
漢科系統科技（上海）有限公司	100,000		24,263					
	\$160,000		\$ 58,341					

(四)董事、監察人及管理階層酬薪資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 14,805	\$ 13,672
獎 金	10,730	834
紅 利	900	104
	<u>\$ 26,435</u>	<u>\$ 14,610</u>

二七、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行融資及工程履約保證之擔保品：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$ 29,730	\$ 29,730
房屋及建築	19,265	19,753
受限制銀行存款	<u>35,130</u>	<u>13,962</u>
	<u>\$ 84,125</u>	<u>\$ 63,445</u>

二八、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 1,282	29.10	\$ 37,308	\$ 572	32.05	\$ 18,331
日 圓	84,757	0.36	30,151	17,181	0.36	6,143
港 幣	1,902	3.88	7,376	429	4.31	1,848
韓 元	2,889	0.03	84	640	0.03	19
人 民 幣	2,099	4.49	9,416	117	4.57	535
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	2,443	29.08	71,042	2,430	31.99	77,738
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	264	29.11	7,686	37	31.70	1,173
日 圓	89,090	0.36	31,912	81,277	0.35	28,219
港 幣	29	3.69	107	69	4.10	283

二九、重大承諾事項及或有事項

- (一)九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 194,508 仟元及 185,507 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 225,711 仟元及 118,406 仟元。
- (二)九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為 53,146 仟元及 3,617 仟元。
- (三)本公司承攬科冠能源科技股份有限公司（下稱科冠公司）之機電工程，雙方於九十五年八月四日簽立工程合約書，本公司已依約完工並經驗收完成，追加工程部分亦經科冠公司同意變更追加單暨付款同意書，惟科冠公司卻拒絕給付工程尾款及追加款計新台幣 26,706 仟元。本案經律師表示：「目前仍由台灣新竹地方法院定期審理中，按法院已委託機電工會就契約工項、追加工程是否依施作完成及可請求之款項若干等事項進行鑑定，目前鑑定尚未完成，惟就法院判決結果，採審慎樂觀之態度」，故本公司並未估列此案相關損失。

三十、附註揭露事項

- (一)九十九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：附表六。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：附註五。
10. 被投資公司資訊：附表四。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

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

三一、部門別財務資訊

- (一)產業別資訊：本公司主要從事半導體設備及特殊管路等設備之規劃、設計、安裝、工程承包、買賣維護業務，係單一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。
- (二)地區別資訊：本公司無國外營運部門，故毋需揭露地區別資訊。
- (三)外銷收入資訊：

本公司之外銷收入明細如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
亞 洲	\$ 94,305	\$ 19,238
美 洲	<u>19,627</u>	<u>10,993</u>
	<u>\$113,932</u>	<u>\$ 30,231</u>

(四)重要客戶資訊：

估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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	所 佔		所 佔	
	銷 貨 金 額	比 例 %	銷 貨 金 額	比 例 %
A	\$ -	-	\$ 136,483	18
B	260,682	12	97,445	13
C	330,733	16	28,831	4
D	424,823	20	18,725	2
E	319,287	15	336	-

漢科系統科技股份有限公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註二）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額（註三）	累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註一）
		被背書保證對象公司名稱	關係						
0	漢科系統科技股份有限公司	漢群貿易（上海）有限公司	間接持有股權 100% 之子公司	\$ 365,253	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 7,000	5%	\$ 608,755
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	365,253	109,419	100,000	24,800	9%	608,755
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	11,941	12,828	-	-	-	19,902

註一：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之百分之五十。

註二：對單一企業背書保證限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務表所載淨值之百分之二十，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之百分之三十。

註三：係以銀行定期存款及活期存款提供擔保。

漢科系統科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值
漢科系統科技股份有限公司	<u>股 票</u> 台灣積體電路股份有限公司	-	備供出售金融資產－ 流動	17	\$ 1,176	-	\$ 1,176
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	1,400	39,804	100	39,804
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	1,000	31,238	100	31,238
"	竹塹投資興業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	200	2,000	1	1,596
"	雄幅科技實業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	100	1,100	6	917
"	聯相光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資 產－非流動	200	5,000	-	4,185
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技（上海）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	-	39,610	100	39,610
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	1,000	31,238	100	31,238
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權 投資	-	31,238	100	31,238

註：上述有價證券於九十九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
民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司	交 易 對 象	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比	
漢科系統科技（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業收入 （註一）	\$ 14,733	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	\$ 2,486	-	\$ -
		銷貨成本 （註二）	14,556	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(8,458)	2	-
漢群貿易（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	銷貨成本 （註二）	3,053	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(1,478)	-	-

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

民國九十九年十二月三十一日

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			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額			
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	英屬維京群島	投資業務	\$ 49,095	\$ 49,095	1,400	100	\$ 39,804	\$ 3,605	\$ 3,605	
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	47,338	47,338	-	100	39,610	3,233	3,233	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	31,924	31,924	1,000	100	31,238	(5,890)	(5,890)	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	31,924	31,924	1,000	100	31,238	(5,890)	(5,890)	
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限 公司	上海市浦東新區張 楊北路 5509 號 1204 室	電子、機器、化學 品設備、管件五 金材料等之進 出口買賣貿易 業務	31,924	31,924	-	100	31,238	(5,890)	(5,890)	

漢科系統科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 期 初 自	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
				台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	匯 回	台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額				
漢科系統科技(上海)有限公司	機電、電路及管道工程業務	美金1,400 仟元	註一	\$ 47,338	\$ -	\$ -	\$ 47,338	100	\$ 3,233	\$ 39,610	\$ -
漢群貿易(上海)有限公司	電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣貿易業務	美金1,000 仟元	註二	31,924	-	-	31,924	100	(5,890)	31,238	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$79,262	美金3,407 仟元	\$730,505

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，截止九十九年十二月三十一日止，已匯出投資款 1,000 仟美金。

漢科系統科技股份有限公司

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

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	售價	帳面成本	處分(損)益	單位數(仟)	金額
漢科系統科技股份有限公司	復華債券基金	備供出售金融資產－流動	-	-	-	\$ -	7,224	\$100,000	7,224	\$100,005	\$100,000	\$ 5	-	\$ -
	復華有利基金	備供出售金融資產－流動	-	-	-	-	7,743	100,000	7,743	100,006	100,000	6	-	-

漢科系統科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	\$	721
	庫存現金（註一）		819
	支票存款		10
	活期存款（註二）		183,205
	附買回債券（註三）		<u>220,013</u>
			<u>\$404,768</u>

註一：包括新台幣 500 仟元、人民幣 43 仟元（兌換率 4.778）、日圓 8 仟元（兌換率 0.3557）、港幣 2 仟元（兌換率 3.878）及韓元 2,889 仟元（兌換率 0.02916）、美金 1 仟元（兌換率 29.08）。

註二：包括台幣 124,085 仟元、美金 743 仟元（兌換率 29.08）、日圓 84,749 仟元（兌換率：0.3557）及港幣 1,898 仟元（兌換率：3.878）。

註三：期間九十九年十二月九日至一〇〇年一月二十六日；年利率 0.32~0.35%

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
民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	單 位 或 仟	取 得 成 本	市		價
			單 價 (元)	總	
股 票					
台灣積體電路股份 有限公司	17	<u>\$ 685</u>	71	<u>\$ 1,176</u>	

漢科系統科技股份有限公司
應收票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
	誠佑光電股份有限公司	\$	798
	索爾思光電股份有限公司		312
	帆宣系統科技股份有限公司		215
	太陽光電能源科技股份有限公司		188
	鼎承光電股份有限公司		135
	其他（註）		<u>55</u>
		\$	<u>1,703</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

民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 691
漢科系統科技（上海）有限公司	8,458
漢群貿易（上海）有限公司	<u>1,478</u>
	<u>10,627</u>
非關係人	
聯華電子股份有限公司	69,953
友達光電股份有限公司	54,247
達能科技股份有限公司	37,342
台灣積體電路製造股份有限公司	36,806
鼎承光電股份有限公司	26,397
和鑫光電股份有限公司	22,470
渝德科技（重慶）有限公司	21,721
泰谷光電科技股份有限公司	19,862
其他（註）	<u>86,587</u>
	375,385
減：備抵呆帳	(<u>24,462</u>)
	<u>350,923</u>
	<u>\$361,550</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

民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市	額 價
營建工程材料		\$411,984		\$496,936	
製成品		<u>8,050</u>		<u>18,560</u>	
		<u>\$420,034</u>		<u>\$515,496</u>	

漢科系統科技股份有限公司
受限制資產－流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
受限制活期存款	\$ 6,020
受限制定期存款	<u>29,110</u>
	<u>\$ 35,130</u>

漢科系統科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付工程款	\$ 12,921
遞延所得稅資產	7,306
留抵稅額	6,229
預付費用	2,096
其他（註）	<u>2,306</u>
	<u>\$ 30,858</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
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期 初 股數(仟股)	餘 額 金 額	本 期 股數(仟股)	增 加 金 額	按 權 益 法		累 積 換 算 調 整 數	期 末 股數(仟股)	持 股 比 例	餘 額 金 額	市價或股權 淨值(註二)	提供擔保或 質押情形 備 註	
					認列之投資 (損) 益	調 整 數							
採權益法計價													
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	1,400	\$ 38,641	-	\$ -	\$ 3,605	(\$ 2,442)		1,400	100	\$ 39,804	\$ 39,804	無	註一
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	1,000	<u>39,097</u>	-	<u>-</u>	(<u>5,890</u>)	(<u>1,969</u>)		1,000	100	<u>31,238</u>	<u>31,238</u>	無	註一
		<u>\$ 77,738</u>		<u>\$ -</u>	(<u>\$ 2,285</u>)	(<u>\$ 4,411</u>)				<u>\$ 71,042</u>	<u>\$ 71,042</u>		

註一：按經會計師查核之九十九年度財務報表計算。

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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 54,411	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,411
房屋及建築	49,581	1,112	(846)	110	49,957
機器設備	46,912	14,485	(2,785)	(13)	58,599
運輸設備	12,936	2,200	(671)	-	14,465
辦公設備	16,771	2,669	(2,106)	-	17,334
其他設備	<u>838</u>	<u>-</u>	<u>(816)</u>	<u>-</u>	<u>22</u>
	<u>181,449</u>	<u>\$ 20,466</u>	<u>(\$ 7,224)</u>	<u>\$ 97</u>	<u>194,788</u>
累積折舊					
房屋及建築	15,174	\$ 3,156	(\$ 846)	\$ -	17,484
機器設備	31,531	4,220	(2,389)	-	33,362
運輸設備	8,679	1,612	(623)	-	9,668
辦公設備	11,611	1,393	(1,665)	-	11,339
其他設備	<u>516</u>	<u>311</u>	<u>(816)</u>	<u>-</u>	<u>11</u>
	<u>67,511</u>	<u>\$ 10,692</u>	<u>(\$ 6,339)</u>	<u>\$ -</u>	<u>71,864</u>
	<u>\$ 113,938</u>				<u>\$ 122,924</u>

註一：固定資產投保金額為 76,784 仟元。

註二：固定資產淨額 48,995 仟元，已抵押作為銀行融資之擔保品，請詳附註二七。

註三：本期重分類增加 110 仟元，係遞延費用轉入。

註四：本期重分類減少 13 仟元，係轉至推銷費用－雜項購置。

漢科系統科技股份有限公司

遞延費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	本期重分類					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	(註)	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	攤 銷 年 限
電腦軟體	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 1,202</u>	<u>(\$ 110)</u>	<u>(\$ 528)</u>	<u>\$ 1,165</u>	1~5 年

註：本期重分類減少 110 仟元，係轉至固定資產－房屋建築。

漢科系統科技股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<u>工程押標金</u>		<u>\$ 15,257</u>	
工程履約保證金		2,819	
工程保固金		1,384	
其他（註）		<u>7,548</u>	
		<u>\$ 27,008</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 限	年 利 率	金 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
		(%)			
玉山銀行－遠期信用狀借款	99.12.28~100.06.2	1.213%	<u>\$ 5,885</u>	<u>\$ 47,973</u>	—

6

漢科系統科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
彰京開發有限公司		\$ 77,274	
泉旺科技股份有限公司		26,565	
旭福股份有限公司		23,692	
原新金屬有限公司		18,051	
強新工業股份有限公司		16,462	
其他（註）		<u>128,277</u>	
		<u>\$290,321</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
	FUJITEC INTERNATIONAL INC.	\$ 26,114	
	OTOFUJI CORPORATION	4,319	
	矽延電子實業有限公司	4,210	
	其他（註）	<u>377,678</u>	
		<u>\$412,321</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

漢科系統科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 43,151
其他（註）	<u>7,617</u>
	<u>\$ 50,768</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
民國九十九年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付員工紅利		\$ 15,191	
應付董監酬勞		3,798	
其他（註）		<u>993</u>	
合	計	<u>\$ 19,982</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
民國九十九年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
暫 收 款	\$ 628
代 收 款	<u>743</u>
	<u>\$ 1,371</u>

漢科系統科技股份有限公司
長期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	還 款 辦 法	利 率	抵 押 或 擔 保
玉山商業銀行	抵押借款	\$ 11,056	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 19,265 仟元
玉山商業銀行	抵押借款	<u>4,705</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 19,265 仟元
		15,761				
減：一年內到期		(<u>2,632</u>)				
		<u>\$ 13,129</u>				

註：九十九年十二月三十一日之借款年利率為 1.88%。

漢科系統科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債 券 名 稱	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 (%)	發 行 總 額	買 回 註 銷	轉 換	期 末 餘 額	未 攤 銷 溢 (折) 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
國內第一次無擔保可轉換公司債	96.11.26	-	票面利率為 0%	<u>\$350,000</u>	<u>\$100,000</u>	(<u>\$ 300</u>)	<u>\$249,700</u>	(<u>\$ 45,842</u>)	<u>\$203,858</u>	詳附註十六	無

漢科系統科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九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	小	計	合	計
製成品成本					
期初存貨				\$	30,977
加：進貨					15,970
期末存貨				(	8,050)
銷貨成本小計					<u>38,897</u>
直接原料					
期初工程材料					234,819
加：本期進料					1,083,515
期末工程材料				(	411,984)
					906,350
本期投入外包工程					692,244
本期投入工程費用					126,457
本期投入工程工資					<u>92,089</u>
本期投入總成本					1,817,140
加：期初在建工程－已投入成本		\$1,622,095			
期初在建工程－已實現利益		<u>179,776</u>			
期初存貨餘額					<u>1,801,871</u>
減：期末在建工程－已實現利益		(2,287,294)			
期末在建工程－已投入成本		(<u>187,929</u>)		(	2,475,223)
期末存貨餘額					
加：期末在建工程－已實現利益		187,929			
累積至本年度止已認列之工程成本		<u>2,308,829</u>			<u>2,496,758</u>
減：期初在建工程－已實現利益		(179,776)			
累計至前年度止已認列之工程成本		(<u>1,653,288</u>)		(	1,833,064)
營建工程成本小計					<u>1,807,482</u>
營業成本合計					<u>\$1,846,379</u>

漢科系統科技股份有限公司

工程費用明細表

民國九十九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	金 額
保 險 費	\$ 8,855
折 舊	7,565
勞 務 費	6,724
其他費用	69,321
其他（註）	<u>33,992</u>
	<u>\$126,457</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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 21,084	\$ 89,696	\$ 3,431
折 舊	1,552	1,058	517
交 際 費	2,427	6,523	76
保 險 費	1,266	2,640	191
勞 務 費	30	6,116	-
保 固 費	2,332	9	-
郵 電 費	902	553	305
職工福利	759	251	253
其他（註）	<u>2,084</u>	<u>12,330</u>	<u>149</u>
	<u>\$ 32,436</u>	<u>\$119,176</u>	<u>\$ 4,922</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

本公司九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：漢科系統科技股份有限公司

負責人：溫 永 宏



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 三 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 錦 章

陳錦章



會計師 林 宗 燕

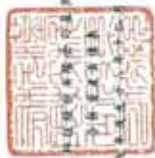
林宗燕



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 一 〇 〇 年 二 月 二 十 三 日



清科系統科技股份有限公司
董事長 謝清波
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，除
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	代 碼	債 務 及 權 益	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
1100	現金及現金等價物(附註二及四)	\$ 417,876	16	2100	短期借款(附註十四及十八)	\$ 104,125	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	2120	應付票據(附註十八)	290,321	11
1320	短期金融資產—流動(附註二及六)	688	-	2140	應付帳款(附註十八)	573,855	22
1120	應收票據—淨額(附註二、七及十八)	1,176	-	2160	應付所得稅(附註二及二一)	12,710	-
1140	應收帳款—淨額(附註二、八、十八及二二)	1,703	-	2170	應付費用	52,272	2
2160	其他應收款	421,463	14	2210	其他應付款項	21,491	1
1210	存貨—淨額(附註二、三及九)	6,199	-	2264YY	預計工程款—或在建工程後之淨額(附註二及十)	46,375	2
1240XX	在建工程—減價或工程後之淨額(附註二及十)	456,444	18	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	46,195	2
1291	金融負債—流動(附註十八及二六)	1,646,547	40	2270	一年內到期長期負債(附註二、十五、十六及十八)	208,490	8
1298	其他金融負債(附註二及二一)	35,130	1	2288	其他流動負債	4,825	-
11XX	流動資產合計	39,293	3	21XX	流動負債合計	1,358,530	52
		2,428,725	93				
1400	長期投資	-	-	3420	長期借款(附註十六及十八)	13,129	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十一)	8,100	-	24XX	長期負債合計	13,129	1
14XX	非流動資產合計	8,100	-				
1501	土地	54,411	2	3810	應付退休金負債(附註二及十七)	4,831	-
1521	房屋及設備	49,957	2	3820	存入保證金	330	-
1531	機器設備	96,699	4	3880	其他	7,658	-
1541	運輸設備	18,402	1	28XX	其他負債合計	12,819	-
1561	辦公設備	17,895	-	2XXX	負債合計	1,384,478	53
1601	其他設備	1,928	-				
15X1	成本小計	239,352	9	3110	普通股股本—每股面額10元，九十九年及九十八年十二月三十一日額定	-	-
15X9	資本公積金	102,473	4		均為30,000仟股，分別發行65,000	-	-
15XX	資本資產淨額	131,828	5		計額及16,840仟股	-	-
					股本合計	650,606	25
1600	其他資產	-	-		資本公積	650,606	25
1620	遞延費用(附註二)	1,165	-	3210	股票發行溢價	308,835	12
1620	存出保證金(附註十八)	27,941	1	3220	庫藏股票交易	1,952	-
1660	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二一)	3,202	1	32XX	資本公積合計	310,772	12
1800	其他資產—其他	2,926	-	3310	法定盈餘公積	58,117	2
18XX	其他資產合計	35,233	2	3380	未分配盈餘	156,126	8
				33XX	保留盈餘合計	254,293	10
					股東權益其他項目	1,347	-
				3420	累積換算調整數	401	-
				3450	金融商品未實現溢利	1,838	-
				34XX	股東權益其他項目合計	1,279	-
					母公司股東權益合計	1,279,599	47
1XXX	資產總計	\$ 2,401,982	100		負債及股東權益總計	\$ 2,401,982	100

復利之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱附註及會計師事務所民國一〇〇年二月二十二日查核報告)



會計主管：謝清波

經理人：謝清波

董事長：謝清波

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額（附註二及二五）				
4500	營建工程收入	\$2,244,804	99	\$ 948,336	97
4100	銷貨收入淨額	20,013	1	30,637	3
4000	營業收入合計	<u>2,264,817</u>	<u>100</u>	<u>978,973</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二、二二及二五）				
5500	營建工程成本	(1,934,484)	(85)	(760,004)	(78)
5110	銷貨成本	(38,897)	(2)	(32,462)	(3)
5000	營業成本合計	<u>(1,973,381)</u>	<u>(87)</u>	<u>(792,466)</u>	<u>(81)</u>
5910	營業毛利	<u>291,436</u>	<u>13</u>	<u>186,507</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(32,436)	(1)	(20,360)	(2)
6200	管理費用	(145,963)	(7)	(89,663)	(9)
6300	研究發展費用	(4,922)	-	(3,686)	(1)
6000	營業費用合計	<u>(183,321)</u>	<u>(8)</u>	<u>(113,709)</u>	<u>(12)</u>
6900	營業利益	<u>108,115</u>	<u>5</u>	<u>72,798</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,091	-	1,233	-
7140	處分投資利益	16	-	3,263	1
7160	兌換利益	-	-	8,352	1
7250	呆帳轉回利益(附註八)	110,750	5	61,621	6
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	-	-	2,852	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7320	金融負債評價利益(附註二及五)	\$ 44,855	2	\$ -	-
7480	其他收入	<u>3,335</u>	-	<u>5,808</u>	1
7100	營業外收入及利益合計	<u>160,047</u>	7	<u>83,129</u>	9
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(26,284)	(1)	(26,168)	(3)
7640	金融資產評價損失(附註二及五)	(2,166)	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附註二及五)	-	-	(64,721)	(6)
7880	其他支出	(<u>1,225</u>)	-	(<u>9,776</u>)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(<u>29,675</u>)	(1)	(<u>100,665</u>)	(10)
7900	稅前淨利	238,487	11	55,262	6
8110	所得稅費用(附註二及二一)	(<u>42,940</u>)	(2)	(<u>23,398</u>)	(3)
9600	合併總純益	<u>\$ 195,547</u>	9	<u>\$ 31,864</u>	3
	歸屬予：				
9601	母公司股東	<u>\$ 195,547</u>	9	<u>\$ 31,864</u>	3
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	合併每股盈餘(附註二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.52</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 0.68</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 3.27</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 0.68</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十三日查核報告)

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：傅秀春



此印係由本所代為收存
併此聲明
中華民國三十一年一月一日

中国书画函授大学肇庆分校

民國九年九月二十六日 星期一 十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

[illegible]

龍附之附位係本合州財產概表之一部分。



漢科系統科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 195,547	\$ 31,864
折舊費用	12,760	15,391
攤銷費用	528	700
金融資產評價損失(利益)	2,166	(2,852)
處分投資利益	(16)	(3,263)
金融負債評價(利益)損失	(44,855)	64,721
遞延所得稅	23,675	6,974
應付可轉換公司債折價	20,480	19,503
應付公司債買回損失	-	7,946
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(445)	7,982
呆帳轉回利益	(110,750)	(62,545)
員工認股選擇權酬勞成本	21,504	1,937
其他	896	709
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,594	9,037
應收帳款	(86,806)	234,848
存貨	(177,584)	48,251
在建工程	(2,403,984)	510,903
其他應收款	(2,239)	(3,281)
其他流動資產	4,832	1,555
應付票據	166,385	(254,983)
應付帳款	196,059	(47,060)
應付費用	15,891	(465)
其他應付款	13,668	(2,515)
其他資產	(2,553)	(373)
應付所得稅	12,710	(23,567)
預收工程款	1,938,278	(397,840)
其他流動負債	1,311	(14,273)
其他負債	3,594	230
營業活動之淨現金流(出)入	(197,354)	149,534

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	(\$ 5,000)	\$ -
購買備供出售金融資產	(316,000)	(8,187)
處分備供出售金融資產債款	316,016	11,450
受限制資產(增加)減少	(21,168)	2,695
購置固定資產	(23,554)	(3,452)
存出保證金增加	(911)	(10,303)
其他	(3,845)	(7,681)
投資活動之淨現金流出	(54,462)	(15,478)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	41,711	(333,119)
長期借款減少	(2,632)	(2,632)
買回可轉換公司債債款	-	(53,589)
庫藏股票轉讓予員工	-	6,703
辦理現金增資	336,000	-
發放現金股利	(10,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	365,079	(382,637)
匯率影響數	(5,582)	(363)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	107,681	(248,944)
期初現金及約當現金餘額	310,195	559,139
期末現金及約當現金餘額	\$ 417,876	\$ 310,195
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之應付公司債	\$ 203,858	\$ 183,610
一年內到期之長期借款	\$ 2,632	\$ 2,632
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 5,802	\$ 6,460
支付所得稅	\$ 6,556	\$ 39,991

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十三日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

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

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

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

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

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

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為 317 人及 251 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、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，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

備供出售金融資產

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

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

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

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

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，其超過部分作為本期工程損失。

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

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

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

以成本衡量之金融資產

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

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

固定資產折舊採用平均法依下列估計耐用年限計提：房屋及建築，十五至五十五年；機器設備，三至六年；運輸設備，三至十年；辦公設備，三至五年；其他設備，六年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

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

遞延費用

主係電腦軟體成本等，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；電腦軟體成本按一至五年攤銷。

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

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。

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

一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。但若約定將根據市價調整轉換價格，無論其是否具反稀釋條款，其轉換權均不符合財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」分類為權益之條件，故此類轉換公司債並未包含權益組成要素，不具有權益組成要素時，則將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融負債，或以全部發行價格減除嵌入式衍生性商品公平價值後之餘額，為主契約之原始帳面價值。

庫藏股票

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

所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價、買價或賣價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期淨利減少 3,631 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 2,055	\$ 1,604
銀行支票	10	21
銀行活期存款	195,798	208,547
附買回債券	<u>220,013</u>	<u>100,023</u>
	<u>\$417,876</u>	<u>\$310,195</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產—流動	\$ 686	\$ 789
交易目的之金融資產—非流動	<u>-</u>	<u>2,063</u>
公平價值變動列入損益之金融資產	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 2,852</u>
交易目的之金融負債—流動	\$ 46,195	\$ 91,050
公平價值變動列入損益之金融負債	<u>\$ 46,195</u>	<u>\$ 91,050</u>

合併公司九十九及九十八年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，尚未到期之換匯換利合約如下：

九十九年十二月底

合約金額（仟元）	到 期 日	支 付 利 率 （日幣）	收 取 利 率 （新台幣）
NTD 48,601	2011.02.09	2.20%	0.61%

九十八年十二月底

合約金額（仟元）	到 期 日	支 付 利 率 （日幣）	收 取 利 率 （新台幣）
NTD 13,246	2010.01.05	2.25%	0.49%
NTD 22,554	2010.01.05	2.25%	0.49%
NTD 48,601	2011.02.09	2.20%	0.48%
NTD 17,620	2010.04.30	1.90%	0.49%

於九十九及九十八年度，交易為目的之金融資產產生之淨損失及淨利益分別為 2,166 仟元及 2,852 仟元；交易為目的之金融負債產生淨利益及淨損失分別為 44,855 仟元及淨損失 64,721 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 1,070</u>

七、應收票據－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非關係人	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 3,297</u>

八、應收帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$451,416	\$363,860
減：備抵呆帳	(31,512)	(143,825)
	419,904	220,035
關 係 人	1,557	2,307
	<u>\$421,461</u>	<u>\$222,342</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
期初餘額	\$ -	\$143,825	\$ -	\$205,446
減：本年度迴轉呆帳費				
用	-	(110,750)	-	(62,545)
加（減）：匯率影響數	-	(1,563)	-	924
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$143,825</u>

九、存貨－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
工程材料	\$448,394	\$247,450
製 成 品	8,050	30,977
	<u>\$456,444</u>	<u>\$278,427</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 17,723 仟元及 18,180 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 38,897 仟元及 32,462 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 445 仟元，九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,982 仟元。

十、在建工程及預收工程款

(一) 在建工程超過預收工程款者其淨額列為流動資產，明細如下：

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

工 程 別	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W8-E0131	\$ 74,855	\$ 43,943
W8-E0636	92,367	50,519
WSH-07333	83,311	52,988
其他（未超過5%）	<u>1,841,607</u>	<u>1,377,946</u>
	2,092,140	<u>\$1,525,396</u>
減：預收工程款	(<u>1,525,396</u>)	
	<u>\$ 566,744</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 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
W9-E1455	\$ 8,953	\$ 13,362
其他（未超過5%）	<u>117,740</u>	<u>159,506</u>
	<u>\$126,693</u>	172,868
減：在建工程		(<u>126,693</u>)
		<u>\$ 46,175</u>

工 程 別	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	在 建 工 程	預 收 工 程 款
其他（未超過5%）	<u>\$ 50,145</u>	\$ 82,223
減：在建工程		(<u>50,145</u>)
		<u>\$ 32,078</u>

(三)合併公司九十九年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

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

(四)合併公司九十八年度工程個案金額達實收資本 10%之重要工程列示如下：

工 程 別	合 約 總 價	估 計 總 成 本	已完工 比例%	預計完 工年度	已認列之累積 工程(損)益
W6-E0526	\$ 65,923	\$ 56,138	100	99	\$ 9,785
W6-X0118	72,000	73,332	100	98	(1,332)
W7-E0006	355,600	351,990	99	99	3,589
W7-E1191	103,000	89,865	54	99	7,069
W8-E0131	74,855	70,204	100	99	4,651
W8-E0248	138,000	108,106	100	99	29,894
W8-E0438	162,000	116,685	80	99	36,252
W8-E0636	101,502	72,128	91	99	26,731
W8-X0100	124,830	106,582	100	99	18,248
WSH-07333	83,311	78,864	100	99	4,447

工程別 W6-X0118 係承攬科冠能源科技股份有限公司之機電工程，請詳附註二七。

(五)九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司在建工程投保金額分別為 2,129,722 仟元及 560,557 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	九 十 二 月 金	十 三 十 一 日 額	九 年 股 權 %	九 十 八 年 十 二 月 金	十 三 十 一 日 額	八 年 股 權 %
國內非上市（櫃）普通股						
竹塹投資興業股份有限公司	\$	2,000	1	\$	2,000	1
雄幅科技實業股份有限公司		1,100	6		1,100	6
聯相光電股份有限公司		5,000	-		-	-
	\$	8,100		\$	3,100	

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

十二、固定資產

	九 十 二 月 金	十 三 十 一 日 額	九 年 股 權 %	九 十 八 年 十 二 月 金	十 三 十 一 日 額	八 年 股 權 %
成本						
年初餘額	\$ 54,411	\$ 49,581	\$ 86,837	\$ 15,249	\$ 19,217	\$ 838
本年度增加	-	1,112	15,241	3,958	2,751	492
本年度處分	-	(846)	(3,041)	(671)	(2,106)	(1,167)
重分類	-	110	(13)	-	-	-
匯率影響數	-	-	(2,325)	(134)	(1,977)	1,835
年底餘額	54,411	49,957	96,699	18,402	17,885	1,998
累積折舊						
年初餘額	-	15,174	65,543	9,546	11,728	1,829
折舊費用	-	3,156	5,690	1,906	1,492	516
本年度處分	-	(846)	(2,619)	(623)	(1,665)	(1,132)
匯率影響數	-	-	(2,058)	(65)	(12)	(86)
年底餘額	-	17,484	66,556	10,764	11,543	1,127
年底淨額	\$ 54,411	\$ 32,473	\$ 30,143	\$ 7,638	\$ 6,343	\$ 871

	九 十 二 月 金	十 三 十 一 日 額	九 年 股 權 %	九 十 八 年 十 二 月 金	十 三 十 一 日 額	八 年 股 權 %
成本						
年初餘額	\$ 54,411	\$ 48,344	\$ 93,157	\$ 19,679	\$ 18,336	\$ 2,917
本年度增加	-	1,628	1,204	-	587	33
本年度處分	-	(391)	(6,280)	(4,360)	(1,638)	(103)
匯率影響數	-	-	(1,245)	(70)	(16)	(60)
年底餘額	54,411	49,581	86,836	15,249	17,269	2,787
累積折舊						
年初餘額	-	12,584	64,382	10,305	11,256	1,353
折舊費用	-	2,981	7,791	2,186	1,821	612
本年度處分	-	(391)	(5,563)	(2,918)	(1,345)	(95)
匯率影響數	-	-	(1,067)	(27)	(4)	(41)
年底餘額	-	15,174	65,543	9,546	11,728	1,829
年底淨額	\$ 54,411	\$ 34,407	\$ 21,293	\$ 5,703	\$ 5,541	\$ 958

十三、閒置資產

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

	九	十	八	年	十	二	月	三	十	一	日
	成	本	累	計	折	舊	帳	面	價	值	資
房屋及建築	\$	1,927	\$	372	\$	1,555	\$	1,555	\$	-	

十四、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遠期信用狀借款：九十九年一〇〇年六月底前到期，年利率1.213%	\$ 5,885	\$ -
週轉金借款：九十九年一〇〇年三月底前到期，年利率5.103%~5.355%；九十八年一九十九年九月底前到期，年利率1.40%~5.103%	<u>98,240</u> <u>\$104,125</u>	<u>62,414</u> <u>\$ 62,414</u>

十五、應付公司債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$350,000	\$350,000
減：買回可轉換公司債	(100,000)	(100,000)
減：已轉換金額一九九九年 已轉換普通股累計11仟股	(300)	-
減：應付可轉換公司債折價	(45,842)	(66,390)
減：一年內到期部分	(203,858)	(183,610)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

國內第一次無擔保可轉換公司債

漢科公司於九十六年十一月二十六日發行五年期零票面利率之國內第一次無擔保可轉換公司債 350,000 仟元，每張面額為 100 仟元，其用途係用於充實營運資金。債權人得於發行之日起滿一個月後至到期日前十日止（除暫停過戶期間外），依轉換價格每股新臺幣 41.50 元向漢科公司請求將所持有之債券轉換為漢科公司之普通股股票，或

於發行滿三年、滿四年的前三十日，要求漢科公司以債券面額加計利息補償金買回。自發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，遇有漢科公司普通股股票在證券櫃檯買賣市場之收盤價格連續三十個營業日均達當時轉換價格之 50%，或經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之 10%時，漢科公司亦得按約定公式計算之價格將剩餘流通在外之債券全部贖回，漢科公司於債券到期日應按債券面額將剩餘流通在外之債券全部贖回。漢科公司依據「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換」辦法重新調整轉換價格，九十九年八月三十一日為基準日起轉換價格調整為每股 26.4 元。截至九十九年十二月三十一日已轉換公司債面額計 300 仟元，轉換為普通股計 11 仟股，依法得先發行新股後，再行辦理變更登記，另漢科公司於九十九年十二月底止共買回可轉換公司債面額 100,000 仟元，故流通在外之餘額合計為 249,700 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－流動九十九年及九十八年分別為 46,195 仟元及 91,050 仟元。

十六、長期借款

借 款 機 構	借 款 內 容	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
玉山商業銀行－抵押借款	借款總額：15,250 仟元。 借款期間：97.3.12～107.3.12。 還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。九十九年及九十八年十二月三十一日之利率分別為 1.88% 及 1.27%。	\$ 11,056	\$ 12,581

(接次頁)

(承前頁)

借 款 機 構	借 款 內 容	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
玉山商業銀行－抵押借款	借款總額：7,750 仟元。 借款期間：97.3.12～104.3.12。 還款辦法：九十七年六月起每季攤還本金，浮動利率，每月付息。九十九年及九十八年十二月三十一日之利率分別為 1.88% 及 1.27%。	\$ 4,705	\$ 5,813
減：一年內到期長期借款		(2,632)	(2,632)
		<u>\$ 13,129</u>	<u>\$ 15,762</u>

合併公司為長期借款而提供資產抵質押擔保情形，請詳附註二六。

十七、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，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。漢科公司九十九年及九十八年度認列之退休金成本分別為 6,830 仟元及 5,601 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。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。漢科公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 426 仟元及 447 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 43	\$ 34
利息成本	243	311
退休基金資產預期報酬	(106)	(144)
攤銷數	246	246
淨退休金成本	<u>\$ 426</u>	<u>\$ 447</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	10,198	8,668
累積給付義務	10,198	8,668
未來薪資增加之影響數	4,146	3,492
預計給付義務	14,344	12,160
退休基金資產公平價值	(5,367)	(5,261)
提撥狀況	8,977	6,899
未認列過渡性淨給付義務	(3,441)	(3,686)
未認列退休金利益	(1,552)	364
補列之應計退休金負債	847	-
應計退休金負債	<u>\$ 4,831</u>	<u>\$ 3,577</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十八、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 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收票據及帳款	\$ 423,164	\$ -	\$ 423,164
受限制銀行存款	35,130	-	35,130
工程存出保證金	-	19,460	19,460
	<u>\$ 458,294</u>	<u>\$ 19,460</u>	<u>\$ 477,754</u>
負 債			
短期借款	\$ 104,125	\$ -	\$ 104,125
應付票據及帳款	864,176	-	864,176
長期借款	2,632	13,129	15,761
應付公司債	203,858	-	203,858
	<u>\$1,174,791</u>	<u>\$ 13,129</u>	<u>\$1,187,920</u>

		九 十 八 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	\$ 225,639	\$ -	\$ 225,639	
受限制銀行存款	13,962	-	13,962	
工程存出保證金	-	19,035	19,035	
	<u>\$ 239,601</u>	<u>\$ 19,035</u>	<u>\$ 258,636</u>	
負 債				
短期借款	\$ 62,414	\$ -	\$ 62,414	
應付票據及帳款	504,218	-	504,218	
長期借款	2,632	15,762	18,394	
應付公司債	183,610	-	183,610	
	<u>\$ 752,874</u>	<u>\$ 15,762</u>	<u>\$ 768,636</u>	

十九、股東權益

股 本

漢科公司九十九年及九十八年九月三十日，額定股本均為 800,000 仟元，實收股本分別為 650,606 仟元及 468,398 仟元，每股面額 10 元，全數為普通股。

漢科公司九十九年五月十一日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 16,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 21 元，經申報行政院金融監督管理委員會於九十九年六月一日生效，增資基準日為九十九年八月三日。截至九十九年十二月底漢科公司因現金增資員工認股權所產生之股份基礎給付交易之費用為 21,504 仟元。

漢科公司發行之可轉換公司債，截至九十九年十二月三十一日累積轉換為普通股股本 110 仟元。其轉換價格超過普通股面額之溢價，列為資本公積。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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

上述盈餘之分配於翌年提股東常會決議。

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

九十九及九十八年度對應付員工紅利估列金額分別為 15,191 仟元及 2,351 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 3,798 仟元及 588 仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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。

漢科公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十六日舉行股東常會，決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定公積	\$ 3,186	\$ 450	\$ -	\$ -
股東股利—股票	22,098	-	0.35	-
股東股利—現金	10,000	-	0.16	-

漢科公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十六日之股東常會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 2,853	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	713	-	-	-

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 2,853	\$ 713	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	(2,351)	(588)	-	-
	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為漢科公司九十九年度之損益。

有關漢科公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、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
九十八年度				
轉讓股份予員工	<u>768</u>	<u>-</u>	<u>(768)</u>	<u>-</u>

漢科公司於九十八年度將買回之庫藏股票 768 仟股，以每股 8.8 元轉讓予員工。

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

二一、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所		
得稅費用	\$ 41,253	\$ 14,120
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(3,113)	(16,722)
暫時性差異	(18,501)	19,595
當期抵用之虧損扣抵	(757)	-
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	281
當期應計所得稅	18,882	17,274
遞延所得稅	21,821	6,974
因稅法改變產生之變動影響數	1,854	-
以前年度所得稅調整	383	(850)
所得稅費用	<u>\$ 42,940</u>	<u>\$ 23,398</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- (一)九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
- (二)九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
- (三)九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換利益	(\$ 8)	(\$ 22)
未實現兌換損失	143	242
未實現存貨跌價損失	3,023	3,636
呆帳損失	3,622	26,590
其 他	(1,292)	(1,220)
減：備抵評價金額	<u>1,818</u>	<u>1,423</u>
	<u>\$ 7,306</u>	<u>\$ 30,649</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
資產減損	\$ 165	\$ 219
權益法認列投資利益	2,330	2,284
退休金未實際提列數	551	648
其 他	5,478	4,461
減：備抵評價金額	<u>(5,322)</u>	<u>(4,078)</u>
	<u>\$ 3,202</u>	<u>\$ 3,534</u>

漢科公司兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>196,176</u>	<u>35,913</u>
	<u>\$196,176</u>	<u>\$ 35,913</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日漢科公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 86,487 仟元及 91,669 仟元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 35%(預計)及 35%(實際)。

依所得稅法規定，漢科公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此漢科公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

漢科公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十八年度		
	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	\$ 79,812	\$ 60,096	\$139,908	\$ 59,098	\$ 45,197	\$104,295
退休金	4,341	2,915	7,256	3,548	2,499	6,047
員工保險費	7,759	4,276	12,035	5,738	3,535	9,273
其他用人費用	<u>25,412</u>	<u>21,285</u>	<u>46,697</u>	<u>11,145</u>	<u>22,497</u>	<u>33,642</u>
	<u>\$117,324</u>	<u>\$ 88,572</u>	<u>\$205,896</u>	<u>\$ 79,529</u>	<u>\$ 73,728</u>	<u>\$153,257</u>
折舊費用	<u>\$ 9,072</u>	<u>\$ 3,688</u>	<u>\$ 12,760</u>	<u>\$ 11,375</u>	<u>\$ 4,016</u>	<u>\$ 15,391</u>
攤銷費用	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 528</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 296</u>	<u>\$ 700</u>

二三、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）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
九十九年度					
合併總純益	<u>\$238,487</u>	<u>\$195,547</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之					
本期淨利	\$238,487	\$195,547	55,630	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.52</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
轉換公司債	20,480	16,998	8,985		
員工分紅	—	—	609		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈					
餘加潛在普通股之影響	<u>\$258,967</u>	<u>\$212,545</u>	<u>65,224</u>	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 3.27</u>
九十八年度					
合併總純益	<u>\$55,262</u>	<u>\$31,864</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之					
本期淨利	\$55,262	\$31,864	46,780	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 0.68</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
轉換公司債	—	—	76		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈					
餘加潛在普通股之影響	<u>\$55,262</u>	<u>\$31,864</u>	<u>46,856</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 0.68</u>

合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工

分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

合併公司九十八年度經考慮可轉換公司債後為反稀釋效果，故不擬將可轉換公司債列入稀釋每股盈餘計算。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 417,876	\$ 417,876	\$ 310,195	\$ 310,195
備供出售金融資產—流動	1,176	1,176	1,070	1,070
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	686	686	789	789
應收票據及帳款	423,164	423,164	225,639	225,639
其他應收款	6,159	6,159	3,920	3,920
受限制資產—流動	35,130	35,130	13,962	13,962
以成本衡量之金融資產—非流動	8,100	-	3,100	-
存出保證金	27,941	27,941	27,030	27,030
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	2,063	2,063
<u>負 債</u>				
短期借款	104,125	104,125	62,414	62,414
應付票據及帳款	864,176	864,176	504,218	504,218
應付費用	52,272	52,272	36,381	36,381
其他應付款項	21,491	21,491	7,823	7,823
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	46,195	46,195	91,050	91,050
長期借款(含一年內到期部分)	15,761	15,761	18,394	18,394
應付公司債(含一年內到期部分)	203,858	203,858	183,610	183,610
存入保證金	330	330	3,035	3,035

(二)合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產—流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 備供出售金融資產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）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
5. 長期借款及應付公司債以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本項金融商品帳面價值與公平價值相當。
6. 存入保證金之未來付現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
資 產				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 417,876	\$ 310,195
備供出售金融資產—流動	1,176	1,070	-	-
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	-	-	686	789
應收票據及帳款	-	-	423,164	225,639

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
其他應收款	\$ -	\$ -	\$ 6,159	\$ 3,920
受限制資產－流動	-	-	35,130	13,962
存出保證金	-	-	27,941	27,030
公平價值變動列入損益之 金融資產－非流動	-	-	-	2,063
負債				
短期借款	-	-	104,125	62,414
應付票據及帳款	-	-	864,176	504,218
應付費用	-	-	52,272	36,381
其他應付款項	-	-	21,491	7,823
公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	-	-	46,195	91,050
長期借款（含一年內到期 部分）	-	-	15,761	18,394
應付公司債（含一年內到 期部分）	-	-	203,858	183,610
存入保證金	-	-	330	3,035

(四) 合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 仟元及 2,852 仟元，金融負債分別為 203,858 仟元及 183,610 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 450,935 仟元及 322,533 仟元，金融負債分別為 119,886 仟元及 80,808 仟元。

(五) 合併公司九十九及九十八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 793 仟元及 790 仟元，利息費用總額分別為 25,824 仟元及 25,297 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

合併公司以成本衡量之金融資產並無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動風險

合併公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 1,199 仟元。

二五、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	漢科公司法人董事
漢科工程（新加坡）私人有限公司	該公司董事長與合併公司相同
江西漢唐系統集成有限公司	漢科公司法人董事之轉投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 九 年	九 十 八 年
	金 額 %	金 額 %
全 年 度		
營業收入		
漢唐集成股份有限公司	\$ 6,957 -	\$ 17,704 2
江西漢唐系統集成有限公司	919 -	11,799 1
漢科工程（新加坡）私人有限公司	- -	11 -
	<u>\$ 7,876</u> <u>-</u>	<u>\$ 29,514</u> <u>3</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	九	年	九	十	八	年
	金	額	%		金	額	%	
營業成本								
江西漢唐系統集成有限公司	\$	822	-		\$	-	-	

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

	九	十	九	年	九	十	八	年
	金	額	%		金	額	%	
十二月三十一日餘額								
應收帳款								
漢唐集成股份有限公司	\$	691	-		\$	503	-	
江西漢唐系統集成有限公司		866	-			1,793	1	
漢科工程（新加坡）私人有限公司		-	-			11	-	
	\$	1,557	-		\$	2,307	1	

(三)董事、監察人及管理階層酬薪資資訊：

	九	十	九	年	九	十	八	年
	度	度	度	度	度	度	度	度
薪 資	\$	16,508			\$	15,454		
獎 金		10,842				834		
紅 利		900				104		
	\$	28,250			\$	16,392		

二六、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為銀行融資及工程履約保證之擔保品。

	九	十	九	年	九	十	八	年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
土 地	\$	29,730			\$	29,730		
房屋及建築		19,265				19,753		
受限制銀行存款		35,130				13,962		
	\$	84,125			\$	63,445		

二七、重大承諾事項及或有事項

- (一)九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為 194,508 仟元及 185,507 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 225,711 仟元及 118,406 仟元。
- (二)九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司已開立尚未使用信用狀餘額分別為 53,146 仟元及 3,617 仟元。
- (三)漢科公司承攬科冠能源科技股份有限公司（下稱科冠公司）之機電工程，雙方於九十五年八月四日簽立工程合約書，漢科公司已依約完工並經驗收完成，追加工程部分亦經科冠公司同意變更追加單暨付款同意書，惟科冠公司卻拒絕給付工程尾款及追加款計新台幣 26,706 仟元。本案經律師表示：「目前仍由台灣新竹地方法院定期審理中，按法院已委託機電工會就契約工項、追加工程是否依施作完成及可請求之款項若干等事項進行鑑定，目前鑑定尚未完成，惟就法院判決結果，採審慎樂觀之態度」，故漢科公司並未估列此案相關損失。

二八、其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,492	28.73	\$ 42,868	\$ 1,053	32.04	\$ 33,734
日圓	84,757	0.36	30,156	17,198	0.36	6,149
港幣	1,902	3.88	7,379	429	4.31	1,848
韓元	2,889	0.03	84	640	0.03	19
人民幣	43	4.81	207	41	4.73	194
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	264	29.11	7,686	37	31.70	1,173
日圓	89,090	0.36	31,912	81,277	0.35	28,219
港幣	29	3.69	107	69	4.10	283

二九、附註揭露事項

(一)九十九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：附表六。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：附註五。
10. 被投資公司資訊：附表四。
11. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

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

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

三十、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司主要從事半導體設備及特殊管路等設備之規劃、設計、安裝、工程承包、買賣維護業務，係單一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。

(二)地區別資訊：

	國	外	國	內	調整及沖銷	合	併
<u>九十九年度</u>							
來自母公司及合併子公司							
以外客戶之收入	\$ 176,426		\$2,088,391		\$ -		\$2,264,817
來自母公司及合併子公司							
之收入	18,049		20,771		(38,820)		-
收入合計	<u>\$ 194,475</u>		<u>\$2,109,162</u>		<u>(\$ 38,820)</u>		<u>\$2,264,817</u>
部門損益	<u>\$ 28,879</u>		<u>\$ 262,557</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 291,436</u>
營業費用						(183,321)	
營業外收入及利益						160,047	
營業外費用及損失						(29,675)	
稅前淨利						<u>\$ 238,487</u>	
少數股權淨利						<u>\$ -</u>	
可辨認資產	\$ 350,120		\$2,253,021		(\$ 9,254)		\$2,593,887
長期投資	-		79,142		(71,042)		8,100
資產合計	<u>\$ 350,120</u>		<u>\$2,332,163</u>		<u>(\$ 80,296)</u>		<u>\$2,601,987</u>
<u>九十八年度</u>							
來自母公司及合併子公司							
以外客戶之收入	\$ 229,098		\$ 749,875		\$ -		\$ 978,973
來自母公司及合併子公司							
之收入	9,762		10,294		(20,056)		-
收入合計	<u>\$ 238,860</u>		<u>\$ 760,169</u>		<u>(\$ 20,056)</u>		<u>\$ 978,973</u>
部門損益	<u>\$ 17,344</u>		<u>\$ 169,163</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 186,507</u>
營業費用						(113,709)	
營業外收入及利益						83,129	
營業外費用及損失						(100,665)	
稅前淨利						<u>\$ 55,262</u>	
少數股權淨利						<u>\$ -</u>	
可辨認資產	\$ 335,442		\$1,293,822		(\$ 4,836)		\$1,624,428
長期投資	-		80,838		(77,738)		3,100
資產合計	<u>\$ 335,442</u>		<u>\$1,374,660</u>		<u>(\$ 82,574)</u>		<u>\$1,627,528</u>

(三)外銷收入資訊：

合併公司之外銷收入明細如下：

	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$ 76,696	\$ 8,943
美洲	19,627	10,993
	<u>\$ 96,323</u>	<u>\$ 19,936</u>

(四)重要客戶資訊：

佔合併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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	所 佔		所 佔	
	銷 貨 金 額	比 例 %	銷 貨 金 額	比 例 %
A	\$ -	-	\$ 136,483	14
B	272,269	12	100,580	10
C	332,661	15	37,269	4
D	424,823	19	18,725	2
E	319,287	14	336	-

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額(註三)	累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係						
0	漢科系統科技股份有限公司	漢群貿易(上海)有限公司	間接持有股權100%之子公司	\$ 365,253	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 7,000	5%	\$ 608,755
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	365,253	109,419	100,000	24,800	9%	608,755
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	11,941	12,828	-	-	-	19,902

註一：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之百分之五十。

註二：對單一企業背書保證限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之百分之二十，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之百分之三十。

註三：係以銀行定期存款及活期存款提供擔保。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			
				股 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 淨 值
漢科系統科技股份有限公司	<u>股 票</u> 台灣積體電路股份有限公司	-	備供出售金融資產 —流動	17	\$ 1,176	-	\$ 1,176
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	1,400	39,804	100	39,804
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	1,000	31,238	100	31,238
"	竹塹投資興業股份有限公司	-	以成本衡量之金融 資產—非流動	200	2,000	1	1,596
"	雄幅科技實業股份有限公司	-	以成本衡量之金融 資產—非流動	100	1,100	6	917
"	聯相光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融 資產—非流動	200	5,000	-	4,185
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技（上海）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	39,610	100	39,610
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	1,000	31,238	100	31,238
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	31,238	100	31,238

註：上述有價證券於九十九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
民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司	交 易 對 象	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比	
漢科系統科技（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業收入 （註一）	\$ 14,733	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	\$ 2,486	-	\$ -
		銷貨成本 （註二）	14,556	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(8,458)	2	-
漢群貿易（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	銷貨成本 （註二）	3,053	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	(1,478)	-	-

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

民國九十九年十二月三十一日

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 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額			
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	英屬維京群島	投資業務	\$ 49,095	\$ 49,095	1,400	100	\$ 39,804	\$ 3,605	\$ 3,605	
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	47,338	47,338	-	100	39,610	3,233	3,233	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	31,924	31,924	1,000	100	31,238	(5,890)	(5,890)	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	31,924	31,924	1,000	100	31,238	(5,890)	(5,890)	
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限 公司	上海市浦東新區張 楊北路 5509 號 1204 室	電子、機器、化學 品設備、管件五 金材料等之進 出口買賣貿易 業務	31,924	31,924	-	100	31,238	(5,890)	(5,890)	

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資（損）益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣 之投資收益
漢科系統科技（上 海）有限公司	機電、電路及管道工程 業業務	美金1,400 仟元	註一	\$ 47,338	\$ -	\$ -	\$ 47,338	100	\$ 3,233	\$ 39,610	\$ -
漢群貿易（上海）有 限公司	電子、機器、化學品設 備、管件五金材料等 之進出口買賣貿易 業務	美金1,000 仟元	註二	31,924	-	-	31,924	100	(5,890)	31,238	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$79,262	美金3,407 仟元	\$730,505

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，截止九十九年十二月三十一日止，已匯出投資款 1,000 仟美金。

漢科系統科技股份有限公司及其子公司

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

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	售價	帳面成本	處分(損)益	單位數(仟)	金額
漢科系統科技股份有限公司	復華債券基金	備供出售金融資產－流動	-	-	-	\$ -	7,224	\$100,000	7,224	\$100,005	\$100,000	\$ 5	-	\$ -
	復華有利基金	備供出售金融資產－流動	-	-	-	-	7,743	100,000	7,743	100,006	100,000	6	-	-

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
民國九十九年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註一)	交易往來情形					
				科目	九十年 度金額 (註二)	九十年 度合併總 營收或總 資產之 比率	九十年 度金額 (註二)	九十年 度合併總 營收或總 資產之 比率	交易條件
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	\$ 8,458	-	\$ 435	-	-
	"	"	1	其他應收款	390	-	1,085	-	-
	"	"	1	營業收入	14,556	1	6,770	1	-
	"	"	1	營業成本	14,733	1	9,731	1	-
	"	"	1	應付帳款	2,486	-	-	-	-
	"	漢群貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	1,478	-	3,524	-	-
	"	"	1	其他應收款	51	-	159	-	-
	"	"	1	營業收入	3,053	-	3,524	-	-
1	漢科系統科技(上海)有限公司	漢群貿易(上海)有限公司	1	應付帳款	-	-	5	-	-
	"	"	1	營業成本	3,317	-	31	-	-

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

