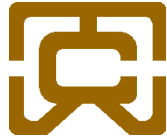


股票代碼：3402



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

一一三 年 度
年 報

中華民國一一四年四月二十一日刊印

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

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

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：蕭燕啁

代理發言人：謝清泉

職 稱：總管理處財務副總

職 稱：總經理

電 話：(03) 522-8823 分機 1615

電 話：(03)522-8823 分機 1100

E-mail：novia.hsiao@wholetech.com.tw

E-mail：sting@wholetech.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址與電話

總公司地址：新竹市東華路 14 號 8 樓之 1

電話：(03)522-8823

工廠地址：台南市安定區安定里 42 之 12 號

電話：(06)597-5255

三、辦理股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大安區(106)敦化南路二段 97 號 B2

網 址：<https://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：蔡美貞會計師、張雅芸會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<https://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

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：<https://www.wholetech.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、營業報告	2
二、一一四年度營業計畫概要	6
貳、公司治理報告	9
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	16
三、公司治理運作情形	21
四、簽證會計師公費資訊	62
五、更換會計師資訊	62
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	62
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	63
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	64
九、公司、公司之董事、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	65
參、募資情形	66
一、資本及股份	66
二、公司債辦理情形	71
三、特別股辦理情形	71
四、海外存託憑證辦理情形	71
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	71
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	71
七、資金運用計劃執行情形	71
肆、營運概況	72
一、業務內容	72
二、市場及產銷概況	87
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	93
四、環保支出資訊	94
五、勞資關係	94
六、資通安全管理	98
七、重要契約	100
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	101
一、財務狀況	101
二、財務績效	101
三、現金流量	102
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	102
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	103
六、風險事項之分析評估	104

七、其他重要事項.....	113
陸、特別記載事項	114
一、關係企業相關資料	114
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	115
三、其他必要補充說明事項	115
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益 或證券價格有重大影響	115

壹、漢科系統科技股份有限公司 致股東報告書



親愛的股東女士、先生：

感謝各位股東對漢科的支持與關心。2024年記憶體價格回溫與AI需求兩大成長動能，為全球半導體市場帶來持續高度成長。全球晶圓代工產業需求仍將由AI/HPC應用主導，先進封裝技術為未來AI/HPC晶片發展仰賴的重點技術，先進製程與先進封裝需求將持續暢旺，全球晶圓代工產業也持續高漲。隨著各國更加注重自身供應鏈的自主性和可控性，漢科作為供應鏈的一部分，早已布局新加坡、美國、日本、德國成立子公司，將持續提供穩定品質的服務，在全體員工努力下繳出不錯成績。113年度合併營收較112年增加24%，毛利維持21%，113年基本EPS 6.78元，較112年基本EPS5.46元成長。

113年度漢科集團整體營運情形分析報告如下：

單位：仟元

營業收入：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡漢科	%	美國LLC	%	美國INC	%	日本WTC	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併營收	%
113年	3,884,229		378,699		273,917		997,211		0		20,140		87,890		(154,994)		5,487,092	
112年	3,109,987		518,064		238,190		661,403		0		2,386		1,139		(92,568)		4,438,601	
損益增(減)	774,242	25%	(139,365)	(27%)	35,727	15%	335,808	51%	0	0%	17,754	744%	86,751	7616%	(62,426)	67%	1,048,491	24%

營業利益：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡漢科	%	美國LLC	%	美國INC	%	日本WTC	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
113年	411,464		49,413		44,013		83,615		(1,515)		(34)		(14,834)		685		572,807	
112年	296,238		82,564		45,474		35,347		(527)		(2,600)		(94)		303		456,705	
損益增(減)	115,226	39%	(33,151)	(40%)	(1,461)	(3%)	48,268	137%	(988)	187%	2,566	(99%)	(14,740)	15681%	382	126%	116,102	25%

稅前純益：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡漢科	%	美國LLC	%	美國INC	%	日本WTC	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
113年	630,942		61,727		44,588		91,328		370		146		(14,904)		(143,893)		670,304	
112年	496,301		87,259		48,104		45,460		46		(2,597)		(102)		(138,775)		535,696	
損益增(減)	134,641	27%	(25,532)	(29%)	(3,516)	(7%)	45,868	101%	324	704%	2,743	(106%)	(14,802)	14512%	(5,118)	4%	134,608	25%

稅後淨利：

年度	漢科總公司	%	上海漢科	%	上海漢群	%	新加坡漢科	%	美國LLC	%	美國INC	%	日本WTC	%	總公司與子、孫公司間之交易	%	合併利益	%
113年	495,124		48,459		34,027		75,796		370		146		(14,904)		(143,894)		495,124	
112年	399,033		66,305		37,392		37,732		46		(2,597)		(102)		(138,776)		399,033	
損益增(減)	96,091	24%	(17,846)	(27%)	(3,365)	(9%)	38,064	101%	324	704%	2,743	(106%)	(14,802)	14512%	(5,118)	4%	96,091	24%

113年度基本盈餘每股為6.78元，112年度基本盈餘每股為5.46元。

主要原因：總公司於113年度獲利增加，加上子公司新加坡漢科稅後淨利上升，雖然上海漢科、漢群獲利較前年稍減及新成立的日本子公司初期虧損，合併利益仍較前一年增加。

展望2025年，隨著庫存逐步去化、通膨趨緩，以及國際供應鏈重組、記憶體與AI產業上升趨勢，各大廠陸續前往歐、美、日等海外地區建廠，外需大幅提升。漢科具全方位技術能力，將持續積極配合客戶的投資計劃服務客戶，秉持專業且全方位系統整合的經營策略，不斷提升漢科優勢，堅持『誠信、守法』『安全、品質』『創新、服務』的經營理念，以誠信為創新基礎，永續經營。

再一次感謝各位股東繼續的支持及指導，並敬祝各位股東身體健康！萬事如意！

董事長：溫永宏
董事暨總經理：謝清泉
會計主管：蕭燕啁



一、營業報告

(一)113 年合併營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一一三年度	一一二年度	增（減） 金額	變動比例（%）
營業收入	5,487,092	4,438,601	1,048,491	23.62%
營業成本	4,325,519	3,510,750	814,769	23.21%
營業毛利	1,161,573	927,851	233,722	25.19%
營業費用	588,766	471,146	117,620	24.96%
營業利益	572,807	456,705	116,102	25.42%
稅前淨利	670,304	535,696	134,608	25.13%

(二)預算執行情形：113 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		113 年度	112 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		5,487,092	4,438,601	23.62%
	營業毛利		1,161,573	927,851	25.19%
	稅後淨利		495,124	399,033	24.08%
獲利能 力分析	資產報酬率(%)		8.12	6.58	23.40%
	股東權益報酬率(%)		25.18	21.85	15.24%
	佔實收資本 比率 (%)	營業利益	78.42	62.52	25.43%
		稅前純益	91.76	73.34	25.12%
	純益率(%)		9.02	8.99	0.33%
	每股盈餘(元)(註)		6.72	5.40	24.44%

註：按追溯調整後之股數計算

(四)研究發展狀況

研發成果

本公司係屬氣體管路工程服務業，技術來源主要係不斷經由與國內外科技工程合作承攬管路工程業務之機會，觀摩其工程設計、工程管理理念與材料篩選，從中探討國內外公司之工程設計及施工技術與本公司之差異，並引進新材料以自行自我創新工程技術及施工統籌專業管理能力，並分析其優劣，將精華之處轉化成適合國內作業環境之工程技術及材料，俾並應用於本公司之工程設計與施工作業上。

本公司自成立第四事業部投入研究設備後成績顯著，期間研發之設備陸續通過國內外認證，近幾年本公司亦持續投入研發經費，研發領域跨足太陽能及 LED 製成供應設備領域。多年來本公司強調自主研發、監造，致力投入半導體界特殊氣體供應領域，近年亦與國際知名原料商合作，研究開發新型之機台，提供客戶產業升級之選擇，強調客製化服務，現已成為半導體業界不可多得之衛星廠商。

此外，為因應政府及各廠商對於【設備本土化】及【環保節能】之政策及方向。於100年成立第五事業部，致力開發製程廢氣處理設備(Local Scrubber)，自主研發、設計、製造與銷售，提供市場上最新及最具競爭力的產品，並提供最好的服務，替顧客量身打造最佳的方案為宗旨，目前主要生產之 Local Scrubber 採用高品質元件，以提供更耐用的使用壽命。產品設計中更加入了省電與省水模式，達到節能減碳的效果。產品也通過 SEMI S2、CE 認證、防爆電器設備(TS 認證)，確保品質符合國際規範。

第六事業系統軟體研發部成立以來，致力於系統軟硬體創新設計與技術整合之完整自主開發，軟體開發分為 IoT 行動智慧廠務系統及客製化應用軟體開發：

- (1)物聯網 IoT x AI 行動智慧工廠系統方案
- (2)系統整合軟硬體
- (3)電子商務
- (4)專案設計管理
- (5)Android 與 iOS APP、Web 應用軟體。

在專業軟體技術團隊全方位系統整合下，提供高效率高品質及與時俱進最新科技系統，完整解決方案應用服務，藉以提升與合作夥伴們的創新時代競爭力。

第七事業部自 2017 成立以來，提供半導體、面板、光電、太陽能、LED、PCB 等化學品生產工廠等化學系統的整體規劃、設計、施工乃至試車運轉與維修保養等服務項目，以及其他客製化設備、工程流體計算以及中央供應化學系統建廠、統包工程，均由第七事業部為客戶專屬研究、開發等，客製化的專業服務。

研發設備：化學品供應系統、化學品稀釋系統、化學品混酸系統、槽車供應系統、廢液收集系統、化學監控系統、濕製程設備、VMB 閥箱、移動式 Pump Cart。產品也通過了 SEMI S2 & TS 防爆認證，確保品質符合國際規範與要求。

113 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，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)101 年度本公司與德國知名原料商合作開發太陽能製程設備，並成功運用於實際生產，且產品良好。
- (4)成功開發設備不斷氣系統，並獲得知名企業認可，成功安裝於 TSMC 12" Fab。
- (5)本公司團隊自行研發切管機，為半導體界創新工法，並實際投入生產使用，亦於專利申請中。
- (6)本著精益求精精神，並且領先半導體技術成長，本公司自行研發、生產之氣瓶櫃亦重新投入設備 SEMI 認證，並於 103 年 8 月 12 日重新取得 SEMI S2/S8 認證。
- (7)103 年投入設備強供模組研發，並導入國內知名大廠使用，使客戶在使用本公司之氣瓶櫃上更有保障。
- (8)開發適用於 LED，太陽能及半導體各製程使用之廢氣處理機。完成：
 - ①水洗式廢氣處理機 Wet Type Local Scrubber。
 - ②高溫氧化廢氣處理機 Thermal - Wet Type Local Scrubber。
 - ③水洗-高溫-水洗式廢氣處理機 Wet-Thermal - Wet Type Local Scrubber，並通過 SEMI S2 高科技設備安全基準之符合性評估。
 - ④電漿-水洗式廢氣處理機 Plasma-Wet Type Local Scrubber 開發，通過 SEMI S2 高科技設備安全基準之符合性評估，並獲客戶採用。
 - ⑤燃燒式高效 PFC 廢氣處理機開發。通過 SEMI S2 評估認證，及獲客戶採用。
 - ⑥開發氣瓶櫃配套用吸附式廢氣處理機 (Dry type Vent Scrubber)，通過 SEMI S2 評估認證並獲客戶採用。
 - ⑦針對特殊氣體要求，完成兩型客製化廢氣處理機開發，並獲客戶採用。

- ⑧與台北科技大學合作開發 IPA 廢氣乾式處理技術完成，並取得專利。
- ⑨自行開發利用高週波熱源之廢氣濾淨設備，並取得專利。
- (9)廢氣處理機相關發明專利：
- ①104 年 06 月 11 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 487872 號發明名稱：燃燒式有害氣體處理裝置。
 - ②105 年 10 月 21 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 554326 號發明名稱：半導體廢氣處理設備。
 - ③107 年 12 月 21 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 644729 號發明名稱：粉塵濾淨裝置。
 - ④112 年 01 月 01 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 789176 號發明名稱：利用渦流管提升廢氣濾淨效能之處理設備。
 - ⑤112 年 01 月 01 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 789274 號發明名稱：可降低氮氧副產物濃度的尾氣處理設備。
 - ⑥108 年 1 月 11 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I647005 號發明名稱：用於濕式蝕刻清洗台的排氣的高吸附洗滌裝置。
 - ⑦109 年 7 月 11 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 698272 號發明名稱：廢氣處理系統。
 - ⑧111 年 6 月 23 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 765637 號發明名稱：可提升濾淨效能的廢氣處理設備。
 - ⑨111 年 10 月 1 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 779737 號發明名稱：可提升濾淨效能的廢氣處理設備。
 - ⑩112 年 01 月 01 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 789176 號發明名稱：可降低氮氧副產物濃度的尾氣處理設備。
 - ⑪112 年 01 月 01 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 789274 號發明名稱：利用渦流管提升廢氣濾淨效能之處理設備。
 - ⑫112 年 07 月 21 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 809590 號發明名稱：可程式控制節能系統。
 - ⑬112 年 12 月 21 日獲經濟部智慧財產局專利核准審定書：
發明第 I 827194 號發明名稱：利用高週波熱源之廢氣濾淨設備。
- (10)102 年成功開發「集美樂 雲端紅利系統」獲新竹市民卡簽約合作、新聞媒體採訪，開發「集美樂行動行銷手機集點系統」提升商家營收，讓會員輕鬆享優惠，廣獲肯定。
- (11)103 年完成集美樂 Jimeru 會員店家系統平台，智慧集點和搖搖樂等創新應用，頗受好評，獲客戶麥當勞、肯德基和萊爾富等採用。再增連結金流電子商務應用新趨勢，擴大行動行銷店家經營平台服務。
- (12)104 年榮獲經濟部工業局技術服務機構服務能量「自動化系統整合規劃技術服務」合格登錄證書。
- (13)104 年研發「智慧行動 IR 熱像儀系統」並通過工業技術研究院國家度量衡標準局認證，測量精準度認證器差高品質 1 度 C 內。
- (14)105 年開發「IoT 行動智慧廠務系統平台」，推出『新世代行動智慧廠務系統』劃時代十大創新方案，領導業界提供最佳化之『智慧工廠 Smart Fab 系統整合服務』。且成功導入國內知名半導體大廠使用，藉以幫助客戶提升工廠效率迎向工業 4.0。
- (15)105 年所獨創研發之 IR「熱源檢測裝置及其系統」榮獲經濟部智慧財產局頒布『中華民國發明專利證書』及中華人民共和國知識產權局頒布『實用新型專利證書』。
- (16)106 年成功從製造到智造，研發物聯網 IOTxAI 行動智慧廠務系統方案，透過先進的 IT 與自動化技術，讓製造系統具有智能行動化的功能，提升管理效能、即時資

訊降低成本。

- (17)持續創新及精進研發工業 4.0 智慧工廠所需先進的技術：(a) IR 智慧巡檢系統 (b)Wireless 室內定位追蹤 (c)Wireless 無線震動系統 (d)ePM 智慧保修管理 (e)Barcode 智慧換瓶電子鎖 (f)NFC 溫溼度紀錄感測器 (g)NFC 智慧行動巡檢 (h)QR-code 設備/生產履歷 (i)Smart Meter 智慧節能電 (j)RFID 智慧倉儲物料管理 (k)SEMS 智慧工程管理系统 (l)Hookup 資料管理 (m)Service 售後服務管理 (n)LED 智慧照明能源管理 (o)Big Data 大數據分析 (p)CAM 外出登記系統 (q)IR 智慧防疫系統 (r)RFID 智慧盤點系統 (s)CAM 智慧盤點系統 (t)CAM 智慧承攬商管理系统 (u)HSE 智慧工安管理系统 (v)Web 響應式形象網站 (w)企業系統後台管理入口網站 (x)出車管理系统 (y)儀器機具資產管理系统 (z)線上 E 化學院等。
- (18)自主 PLC/HMI 工程軟體開發，針對 VMB/VMP, Local Scrubber, 化學液體機台配合共同 PLC 研發，降低成本並自我掌握技術新能量，滿足內部需求及承接外部案件，貼切配合原創硬體設計，完全整合系統的自動化控制。
- (19)本公司在化學系統領域不斷持續研發客製以滿足高端半導體設施的需求，成功完成氫氟酸稀釋系統、全廠化學監控系統、用於 CMP 的化學研磨液混合及供應系統作業，研發防爆型溶劑類化學供酸櫃並已取得 TS 防爆認證。
- (20)開發 Slurry 化學研磨液供應混酸設備，高精密混和，符合台灣各大半導體廠認可。
- (21)防爆有機溶劑，獲得(ISTI)2018 第 07-00053 號 TS 認證，並且獲得台灣各大半導體廠認可。
- (22)再生環保研磨液濾心再生，每年數千萬高回收效益符合台灣各大半導體廠認可。
- (23)進行各式廢氣處理機能耗改善。
- (24)因應國際法規不斷更新，漢科自主研發之氣瓶櫃亦不斷更新最新工安法規，於 109 年重新導入最新之防爆設備規定認證，並於 110 年 1 月取得最新防爆規格認證(Ex pzc II T6 Gc)，以提供半導體客戶最嚴謹之產品。
- (25)研發可處理 N_2O 及 Low NO_x 之新機型，通過 SEMI S2 評估認證並獲客戶採用。
- (26)德商客戶高純度化學系統充填設備暨 QC 以及大型化學 Tote 系統清洗裝置整體開發建置認可。
- (27)德商客戶高純度化學系統純化設備暨取樣裝置 QC 整體開發建置認可。
- (28)大型半導體廠供酸設備及供酸系統、廢酸回收系統、整廠設計建造，工程施工大型專案開發建置。
- (29)2022 年生產之 OPA600 Supply Unit / Transfer Unit 及 OPA600 Charge &Supply Unit 成功取得 2 張 Semi S2 認證。
- (30)化學品供應防爆控制箱取得 TS 防爆認證字號(ISTI)2021 第 07-00021 號 X。

114 年度計畫研發項目：

- (1)持續與客戶及國內學術單位合作，針對業界面臨問題開發各式客製化廢氣處理設備。
- (2)持續針對 PM2.5 粉塵濾淨需求，精進小型化機構微粒去除效率提升驗證。
- (3)持續進行各式廢氣處理機能耗改善。
- (4)針對 De-Nox 議題進行開發和研究與 SEMI S2 認證。
- (5)增強不斷擴充研發發展與實績導入科技產業，在工業 4.0 智慧工廠多方面提供新應用及技術，項目如 (a)智慧消防管理系统 (b)SOP 文件查詢系統 (c)工程管理系统 (d)巡檢系統公版開發 (e)廠務表頭辨識系統 (f)既有方案整合 AI 應用等。
- (6)持續為客戶開發客製濕製程設備 EX.CCTBA 特製設備、EKC2100 Supply System、R2380 化學系統擴充及自行研發 Pump Cart 作為 DEMO 展示備品。

- (7)因應半導體市場景氣發展，化學系統供應設計研製標準機型，已進入量化製造，提供客戶準確且快速的交期。
- (8)為因應客戶對設備安全的重視，以及國際標準之更新，擬於 114 年進行氣體設備與化學設備重新認證，以因應趨勢。
- ①特殊氣體供應設備 SEMI S2 認證，以符合最新安全要求法規。
- ②特殊化學供應設備 SEMI S2 認證，以符合最新安全要求法規。
- ③氣瓶櫃、VMB 等設備防爆認證，委由工研院驗證，以符合國家最新防爆認證法規。

二、一一四年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司秉持誠信守法、安全品質、創新服務的經營理念，誠信守法是公司永續經營的基石，安全及品質是品牌屹立不搖的保證，創新服務的精神是漢科人不斷前進的熱情，以百分百的行動力，嚴格執行客戶所交付的每一項任務，同時結合專業的工程管理和指揮系統，發揮高效率的服務品質，正是我們對所有客戶最好的承諾。

從客戶導向中學習挑戰與創新，從市場導向中擴展更完善的工程服務；而我們的服務團隊透過互相合作、分層負責與充分授權，滿足客戶需求並提供低成本、高效能之最佳解決方案。

善盡社會責任，落實公司治理，深化企業文化，永續發展。

(二)預期銷售數量及其依據

2024 年 1~4 月全球半導體銷售額年增率維持約 15.69%的水準，主要係因國際半導體供應鏈庫存去化逐漸告一段落、基期相對較低，以及智慧型手機、PC/NB、部分消費性電子產品需求持續改善，使得下游客戶訂單規模增加，加上 AI 領域蓬勃發展，促使高階晶片銷售動能大幅成長，特別是 GPU、HBM 等產品表現格外亮眼；而 2024 年 5~6 月有鑑於 AI 晶片需求持續增加，加上部分供應鏈庫存去化狀況良好，有助於訂單能見度更加清晰，且在終端產品規格提升下，使得半導體採用數量及質量上升，因而估計 2024 年 5~6 月全球半導體銷售額年增率維持正數態勢。

2024 年第一季我國 DRAM 製造業銷售值年增率為 48.22%，主要是受惠於 DRAM 市場供需結構有所改善，使得 DRAM 價格大幅上漲；晶圓代工業銷售值年增率為 14.91%，主要是受益於智慧型手機、NB/PC 等產品銷售力道增加，加上 AI 晶片市場需求持續成長，使得下游客戶投片規模提升；半導體封測業銷售值年增率為 3.14%，受益於半導體供應鏈庫存調整逐漸告一段落，促使下游客戶庫存回補訂單增加；分離式元件製造業銷售值年增率為 0.18%，主要是受限於全球汽車市場成長放緩，加上中國同業競爭壓力趨增，使得國內分離式元件銷售動能仍較有限；總計 2024 年第一季我國半導體製造業銷售值年增率為 14.30%，各細產業表現皆呈現好轉。

有鑑於半導體供應鏈庫存去化告一段落，將使得下游客戶庫存回補訂單提升，且受益於 AI 領域快速成長，不僅有助於高階晶片銷售動能持續成長，且在終端產品導入 AI 應用下，亦將帶動產品規格升級，進而使得晶片用量增加，故預計 2024 下半年我國半導體製造業景氣將呈現好轉態勢。

2024 年國內積體電路設計業產值規模估計為 12,769 億元、年增率為 16.5%，且 2024 年呈現逐季成長的態勢，主要是受惠於終端市場需求緩步好轉，使得下游客戶訂單規模提升，進而帶動我國本產業廠商庫存去化進程加速，且新興應用領域蓬勃發展，促使終端設備規格提升，刺激我國本產業廠商於高階晶片銷售力道轉強。

2024 年 1~11 月國內上市櫃及興櫃重要積體電路設計業者合併營收普遍呈現成長態勢，主要係因終端市場需求緩步改善、新興應用領域成長快速，使得下游客戶下單規模提升，進而加速廠商庫存去化速度；不過部分領域受限於同業競爭、客戶拉貨力道不足，且持續去化庫存，導致營運表現仍較不佳。

儘管車用、工業及記憶體市場需求仍較疲軟，且部分消費性電子市場需求復甦緩慢不

如預期，導致國內相關積體電路設計業者訂單規模受到壓抑，加上市場競爭持續加劇，造成我國本產業廠商面臨更大的價格壓力；不過受益於 AI 等新興應用領域發展快速，將使得設備規格升級，帶動高階晶片需求增加，加上終端市場需求將逐漸改善，有助於整體本產業訂單能見度清晰，而成熟製程晶圓代工市場競爭加劇，可望促使我國本產業廠商成本降低；故預計 2025 上半年我國積體電路設計業景氣將延續成長態勢。

雖然預期 2024 年全球中小尺寸 TFT-LCD 面板及其他面板產值將衰退，不過受惠於 OLED 面板、大尺寸 TFT-LCD 面板、電子紙等產值規模呈現明顯成長帶動，估計 2024 年全球顯示器面板產值年增率將由 -3.96% 轉為成長 9.67%，因此預期將有助於提升本產業的需求表現。其中玻璃基板應用市場廣泛，LCD、OLED、電子紙、Micro LED 等均需使用，帶動玻璃基板需求表現相對較佳，故估計 2024 年台灣玻璃基板銷售值比重將由 2023 年的 45.50% 持續上揚至 47.52%，呈現連兩年增加的態勢。不過偏光板由於國際競爭激烈，加上中國廠商的新產能投資動作，故台灣偏光板業者在競爭壓力持續增強下，內外銷市場同步面臨挑戰，促使 2023 年銷售值比重降至 41.05%，估計 2024 年則將進一步降至 38.19%。

預估 2025 年在各面板產品產值同步成長，尤其本產業使用量較大的大尺寸 TFT-LCD 面板及中小尺寸 TFT-LCD 面板亦有同步成長，因此預期將有利於台灣 TFT-LCD 面板零組件業銷售值呈現成長態勢，此外，面對業者新市場布局持續有成，故預期在本產業業者利基市場的多元布局成效顯現下，將可望帶動 2025 年產業景氣呈現成長態勢。然值得注意的一點，面臨中國業者在偏光板、光學膜的積極投資與布局，預期兩者競爭壓力仍將較大，促使產業景氣成長動能相對較弱。

預估 2025 年在各面板產品產值同步成長，尤其本產業使用量較大的大尺寸 TFT-LCD 面板及中小尺寸 TFT-LCD 面板亦有同步成長，因此預期將有利於台灣 TFT-LCD 面板零組件業銷售值呈現成長態勢，此外，面對業者新市場布局持續有成，包括力特光電車用市場營收已超過八成以上、正達中控台玻璃搶進歐美供應鏈，營收比重也有望突破五成以上，亦有建築用玻璃之拓展，華宏車用光學膜等市場亦有持續拓展之表現，以及布局 TV 超高量子點膜、Mini LED 封裝膜、扇外型面板級封裝(FOPLP)製程保護膜等產品，而茂林車用導光板營收可望超過一成以上，另瑞儀、中光電、誠美材等業者車載布局也又逐漸增多之表現，而誠美材更有布局 Micro LED 面板用 UV 型遮光膠等產品，故預期在本產業業者利基市場的多元布局成效顯現下，將可望帶動 2025 年產業景氣呈現成長態勢。

(三)重要之產銷政策

本公司係無塵室工程中特殊氣體管路工程與空調、機電、消防工程、廢棄處理設備、濕製程設備及化學供應系統之專業廠商，同時具備科技業與工程業之雙重特性，因此其專業技術、工程經驗及品質信譽均為此類市場所重視。

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

(四)未來公司發展策略

受地緣政治及美中科技戰等因素影響，使得 2024 年全球半導體供應鏈持續進行重組，不僅在各國政府積極補助下，促使半導體製造業者於各地興建晶圓廠，廠商間的合作亦更加頻繁，其中台積電、Bosch、Infineon、NXP 合資成立歐洲半導體製造公司(ESMC)，總投資金額預估超過 100 億歐元，將在德國德勒斯登興建 12 吋晶圓廠，預期在 2027 年量產，而台積電與 SK Hynix 進行 HBM4 的開發及生產合作，預計於 2026 年量產；世界先進和 NXP 合資成立 VSMC，將在新加坡興建 12 吋晶圓廠，預期在 2027 年量產，亦與漢磊進行化合物半導體 SiC 8 吋晶圓的研發與生產，計劃 2026 年下半年量產；聯電和 Intel 合作開發 12nm 製程平台，預期於 2027 年量產，並與日本 DENSO 合作生產 IGBT，且已進入量產；力積電協助印度塔塔集團興建 12 吋晶圓廠，預計在 2026 年量產；聯發科和 NVIDIA

合作推出智慧座艙晶片，與 ARM 合作預計將推出 ARM 架構晶片；日月光投控、力成、南茂、京元電子等半導體封測廠商則加速退出中國市場，並朝向新加坡、馬來西亞等東南亞國家布局。

漢科公司將保持靈活的應變能力，致力於工程基本體質上，不斷提升工程品質之外更重視安全衛生的重要性。在面對全球氣候變遷與產業轉型挑戰漢科持續投入節能及高效率新技術的研發，提供客戶最優質之工程及設備方案，再整合專業技能和累積的知識經驗，與協力廠商共同合作，建構「高效率、低耗能、低汙染」的優質產品，帶給客戶更多符合綠色永續概念與負責任的服務，一起朝往永續的願景目標邁進。

漢科提供的服務項目與專業工法隨著時代的進步而不斷精進，隨著客戶的成長需求及為更貼近客戶，提供更即時服務，漢科集團服務據點也不斷擴大，遍佈於台灣地區、大中華區及亞洲與美國地區，2024 年更增加德國子公司，擴大相關業務之推廣與施作承攬。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因整體經營環境競爭激烈，通膨及升息影響致成本上升，另政治因素、全球減碳政策、國與國之間的貿易戰等已為普遍現象，漢科集團在經營管理、採購管理、工程管理、永續發展上將更加努力，將以成本、費用及集團材料的調度控制來提昇產業競爭力，在法規方面，亦朝著保護環境、保護消費者、保護投資者方向配合及修正，漢科集團將以提供專業的服務來面對更具挑戰的經營環境。未來將秉持「誠信、守法、安全、品質、創新、服務」精神，提供「環保性」、「差異化」的解決方案服務，開拓漢科集團的優勢及市場。

貳、公司治理報告

一、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

114 年 04 月 21 日；單位：股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 / 年 齡	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 以 之 二 親 等 其 他 主 事 人 管 理 或 監 察 人 職 稱 姓 名 關 係			備 註 (註 三)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	中 華 民 國	溫 永 宏	男 / 60~70	111.06.16	111.06.16 ~114.06.15	90.01.02	3,676,304	5.03	3,346,304	4.58	-	-	-	-	大華工專電子機械 科； 聯華電子(股)公司廠 務經理	註一	-	-	-	-
董 事	中 華 民 國	謝 清 泉	男 / 50~60	111.06.16	111.06.16 ~114.06.15	90.01.02	1,010,010	1.38	943,010	1.29	36,829	0.05	-	-	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、 WTC 日本株式會社 董事	經 理	謝 清 寬	兄 弟	-
董 事	中 華 民 國	曾 光 榮	男 / 70~80	111.06.16	111.06.16 ~114.06.15	94.05.30	631,248	0.86	321,248	0.44	-	-	-	-	英國薩爾塞斯大學企 業管理研究所博士； 玄奘大學企業管理學 系(所)專任教授、客 座教授兼副校長； 漢科系統科技(股)公 司監察人	佛光大學管理學院 講座教授； 旗美高級商工職業 學校監察人； 漢科系統科技(股) 公司董事	-	-	-	-
董 事	中 華 民 國	漢唐集成 (股)公司	-	111.06.16	111.06.16 ~114.06.15	90.01.02	9,946,080	13.62	9,729,080	13.32	-	-	-	-	不適用	無	-	-	-	-
董 事 代 表 人	中 華 民 國	漢唐集成 (股)公司 代表人： 許俊源	男 / 60~70	111.06.16	111.06.16 ~114.06.15	90.01.02	-	-	-	-	-	-	-	-	台北工專電機系； 漢唐集成(股)公司業 務長	註二	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	曹 典 章	男 / 80~90	111.06.16	111.06.16 ~114.06.15	94.05.30	-	-	-	-	-	-	-	-	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	無	-	-	-	-

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 / 年 齡	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 以 內 其 他 主 事 人 之 管 理 職 稱 或 監 察 人 姓 名 關 係			備 註 (註 三)
							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	
															業公會總幹事； 巨啟(股)公司董事長					
獨 立 董 事	中 華 民 國	楊 台 寧	男 / 70~80	111.06.16	111.06.16 ~114.06.15	111.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學研究所 碩士； 中國文化大學國際企 業管理學系教授； 中信金融管理學院科 技金融研究所教授	立誠光電(股)獨立 董事	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	蔡 靜 美 (註四)	女 / 60~70	113.06.27	113.06.27 ~114.06.15	113.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學 EMBA 碩 士； 誼和聯合會計師事務 所會計師； 聯華電子(股)公司 稽核部營運稽核經 理； 矽統科技(股)公司 內部稽核主管； 聯致科技(股)公司 董事； (欣興電子(股)法人代 表)； 聯興光電(深圳)有限 公司董事	華利信聯合會計師 事務所執業會計師 /新竹分所所長； 國碩科技工業(股) 公司獨立董事； 亞太優勢微系統 (股)公司監察人； 興訊科技(股)公司 監察人	-	-	-	-

註一：漢科系統科技股份有限公司、漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司、漢科系統科技(新加坡)有限公司、漢科系統科技(德國)有限公司 Wholetech System Hitech Limited、Wholetech System Hitech Inc、Wholetech Group International Trading Ltd 等公司之董事長。

註二：江西漢唐系統集成有限公司、蘇元貿易(上海)公司、蘇州漢太系統集成有限公司董事長、漢科系統科技(股)公司法人代表董事。

註三：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情事。

註四：蔡靜美董事於 113 年 06 月 27 日股東會補選為漢科系統科技(股)公司獨立董事。

2. 董事屬法人股東者，其主要股東：

(1) 法人股東之主要股東

114 年 4 月 12 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	群益台灣精選高息 E T F 基金專戶 9.31%
	李惠文 5.73%
	兩儀投資股份有限公司 3.76%
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶 3.60%
	華南商業銀行受託保管元大台灣價值高息 E T F 證券投資信託基金專戶 2.37%
	臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 E T F 證券投資信託基金專戶 2.24%
	王國瑜 2.02%
	王國為 2.02%
	臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 3 0 E T F 證券投資信託基金專戶 1.85%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行銀行投資專戶 1.30%

資料來源：漢唐集成(股)公司

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

(2) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114 年 4 月 12 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	王國瑜 25.20%

資料來源：經濟部商業司商工資料公示查詢系統

註1：如上表(1)主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(3)董事資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名 條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 溫永宏	1、具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任漢科系統科技(股)公司創辦人暨董事長。 2、本公司董事長未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	無
董事 謝清泉	1、具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任漢科系統科技(股)公司總經理。 2、本公司總經理未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	無
董事 曾光榮	1、具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於英國薩爾塞斯金大學企業管理研究所博士，曾任職於玄奘大學企業管理學系(所)專任教授、客座教授兼副校長，目前擔任佛光大學管理學院講座教授。 2、未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	無
董事 漢唐集成股份 有限公司代表 人：許俊源	1、具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任漢唐集成(股)公司業務長。 2、未有公司法第 30 條各款情事之一。	-	無
獨立董事 曹典章	1、具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任台灣科學工業園區科學工業同業公會顧問。 2、未有公司法第 30 條各款情事之一。	1、符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。 2、本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3、最近兩年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事 楊台寧	1、具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於國立台灣大學商學研究所博士班，目前任職立誠光電(股)公司獨立董事，曾任中國文大學國際企業管理學系教授。 2、未有公司法第 30 條各款情事之一。		1
獨立董事 蔡靜美 (註 4)	1、具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於清華大學 EMBA 碩士，目前任職於華利信聯合會計師事務所 執業會計師/新竹分所所長、國碩科技工業(股)公司 獨立董事、亞太優勢微系統(股)公司監察人、興訊科技(股)公司監察人，曾任誼和聯合會計師事務所會計師、聯華電子(股)公司 稽核部營運稽核經理、矽統科技(股)公司內部稽核主管、聯致科技(股)公司董事(欣興電子(股)法人代表)、聯興光電(深圳)有限公司 董事。 2、未有公司法第 30 條各款情事之一。		1

二、董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化：

公司「董事選任程序」及「公司治理實務守則」皆明訂董事會成員組成多元化並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，本公司董事具備不同專業背景，產業經理普遍具備執行職務所必需之知識、技能與素養。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力。

本公司董事會成員多元化情形如下：

多元化核心項目	基本組成									產業經驗			專業能力				
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			無塵室 / 機電統包工程	氣體 / 特殊管路工程	綠能	國際	會計	化學	電機	電信
董事姓名				60歲以下	61至70	70歲以上	3年以下	3至9年	9年以上								
溫永宏	中華民國	男	✓		✓					✓	✓		✓			✓	
謝清泉	中華民國	男	✓	✓						✓	✓		✓		✓		
曾光榮	中華民國	男				✓			✓								
漢唐集成(股)公司-代表人:許俊源	中華民國	男			✓					✓	✓					✓	
曹典章	中華民國	男				✓			✓				✓				
楊台寧	中華民國	男				✓	✓						✓	✓			
蔡靜美(註4)	中華民國	女			✓		✓						✓	✓			

本公司具員工身份之董事佔比為 28%，獨立董事佔比為 42%，獨立董事之任期年資 3 年以下之佔比為 67%，各產業領域及專業能力董事也各有所長，對於公司整體之運作及未來發展足以掌握，以上綜合量化本公司董事會成員組成落實多元化政策。現任七席董事，不同性別董事席次雖尚未達董事會席次三分之一（含）以上，但已符合至少一席不同性別董事，佔比 14.3%（蔡靜美女士）。董事會之組成主要考量候選人的專業背景、經驗及對公司未來發展的參與度及貢獻度等，並未特別設限性別比例，但未來仍將促進董事會成員之性別平等，對於不同性別董事達三分之一將設定為長期目標。

(二)董事會獨立性：

公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的人士。董事會成員相關個人簡歷及成員間之關係已於公司網站及年報內揭露。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註 4：蔡靜美董事於 113 年 06 月 27 日股東會補選為漢科系統科技(股)公司獨立董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

114 年 04 月 21 日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼 任其他 公司之 職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人			備註(註1)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	謝清泉	男	89.01.01	943,010	1.29	36,829	0.05	—	—	清華大學高階主管經營管理碩士 本公司副總經理	無	經理	謝清寬	兄弟	—
副總經理	中華民國	黃文杰	男	88.03.08	4,000	0.01	—	—	—	—	聯合工專環境工程科 本公司工程部经理	無	—	—	—	—
副總經理	中華民國	林志煌	男	92.09.08	22,555	0.03	—	—	—	—	中山大學-海洋環境系碩士 本公司工程區經理、處長	無	—	—	—	—
副總經理	中華民國	邱昭勛	男	90.07.10	6,000	0.01	—	—	—	—	南亞工專-機械科 本公司工程部经理、海外事業部協理	無	—	—	—	—
副總經理	中華民國	張惠忠	男	91.09.01	20,337	0.03	—	—	—	—	海軍軍官學校 本公司工程部经理	無	—	—	—	—
副總經理	中華民國	郭子新	男	90.03.20	103,421	0.14	—	—	—	—	大華技術學院自動化工程系 本公司工程部经理、協理	無	—	—	—	—
副總經理	中華民國	曾偉庭	男	100.04.11	80,000	0.11	—	—	—	—	虎尾科技大學光電與材料科技碩士 台禹科機股份有限公司廠長	無	—	—	—	—
副總經理 (註2)	中華民國	蕭燕囑	女	100.08.29	—	—	—	—	—	—	逢甲大學經營管理碩士 資誠及敬業等聯合會計師事務所 百容電子(股)公司財務部副理 太聚能源(股)公司財務部经理 本公司財務部協理	無	—	—	—	—

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司無董事長與總經理或最高經理人為同一人及互為配偶或一親等親屬之情事。

註2：蕭燕囑協理於114年2月擢升為副總經理。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)	
			報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)							
			本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)		
																		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	董事長	溫永宏	0	0	0	0	9,375	9,375	138	138	9,513 1.92%	9,513 1.92%	19,643	32,839	108	108	8,413	0	8,413	0	37,677 7.61%	50,873 10.27%	無	
	董事	謝清泉																						
	董事	漢唐集成(股)公司																						
		漢唐集成(股)公司代表人：許俊源																						
	董事	曾光榮																						
獨立董事	獨立董事	曹典章	0	0	0	0	4,646	4,646	192	192	4,838 0.98%	4,838 0.98%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,838 0.98%	4,838 0.98%	無	
	獨立董事	楊台寧																						
	獨立董事	蔡靜美(3)																						
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金係參酌董事績效評估之結果及對本公司營運參與之程度及貢獻，由薪資報酬委員會審議後，由董事會決議。 2 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。 3. 蔡靜美董事於 113 年 06 月 27 日股東會補選為漢科系統科技(股)公司獨立董事。																								

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)		本公司(註8)	
低於1,000,000元	蔡靜美		蔡靜美	
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	謝清泉、漢唐集成股份有限公司、曾光榮、曹典章、楊台寧		漢唐集成股份有限公司、曾光榮、曹典章、楊台寧	
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	溫永宏		-	

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)
3,500,000 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	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)	-	-	-	溫永宏
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

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

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、 C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例 (％) (註 8)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公司 酬金 (註 9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有公司 (註 5)		本公司	財務報告內所 有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總 經 理	謝清泉	16,355	20,564	833	833	25,169	28,186	13,536	0	13,536	0	55,893 11.29%	63,119 12.75%	無
副總經理	黃文杰													
副總經理	張惠忠													
副總經理	邱昭勛													
副總經理	林志煌													
副總經理	郭子新													
副總經理	曾偉庭													
副總經理	何正文(註 1)													
副總經理	蕭燕啁													

註1：副總經理何正文於114年03月31日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	何正文	何正文
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	蕭燕啁	蕭燕啁
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	張惠忠、曾偉庭	張惠忠、曾偉庭
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	黃文杰、林志煌、邱昭勛、郭子新	黃文杰、林志煌、邱昭勛、郭子新
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	謝清泉	謝清泉
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	9人	9人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	謝清泉	-	13,536	13,536	2.73%
	副總經理	黃文杰				
	副總經理	張惠忠				
	副總經理	邱昭勛				
	副總經理	曾偉庭				
	副總經理	林志煌				
	副總經理	郭子新				
	副總經理	何正文(註 2)				
	副總經理	蕭燕啁(註 3)				

註 1：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 2：何正文副總經理於 114 年 03 月 31 日辭任。

註 3：蕭燕啁於 114 年 02 月擢升為副總經理。

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

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

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年度		112 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	495,124	495,124	399,033	399,033
董事酬金	14,351	14,351	11,365	11,365
董事酬金所佔比例	2.90%	2.90%	2.85%	2.85%
總經理及副總經理酬金	55,893	63,119	50,028	55,399
總經理及副總經理酬金所佔比例	11.29%	12.75%	12.54%	13.88%

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事及監察人

A. 董事薪酬包括報酬、退職退休金、酬勞及業務執行費用。若董事兼任員工依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

a. 報酬係指董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等；

- b. 酬勞係經董事會通過分派之董事酬勞金額；
- c. 業務執行費用係指車馬費、特支費、各種津貼等實物提供。
- B. 監察人薪酬包括報酬、酬勞及業務執行費用。
 - a. 酬勞係經董事會通過分派之監察人酬勞金額；
 - b. 業務執行費用係指車馬費、特支費、各種津貼等實物提供。

營運有盈餘時，依公司章程第 20 條之規定提撥不高於 2% 為董監酬勞，其酬勞參酌董事績效評估之結果及對本公司營運參與之程度及貢獻，由薪資報酬委員會審議後，經董事會決議，報告股東會，故應無重大未來風險。

(2) 總經理及副總經理

- A. 經理人薪酬包括薪資、退職退休金、獎金與特支費及員工酬勞。
 - a. 獎金與特支費係指各種獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼等實物提供及其他報酬金額；
 - b. 薪資及獎金係依照本公司職等給付核定之原則，並考量其承擔之責任、貢獻、資歷、經營績效、未來風險及參酌同業之水準擬訂，由薪資報酬委員會審議後，由董事會決議。
- B. 員工薪酬包括薪資、退職退休金、年終獎金或員工酬勞等。
 - a. 薪資係指本薪、津貼、加給、加班費等；
 - b. 年終獎金係依照公司當年度結算情形、員工酬勞係依照股東常會對盈餘分派決議及員工酬勞分配辦法議定之。

員工酬勞於年度營運有盈餘時，依公司章程第 20 條規定本公司年度如有獲利，應提撥 8% 為員工酬勞，依績效考核核發。依考核辦法及考績為薪資調整之依據，員工酬勞則依盈餘狀況依公司章程規定提撥，故應無重大未來風險。

三、公司治理運作情形：

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

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	溫永宏	5	0	100%	連任(111.06.16 改選)
董事	謝清泉	5	0	100%	連任(111.06.16 改選)
董事	漢唐集成(股)公司 許俊源	5	0	100%	新任(111.06.16 改選)
董事	曾光榮	5	0	100%	新任(111.06.16 改選)
獨立董事	曹典章	5	0	100%	連任(111.06.16 改選)
獨立董事	楊台寧	5	0	100%	新任(111.06.16 改選)
獨立董事	蔡靜美	2	0	40%	新任(113.06.27 補選)

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:詳(註 3)。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：5 次會議皆無獨立董事反對或保留意見之情事，詳(註 3)。

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

日期	董事姓名	議案內容	應迴避利益原因	參與表決情形	決議情形
113.02.01	溫永宏、 謝清泉	112 年度經理人年終績效獎金案	與董事自身有利 害關係	不參與表決	其餘出席董事無異議 照案通過
113.05.09	溫永宏、 謝清泉	1. 本公司 112 年董監事酬勞分派案。 2. 本公司 112 年經理人薪資報酬調整案。 3. 本公司 112 年度經理人員工酬勞分派案。	與董事自身有利 害關係	不參與表決	其餘出席董事無異議 照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	整體董事會	董事成員自評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	功能性委員會	委員自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

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

(一)加強董事會職能

本公司 94 年股東會修訂章程明訂得為董事購置責任保險，監察人得比照辦理。本公司自 95 年 8 月起即每年持續投保董監責任險，以降低董事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險。此外，並積極安排本公司董事於任期中參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程，113 年度本公司所有董事已完成「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定的進修時數。已於 111 年 6 月全面改選董事並設立審計委員會替代監察人制度。

(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；本公司指定專人

負責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. 本公司於113年03月12日及113年12月25日對董事、經理人及受僱人辦理內部重大資訊處理作業程序及相關法令教育宣導，避免其違反暨發生內線交易。

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

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

註3：5次會議中皆無獨立董事反對或保留意見之情事。

日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
113.02.01	113/1	一、討論本公司薪資報酬委員會 113 年第一次會議審議通過案件，提請董事會核議。	同意	照案通過
113.03.12	113/2	一、討論本公司薪資報酬委員會 113 年第一次會議審議通過案件，提請 核議。 二、本公司 112 年度營業報告書及決算表冊，提請 審議案。 三、本公司 113 年度目標預算，提請 討論案。 四、112 年度盈餘分配案，提請 討論案。 五、本公司擬以資本公積配發現金股利案，提請 討論案。 六、本公司因應業務上之需要，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)及遠匯交易額度，謹提請 審核。 七、本公司擬就子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE LTD(中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責，本案業經審計委員會審查通過，謹提請 審核。 八、本公司簽證會計師之獨立性、適任性評估及公費案，提請 討論案。 九、本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。 十、本公司補選獨立董事案，提請 討論。 十一、擬訂 113 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。	同意	照案通過
113.05.09	113/3	一、討論本公司薪資報酬委員會 113 年第二次會議審議通過案件，提請 核議。 二、本公司 113 年第一季合併財務報告案，提請審查。 三、本公司因應業務上之需要，擬修訂銀行往來融資額度(含外銷貸款額度)謹提請審核。 四、擬對 WTC 日本株会社辦理現金增資，謹提請 決議。	同意	照案通過
113.08.08	113/4	一、本公司 113 年第二季合併財務報告案，提請審查。 二、本公司擬就孫公司漢科系統科技 上海 有限公司、漢群貿易 上海 有限公司向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責，本案業經審計委員會審查通過，謹提請 審核。 三、本公司因應業務上之需要，擬新增銀行往來融資額度(含保證額度)及外匯暨衍生性金融商品交易額度，謹提請追認審核。 四、本公司經理人委任案，提請 審議。 五、本公司漢科系統科技(股)公司轉投資德國，提請討論。	同意	照案通過
113.11.07	113/5	一、本公司 113 年第三季合併財務報告案，提請審查。 二、本公司董事及重要職員責任保險於 113 年 9 月 2 日到期，擬辦理續保事宜，提請討論。 三、114 年度內部稽核計劃，提請討論。 四、本公司因應業務上之需要，擬修訂往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)，謹提請審核。 五、本公司因應業務上之需要及匯兌避險，擬修訂往來銀行遠匯交易額度謹提請審核。 六、本公司擬就孫公司漢科系統科技 上海 有限公司、漢群貿易 上海 有限公司 及子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC. 中譯「漢科系統科技 美國 股份有限公司」向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責， 本案業經審計委員會審查通過，謹提請 審核。 七、修訂本公司及子公司內部控制制度及管理辦法，提請 討論。	同意	照案通過

(二)審計委員會運作情形：

本公司於111年06月16日成立審計委員會。審計委員會由全體獨立董事組成，113年度審計委員會開會4次，114年度截至年報刊印日止開會1次，審計委員會共計開會11次。

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%)(B/A) (註)	備註
召集人	曹典章	5	0	100%	新任(111.06.16設立審計委員會)
委員	楊台寧	5	0	100%	新任(111.06.16設立審計委員會)
委員	蔡靜美	3	0	60%	新任(113.06.27選任審計委員會)

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
 - (一)證券交易法第14條之5所列事項：請參閱次頁「113年度及114年度截至年報刊印日止之運作情形」。
 - (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：
 - (一)內部稽核主管定期向審計委員會報告年度稽核計畫、內部控制自行評估結果及已完成之稽查業務執行情形，根據查核缺失進行溝通，溝通意見作成紀錄提董事會報告。
 - (二)會計師每年至少參加一次審計委員會，報告年度查核結果。
 - (三)其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

113 年度及 114 年度截至年報刊印日止之運作情形：

日期	期別	議案內容	所有審計委員意見	公司對審計委員意見之處理
113.03.12	113/2	一、本公司 112 年度營業報告書及決算表冊，提請 討論案。 二、112 年度盈餘分配案，提請 討論案。 三、本公司擬以資本公積配發現金股利案，提請 討論案。 四、本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」，提請 討論案。 五、本公司簽證會計師之獨立性、適任性評估及公費案，提請 討論案。 六、本公司擬就子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE LTD(中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責，謹提請 審核。	同意	照案通過
113.05.09	113/3	一、本公司 113 年第一季合併財務報告案，提請 審查。	同意	照案通過
113.08.08	113/4	一、本公司 113 年第二季合併財務報告案，提請審查。 二、擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案，提請 討論。 三、本公司擬就孫公司漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責，謹提請 審核。	同意	照案通過
113.11.07	113/5	一、本公司 113 年第三季合併財務報告案，提請審查。 二、本公司擬就孫公司漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司及子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC(中譯「漢科系統科技(美國)股份有限公司」)向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責，謹提請 審核。 三、114 年度內部稽核計劃，提請 討論。 四、修訂本公司及子公司內部控制制度及管理辦法，提請 討論。	同意	照案通過
114.03.11	114/1	一、本公司 113 年度營業報告書及決算表冊，提請 討論案。 二、113 年度盈餘分配案，提請 討論案。 三、本公司擬以資本公積配發現金股利案，提請 討論案。 四、本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」，提請 討論案。 五、本公司簽證會計師之獨立性、適任性評估及公費案，提請 討論案。 六、修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度，提請 討論。	同意	照案通過

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實務運作情形，訂定本公司「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，以茲查詢。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司為確保股東權益，透過發言人、代理發言人、股務、法務等專責人員處理股東建議或糾紛等事項，且本公司網站已設置利害關係人專區，股東可依各項問題洽詢各案專職窗口。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司目前主要股東大都為經營團隊或專業人士，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，並經由互動以建立良好關係，確保經營權之穩定性。本公司並依證券交易法規每月申報董、監事及大股東持有股數。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)已制定於內部控制制度中，如「對子公司之監控管理辦法」、「關係人、特定公司及集團企業交易辦法」，並據以執行之。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「道德行為準則」規範未公開資訊應予保密。另外，本公司已訂有「內部重大訊息處理作業程序」，已於113年03月12日及113年12月25日對內部人及受僱人宣導防範內線交易規範。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司董事會成員均多元化，並於遴選時依公司訂定「公司治理實務守則」充分考量執行職務所必需之知識、專業及產業經驗特性，且落實執行詳前述董事會多元化說明。 目前公司已於111年度股東會全面改選董事及獨立董事並各增加一席董事及獨立董事席次，且於113年3月12日董事會通過補選獨立董事提名女性候選人；產業知識領域專業人士比率目標超過50%以上。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司已依法設置「薪資報酬委員會」獨立運作，「審計委員會」亦於111年6月股東會後成立，其他功能性委員會之設置將配合公司治理及營運發展之需求設置。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估。董事會內部評估期間應於每年年度結束時，進行當年度董事會績效評估。 本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目，應包括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目，應包括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 評估方式採用問卷進行，包括董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員自評，113年董事會績效評估結果已提報於114年3月11日董事會。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因							
	是	否	摘要說明								
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		113年度評估結果如下： <table><tr><td>董事會績效 評估</td><td>董事會成員 績效評估</td><td>薪酬委員會 績效評估</td><td>審計委員會 績效評估</td></tr><tr><td>4.80~5.00</td><td>4.96</td><td>5.00</td><td>5.00</td></tr></table> 綜合評估結果優異，董事成員的「董事之專業及持續進修」因去年112年面向得分較低，今年113年已完成提前規劃董事進修課程，提高評分為5.0；其他各面向平均分數介於4.8-5分之間，評定成績為優良，顯示董事會整體運作有善盡指導及監督之責，符合公司治理要求，且董事成員對各項指標運作效率，均為正面評價。 董事會將依績效評估結果作為未來遴選或提名董事之參考依據，以落實公司治理並提升董事營運之參與及溝通管道。 (四)本公司要求勤業眾信聯合會計師事務所出具簽證會計師「獨立性聲明書」，並依據金管會發布「審計品質指標(AQI)揭露架構及範本」提供「事務所層級審計品質指標」及「個案層級審計品質指標」之評估報告。該事務所及簽證會計師在查核經驗與查核投入等指標均優於同業平均水準；在審計流程中運用數位科技，以提升審計效率及確保審計品質。本公司參考上述審計品質指標(AQI)評估報告，審查獨立性要件、獨立性運作及適任性等項目。 評核結果：會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，蔡美貞會計師與張雅芸會計師未有影響獨立性及適任性之情事，並於114.03.11董事會討論通過評核簽證會計師之獨立性與適任性，符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。	董事會績效 評估	董事會成員 績效評估	薪酬委員會 績效評估	審計委員會 績效評估	4.80~5.00	4.96	5.00	5.00
董事會績效 評估	董事會成員 績效評估	薪酬委員會 績效評估	審計委員會 績效評估								
4.80~5.00	4.96	5.00	5.00								

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司訂有公司治理實務守則並揭露於公開資訊觀測站及公司網站，同時持續跟進公司治理最新修訂相關法規，目前指定財務部門負責公司治理相關事務，包括提供董事及獨立董事們執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務，並於112年05月設置公司治理主管。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司各部門職能分工明確、內控制度運作落實，與協力廠商、客戶、往來銀行及投資人等利害關係人關係和諧，已建立適當、暢通之溝通管道並於公司網站建立利害關係人專區，員工、股東及利害關係人皆可透過該管道與相關負責人溝通。利害關係人所關切之議題及回應方式等相關資訊詳(註2)。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司係委任專業股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務，且該機構非屬公司法第369條之2所稱「關係企業」者。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司架設之企業網站(https://www.wholetech.com.tw)依規定定期或不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司網站可選擇中、英查詢。本公司除指定專人負責資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。 本公司法人說明會相關資料放置於公司投資人專區項下。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，	✓		(三)本公司目前皆依法令規定公告及申報財務報告，年度財務報告或季度財務報告提前公告並申報，未來將視計劃及需求配合。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(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，如新人職前教育訓練、在職人員每年至少12~24小時訓練課程、儲備幹部訓練課程，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。 4. 本公司設置有「員工意見反應」之電子信箱訂有「溝通管理程序」，使員工意見能被重視及有效溝通。 5. 其他詳如本年報「五、勞資關係」各項說明。 (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	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以建立長期合作及經濟營運模式為發展方向。本公司內部控制制度採購循環規定資材單位建立「廠商資料表」，依據評鑑程序定期評估，做為選擇合作對象的依據，每季舉辦承攬商協議組織大會，與供應商間均保持暢通之溝通管道並秉持誠信原則與其往來。另外，與承攬商皆簽訂有承攬商道德規範承諾書。 (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(註3)。 (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，並訂有『客戶抱怨處理程序』及『客戶滿意度調查程序』等相關書面辦法，力求能儘速解決並處理客戶申訴的問題，以確保及時回覆客戶之需求。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已為全體董監事及經理人購買董監責任保險，降低並分散董監事因錯誤或疏失之行為而造成公司及股東重大損害之風險，113.11.07已於董事會報告投保情形並於公開資訊觀測站公告揭露。 (十)其他： 1. 本公司榮獲多項國際品質認證，如氣瓶櫃取得SEMI S2/S8合格證	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			書、通過ISO9001品質認證及ISO 45001安衛認證。 2. 除了品質保證外，本公司以提高客戶滿意度為目標，歷年來不斷獲得客戶感謝狀、績優獎項等，如台積電各廠、美光等，113年12月31日前榮獲客戶獎勵如下： (1)獲客戶台積電六廠、台積電二十廠、台積電二十一廠、台積電AP5、台積電AP5&CP03、台積電北中南全區、美光F16頒贈2024年度優良承攬商獎及年度績優廠商獎座，感謝本公司對廠區安全的努力與奉獻。 (2)獲客戶台積電六廠、台積電十四廠、台積電十五廠、台積電十八廠、台積電二十二廠、台積電AP2、台積電AP3、台積電AP5、台積電AP5&CP03、台積電AP6..等，頒發2024年度優良承商管理人員獎及裝機工程傑出工安管理獎及contractor 100 優良監工/工安/品質獎狀，感謝本公司對廠區安全的努力與奉獻。本公司並針對負責工案相關執行人員記功嘉獎，並頒贈獎金以茲肯定與鼓勵。 (3)客戶聯電頒贈感謝狀，協助舉辦2024年第九屆綠獎，共同支持傑出的生態保育計畫、青少年行動，與綠色創新提案，促進永續供應鏈合作。 3. 公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃：本公司總經理為專業經理人，任職本公司總經理及董事已多年，對於客戶經營及經營能力皆已獲得認同，未來有足夠的接班能力接班。 重要管理階層，主要係以各層級分層進行，不僅只於少數高階主管而已。部門主管必須要有代理人，培養代理人為各部門高階主管之接班人；藉由工作輪調訓練和職能培育，利用教育訓練、自我學習、工作歷練等方式進行，並運用公司績效考核制度，評估及審核未來合適的接班人選，以利未來發展與進行。 因應集團的發展公司除了留才外，同時亦對外招募優秀人才，持續積極培養中、高階經理人，適時給予外派及工作輪調機會，培養全方位人才，以期強化未來的經營團隊。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				
未來之預計改善情形：				
1、公司網站未揭露禁止內線交易之內部規範(內容至少包括董事不得於封閉期間交易其股票)，以及113年度落實之具體情形。				
(1)內部作業須再增訂財務報告公告之30日/15日前通知董事				
(2)防範內線交易管理執行情形應揭露宣導課程主題、時數與參加人次：本年度已於 113 年 3 月 12 日對現任董事及 113 年 12 月 25 日對經理人、受僱人進行相關教育宣導。				
2、公司網站應增加揭露保障人權政策與具體管理方案(如人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)。				
3、應增加揭露直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)與能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)。				
4、應增加揭露有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量(如屬非製造業，得無須區分，並依產業特性說明統計方式)。				
5、供應商管理政策應具體陳述供應商管理政策及相關規範之實施情形，如供應商進行自評、輔導或教育、績效評估等實施情形。				
6、對社區之風險或機會之採行措施(如：將資源投入或經由商業活動、文化活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，解決所在地社區之社會/環境問題，或促進社區發展，或適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同)。				
未來本公司將在營運的各個層面維持公司治理有效機制，並落實資訊揭露透明化以及提昇股東之權益。				

註 1：簽證會計師之獨立性評估

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

註 2:利害關係人身份、重要關注議題、溝管道及回應方式

利害關係人	重要關注議題	公司責任	溝通管道與回應
員工	1、員工福利 2、員工考核機制 3、勞資關係 4、職業健康與安全 5、教育與訓練 6、員工多元化與平等 7、勞工問題申訴機制 8、不歧視 9、強迫勞動 10、環境法規	以符合法規的前提下創造員工的就業環境，並公平合理對待每位員工為本公司的責任。在執行面上，本公司確實遵循環安及勞動法規。	內部網站、內部電子郵件公告、每週例行性會議；不定期公告各項員工福利事項(健檢、年度旅遊等)、福委會資訊、公司重要營運訊息、教育訓練課程資訊、年度績效管理作業等訊息。
客戶	1、產品與法規 2、客戶保護與溝通 3、服務品質 4、客戶隱私	提供客戶多元化溝通管道:24 小時客戶服務 oncall、客戶申訴專線、客戶滿意度調查表以及電子信箱以滿足客戶需求。	客戶可至公司網站客服資料區依所配合事業部窗口聯絡。 https://www.wholetech.com.tw/location.php
供應商	1、原物料 2、供應商管理 3、環境法規 4、付款作業	本公司訂有供應商管理政策，並遵循與供應商簽訂之契約，必要時依業務需要，進行開標前相關供應商之說明會。	採單上載明謝絕禮金、禮品及不誠信行為及檢舉電話(稽核專線 03-5228823 分機 1820)。 資材部呂先生 andy.lu@wholetech.com.tw
股東及投資人	1、公司治理 2、永續發展 3、風險管理 4、營運績效	公開資訊觀測站揭露公司即時重大訊息、財務報告、股東會...相關訊息。	本公司設有發言人及代理發言人，股東及利害關係人皆可透過此管道溝通。 發言人:蕭燕啁 novia.hsiao@wholetech.com.tw 股務:蕭燕啁 novia.hsiao@wholetech.com.tw
社會團體及社區居民	1、企業形象 2、社區關懷 3、產學合作	積極參與社區活動，並與在地大學建立產學合作關係，培育優秀人才及善盡社會責任。	本公司總務單位不定時參與及協助村里活動並認養公共環境維護之活動。

註 3:董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事	溫永宏	111/06/16	111/06/17	台灣永續能源研究基金會	國際淨零排放潮流下企業永續之機會與挑戰	3	是
			111/03/31	台灣永續能源研究基金會	企業決勝力-做好營業秘密管理與保護	3	是
			113/10/09	社團法人台灣投資人關係協會	董事及高階主管該知道的ESG	3	是
			113/11/13	社團法人台灣投資人關係協會	碳管理趨勢與因應之道	3	是
董事	謝清泉	111/06/16	111/06/17	台灣永續能源研究基金會	國際淨零排放潮流下企業永續之機會與挑戰	3	是
			111/03/31	台灣永續能源研究基金會	企業決勝力-做好營業秘密管理與保護	3	是
			113/10/09	社團法人台灣投資人關係協會	董事及高階主管該知道的ESG	3	是
			113/11/13	社團法人台灣投資人關係協會	碳管理趨勢與因應之道	3	是
董事	許俊源	111/06/16	113/09/30	臺灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3	是
			113/11/13	社團法人台灣投資人關係協會	碳管理趨勢與因應之道	3	是
董事	曾光榮	111/06/16	111/10/07	證券櫃檯買賣中心	2022上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布	3	是
			113/10/09	社團法人台灣投資人關係協會	董事及高階主管該知道的ESG	3	是
			113/11/13	社團法人台灣投資人關係協會	碳管理趨勢與因應之道	3	是
獨立董事	曹典章	111/06/16	111/08/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符規定
			113/10/09	社團法人台灣投資人關係協會	董事及高階主管該知道的ESG	3	是
			113/11/13	社團法人台灣投資人關係協會	碳管理趨勢與因應之道	3	是
獨立董事	楊台寧	111/06/16	111/09/29	證券櫃檯買賣中心	2022上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布	3	是
			111/08/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
			111/04/22	財團法人台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030	3	是
			113/10/09	社團法人台灣投資人關係協會	董事及高階主管該知道的ESG	3	是
			113/11/13	社團法人台灣投資人關係協會	碳管理趨勢與因應之道	3	是
			113/08/13	社團法人中華公司治理協會	危機解密-如何在黑天鵝時代基業長青	3	是
獨立董事	蔡靜美	113/06/27	113/09/11	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
			113/11/13	社團法人中華公司治理協會	後疫情時代的組織轉型	3	是

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

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

1. 薪資報酬委員會(下稱委員會)之組成：

成員依規程第三條規定由董事會決議委任，其人數為三人，其中一人為召集人；本委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同，薪酬委員會組織章程請參考本公司網站。

薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1) 姓名		條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事(召集人)	曹典章		參閱第12頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	參閱第12頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	無
獨立董事	楊台寧				1
獨立董事	蔡靜美				1

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第○○頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2. 委員會之職責：

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

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人(審計委員會成員)及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人(審計委員會成員)及經理人之薪資報酬。另有關監察人(審計委員會成員)薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人(審計委員會成員)薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限。

3. 委員會之運作情形：

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

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：111 年 06 月 16 日至 114 年 06 月 15 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	曹典章	2	0	100%	連任(111.06.16 改選)
委員	楊台寧	2	0	100%	連任(111.06.16 改選)
委員	蔡靜美	2	0	100%	新任(112.11.09 補選)

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

薪資報酬委員會之議決事項：

日期	期別	議案內容	所有薪酬 委員意見	公司對薪酬委員意見之 處理
113.02.01	113/1	一、審議本公司 112 年度經理人年終績效獎金案，提請 討論。 二、審議本公司 112 年度員工及董監酬勞分派案，提請 討論。	同意	照案通過
113.05.09	113/5	一、審議本公司 112 年度董監事酬勞分派案，提請 討論。 二、審議本公司經理人屬「應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍」本年度薪資報酬調整案。 三、審議本公司 112 年度經理人員工酬勞分派案，提請 討論。	同意	照案通過

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司已於113年8月成立永續辦公室推動小組，目前由董事會督導總經理領導並由推動小組負責永續發展政策、制度、規劃、執行及因應，並定期(至少一年一次)向董事會報告執行情形。 推動小組設有公司治理、環境永續、客戶關懷、員工關懷、社會關懷小組，成員包含總經理室、總管理處、風險工安、行銷策略、各事業部人員等組成，負責推展及落實，並定期檢討、確認管理系統有效性、編撰並於時間內完成報告書。	無重大差異						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		1、本揭露資料涵蓋期間自113年1月至113年12月，風險評估邊界以本公司台灣地區為主。 2、永續辦公室推動小組會依據重大性及可適性評估方針，並與內外部利害關係人進行溝通，檢視收集國內外資訊及各部門提供之資料，據以評估具重大性之ESG議題，監督及管控風險管理指導原則及採取具體之行動方案，以降低相關風險管理政策。 依據評估後之風險訂定策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>1. 本公司主要系提供勞務至客戶廠區進行施作，材料部份皆採購符合規定之產品。</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境衝擊及管理	1. 本公司主要系提供勞務至客戶廠區進行施作，材料部份皆採購符合規定之產品。	無重大差異
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略								
環境	環境衝擊及管理	1. 本公司主要系提供勞務至客戶廠區進行施作，材料部份皆採購符合規定之產品。								

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					設備製造部份則經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 2. 未來將視需求增設年度內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。	
			社會	職業安全	1. 公司所有廠區皆完成「ISO 45001」國際認證。 2. 每年定期舉行消防演	

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					練和環安 衛教育訓 練，培養員 工緊急應 變和自我 安全管理 能力。	
				產品安全	1. 本公司各項 產品及施作 遵守政府規 範及法令， 無任何危害 物質。同時 為確保服務 品質，設立 客戶服務專 線，每年定 期主動進行 客戶服務滿 意度調查， 加強和客戶 之間的溝 通。 2. 為轉移商品 及勞務施作 之責任風 險，本公司 工案均投保	

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					責任險，以 降低公司經 營之風險。	
			公司治理	社會經濟與法 令遵循	1. 本公司設有 各項辦法及 內部控制機 制，並定期 向員工、董 監事進行內 部宣導及教 育訓練。 2. 本公司研發 之產品申請 專利法保障 公司權益。	
					強化董事職能	

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
				利害關係人溝通	障。 1. 為避免利害關係人與公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，公司不定時進行重要利害關係人及關係議題討論及改善。 2. 建立各種溝通管道，減少對立與誤解，設投資人信箱由發言人處理並負責回應。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		1. 本公司主要為統包工程公司，廢棄物主要為辦公室日常垃圾，定期委請外部合格環保廠商處理廢棄物。 2. 本公司並無有害廢水、廢氣之產出，相關排放依循ISO45001系統管制。 3. 本公司依照工程作業之特性，訂有標準作業程序及指導書或工程規範，除要求人員確實依照			無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明												
			公司規範確實執行外，更致力於加強作業環境、量規儀器及設備之安全衛生風險控管。												
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司積極推動各項能源減量措施，優先選用高能源效率及產品設計上以節能概念來生產設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率達最佳化。 推動措施、目標： 1、新產品WTC-700在相同操作及處理效能下較既有產品WTC-300節電27%。 2、目前進行新產品機台開發以提升De- N ₂ O及De-NO _x 效能，並降低使用能耗，已在客戶端運轉測試中。 3、辦公設備及用品優先選用環保及再生產品。	無重大差異											
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		鑑於氣候變遷及水資源影響對公司營運活動的風險與財務衝擊，公司評估氣候變遷對公司之主要影響詳註一。	無重大差異											
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		目前公司盤查範圍為台灣地區之資料，未來將朝集團統一之模式作業。 最近2年溫室氣體排放量 單位： 碳排放/公噸 <table><tr><th>年度(電量)</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th></tr><tr><td>113</td><td>174.93</td><td>453.08</td></tr><tr><td>112</td><td>-</td><td>453.74</td></tr></table> 最近2年用水量： <table><tr><th>年度(水量)</th><th>二氧化碳排放</th></tr></table>	年度(電量)	範疇一	範疇二	113	174.93	453.08	112	-	453.74	年度(水量)	二氧化碳排放	無重大差異
年度(電量)	範疇一	範疇二													
113	174.93	453.08													
112	-	453.74													
年度(水量)	二氧化碳排放														

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			量(公噸)	
			113 0.63	
			112 0.57	
			依台電及水公司資料顯示113年本公司用電碳排放總量均較前一年度為低，用水碳排放量以人均量換算則與前一年度相近，公司114年目標總量(以113為基準)以維持或不超過人數成長比1%為目標。 廢棄物： 本公司主要為統包工程公司，委外由下包廠商至業主廠區進行施作，廢棄物主要為辦公室日常垃圾，定期委請專業環保廠商進行處理，因數量少暫無統計之必要，但已規畫委由廠商提供重量評估。本公司持續執行對環境保護之改善措施以及找尋對環境更有利之方式，以期達到對地球之最低損害。 公司目前無製程及大量二氧化碳排放，排放均依據政府機構提供之數據，暫無委請外部驗證機構進行認證。公司仍持續執行對環境保護之改善措施，執行水電監控並定期檢討人均用量、廢棄物分類回收，以期達對環境之最低損害。 因應氣候變遷及促進公司永續經營，未來公司將持續跟進節能產品之開發及ESG之相關議題，進而達到減碳之效果。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵守相關勞動法規及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等人權標準並訂有性騷擾防制措施、申訴及懲戒辦法。充分保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，並依據勞基法等勞工相關法令規定，已制定包括「員工手冊」、各項管理辦法及工作規則，並公告通知供員工遵循落實辦理。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		公司已訂定合理薪資報酬政策、員工酬勞分派辦法、員工獎懲作業辦法、績效考核作業辦法等，訂定各組織章程，並訂有「道德行為準則」及「企業社會責任實務守則」以茲遵循。薪酬的設計主要在於支持公司目標、有效招募、激勵與留才，每年因應物價調整與薪資市場現況，依據職務屬性、考績定期調整，以保有薪資水平與競爭力，激勵優秀同仁。新進人員依職務、職等、學經歷等敘薪，不受性別、種族、宗教等因素影響。獎金發放依經營及個人績效發放同時亦訂有相關辦法。公司另設置「員工手冊」，將相關獎懲內容及福利措施列入其中，同仁可依據手冊以茲遵循。職場多元化及平等，因公司行業特性主要以配管工程為主，需至業主廠區進行施作及監工，故需求以男性為主，但內部監督、後勤、風險管控多以女性職員主為，公司擁有平等升遷機會及調薪幅度不因男女而有所不同，目前公司女性職員平均占比為26%，女生主管平均佔比為3%。 本公司章程另訂年度如有獲利，應提撥8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境， 並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		1. 本公司設有專職之風險管理單位，負責為員工安全與健康之工作環境把關，各廠區每年定期舉辦安全衛生教育訓練、主題式緊急應變演練、工作環境暴露之監測等，共同推動及維持健康、安全的工作環境。每年定期安排員工健康檢查、每月有專業護理人員至廠區服務，解答及關切員工身心靈健康，並對員工適時實施安全與健康教育宣導及資訊發佈。 2. 本公司於109年迄今所有廠區皆完成「ISO 45001」國際認證。 工安教育訓練及宣導情形 <table><tr><th>年度</th><th>教育訓練人次</th><th>教育訓練人時</th></tr><tr><td>112</td><td>1,041</td><td>29,148</td></tr><tr><td>113</td><td>893</td><td>23,218</td></tr></table> 3. 113年度本公司無任何職災事件發生，件數、人數及比率皆為 0。 4. 113年度本公司無任何火災事件發生，件數、死傷人數及比率皆為0。	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	112	1,041	29,148	113	893	23,218	無重大差異
年度	教育訓練人次	教育訓練人時											
112	1,041	29,148											
113	893	23,218											
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司內部舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，並提供外部訓練機會與經費，如新人職前教育訓練、在職人員每年規定至少受12~24小時訓練課程、儲備幹部訓練課程，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。	無重大差異									
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司將朝永續發展理念與做法推廣至供應鏈，選擇符合環境管理ISO認證的委外廠商，並經公司依評鑑表內容評估查核通過的供應商合作，確保確實遵循環保、安全、衛生等規範，共同致力保	無重大差異									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			護環境、提升員工安全與健康。 同時於新進人員報到時簽署「聘僱合約」及相關對內及對外保密協定，並制定服務管理程序、客戶退貨/ 訴怨管理流程、機密資訊保護政策及客戶滿意度調查作業程序等相關保護客戶權益及隱私政策及申訴程序，以確保個人隱私及客戶機密不外流。以求能夠從研發、採購、生產、作業及服務流程等各個環節確保消費者其應有之權益；在實際作法上，客戶可透過本公司利害關係人專區洽詢窗口進行溝通。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司訂有「供應商管理政策」與供應商往來前都會對供應商進行評估，既有供應商則定期評估其適用性及是否仍為合格廠商，並於雙方議價會議時宣導供應商應遵行的行為準則(如人權、永續發展、環境、安全、健康等)，新供應商公司選擇無不良紀錄廠商進行首次往來後，再逐步建立長久往來關係並持續評估其適切性。本公司與供應商往來都會簽訂工程契約書，包含承攬作業環安衛管理規範保證書、承攬商施工安全衛生及環保承諾書、安全衛生工作守則、承攬商道德規範承諾書等，若有違反即依規定處分，以求最佳工程品質及最好服務，達到公司與供應商共同致力提升永續發展的目的。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司將於114/8月完成編製及申報國際通用之永續發展報告，尚無取得第三方驗證確信。	依法規執行

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司目前訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則，實際運作與所定守則並無差異。				
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：				
1. 本公司對環保非常重視，推動環境管理系統的好處與貢獻分別在空氣污染、水污染、廢棄物、毒物及噪音污染能夠有效進行管制，達到減廢、降低成本等的好處，有效減少整體環境破壞風險、達到永續經營的宣示，對於ISO14001(環境管理系統)尚在努力積極推動，期能儘快完成輔導，通過該項系統之認證。本公司並逐步換裝節能減碳之LED及感應式燈具、午休減少用量等措施、冷氣設備逐步汰換一級省電環保之機種，期能為保護地球盡一點心力。				
2. 本公司善盡永續發展，				
(1)協助辦理地區防火防災宣導活動回饋社會。				
(2)每年社區土地公廟敬神捐獻，參與社區發展協會認養公共環境維護之活動，贊助中秋佳節聯歡晚會禮券，增進社區聯繫與連絡鄰里里民感情，敦親睦鄰，回饋社區。				
(3)積極協助弱勢團體，委託財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會印製年曆，並獲財團法人喜憨兒社會福利基金會頒發熱心公益感謝狀。				
(4)本公司不定期持續協助新竹市政府市政工作之推動，貢獻良多，獲頒「熱心公益」多項獎盃以茲表揚；每年持續捐贈警察之友會及義警訓練經費，保護市民身家安全，本公司董事長獲新竹市警察局少年隊敦聘為新竹市警察局少年隊少年導志工顧問團顧問。				
(5)贊助遠見天下文化教育基金會及聯華電子舉辦「綠獎」計畫，並提供贊助獎金，共同支持傑出的生態保育計畫、青少年行動與綠色創新提案促進永續供應鏈合作發展，為台灣環境保育盡力。				
(6)支持在地文化捐贈心築愛樂團舉辦各場慈善音樂會，藉由音樂拉近彼此之間的距離並把歡樂傳播出去。				
(7)為培育優秀人才及善盡社會責任，本公司與虎尾科技大學進行產學合作，鼓勵及協助員工進行額外教育訓練及提升技能，暢通員工升遷管道。				
(8)自2019年底至今全球受COVID-19嚴重影響，政府防疫資源有限，面對長期抗戰之需求，我司於2020捐款至財團法人新竹縣文化基金會以「公衛防疫基金」為用途，支持國家防疫政策，期為防疫工作盡一份力量。				
(9)支持各大公司及學術機關所舉辦之捐款及活動；如台積電偏鄉教育平板贊助、國立清華大學旭日獎學金、財團法人私立藍天家園、愛恆啟能中心慢飛兒捐款:關懷社會捐贈、國立清華大學實創中心…等。				
(10)落實企業社會責任，捐款興學，協助學子穩定就學、培育人才，捐贈財團法人私立學校興學基金會。				
(11)參與新竹企經永續公益日活動捐款贊助家扶清寒學子，促進穩定就學，邁向脫貧，響應聯合國永續發展目標。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
3. 高品質的公司治理可確保公司營運維持在最佳狀態，且平衡所有利害關係者利益的方法，因此也是本公司的首要責任。資訊揭露是本公司對投資人服務的重要項目，務求符合資訊揭露之完整、即時、公平、透明等原則，本公司於網站上設有「股東專區」、「公司治理專區」、「財務資訊」以及「利害關係人專區」等資訊，股東可充分知悉資訊與參與並了解公司相關資訊，且設有發言人信箱，股東可做為與公司聯繫方式。本公司之公司治理於97年已通過中華公司治理協會CG6004通用版公司治理制度評量認證之肯定，並持續推動公司治理之運作。				
4. 在人權、安全衛生來說，本公司於民國95年已經通過職業安全衛生管理系統OHSAS 18001國際認證，並於2020年取得OHSAS 18001轉版ISO 45001國際認證，每年並持續接受稽核認證。對於利害關係者之各項要求，更列入評估與執行。更針對公司各項作業評估是否會對員工以及大眾造成健康之危害，使公司各項作業都朝著持續改善：落實標準作業程序書之實施，防止意外事故與影響勞工身心健康的發生。符合法規：遵守法令規章及相關要求，是各階層主管之首要責任。自動檢查：實行工作安全分析，以及早發現潛在危害性之工作與環境，避免人員損失。安衛管理：重視員工安全與健康，確保所有員工生命安全與身心健康。最終目標：零災害目標達成。				
5. 本公司對所有承攬案件致力安全、衛生、環保，每年皆獲自業主鼓勵，對於本公司人員表現優異另特別頒發優良執行人員獎座以茲肯定。				
6. 本公司有鑑於全球氣候變遷加遽，各國環保法規愈趨嚴謹，社會各界對於相關環保議題更加重視，網羅了具備環保科技背景的專業人士，研發生產適用於處理電子產業有害廢氣的廢氣處理機，並完成SEMI S2-0310安全評估認證。				

註一:氣候變遷對公司之主要影響:

氣候風險	主要鑑別結果	潛在財務影響	機會鑑別結果	潛在財務影響	因應作為
溫室氣體排放成本增加	各國政府已逐漸建立溫室氣體排放規範與減量目標，公司所提供的服務應符合環境相關規範。	1. 營運成本增加 2. 資產價值降低 3. 資本支出提高	政府政策導引及配套之相關法規規定，有助於環保、綠能業務的推廣機會。	1. 資產價值增加 2. 營收增加	1. 持續鑑別新法規要求之風險及因應策略。 2. 提升綠色工程技術，透過產官學合作投入新技術開發。
低碳科技轉型成本增加	氣候變遷影響客戶需求，公司需投入更多新技術與替代技術之研發支出。	1. 營運成本增加 2. 資產價值降低	隨著經濟模式的改變，對既有產品或新產品需求增加，帶來新商機。	1. 資產價值增加 2. 營收增加 3. 營運成本減少	提升市場敏銳度，多元化營運。
客戶行為改變	氣候變遷和環境關注提升，客戶行為將隨之改變，公司須因應客戶需求調整。	1. 營收減少 2. 營運成本增加 3. 資產價值降低	因應經濟型態改變，可能帶來新建工程與環境工程需求。	1. 營收增加 2. 資產價值增加	1. 與業主建立良好關係。 2. 提供業主建議方案與相關訊息。

企業形象衝擊	無法滿足利害關係人期待，造成公司聲譽或形象損害。	1. 資產價值降低	穩定股東結構，降低股票價值波動。	1. 資產價值增加	強化公司永續發展之企業形象。
颱風、水災、旱災	極端氣候可能造成工程延遲、財產損失、人員傷亡。降雨過少或過多將造成採購成本增加。	1. 營運成本增加 2. 資產價值降低	利用專業技術降低客戶因氣候變遷所造成的損害，增加市場競爭力。	1. 營收增加 2. 品牌價值增加	開發綠色工程技術服務、設備，提昇現有能源效率。
氣溫上升	生產力降低導致收益降低，或成本增加(健康安全、缺勤、照護)。用電量增加，成本與碳排放量上升。	1. 營運成本增加 2. 資產價值降低	節約用電，節省成本。	1. 營運成本減少 2. 資產價值增加	運用最佳可行技術，生命週期以高效率低排放的綠色工程為考量。

(五)之一、上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形				
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會為漢科氣候變遷治理的最高監管單位，負責監督永續辦公室推動小組所擬定之管理措施。由永續辦公室推動小組召集各統籌小組進行氣候相關之風險與機會進行辨識，並進一步研擬關鍵氣候風險、策略與管理目標，每年推動小組完成氣候風險、機會辨識、管理策略目標後，並將相關執行成果呈報董事會，由董事會監督相關的執行成果。				
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇	氣候變遷機會議題	時間範疇
	平均氣溫上升	高	中、長期	開發低碳商品和服務	短、中、長期
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	颱風、洪水、乾旱等極端天氣事件嚴重程度提高	高	短、中、長期		
	轉型風險： 平均氣溫上升，造成電力成本上漲：1. 燈具汰換及設置點調整 2. 空調設備汰換 3. 設備轉換。 短期電力成本將逐年增加，對財務衝擊度低。 颱風、洪水、乾旱等極端天氣事件嚴重程度提高：因極端氣候事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成大範圍區域運輸中斷、生產中斷，影響供應鏈及客戶權益，經評估後可能造成財務損失。 本公司因應措施開發多來源地區及替代材之供應及保留安全庫存，並建立緊急應變機制以減少立即性				

	之危害。此風險機制評估對營運整體衝擊不大，並依據過去三年颱風、暴雨之影響，初估影響財務成本，衝擊度為低。 機會：開發低碳商品和服務 積極開發設備以對環境更有利之設計，產品耐用度提升，汰換下來之廢品朝循環經濟模式操作，預計中期影響財務成本，衝擊度為中。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	關鍵氣候風險及機會評估流程： 1. 蒐集氣候風險與機會：漢科依產業特性，蒐集國內外標竿企業之相關公開揭露資訊及營運所在地相關規範及趨勢，篩選出與自身相關的氣候風險與機會議題。 2. 盤點及評估漢科氣候風險與機會：召集各部門討論氣候相關議題，研析國內外法規、市場及科技趨勢，針對各議題進一步分析，並透過衝擊可能性、影響程度及發生時點等因子，了解氣候議題對漢科的衝擊與影響。 3. 辨識重大風險與機會：依據討論內容並依衝擊可能性及衝擊程度評估風險值，歸納出公司整體重大氣候風險與機會，盤點氣候相關風險與機會之相關資訊與管理策略，進行重大氣候風險與機會之排序。 4. 重大氣候風險與機會議題管理：根據漢科整體營運發展狀況及策略規劃角度，確認重大氣候風險與機會之管理及因應策略。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未採用情境分析評估面對氣候變遷之韌性，惟因本公司非屬能源密集性產業，故氣候變遷之風險，對本公司財務影響衝擊低。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	平均氣溫上升：1. 燈具汰換及設置點調整 2. 空調設備汰換 3. 設備轉換等方案 1. 持續更新廠區設備自動化，朝節能高效、碳排監控方向進行規劃，開發低碳商品，符合企業對於節能商品的需求。 2. 持續優化製程及提升效能，降低生產能耗，提高產品毛利，每年至少提出一項專案。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚無內部碳定價
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等	不適用

資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1 及1-2)。	依照金管會相關規定，制定碳盤查時程表，定期追蹤執行情形。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司訂「誠信守法」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「誠信守法」概念於公司內部辦法，以徹底履行誠信經營的企業社會責任，創造永續發展之經營環境。

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司之「誠信經營守則」係經董事會通過；並於該守則第5條明定本公司基於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，第8條明定承諾及執行宣言，及第9條明定公司本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。 本公司在員工手冊中明確揭示宣告「誠信守法、安全品質、創新服務」的公司經營理念，誠信立業、正派經營，不論是對客戶、對社會、對協力廠商、對同仁彼此皆秉持誠意、信用、篤實、守法的態度，建立良好的企業形象。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且	✓		(二)本公司「誠信經營守則」第7條明定宜建立不誠信行為風險之評估機制，不定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活	

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？			動。據此，涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，以及對各款的防範措施，辦法公告於官網/投資人服務/公司治理/公司重要內規項下。 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工規則」手冊及「反貪腐檢舉專線管理辦法」，「員工規則」手冊明列服務守則、保密守則、獎懲辦法、考核辦法等，規範經理人及員工在公司服務期間之行為，並藉由教育訓練及內部會議，宣導公司經營理念及要求，務求充分了解並確實遵守，以達成員工成長及公司進步兩者雙贏之結果，引導公司朝向卓越水準之方向發展。因此公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。而公司訂有「反貪腐檢舉專線管理辦法」明訂公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。為落實公司所有人能遵循此規範，對外設立稽核專線、反貪腐專線及信箱(icac@wholetech.com.tw)，對內則設立員工申訴信箱防止公司人員違反規定。為完善落實上述原則，除本公司員工須遵守外，本公司之供應商亦應尊重並遵守本公司之道德標準和文化。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程	✓		(三)本公司遵循政府法令及商業倫理規範，致力秉	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			持公開、廉潔及當責的最高標準，積極落實企業社會公民責任、確保企業道德、秉持誠信經營來拓展業務。本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「反貪腐檢舉專線管理辦法」及「員工規則」手冊中明確訂定禁止提供或收受不當利益及相關處理程序。並積極設置保密管道，給予客戶、股東、政府機關、社會、供應商及本公司員工等相關利害關係人士，得就欺詐行為、不道德行為，或實際、或潛在違反法律及或公司政策進行舉報或申訴。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓ ✓ ✓		(一)本公司人員避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。本公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分了解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入商業契約中。目前對於發包的承攬商都與其簽有「承攬商道德規範承諾書」。 (二)本公司遵循誠信經營守則規範執行，稽核人員定期查核交易事項是否符合內部控制制度規範，並做成報告於董事會時向董事報告。 (三)本公司已於「誠信經營守則」中制定利益迴避條款，本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，且可透過董事會議事單位說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事會議事辦法中亦載明董事對於會議事項，與其自身或其他表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司「道德行為準則」除規範董監事外尚有經理人及其他有為公司管理事務及簽名權利之人均在規範之內，遇有涉及利害關係事件者，應自行予以迴避。 (四)已依本公司誠信經營守則建立有效之會計及內控制度並遵循。本公司會計制度係衡酌相關法令規定及企業實際營運所需而訂定並適時增修，並制定內部控制制度、內部稽核制度、各項管理辦法，內部稽核單位均定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告每季提報董事會，可充分降低相關人員執行職務對公司風險，保障投資人權益。 (五)本公司於新人教育訓練宣導誠信經營政策、誠信原則，並不定期於會議中再宣導，強化員工的誠信思想。對於違反誠信行為之後果亦設立明確有效之獎懲制度。	
三、公司檢舉制度之運作情形				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(一) 本公司已於「員工規則」手冊明訂懲戒制度，並向全體同仁公告周知。制定「員工意見專用信箱」提供適當陳述管道，亦在採購憑單備註：本公司謹秉持誠信、互惠、公平競爭交易平台，謝絕禮金、禮品，並註明稽核室專線，目前公司著手擬訂具體檢舉及獎勵制度，待公布後施行之。 (二) 本公司「誠信經營守則」第23條明定檢舉制度及涵蓋事項。惟本公司重視檢舉事項保密以及審慎查核，務使事項在保障檢舉人的前提下獲得釐清，以進行適當的處理。目前著手擬訂定標準作業程序中，不影響實際的查核及保密機制。 (三) 本公司「誠信經營守則」第23條載明檢舉人不因檢舉情事遭不當處置。無論檢舉事項大小，保護檢舉人皆為公司應盡的責任，在適當的保密措施下，未曾有檢舉人因檢舉而遭受不當處置之情事。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司誠信經營守則已上傳至公開資訊觀測站，並揭露於公司網站http://www.wholetech.com.tw（<u>公司治理</u>）及年報揭露誠信經營守則執行情形相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之根基。 2. 本公司與客戶間均有指定專人做為經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。本公司亦隨時注意誠信經營相關法規，據以檢討改進本公司之相關作業規範，提升本公司誠信經營之成效。				

(七)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
董事長	溫永宏	請參閱董事及監察人進修情形		
總經理	謝清泉	113/08/15~113/08/15	公司治理-面對利益關係人-上市櫃公司如何拉近與資本市場距離	3
		113/09/09~113/09/09	公司治理-稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3
		113/09/30~113/09/30	公司治理-企業資安管理與防護策略	3
		113/12/16~113/12/16	公司治理-2025 年國際情勢觀察的重點指標與趨勢分析	3
協理	蕭燕啁	113/11/01~113/11/05	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	15

4. 本公司於內部控制制度各管理辦法中制定「內部重大資訊處理作業程序」及成立內部重大資訊專責單位並經董事會通過。
5. 本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理內部重大資訊處理作業程序及相關法令教育宣導，如內部重大訊息處理相關法令之教育宣導、內部人股權宣導等。
6. 本公司持續投入資源加強公司治理運作。目前設有薪資報酬委員會，公司網頁亦設有公司治理專區揭露相關規章，及即時揭露重大訊息，盡心維護投資大眾及股東知的權利。

(八)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 116 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。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 113 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
113. 06. 27	承認事項： 1. 本公司112年度營業報告書及決算表冊，提請 承認案。 2. 112年度盈餘分配案，提請 承認案。 討論事項： 1. 本公司擬以資本公積配發現金股利案，提請 討論。	1. 全體出席股東票決承認。 2. 全體出席股東票決承認。 1. 全體出席股東票決通過。	1. 票決承認。 2. 已訂113年7月28日為除息分派基準日，並於113年8月23日發放現金股利。(每股分配現金股利4.5元。) 1. 依決議修正。

2. 113 年度及截至 114 年 03 月 11 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
113. 02. 01	第八屆第九次董事會	1. 討論本公司薪資報酬委員會 113 年第一次會議審議通過案件，提請董事會核議。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
113. 03. 12	第八屆第十次董事會	1. 討論本公司薪資報酬委員會 113 年第一次會議審議通過案件，提請 核議。 2. 本公司 112 年度營業報告書及決算表冊，提請 審議案。 3. 本公司 113 年度目標預算，提請 討論案。 4. 112 年度盈餘分配案，提請 討論案。 5. 本公司擬以資本公積配發現金股利案，提請 討論案。 6. 本公司因應業務上之需要，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)及遠匯交易額度，謹提請 審核。 7. 本公司擬就子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE LTD(中譯「漢科系統科技(新加坡)有限公司」)向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責，本案業經審計委員會審查通過，謹提請 審核。 8. 本公司簽證會計師之獨立性、適任性評估及公費案，提請 討論案。 9. 本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」，提請討論案。 10. 本公司補選獨立董事案，提請 討論。 11. 擬訂 113 年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間及受理股東提案期間，謹提請 討論公決。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
113. 05. 09	第八屆第十一次董事會	1. 討論本公司薪資報酬委員會 113 年第二次會議審議通過案件，提請 核議。 2. 本公司 113 年第一季合併財務報告案，提請審查。 3. 本公司因應業務上之需要，擬修訂銀行往來融資額度(含外銷貸款額度)謹提請審核。 4. 擬對 WTC 日本株會社辦理現金增資，謹提請 決議。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
113. 08. 08	第八屆第十二次董事會	1. 本公司 113 年第二季合併財務報告案，提請審查。 2. 本公司擬就孫公司漢科系統科技 上海 有限公司、漢群貿易上海有限公司向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責，本案業經審計委員會審查通過，謹提請 審核。 3. 本公司因應業務上之需要，擬新增銀行往來融資額度(含保證額度)及外匯暨衍生性金融商品交易額度，謹提請追	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

日 期	決議 單位	重要決議事項	決議結果
		認審核。 4. 本公司經理人委任案，提請 審議。 5. 本公司漢科系統科技(股)公司轉投資德國，提請討論。	
113.11.07	第八屆 第十三次董事會	1. 本公司 113 年第三季合併財務報告案，提請審查。 2. 本公司董事及重要職員責任保險於 113 年 9 月 2 日到期，擬辦理續保事宜，提請討論。 3. 114 年度內部稽核計劃，提請討論。 4. 本公司因應業務上之需要，擬修訂往來銀行融資額度(含外銷貸款額度)，謹提請審核。 5. 本公司因應業務上之需要及匯兌避險，擬修訂往來銀行遠匯交易額度謹提請審核。 6. 本公司擬就孫公司漢科系統科技 上海 有限公司、漢群貿易上海有限公司及子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC. 中譯「漢科系統科技 美國 股份有限公司」向銀行申請融資額度等授信案件提供背書保證，並就授信案之債務負連帶清償之責，本案業經審計委員會審查通過，謹提請審核。 7. 修訂本公司及子公司內部控制制度及管理辦法，提請 討論。	全體出席 董事無異 議照案通過
114.01.21	第八屆 第十四次董事會	1. 討論本公司薪資報酬委員會 114 年第一次會議審議通過案件，提請董事會核議。 2. 擬對 WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH (中譯「漢科系統科技 德國有限公司」 辦理現金增資，謹提請 決議。 3. 本公司轉投資 WTC 日本株式會社向銀行申請額度，擬由本公司出具支持函，提請討論。	全體出席 董事無異 議照案通過
114.03.11	第八屆 第十五次董事會	1. 討論本公司薪資報酬委員會 114 年第一次會議審議通過案件，提請 核議。 2. 本公司 113 年度營業報告書及決算表冊，提請 審議案。 3. 本公司 114 年度目標預算，提請 討論案。 4. 113 年度盈餘分配案，提請 討論案。 5. 本公司擬以資本公積配發現金股利案，提請 討論案。 6. 本公司因應業務上之需要，擬修訂新增往來銀行融資額度(含外銷貸款、保證額度)、遠匯交易額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度謹提請 審核。 7. 本公司簽證會計師之獨立性、適任性評估及公費案，提請 討論案。 8. 本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」，提請 討論案。 9. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度，提請 討論。 10. 擬修訂本公司公司章程，提請 討論。 11. 董事全面改選案，提請 討論。 12. 董事及獨立董事提名暨審核案，提請 討論。 13. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制討論案。 14. 擬訂 114 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。	全體出席 董事無異 議照案通過

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

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞	113/01/01~113/12/31	3,060	319	3,379	無
	張雅芸					

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：113 年度非審計公費金額為 319 千元，屬稅務簽證事項，本公司無非審計公費為審計公費之四分之一情事。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給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：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、經理人及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	113 年度		114 年度截至 03 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	溫永宏	(330,000)	-	-	-
董事兼 總經理	謝清泉	(50,000)	-	-	-
董事	漢唐集成股份有限公司 (代表人：許俊源)	(199,000)	-	(18,000)	-
董事	曾光榮	-	-	-	-
獨立董事	曹典章	-	-	-	-
獨立董事	楊台寧	-	-	-	-
副總經理	張惠忠	-	-	-	-
副總經理	黃文杰	(2,000)	-	-	-
副總經理	邱昭勛	(5,000)	-	-	-
副總經理	曾偉庭	(44,000)	-	-	-
副總經理	林志煌	-	-	-	-
副總經理	郭子新	-	-	-	-
副總經理	蕭燕啁	-	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114 年 04 月 21 日；單位:股；%

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註 3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
漢唐集成股份有限公司	9,729,080	13.32%	-	-	-	-	-	-	-
漢唐集成(股)公司(代表人許俊源)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
宜華科創股份有限公司	3,625,000	4.96%	-	-	-	-	-	-	-
溫永宏	3,346,304	4.58%	-	-	-	-	-	-	-
劉春霖	1,380,000	1.89%	-	-	-	-	-	-	-
連志煌	1,110,010	1.52%	-	-	-	-	-	-	-
謝清泉	943,010	1.29%	36,829	0.05%	-	-	公司經理謝清寬	兄弟	-
洪宗義	808,000	1.11%	-	-	-	-	-	-	-
謝清寬	561,486	0.77%	-	-	-	-	公司總經理謝清泉	兄弟	-
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶	534,000	0.73%	-	-	-	-	-	-	-
陳韋辰	325,000	0.44%	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

114年03月31日；單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	5,400,000	100%	-	-	5,400,000	100%
漢科系統科技(上海)有限公司(註一)	-	-	-	100%	-	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	3,500,000	100%	-	-	3,500,000	100%
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED (註二)	-	-	-	100%	3,500,000	100%
漢群貿易(上海)有限公司(註三)	-	-	-	100%	-	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC. (註四)	1,000	100%	-	-	1,000	100%
WHOLETECH HOLDINGS, LLC(註五)	-	-	-	100%	-	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC. (註六)	36,000	100%	-	-	36,000	100%
WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH (註七)	-	-	-	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。

註四：本公司於 112 年 2 月 2 日成立美國子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.，並於 112 年 4 月匯出投資款美金\$500 仟元。

註五：本公司於 112 年 2 月 3 日成立美國子公司 WHOLETECH HOLDINGS, LLC，並於 112 年 4 月匯出投資款美金\$1,200 仟元。

註六：本公司於 112 年 7 月 13 日成立日本子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.，並於 112 年 6 月匯出投資款日圓\$60,000 仟元，另於 113 年 5 月現金增資日圓\$300,000 仟元。

註七：本公司於 113 年 11 月 24 日成立德國子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH，並於 113 年 11 月匯出投資款歐元\$200 仟元，另於 114 年 1 月現金增資歐元\$2,000 仟元。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份種類

114 年 04 月 21 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名普通股	73,047,692 股	26,952,308 股	100,000,000 股	-

註：該股票屬上櫃公司股票。

2. 股本形成經過

114 年 04 月 21 日；單位：股/新台幣元

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

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99 年 09 月	10	80,000,000	800,000,000	65,049,703	650,497,030	盈餘轉增資 22,098,180	-	註 十三
100 年 02 月	10	100,000,000	1,000,000,000	65,060,692	650,606,920	公司債轉換 109,890	-	註 十四
100 年 09 月	10	100,000,000	1,000,000,000	73,660,692	736,606,920	盈餘轉增資 86,000,000	-	註 十五
103 年 04 月	10	100,000,000	1,000,000,000	73,047,692	730,476,920	庫藏股註銷 6,130,000	-	註 十六

註一：79.08.30 台灣省建設廳設立登記核准

註二：85.07.10 85 建三辛字第 197105 號函核准

註三：89.01.06 經 89 中字第 89357691 號函核准

註四：89.08.15 經 89 中字第 89478653 號函核准

註五：90.01.11 經 90 商字第 09001010650 號函核准

註六：91.09.02 經授商字第 09101358690 字第號核准

註七：94.08.11 經授中字第 09432640600 號核准

註八：95.08.18 經授中字第 09532676810 號函核准

註九：96.01.30 經授中字第 09631625350 號函核准

註十：96.08.15 經授中字第 09632600230 號函核准

註十一：97.08.07 經授中字第 09732794880 號函核准

註十二：99.08.18 經授商字第 0990118711 號函核准

註十三：99.09.21 經授商字第 09901214290 號函核准

註十四：100.02.24 經授商字第 10001037240 號函核准

註十五：100.09.20 經授商字第 10001219580 號函核准

註十六：103.04.07 經授商字第 10301058730 號函核准

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：不適用。

(二)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：

114 年 04 月 21 日

主要股東名稱	股 份 持 有 股 數	持 股 比 例
漢唐集成股份有限公司	9,729,080	13.32%
漢唐集成(股)公司(代表人許俊源)	-	-
宜華科創股份有限公司	3,625,000	4.96%
溫永宏	3,346,304	4.58%
劉春霖	1,380,000	1.89%
連志煌	1,110,010	1.52%
謝清泉	943,010	1.29%
洪宗義	808,000	1.11%
謝清寬	561,486	0.77%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶	534,000	0.73%
陳韋辰	325,000	0.44%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

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

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

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素來分配，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，惟至少提撥當年度可分配盈餘百分之三十分派股東股利，其中現金股利之分派不低於當年度股利分派總額之百分之十。分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司近五年來，除 108~109 年分配數，留用建置廠房之用外，各年實際發放之股東股利不低於當年度可分配盈餘之 90%。歷年股利分配情形請參閱本公司網站：投資人服務\股東專欄\歷年股利分派。

本公司截至民國 113 年 12 月 31 日止，帳上估列 113 年度之董監酬勞及員工酬勞費用分別為 14,020,949 元以及 56,083,797 元。

2. 本次董事會決議股利分配之情形

本公司 113 年度之稅後純益新台幣 495,124,439 元，經 114 年 3 月 11 日董事會決議 113 年度可分配盈餘中提撥新台幣 255,666,922 元(每股 3.5 元)為股東股利，股東股利全數以發放現金方式為之。詳如下表：

單位：新台幣元

項目	合計
期初未分配盈餘	332,272,569
確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	2,800,569
調整後未分配盈餘	335,073,138
加：本期淨利	495,124,439
未分配盈餘合計	830,197,577
減：提列法定盈餘公積（10%）	(49,792,501)
加：依法迴轉特別盈餘公積	26,770,604
本期可供分配盈餘	807,175,680
分配項目	
股東紅利-現金(每股 3.5 元)	(255,666,922)
期末未分配盈餘	551,508,758

本公司擬以資本公積配發現金股利。

依公司法第 241 條，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 109,571,538 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持有股份發給現金，每股配發新台幣 1.5 元。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(四)本次無償配股對公司民國 113 年營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

(1)員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：請詳閱上述(五)-1 之說明。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期未以股票分派員工酬勞。

(3)股東會決議實際分派金額及方式與估列金額及方式有差異時，則列為股東會決議年度之損益調整。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

- A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司 114 年 3 月 11 日董事會決議分派 113 年員工現金酬勞新台幣 56,083,797 元；董事、監察人酬勞新台幣 14,020,949 元。
- B. 上述金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 112 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

	董事會決議	實際發放數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞-現金(元)	44,115,655	44,115,655	-	無	無
董監酬勞-現金(元)	11,028,914	11,028,914	-	無	無

(六)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

114 年 03 月 31 日

買 回 期 次	第 三 次 (期)	第 四 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	101/05/17-101/07/15	109/03/20-109/05/18
買 回 區 間 價 格	9 元至 19 元	20 元至 28 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 2,794,000 股	普通股 1,512,000 股
已 買 回 股 份 金 額	38,225,209 元	39,743,010 元
已買回數量占預定買回數量之 比 率 (%)	55.88%	50.40%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,794,000 股	1,512,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0%	0%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

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

肆、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

- ①特殊管路工程之設計、規劃與施工。
- ②二次配工程之設計、規劃與施工。
- ③特殊氣體分配盤、氣瓶櫃及廢氣處理設備之設計與製造。
- ④製程設備支援服務。
- ⑤無塵室及機電工程之設計、規劃與施工。
- ⑥系統軟體應用與設計技術。
- ⑦濕製程設備、化學品供應設備、化學研磨液供應設備、廢液收集系統、化學品供應監控系統等之設計與製造。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產 品 名 稱	113 年度銷售金額	佔營業額比率
製程管路工程設計施工	4,260,453	77.65%
無塵室及機電統包	513,852	9.36%
特殊氣體氣瓶櫃及廢氣處理機	664,393	12.11%
濕製程設備、化學系統統包及其他	48,394	0.88%
合計	5,487,092	100.00%

(3) 公司目前之商品（服務）項目

①製程管路工程設計施工。

特殊管路工程之設計、規劃與施工：

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

二次配工程之設計、規劃與施工：

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

②無塵室及機電統包。

無塵室、空調、機電、消防工程等之設計、規劃與施工，提供半導體、電子、資訊、光電、太陽能、醫院、辦公大樓、商場、節能及生技製藥等生產環境設施之整體工程服務。

③真空管路及閥件、零組件維修、潔淨、技術諮詢。

半導體廠製程用真空管路系統規劃、設計、製造、安裝、測試以及技術諮詢等服務。

④特殊氣體氣瓶櫃及廢氣處理機。

設計與監造特殊氣體分配盤與氣瓶櫃，銷售於國內及大陸電子科技生產工廠，半導體/光電產業之廢氣處理機的製造與銷售。

⑤系統軟體應用與設計技術。

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

⑥濕製程設備及化學系統統包。

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

(4)計劃開發之新商品（服務）

①積極拓展無塵室工程之服務範圍。

②積極拓展半導體零組件及耗材提供之市場佔有率。

③發展高科技廠房整廠整合技術能力，橫向整合純、廢水及製程冷卻工程、排氣、供酸、無塵室及機電消防工程能力，並朝向上整合整廠設計以及向下完成整廠製程及設備整合性連結能力。

④與原廠合作開發相關設備模組，並根據市場需要或客戶需求，自行研發相關製程設備或與客戶共同設計發展客製化製程設備。

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

2. 產業概況

(1)產業之現況與發展

高科技廠房興建之進入門檻高，工程業者需具有整廠統包工程與系統整合的能力，才能與國際廠商競爭。高科技廠房的興建與一般廠房的建築工程迥異，其興建過程含括建築/結構工程、機電系統工程，而機電系統工程亦可再切割為一般機電工程(以整廠電力系統、空調系統、給排水系統及消防系統等功能為主)、廠務特殊系統工程及潔淨室工程(以潔淨室、超純水系統、廢水處理系統、化學品供應系統、氣體供應系統、廢氣處理系統、製程冷卻水、乾燥壓縮空氣系統、製程真空系統、低真空集塵系統等功能為主)等。

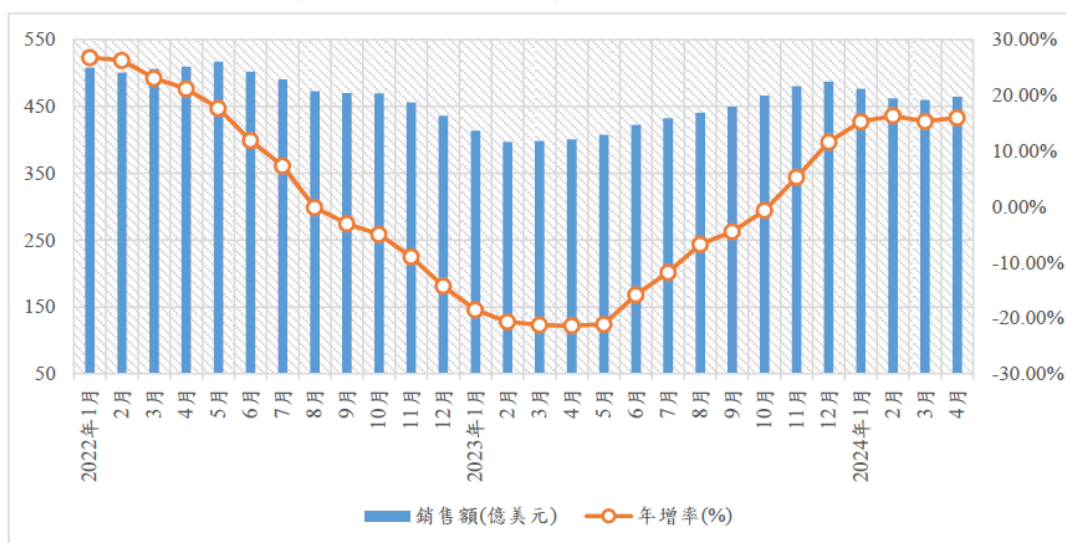
重要終端電子產品銷售動能維持疲弱，致使客戶仍持續進行庫存調整，也使得各領域業者訂單量能恐延續下修態勢，進而影響廠商產品價格與產能利用率表現，因而估計我國本產業廠商營運表現將較為疲弱；所幸隨著中國放寬防疫措施，促使當地內需市場需求回穩，加上車用、工控等領域需求仍在，以及各類新興應用市場穩健成長，皆有助於減緩消費性領域需求縮減所帶來的衝擊。

另一方面，雖然各類高階 IC 產品開發需求仍在，促使訂單能見度相對清晰，且我國業者具有技術優勢與產業群聚效應，避免與競爭對手進行價格競爭，有助於支撐我國產業業者營運表現，加上部分業者調整產品價格以加速庫存去化，惟全球總體經濟不確定因素仍尚未完全獲得解決。本公司所屬行業之市場規模與下游半導體、面板業、光電業者等之資本支出息息相關，而半導體、面板業、光電產業之資本支出則受終端資訊產品的市場需求影響，以下就各相關產業之現況作一說明：

①半導體產業方面

根據圖一的統計資料可知，2024 年 1~4 月全球半導體銷售額年增率維持約 15.69% 的水準，主要係因國際半導體供應鏈庫存去化逐漸告一段落、基期相對較低，以及智慧型手機、PC/NB、部分消費性電子產品需求持續改善，使得下游客戶訂單規模增加，加上 AI 領域蓬勃發展，促使高階晶片銷售動能大幅成長，特別是 GPU、HBM 等產品表現格外亮眼；而 2024 年 5~6 月有鑑於 AI 晶片需求持續增加，加上部分供應鏈庫存去化狀況良好，有助於訂單能見度更加清

晰，且在終端產品規格提升下，使得半導體採用數量及質量上升，因而估計2024年5~6月全球半導體銷售額年增率維持正數態勢。

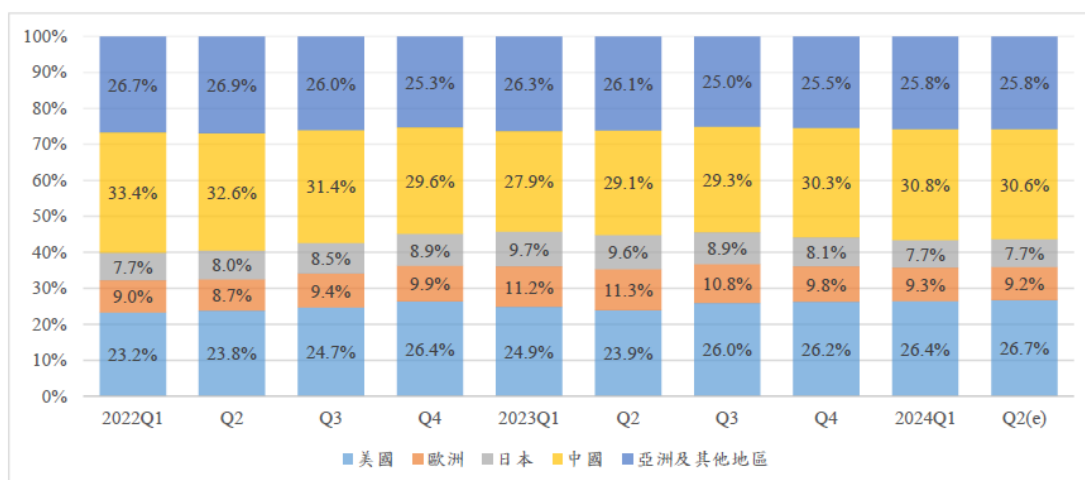


資料來源:SIA，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024年7月

圖一 全球半導體銷售額趨勢概況

而在各地區半導體銷售額比重方面，2024年第一季有鑑於高利率環境、國際通膨影響仍未消除，使得民眾減少購買耐久財，導致全球汽車市場成長放緩，致使車用晶片需求下降，造成歐洲、日本半導體銷售額比重明顯下滑；而受惠於AI領域持續成長，使得美國、亞洲及其他地區相關晶片需求有所支撐，進而促使兩者半導體銷售額比重有所增加，至於中國則因政府推行國產替代政策，使得當地客戶偏好於本土進行採購，加上智慧型手機等產品銷售表現好轉，致使中國半導體銷售額比重明顯增加。

在2024年第二季方面，有鑑於AI晶片需求維持強勁，使得美國半導體銷售動能有所支撐，因而估計美國半導體銷售額比重持續增加；受限於全球汽車市場成長放緩，使得車用晶片銷售表現下滑，進而導致歐洲半導體銷售額比重呈現下滑；有鑑於中國總體經濟情勢仍較不佳，使得終端市場需求不足，導致下游客戶採購意願下降，因而估計中國半導體銷售額比重呈現下滑。

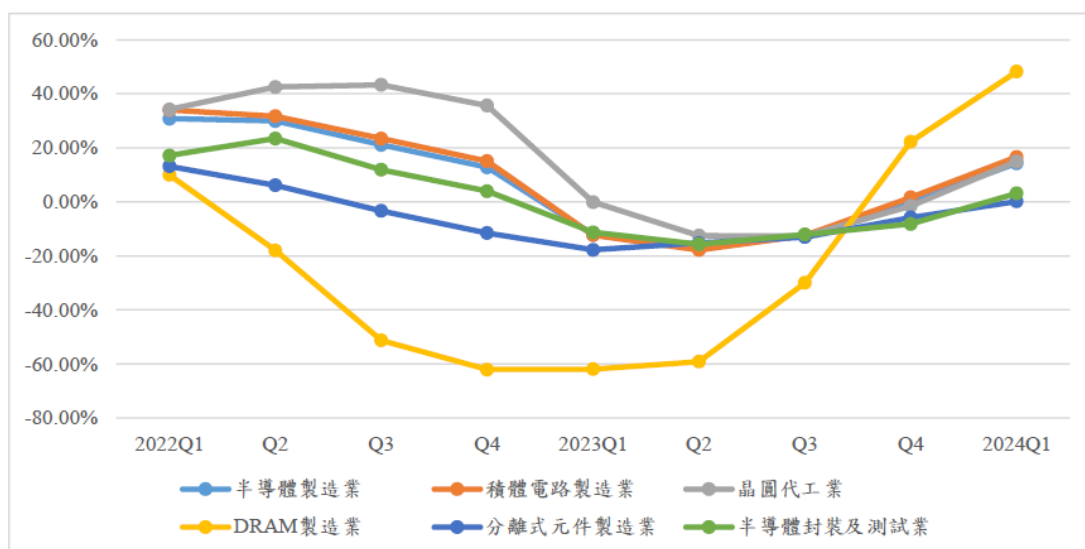


資料來源:SIA，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024年7月

圖二 各地區半導體銷售額比重趨勢概況

根據圖三的統計資料可知，2024 年第一季我國 DRAM 製造業銷售值年增率為 48.22%，主要是受惠於 DRAM 市場供需結構有所改善，使得 DRAM 價格大幅上漲，進而帶動國內 DRAM 銷售值表現顯著好轉；2024 年第一季我國晶圓代工業銷售值年增率為 14.91%，主要是受益於智慧型手機、NB/PC 等產品銷售力道增加，加上 AI 晶片市場需求持續成長，使得下游客戶投片規模提升，促使我國晶圓代工廠商產能利用率上揚；2024 年第一季我國半導體封測業銷售值年增率為 3.14%，受益於半導體供應鏈庫存調整逐漸告一段落，促使下游客戶庫存回補訂單增加，進而使得國內半導體封測廠商稼動率有所改善；2024 年第一季我國分離式元件製造業銷售值年增率為 0.18%，主要是受限於全球汽車市場成長放緩，加上中國同業競爭壓力趨增，使得國內分離式元件銷售動能仍較有限；總計 2024 年第一季我國半導體製造業銷售值年增率為 14.30%，各細產業表現皆呈現好轉。

而 2024 年第二季方面，受惠於利基型 DRAM 市場需求持續改善，有助於國內廠商銷售表現成長，但在市場庫存維持高檔下，影響廠商議價能力，造成 DRAM 價格增幅縮減，故估計我國 DRAM 製造業銷售值年增率仍呈現正數態勢，但增幅將有所減緩；受惠於 AI 領域持續發展，帶動相關晶片銷售動能延續，加上終端產品規格提升，有助於國內廠商訂單規模成長，故估計我國晶圓代工業銷售值年增率呈現正數態勢；受益於半導體供應鏈庫存調整逐漸完成，有助於提升下游客戶下單意願，進而帶動國內半導體封測業廠商產能利用率改善，故估計我國半導體封測業銷售值年增率呈現正數態勢；受制於全球汽車市場成長放緩，加上工控市場仍處於庫存調整階段，故估計我國分離式元件製造業銷售值年增率較為持平；綜上所述，在 DRAM 製造業、晶圓代工業、半導體封測業銷售值年增率維持正數態勢下，估計 2024 年第二季我國半導體製造業銷售值年增率持續好轉。



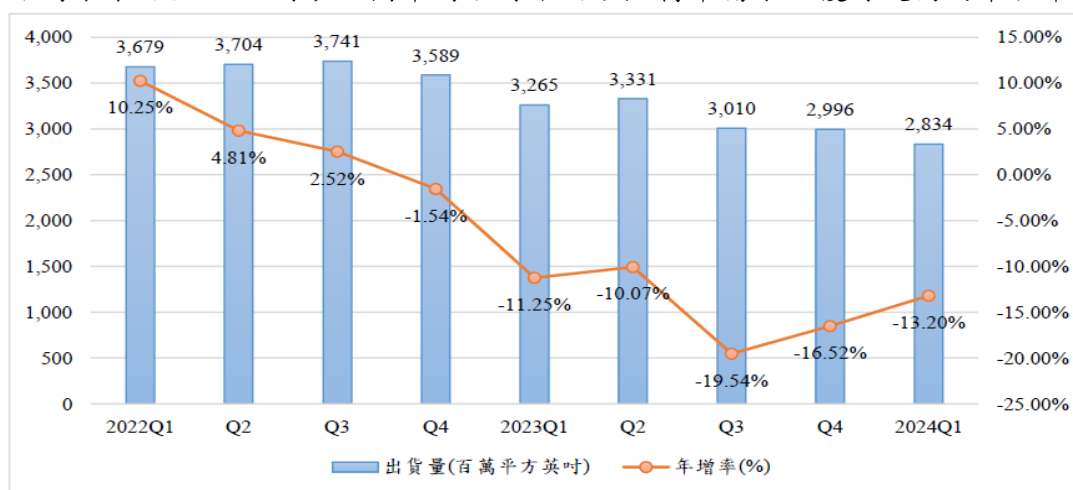
資料來源:經濟部統計處工業生產統計資料磁帶，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 7 月

圖三 我國半導體製造業銷售值年增率趨勢概況

根據圖四的統計資料可知，有鑑於部分消費性電子產品需求回溫有限，加上工業及汽車領域需求不確定因素尚未消除，使得半導體製造商晶圓庫存積壓

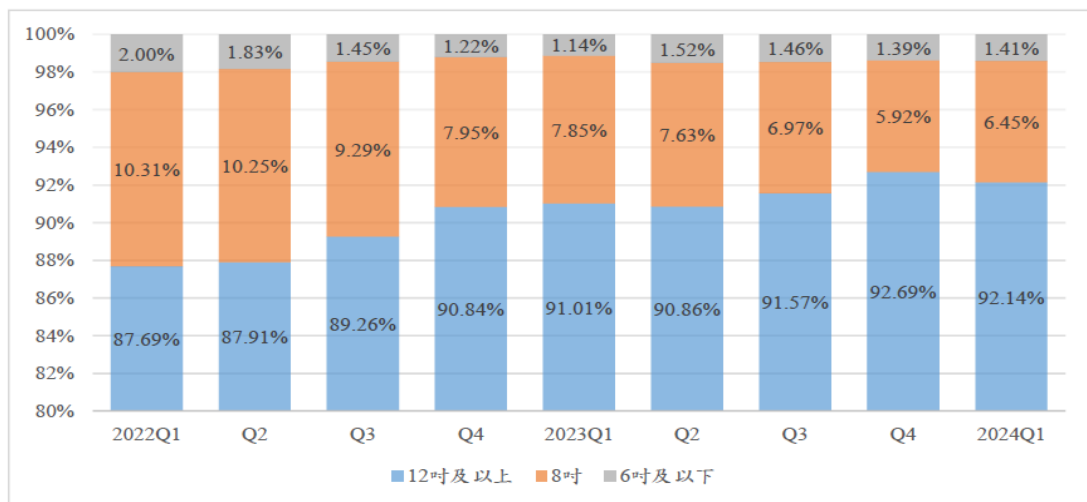
的情況仍在，導致 2024 年第一季全球矽晶圓出貨量持續下滑；不過受益於部分終端產品庫存去化狀況較佳，加上 AI 領域蓬勃發展，帶動先進製程和高階記憶體產品需求上揚，致使 2024 年第一季全球矽晶圓出貨量跌幅有所縮減。值得一提的是，環球晶積極拓展歐美等國際市占率，公司的美國擴建計畫，預計於 2024 年第三季開始安裝首批設備，2024 年第四季製造客戶樣品，2025 上半年進行量產，且公司於 2024 年 7 月宣布德州 12 吋先進晶圓廠和密蘇里州 12 吋 SOI 晶圓廠擴產，將獲得美國晶片法案最多 4 億美元的直接補助，並計畫向美國申請最高可達 25% 的先進製造業投資稅收抵免；而義大利 12 吋新廠首期將投資 4.2 億歐元，目前已獲義大利政府補助約 25%，預計在 2024 年第三季送樣客戶認證，並於 2025 年量產出貨。

根據圖四的統計資料可知，2024 年第一季我國 12 吋及以上矽晶圓銷售值比重下滑至 92.14%，主要係因智慧型手機、PC/NB 等產品銷售動能放緩，導致我國 12 吋及以上矽晶圓出貨力道下降，2024 年第一季我國 12 吋及以上矽晶圓銷售值季減率為 6.07%，不過受益於驅動 IC 及電源管理 IC 等產品陸續由 8 吋晶圓移往 12 吋晶圓生產，加上全球 12 吋晶圓廠陸續建成，有助於我國 12 吋及以上矽晶圓銷售表現有所上揚；2024 年第一季我國 8 吋矽晶圓銷售值比重提升至 6.45%，主要受益於電視等部分消費性電子產品銷售動能提升，使得驅動 IC 等相關晶片需求增加，促使 2024 年第一季我國 8 吋矽晶圓銷售值季增率為 2.83%；2024 年第一季我國 6 吋及以下矽晶圓銷售值比重提升至 1.41%，主要係因 12 吋及以上矽晶圓銷售值跌幅較深，導致 2024 年第一季 6 吋及以下矽晶圓銷售值季減率為 3.90%，比重仍呈現上升。值得一提的是，德國矽晶圓製造商 Siltronic AG 宣布將逐步停產 6 吋及以下矽晶圓生產業務，並於 2025 年完全停產，有鑑於汽車等領域客戶仍須 6 吋矽晶圓生產特定零組件，使得我國廠商未來可望於 6 吋矽晶圓市場取得下游客戶轉單需求，獲得更高的市占率。



資料來源:CTMONEY、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 7 月

圖四 SEMI 全球矽晶圓出貨量概況



資料來源:經濟部統計處工業生產統計資料磁帶、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 7 月

圖五 我國矽晶圓銷售值比重分布概況

②積體電路設計

根據表一的統計資料可知，2024 年國內積體電路設計業產值規模估計為 12,769 億元、年增率為 16.5%，且 2024 年呈現逐季成長的態勢，主要是受惠於終端市場需求緩步好轉，使得下游客戶訂單規模提升，進而帶動我國本產業廠商庫存去化進程加速，且新興應用領域蓬勃發展，促使終端設備規格提升，刺激我國本產業廠商於高階晶片銷售力道轉強；不過在同業競爭加劇下，造成我國部分廠商產品價格壓力增加，且車用、工業等部分領域需求仍較疲軟，對我國相關廠商營運形成不利之因素。

表一 2024 年國內積體電路設計業產值規模概況

	單位:億元、%				
	2024 年 Q1	2024 年 Q2	2024 年 Q3	2024 年 Q4(e)	2024 年(e)
產值	3,002	3,125	3,256	3,386	12,769
季增率	0.1	4.1	4.2	4.0	
年增率	25.1	16.4	13.1	12.9	16.5

資料來源：TSIA，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 11 月

根據表二的統計資料可知，2023 年以來國內積體電路設計業營收在產品應用分布方面，以標準產品為主要營收來源，2024 年第一至三季皆處於在 80.0%以上的水準，其中資訊產品比重由 2023 第一季的 26.0%，下滑至 2024 年第三季的 25.2%，反映 PC、NB、伺服器等产品需求改善較為不足；通訊產品比重由 2023 年第一季的 32.5%，提升至 2024 年第三季的 33.2%，顯示在 Wi-Fi 6 市占率逐漸提升和新興市場持續基礎建設下，以及 AI 功能逐漸導入智慧型手機、印度等新興市場智慧型手機滲透率提升，促使網通與手機晶片市場銷售動能提升，且產品升級亦促使價格上揚；消費性產品比重由 2023 年第一季的 19.7%，增加至 2024 年第三季的 20.4%，反映家電等產品需求有所改善，特別是中國政府以舊換新政策，推動當地民眾對消費性產品的採購意願上揚。而客戶委託 IC 2024 第一至三季則大致維持在 19.7%，其中資訊產品比重由 2023 年第一季的 2.8%，明顯上升至 2024 年第三季的 3.7%，反映受益於 AI 市場成長快速，且各大 CSP 業者為避免晶片供給受 NVIDIA 限制，

陸續與國內廠商合作研發 ASIC。根據表三的統計資料可知，2024 年第三季國內積體電路設計業營收在國家/地區分布方面，仍以中國/香港、內需為主要銷售市場，且中國/香港比重顯著上升至 48.6%，反映智慧型手機、網通、電視等產品的代工和組裝基地依然集中在中國，導致國內積體電路設計廠商面對美中科技戰、地緣政治風險更為敏感，加上中國政府積極推動當地半導體供應鏈國產化，造成我國廠商在中國市場營運的競爭壓力提升。

表二 2023 年以來國內積體電路設計業營收分布(依產品應用別)

產品應用類別	2023年				2024年		
	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
	單位:%	單位:%	單位:%	單位:%	單位:%	單位:%	單位:%
標準產品	79.8	79.0	79.8	80.0	80.4	80.3	80.3
資訊	26.0	25.6	25.0	24.7	24.9	25.2	25.2
通訊	32.5	31.3	32.2	33.1	33.5	33.0	33.2
消費性	19.7	20.3	20.6	20.3	20.4	20.6	20.4
其他	1.6	1.8	2.0	1.9	1.6	1.5	1.5
客戶委託IC	20.2	21.0	20.2	20.0	19.6	19.7	19.7
資訊	2.8	3.0	3.4	3.7	3.6	3.7	3.7
通訊	12.1	12.3	11.2	11.0	11.1	11.0	11.1
消費性	4.2	4.3	3.9	3.7	3.8	3.9	3.8
其他	1.1	1.4	1.7	1.6	1.1	1.1	1.1

資料來源：工研院產科國際所，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 11 月

表三 2023 年以來國內積體電路設計業營收分布(依國家/地區別)

國家別	2023年				2024年		
	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
	單位:%	單位:%	單位:%	單位:%	單位:%	單位:%	單位:%
中國/香港	45.6	46.5	48.0	49.0	49.1	48.9	48.6
台灣	38.4	38.8	37.9	38.0	38.1	38.1	38.1
北美	7.7	7.1	7.3	7.0	7.0	7.4	7.5
日本	3.2	3.3	3.2	2.9	2.8	2.6	2.7
韓國	1.8	1.7	1.4	1.2	1.0	0.9	1.0
歐洲	1.7	1.3	1.1	0.9	1.0	1.0	1.0
東南亞	1.1	1.0	0.9	0.8	0.8	0.9	0.9
其他	0.5	0.3	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
合計	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

資料來源：工研院產科國際所，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 11 月

根據表四的統計資料可知，2024 年第三季國內主要積體電路設計業者庫存周轉天數大多已回到健康水位，不過在各族群間狀況仍有所不同，在智慧型手機及網通 IC 方面，聯發科及瑞昱的庫存狀況維持穩定，仍處於健康水位；在顯示驅動 IC 方面，由於終端市場回溫力道有限，加上受中國同業競爭影響，使得顯示驅動 IC 廠商嚴格進行生產管理，致使聯詠、瑞鼎存貨周轉天數皆在 60 天以下、矽創庫存周轉天數維持在健康水位，避免公司營運面對過高的庫存壓力；觸控積體電路方面，敦泰存貨周轉天數已降至健康水位、義隆存貨周轉天數則仍處於略為偏高的水位，反映整體觸控 IC 的庫存去化逐漸告一段落，但有鑑於終端市場需求改善有限，預計廠商仍將會持續降低庫存；在記憶體相關 IC 方面，群聯及晶豪科存貨周轉天數皆在 200 天以上，反映 NAND Flash 及

DRAM 市場需求不足，使得廠商庫存去化進程緩慢，仍需持續進行調節；在傳輸介面 IC 方面，儘管譜瑞存貨周轉天數已降至 127 天，但仍處於較高水位，反映終端市場銷售力道未如預期，促使廠商仍需持續壓低庫存水準。

整體而言，儘管大多廠商庫存狀況已回到健康水位；但受限於終端市場需求改善有限，以及同業競爭壓力增加，使得部分廠商維持低庫存營運，預計在整體終端市場需求明顯好轉後，廠商才會考慮積極備貨；至於記憶體等族群，在產品需求仍較低迷下，導致廠商持續進行庫存去化，預計業者仍將會以降低存貨為主要營運目標。

表四 國內主要積體電路設計業者庫存週轉天數概況

	2022年				2023年				2024年		
	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
聯發科	103	103	109	124	127	114	89	65	65	71	73
瑞昱	108	110	130	185	189	117	97	96	85	77	86
聯詠	76	96	144	99	73	54	53	50	55	56	50
群聯	166	188	181	210	272	277	225	205	225	265	269
瑞鼎	52	71	146	125	113	71	58	55	40	38	46
矽創	102	178	203	167	134	96	99	83	98	97	86
譜瑞-KY	70	79	134	221	225	190	159	157	156	149	127
威盛	118	111	108	152	187	128	113	74	139	95	53
敦泰	185	284	156	210	174	145	107	93	89	113	83
晶豪科	154	180	232	231	294	243	235	213	194	201	228
義隆	108	129	209	277	222	163	127	122	114	110	99

資料來源:公開資訊觀測站、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2024 年 12 月

在 AI 等新興應用領域發展快速、終端需求持續改善下，因而預計 2025 上半年我國積體電路設計業景氣將延續 2024 年成長態勢，展望 2025 上半年，儘管車用、工業及記憶體市場需求仍較疲軟，且部分消費性電子市場需求復甦緩慢不如預期，導致國內相關積體電路設計業者訂單規模受到壓抑，甚至仍在進行庫存去化，加上市場競爭持續加劇，造成我國本產業廠商面臨更大的價格壓力，且地緣政治風險亦提升我國本產業的不確定因素；不過受益於 AI 等新興應用領域發展快速，隨著 AI 手機、AI PC 等產品持續推出，將使得設備規格升級，帶動高階晶片需求增加，且全球 CSP 廠商為避免過於依賴 NVIDIA GPU，維持對於 ASIC 產品的研發投入，利於世芯、聯發科、智原、創意等廠商 ASIC 業務成長，我國政府亦積極扶植本產業廠商進行高階晶片的創新、研發，加上終端市場需求將逐漸改善，有助於整體本產業訂單能見度清晰，而成熟製程晶圓代工市場競爭加劇，有機會使代工價格下跌，可望有利於我國本產業廠商成本降低；故預計 2025 上半年我國積體電路設計業景氣將延續 2024 年成長態勢。

值得一提的是關於台系設計業者於 AI 布局的情況，聯發科與 NVIDIA 合作設計 NVIDIA GB10 Grace Blackwell 晶片，由聯發科進行 ARM 架構核心的設計，將應用於 NVIDIA 的個人 AI 超級電腦 Project DIGITS；鈺創推出 AI 記憶體平台 MemorAiLink，結合多種記憶體解決方案、異質整合封裝、記憶體介面 IP 服務，能夠為不同應用領域的 SoC 提供最適合的記憶體和封裝技術進行整合，降低晶片設計複雜性，並縮短產品上市時間。 聯發科推出極速 IC 設計研發平台，能夠將 NFC 晶片的開發時間縮短至 12 個月，且廣泛應用於零接觸支付、裝置配對、無線充電、品牌保護等領域，而與聯發科合作推出的工業級寬溫版 Genio AI 物聯網平台，搭載台積電 6nm 製程 NPU，能夠為工業及消費應用提供高效 AI 解決方案。此外，公司採用 Arculus System 的 iProfiler 工具，能夠

提升晶片設計效率，並將晶片設計過程縮短 6~9 個月，且 AI 演化法自動執行重複性任務，亦可減少設計錯誤，避免重新設計的成本負擔。瑞昱則推出 AI 智能眼鏡晶片解決方案、PC 音視訊融合技術、邊緣運算人體感知 USB 攝影機解決方案、藍牙助聽器方案、BT 和 Wi-Fi 雙晶片手錶解決方案、IoT/Wi-Fi 音訊解決方案，以及 Wi-Fi 室內定位技術等各種 Wi-Fi 7 相關解決方案，全方位布局消費性電子、邊緣運算、PC、藍芽、IoT、Wi-Fi 等各領域應用。

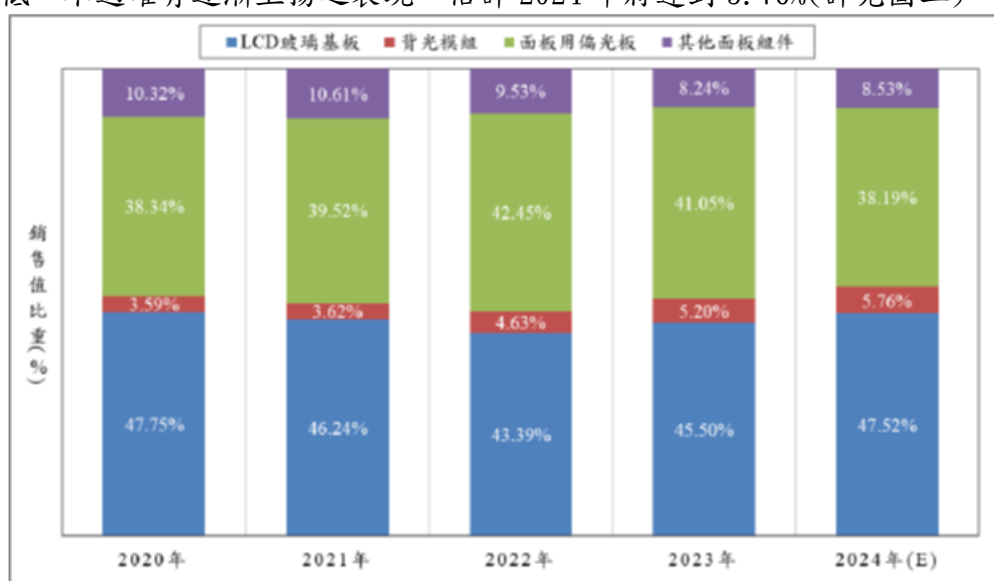
③ 面板產業方面

我國 TFT-LCD 面板零組件製造業主要產品包括玻璃基板、背光模組、彩色濾光片、偏光板，以及光學膜、導光板等其他面板組件共五大類產品，其中彩色濾光片主要係以面板廠內製為主，有專業銷售的規模非常低，已不列入統計項目，因此本產業主要產品包括 LCD 玻璃基板、背光模組、面板用偏光板、其他面板組件四項產品。

進一步分析近五年台灣境內生產之銷售值比重變化趨勢如圖二所示，首先，在面板用玻璃基板方面，由於除了 LCD 面板以外，OLED、電子紙、Micro LED 等面板所需之背板均需使用玻璃基板，因此除了受惠於大尺寸 TFT-LCD 面板需求回溫以外，在電子紙、Micro LED 等高階顯示面板市場擴張，帶動玻璃基板需求表現相對較佳，故估計 2024 年台灣玻璃基板銷售值比重將由 2023 年的 45.50% 持續上揚至 47.52%，呈現連兩年增加的態勢。

至於在偏光板方面，由於電子紙、Micro LED 等高階顯示面板並不需使用偏光板，故偏光板主要以供應 LCD 及 OLED 面板為主，加上由於國際競爭激烈，除了必須面臨進口競爭以外，中國業者盛波光電、三利譜均有產能持續擴大之投資，而杉杉股份在購併 LG 化學中國偏光板廠之後，亦有投資新產能之動作，故台灣偏光板業者在競爭壓力持續增強下，內外銷市場同步面臨挑戰，促使 2023 年銷售值比重降至 41.05%，估計 2024 年則將進一步降至 38.19%。

至於在背光模組方面，台灣業者具國際競爭力，且多已將生產線移往中國、越南等地區，台灣境內生產產能以供應國內面板需求，或者跨入 Mini LED 與車用新市場市場，以及新商業模式之發展，故近年來台灣境內背光模組銷售規模雖偏低，不過確有逐漸上揚之表現，估計 2024 年將達到 5.76% (詳見圖二)。



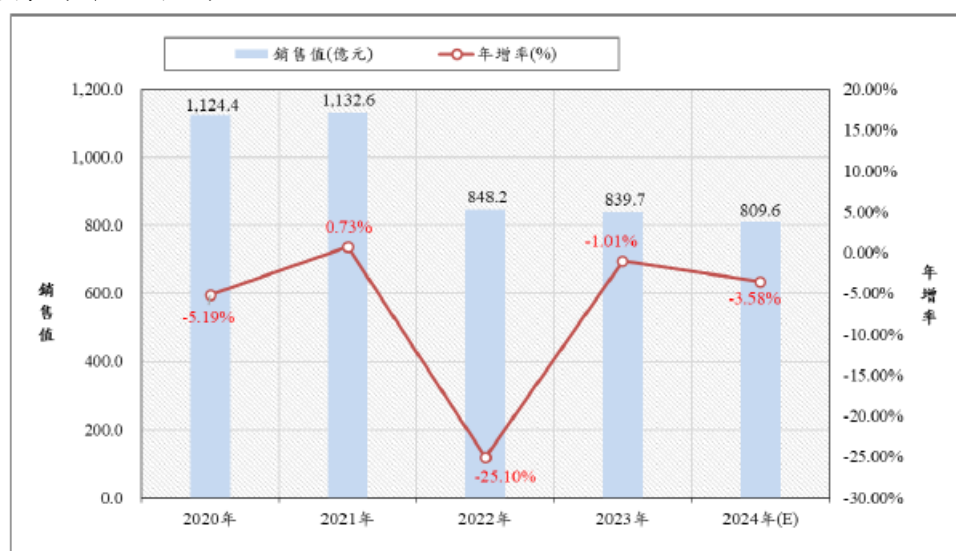
注：上圖係僅統計台灣境內生產之產品銷售，以及台灣接單海外生產之銷售值結果。

資料來源：經濟部工業生產統計磁帶資料，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2024.11)。

圖二 我國 TFT-LCD 面板零組件製造業之主要產品銷售值比重變化趨勢

觀察本產業銷售值變化如圖三所示，雖然 2024 年以來，全球顯示面板業景氣小幅好轉，帶動需求有所回溫，不過由於 OLED 面板、電子紙、Micro LED 面板等產品市場應用持續擴大，成長力道表現相對較佳，然由於新興顯示面板對 TFT-LCD 面板材料需求相對較低，如上述三者為自發光或自然光模式，因此並不需要背光模組，而 Micro LED 及電子紙則不需要偏光板，OLED 面板則僅需一片圓偏光片，而 CoE 結構的 OLED 面板亦不需偏光板，因此影響對 TFT-LCD 面板的需求表現，加上偏光板面臨中國、日本等業者競爭壓力，造成偏光板銷售下滑，故估計 2024 年我國 TFT-LCD 面板零組件製造業銷售值仍無法擺脫衰退困境，惟使用量相對較大的大尺寸 TFT-LCD 面板業產值有所成長，加上蘋果電腦平板電腦、NB 等新機種上市，有利於零組件需求，因此估計 2024 年我國 TFT-LCD 面板零組件製造業銷售值將僅小幅衰退 3.58%。

此外，值得注意的一點，面臨 TFT-LCD 面板業者嚴格控制產能，加上隨著 OLED 面板、Micro LED 面板、電子紙等高階顯示的發展，未來將持續取代 TFT-LCD 面板，促使 TFT-LCD 面板零組件未來需求成長動能將因此受限，故使得本產業業者積極進行轉型，除了布局車用、OLED 零組件、新材料、Mini LED 等新應用市場，以及面板模組、OLED 面板模組等新商業模式或解決方案等，有利於業者毛利率表現，因此預期 2024 年我國 TFT-LCD 面板零組件製造業景氣將呈現小幅好轉態勢（詳見圖三）。



注：本產業僅統計台灣境內生產而銷售之值，並包括台灣接單海外生產之值。

資料來源：經濟部工業生產統計磁帶資料，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2024.11)。

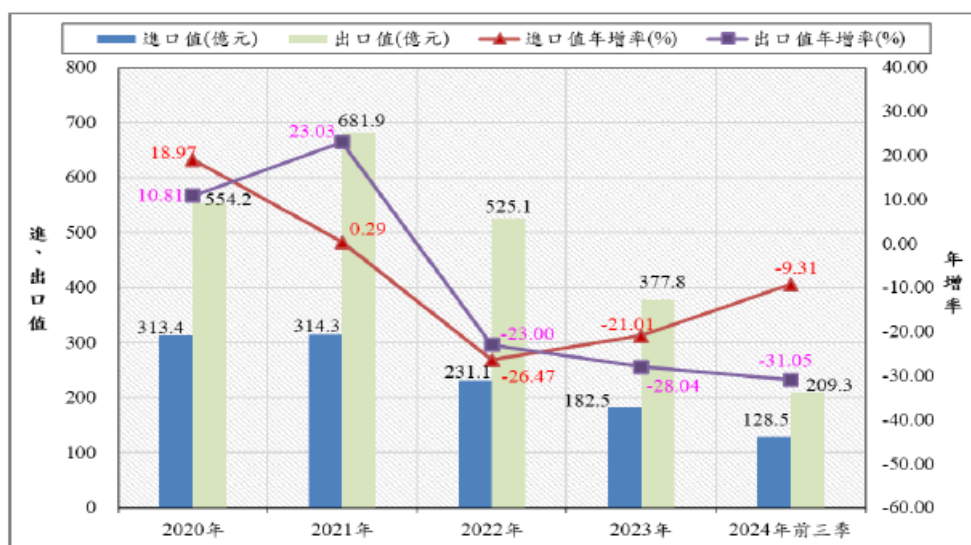
圖三 TFT-LCD 面板零組件製造業之台灣境內銷售值變化趨勢

觀察我國 TFT-LCD 面板零組件業進出口表現如圖四所示，本產業進出口主要產品均是偏光板，2024 年前三季偏光板進口值及出口值比重分別達 94.00% 及 76.33%，成為影響本產業進出口表現最主要的產品。

進一步就進口表現分析，2023 年在全球終端庫存偏高，尤其 PC 銷售不佳下，導致台灣面板業景氣持續衰退，影響對偏光板的進口需求，故導致 2023 年本產業進口值仍大幅衰退 21.01%，進入 2024 年，雖然面臨中國、日本等偏光板廠的競爭壓力，以及面板業者嚴格調控產能供給，促使 2024 年前三季我國 TFT-LCD 面板零組件製造業進口值年增率仍持續衰退走勢，不過由於終端庫存有效降低，推升需求有所回溫，其中 NB 面板受惠於美國中小學啟動換機推升教育市場需求增溫，加上消費性 NB 需求回溫，以及電競 NB、AI PC 等產品需求強勁，加上液晶監視器、平板電腦等產品銷售亦有所回溫，促使 IT 面板仍穩定成長，電視面板則在運動賽事推升下有所增溫，故有利於偏光板進口，尤其中國、

日本業者亦有擴大進口之動作，故 2024 年前三季台灣 TFT-LCD 面板零組件業進口值年增率衰退幅度將由 2023 年的 21.01% 明顯縮小至 9.31%。

出口方面，台灣 TFT-LCD 面板業出口市場高度集中於中國，2024 年 1~9 月出口值比重高達 83.41%，穩居本產業第一大出口國，其次則為香港的 5.33% 及日本的 2.58%。進一步分析，全球偏光板產業競爭激烈，雖然台灣業者持續發展車用偏光板及 OLED 用圓偏光片等產品，不過面臨中國業者營運規模持續擴大，在杉杉股份收購 LG 化學後，更具規模競爭力，促使 2024 年前三季台灣偏光板產品在中國市場的競爭壓力持續增強，又 2024 年以來，中國面板業者亦嚴控面板產能供給，且前三季仍未有新生產線量產，相較往年積極擴產動作明顯保守，故 2024 年前三季我國 TFT-LCD 面板零組件業出口值衰退幅度持續擴大至 31.05%，出口衰退幅度明顯高於進口（詳見圖四）。

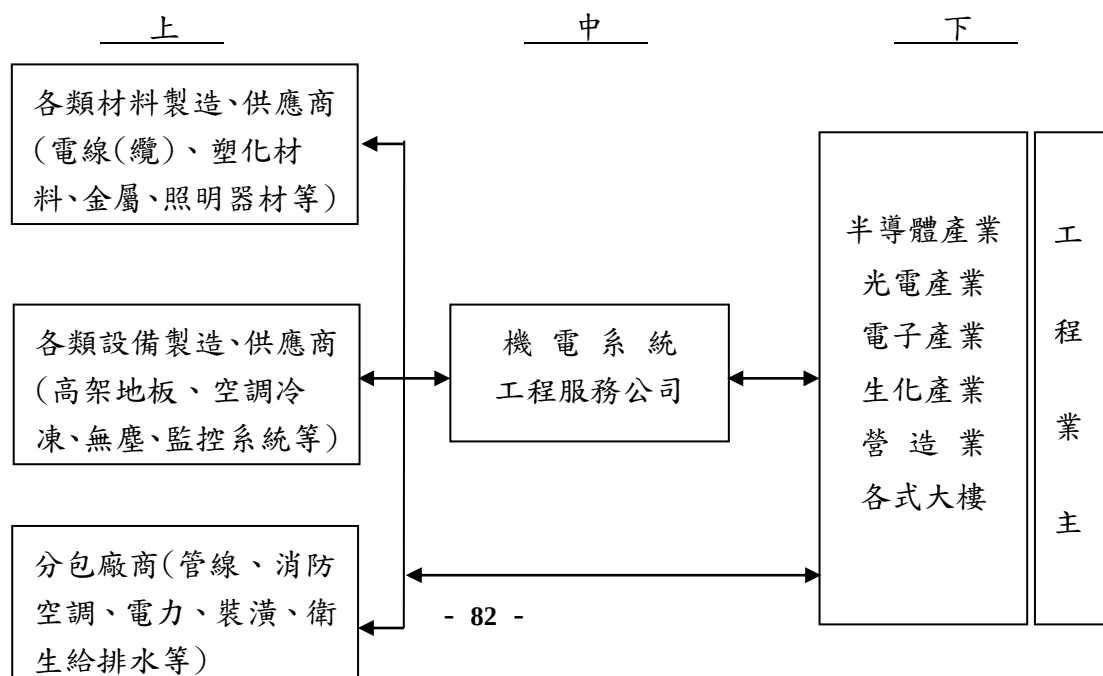


資料來源：中華民國海關進出口統計磁帶資料，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2024.11)。

圖四 我國 TFT-LCD 面板零組件製造業之進出口市場變化趨勢

(2) 產業上、中、下游之關聯性

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



(3)產品之各種發展趨勢

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

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

(4)競爭情形

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

3. 技術及研發概況

(1)技術及研發概況

①所營業務之技術層次與研究發展

本公司係屬氣體管路工程服務業，技術來源主要係不斷經由與國內外科技工程合作承攬管路工程業務之機會，觀摩其工程設計、工程管理理念與材料篩選，從中探討國內外公司之工程設計及施工技術與本公司之差異，並引進新材料以自行自我創新工程技術及施工統籌專業管理能力，並分析其優劣，將精華之處轉化成適合國內作業環境之工程技術及材料，俾並應用於本公司之工程設計與施工作業上。

本公司 91 年起設立第四事業部，投入研究發展，強調自主研發、監造，多年來本公司致力投入半導體界特殊氣體供應領域，強調客製化服務現已成為半導體業界不可多得之衛星廠商，且自行研發之氣瓶櫃(Model: WTC-3FA-G) 於 103 年重新取得國際半導體安全驗證規範證書，對於氣瓶櫃之研發持續耕耘並於 106 年取得設備防爆最高等級認證，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。

此外，為因應政府及各廠商對於【設備本土化】及【環保節能】之政策及方向。於 100 年成立第五事業部，致力開發製程廢氣處理設備(Local

Scrubber)，自主研發、設計、製造與銷售，提供市場上最新及最具競爭力的產品，並提供最好的服務，替顧客量身打造最佳的方案為宗旨，目前主要生產之 Local Scrubber 採用高品質元件，以提供更耐用的使用壽命。產品設計中更加入了省電與省水模式，達到節能減碳的效果。產品也通過 SEMI S2 及 CE 認證，確保品質符合國際規範。

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 10-15 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，其研發成果已陸續獲得國際半導體安全驗證，並陸續出貨予半導體廠商。

另公司為因應半導體工業先進技術和發展趨勢，逐步擴展化學系統服務，匯集成熟技術及改進技術，提供氫氟酸稀釋系統、全廠化學監控系統、用於 CMP 的化學研磨液混合及供應系統，以滿足高端半導體設施的需求。

(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	113 年度	114 年度第一季(註)
研發費用	19,497	-
營業收入	5,487,092	-
占營業總額比例	0.36%	-

註：截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之 114 年第一季財報數字。

(3)研發成果明細表

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

年度	主要內容	應用領域
	三鋼簡易 BSGS 氣瓶櫃	特殊氣體供應系統
	三鋼低蒸發壓氣瓶櫃系統	特殊氣體供應系統
	6 鋼氫氣供應系統	高流量特殊氣體供應系統
	雙鋼氣瓶櫃鋼瓶固定器研發	氣瓶櫃
95年度	NF3 高流量供應系統	氣瓶櫃
	Gas Mini Bubbler 系統	廠務磊晶 MOCVD 製程
96年度	TCS 氣體供應系統	氣瓶櫃(磊晶製程)
	G2 GAS 供應系統盤面	特殊氣體供應系統
97年度	鋼瓶拆卸安全裝置	氣瓶櫃
99年度	TSMC 氣體分歧盤閥箱模組化	氣體分歧盤閥箱
100年度	氣瓶櫃國內防爆認證	氣瓶櫃
	氣瓶櫃國際 CE 認證	氣瓶櫃
	廢氣處理機 SEMI S2 認證	LED,太陽能及半導體各製程
101年度	DEZ 液態蒸發系統	太陽能特殊製程
	H2O VAPOR SYSTEM	太陽能特殊製程
	BSGS T-CYLINDER 供應系統	高流量特殊氣體供應系統
102年度	SEMI S2 認證	氣瓶櫃
	GE 設備弱電認證	氣瓶櫃
103年度	取得 SEMIS2 證書	氣瓶櫃
	AUTO GUARD 研發	氣瓶櫃
	集美樂雲端紅利系統	行動電子商務
104年度	取得台灣、日本、中國新型半導體廢氣之處理設備專利權	廢氣處理機
	剖切機專案證書取得	管路系統工程
	獲得「自動化系統整合規劃技術服務」合格登錄證書	經濟部工業局
	「智慧行動 IR 熱像儀系統」精準度認證高品質	工業技術研究院國家度量衡標
	IoTxAI 物聯網行動智慧廠務系統	物聯網智慧工廠
105年度	取得台灣半導體廢氣之處理設備發明專利權	廢氣處理機
	設備防爆最高等級認證	特殊氣體供應設備
	取得台灣及中國新型熱源檢測裝置及其系統專利權	廠務巡檢系統
106年度	取得台灣及中國大陸新型可預防管路堵塞的排氣管路監控系統專利權	尾氣處理設備
	取得台灣及中國大陸新型可監測管路是否堵塞的排氣管路監控系統專利權	尾氣處理設備
	取得台灣發明熱源檢測裝置及其系統專利權	廠務巡檢系統
107年度	取得台灣及中國大陸發明、新型粉塵濾淨裝置專利權	尾氣處理設備

年度	主要內容	應用領域
	取得台灣及中國大陸新型高效能尾氣處理設備專利權	尾氣處理設備
	取得台灣及中國大陸新型濕式蝕刻清洗台排氣高吸附洗滌裝置專利權	尾氣處理設備
	取得台灣新型多用途無線移動泵車專利權	水及化學品輸送暨緊急應變設備
108年度	取得台灣發明濕式蝕刻清洗台排氣高吸附洗滌裝置專利權	尾氣處理設備
	取得台灣發明尾氣之氣液分離裝置專利權	尾氣處理設備
	取得台灣新型尾氣之氣液排導裝置專利權	尾氣處理設備
109年度	取得中華民國發明廢棄處理系統專利權	尾氣處理設備
	取得中華民國及中華人民共和國新型廢棄處理系統專利權	尾氣處理設備
	取得日本新型廢氣處理裝置專利權	尾氣處理設備
110年度	取得中華民國新型可提升濾淨效能的廢氣處理設備專利權	尾氣處理設備
111 年度	取得中華民國發明可提升濾淨效能的廢氣處理設備專利權	尾氣處理設備
	取得中華民國新型可程式控制節能系統	
	取得中華民國新型可降低氮氧副產物濃度的尾氣處理設備	
	取得中華民國新型利用渦流管提升廢氣濾淨效能之處理設備	
	取得中華民國新型利用高週波熱源之廢氣濾淨設備	
112 年度	取得中華民國發明可降低氮氧副產物濃度的尾氣處理設備	尾氣處理設備
	取得中華民國發明利用渦流管提升廢氣濾淨效能之處理設備	
	取得中華民國發明利用高週波熱源之廢氣濾淨設備	
民國 113 年	取得中華民國新型利用高週波熱源之廢氣濾淨設備(一)	尾氣處理設備
	取得中華民國新型利用高週波熱源之廢氣濾淨設備(二)	
	取得日本新型利用廢氣濾淨設備(一)	
	取得日本新型利用廢氣濾淨設備(二)	

4. 長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

①行銷策略

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

②產品發展策略

A. 專業的工程服務，建立企業高品質形象。

- B. 擴大產品服務範圍，如製程設備支援與無塵室。
- C. 研發自有品牌設備、零件及監控軟體。
- D. 整合供應商策略聯盟，強化統包競爭力。
- ③工程及營運管理
 - A. 落實專案管理，持續降低工程成本確保施工品質，以提昇工程競爭力。
 - B. 培養傑出工程人才，提供市場最佳的服務能力。
- ④財務管理規劃
 - A. 96 年公司股票上櫃，增加資金籌措管道，降低資金成本，並得以藉此招募優秀人才，因應營運所需。
 - B. 確保充裕之營運資金，強化財務結構，並與銀行維持良好關係。
- (2)長期發展計畫
 - ①行銷策略
 - A. 結合關係企業營運資源，共同擴展公司市場佔有率。
 - B. 投資國內外有潛力公司或與其策略聯盟，使公司成為整合性完備之事業體。
 - ②產品發展策略
 - A. 增加海外工作據點，以爭取海外工程市場。
 - B. 爭取半導體與光電產業相關設備及零件之代理權。
 - C. 統包範圍擴大，增加競爭優勢。
 - ③工程及營運管理
 - A. 落實人才培訓，健全管理制度，提高員工福利，以凝聚員工向心力並降低人員流動率。
 - B. 持續創造利潤，分享股東與員工，並善盡社會責任。
 - C. 持續落實工程管理，保持每年零工安事故之紀錄。
 - ④財務管理規劃
 - A. 持續加強財務專業功能，增加風險控管能力，為擴大營運規模所需之財務配合，作穩健之規劃及準備。
 - B. 利用資本市場上多樣化之籌資管道，籌畫全方位之財務規劃，以改善公司財務結構及降低營運風險。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

本公司最近二年度及最近期依地區別不同之工程營收及比重情形如下：

單位：新台幣仟元；%

年度	112 年度		113 年度	
銷售地區	金額	所佔比例	金額	所佔比例
內銷	2,536,488	57.15%	2,342,397	42.69%
國外	1,902,113	42.85%	3,144,695	57.31%
合計	4,438,601	100.00%	5,487,092	100.00%

2. 市場佔有率

由於高科技無塵室及工業廠房機電系統整合工程所服務之對象甚為廣泛，況且粗估從事於本業之國內工程公司約有數十家，而且各公司所專精之工程領域及所參與競標之性質皆不盡相同，且並無研究機構統計市場資料，故無法提供市場

占有率資訊。本公司於無塵室之工程實績及廠務設施整合設計施工能力之說明：

①工程實績

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

主要客戶群

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

②廠務設施整合設計施工能力

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

3. 市場未來之供需狀況與成長性

①未來市場供給面

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

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

②未來市場需求面

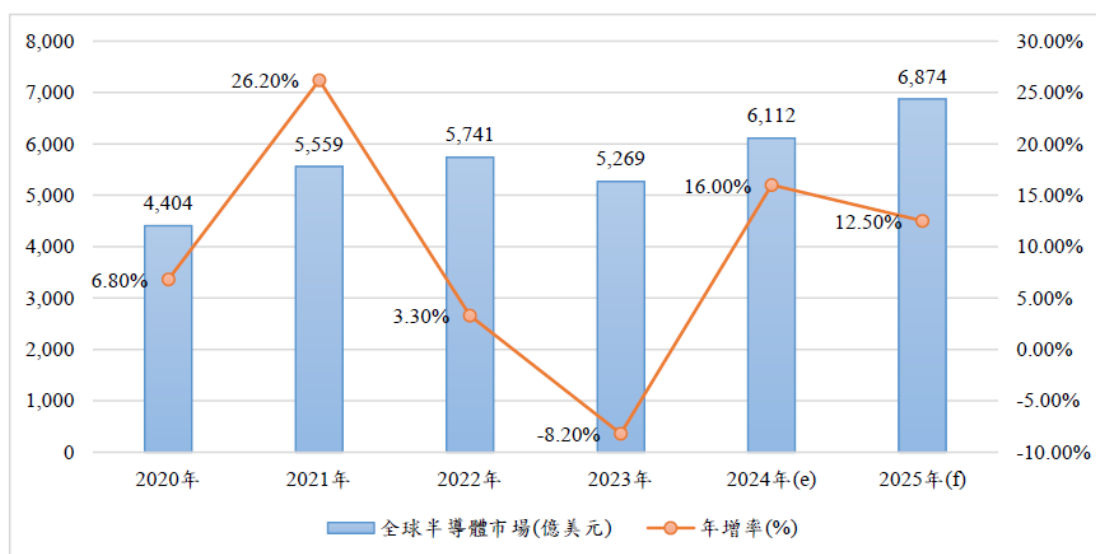
高科技廠房機電系統工程之商機，在於下游客戶因擴廠計畫或廠房升級所

衍生之機電系統工程之需求，以下就半導體及光電產業加以分析其未來之資本支出情形：

A. 半導體業

有鑑於各終端市場需求及庫存狀況不同使得各半導體產品成長動能有分歧，而 2024 年邏輯 IC、記憶體、微元件市場規模預計將呈現成長態勢，根據圖五的統計資料可知，2024 年全球半導體市場規模預計達 6,112 億美元、年增率為 16.00%，主要是受益於 AI 領域成長快速，造成 AI 相關晶片需求上升，使得邏輯 IC、記憶體產品銷售動能大幅增加，且隨著 AI 應用逐漸擴展到邊緣運算領域，將促使終端產品需求改善、規格提升，進一步帶動全球晶片銷售力道上揚。

另一方面，全球半導體產品成長動能呈現分歧，以各產品別而言，受限於部份消費性電子領域需求改善有限、工控領域仍處於庫存調整階段、車用領域成長放緩，導致分離式元件、光電元件、感測元件、類比 IC 庫存去化速度明顯放緩，致使四者市場規模預計將分別衰退 7.8%、1.0%、7.4%、2.7%；而受惠於新興應用領域蓬勃發展，以及智慧型手機、PC/NB、部分消費性電子產品需求逐漸改善下，使得邏輯 IC、記憶體、微元件銷售表現上揚，致使三者市場規模預計將分別成長 10.7%、76.8%、1.6%。



資料來源:WSTS，台經院產經資料庫整理，2024 年 7 月

圖五 全球半導體市場規模概況

受益於半導體供應鏈庫存去化告一段落、AI 領域持續發展，預計將使得 2024 下半年我國半導體製造業景氣呈現好轉態勢。

展望 2024 下半年，在我國晶圓代工業方面，受限於全球成熟製程產能陸續開出，加上中國持續推動晶片國產替代政策，將使得成熟製程市場競爭加劇，且工控及車用產品需求不確定因素仍在，致使 6 吋及 8 吋晶圓廠稼動率表現恐將維持低檔，不利於我國二線晶圓代工廠之經營；不過受益於半導體供應鏈庫存去化告一段落，使得下游客戶庫存回補需求增加，加上 AI 等領域發展，帶動終端產品規格提升，有助於我國晶圓代工廠商訂單規模成長，特別是高階晶片銷售動能暢旺，利於我國先進製程產能利用率上揚，故預計

2024 下半年我國晶圓代工業景氣將呈現成長態勢。

在 DRAM 製造業方面，隨著智慧型手機、PC/NB 及消費性電子產品需求逐漸改善，將使得 DRAM 市場需求連帶好轉，有助於國內 DRAM 製造商提升產能利用率；但有鑑於利基型 DRAM 市場庫存仍高，各大廠在市場需求好轉下，恐將陸續提升先前減產的產能，使得市場供給增加，導致 DRAM 價格增幅縮減，加上中國 DRAM 製造商恐將逐漸釋放產能，亦為我國廠商帶來部分隱憂，故預計 2024 下半年我國 DRAM 製造業景氣將呈現持平態勢。

在半導體封測業方面，受惠於半導體供應鏈庫存去化告一段落，以及終端產品規格提升，有助於我國廠商訂單能見度持續好轉，加上 AI 相關晶片需求穩定成長，利於先進封裝及高階測試廠商產能利用率提升，故預計 2024 下半年我國半導體封測業景氣將呈現好轉態勢。

在分離式元件製造業方面，受益於面板、照明等市場需求回溫，利於 LED 導線架廠商營運表現持續好轉，以及銅價上漲，有助於我國導線架廠商議價能力改善，加上部分車廠有計劃於 2024 下半年陸續推出油電混合車及低價電動車等產品的新車款，可望提升國內分離式元件廠商之訂單規模；但有鑑於全球汽車市場成長將有所減緩，加上消費性電子市場需求復甦力道不足，以及工控市場仍處於庫存調整階段，恐將使得下游客戶對分離式元件需求減少、下單意願較為保守，故預計 2024 下半年我國分離式元件製造業景氣將呈現持平態勢。

綜上所述，有鑑於半導體供應鏈庫存去化告一段落，將使得下游客戶庫存回補訂單提升，且受益於 AI 領域快速成長，不僅有助於高階晶片銷售動能持續成長，在終端產品導入 AI 應用下，亦將帶動產品規格升級，進而使得晶片用量增加，故預計 2024 下半年我國半導體製造業景氣將呈現好轉態勢。

B. 面板產業

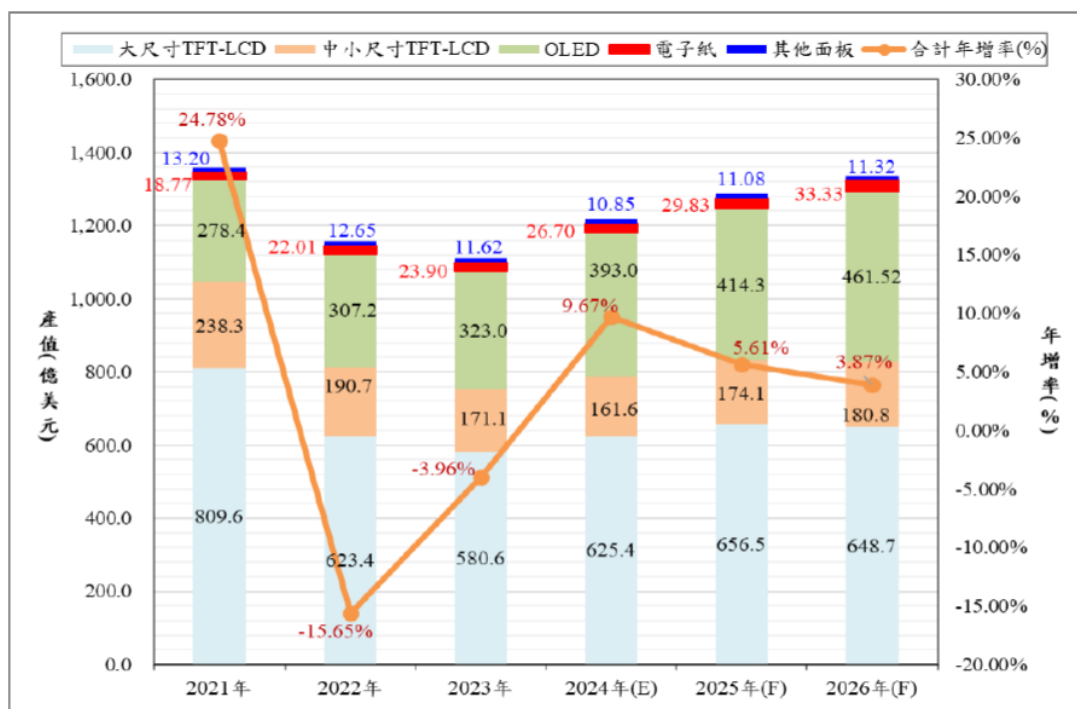
展望 2025 年本產業景氣發展，首先，就下游顯示器面板產值預測，2024 年在基期較低，以及庫存水準偏低，同時在通膨壓力持續縮減下，帶動電視、NB 等產品均逐漸有庫存回補動作，推升全球顯示器面板產值年增 9.67%，而 2025 年雖然面臨地緣政治風險仍大，加上美國川普新政府上台後，將開始積極啟動第二波關稅戰，進一步造成通膨壓力增加，預期將使得各國降息動作出現放緩，進一步衝擊景氣復甦力道，不過面板業者嚴控產業供給，使得整體產業秩序將維持穩定，加上電視、PC 等換機潮可望增溫，又面板業者新市場持續擴拓展有成，包括車用、智慧醫療、智慧零售等，尤其在 AI 商機推波助瀾下，更有新商業模式之發展，如群創與全家合作之生成式 AI Am Mini LED 透明顯示互動酒櫃、AI 人臉辨識結合 ChatGPT 廣告推播曲面廣告螢幕、AI 智慧購物車，或者可應用式機場、高鐵等公共場所的 AI 即時翻譯面板等，因此預測 2025 年全球大尺寸 TFT-LCD 面板產值將上揚至 656.5 億美元，成長率達 4.97%。

此外，中小尺寸 TFT-LCD 面板在消費需求回溫，有利手機、平板電腦、穿戴式裝置等消費動能，加上工控庫存水準已低，在全球經濟穩定與新興國

家經濟增長帶動下，推升工控訂單成長，又智慧應用需求擴大，以及車用、特殊車輛等需求穩定增長，且基期較低下，故預期 2025 年全球中小尺寸 TFT-LCD 面板產值將成長 7.74%至 174.1 億美元。另 OLED 面板、電子紙、Micro LED 等新應用市場持續拓展，推升其產值亦同步呈現成長態勢。

整體而言，預估 2025 年在各面板產品產值同步成長，尤其本產業使用量較大的大尺寸 TFT-LCD 面板及中小尺寸 TFT-LCD 面板亦有同步成長，因此預期將有利於台灣 TFT-LCD 面板零組件業銷售值呈現成長態勢，此外，面對業者新市場布局持續有成，包括力特光電車用市場營收已超過八成以上、正達中控台玻璃搶進歐美供應鏈，營收比重也有望突破五成以上，亦有建築用玻璃之拓展，華宏車用光學膜等市場亦有持續拓展之表現，以及布局 TV 超高量子點膜、Mini LED 封裝膜、扇外型面板級封裝(FOPLP)製程保護膜等產品，而茂林車用導光板營收可望超過一成長以上，另瑞儀、中光電、誠美材等業者車載布局也又逐漸增多之表現，而誠美材更有布局 Micro LED 面板用 UV 型遮光膠等產品，故預期在本產業業者利基市場的多元布局成效顯現下，將可望帶動 2025 年產業景氣呈現成長態勢。

惟值得注意的一點，面臨中國業者在偏光板、光學膜的積極投資與布局，預期兩者競爭壓力仍將較大，促使產業景氣成長動能相對較弱(詳見圖六)。



注：Micro LED 係歸類於其他面板項目內。

資料來源：工研院產科國際所、GII，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2024.11)。

圖六 本產業下游之全球面板業產值變化趨勢

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A. 隨著科技技術世代發展與開發，原有產業不斷升級，新興產業不斷興起，產

業技術的開發連帶的帶動廠房升級擴廠以符合其生產所需，工程服務亦隨著大環境的改變而不斷成長，人工智慧、物聯網、車用電子等應用將陸續蓬勃發展；行動智慧裝置規格的提升將持續驅動晶圓代工與封測的高階製程需求；全球晶片缺貨潮雖凸顯臺灣半導體產業的關鍵地位，但衍生的國際競合亦使我國半導體產業競爭優勢面臨轉折，故政府將以建立我國半導體先進製程生態圈提前因應，並已擬定 2030 年臺灣矽製程必須要突破 1 奈米為發展目標，透過產業、國家、全球 3 層級由內而外布局。

- B. 本公司在廠務氣體管路、真空管路工程三十多年經驗，深受各大半導體及光電廠商肯定與信任。
- C. 本公司針對整體解決方案(Total solution)提供設計、規劃、施工、監工、工安及測試人才充沛，全方位專案管理能力來滿足客戶需求。
- D. 本公司於林口、台中與台南成立辦事處外，亦成立漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司、漢科系統科技(新加坡)有限公司，並於 2023 年及 2024 年先後成立漢科系統科技(美國)有限公司、漢科系統科技(日本)股份有限公司、漢科系統科技(德國)有限公司，增加各地域業務拓展，並邁向全球化。
- E. 本公司業務範疇橫跨半導體、光電業、太陽能、觸控面板、生技醫藥及傳統產業等，不受單一產業景氣影響。

②不利因素

- A. 相關國內同業間的劣質競爭趨勢。
- B. 工程公司屬服務業，大規模的經營困難重重，除了本身的技術能力及管理需不斷的提升外，市場的不確定性、景氣循環的波動、專業人才的養成及人員的流動與老化，皆可能造成經營上的危機。
- C. 產業高峰期與離峰期落差大，造成公司營運的不確定性增加，易因整體大環境景氣的變化而受牽連。

③因應對策

針對工程事業的競爭特性，涵蓋價格、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、新產業對象以及多角化經營增加公司營業項目。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。另全球受疫情及大陸地區施行封控清零政策，以致於原物料交期受影響，公司早在去年時就已先行備相關庫存，以因應物料短缺之情事，

故原料供應狀況尚屬穩定。

(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廠商名稱及進貨金額與比例：近二年度均無單一廠商進貨總額超過百分之十以上之情形。本公司工程成本中除原料採購外，尚有將單項工程分包予協力廠商之情形，供應商之選擇皆依本公司協力廠商管理程序作業，視各工程性質、業主需求、施工地點、廠商施工品質及配合度而有所變化。本公司與各項材料設備與工程分包廠商均已建立穩固之供貨與合作關係，故進貨集中風險並不大。
2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目 (註 1)	112 年度				113 年度			
	名稱	金 額	佔全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金 額	佔全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1.	A	1,015,534	22.88%	-	A	1,827,050	33.30%	-
2.	B	1,106,610	24.93%	-	B	1,272,777	23.20%	-
3.	C	475,094	10.70%	-	C	747,962	13.63%	-
	其他	1,841,363	41.49%	-	其他	1,639,303	29.87%	-
	銷貨 淨額	4,438,601	100.00%	-	銷貨 淨額	5,487,092	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。

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

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

114 年 03 月 31 日

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 03 月 31 日(註)
員 工 人 數	總經理室	8	8	7
	製程管路工程設計施工	172	172	169
	無塵室及機電統包	27	20	22
	特殊氣體氣瓶櫃及廢氣處理機	122	121	111
	濕製程設備、化學系統統包及其他	31	31	27
	風險管理及品質保證處	75	91	85
	總管理處	35	36	36
	業務行銷處	22	21	21
合 計		492	500	478

平 均 年 歲		36.8	36.7	36.6
平 均 服 務 年 資		6.3	6.1	6.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	8%	9%	8%
	大 專	88%	87%	88%
	高 中	3%	3%	3%
	高 中 以 下	1%	1%	1%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：最近年度及截至年報刊印日止，本公司未因環境污染事件遭受損失或處分。

漢科集團所經營之業務尚不致產生任何污染，廠務、製程系統規劃及整合服務業務方面係為高科技產業設計、規劃、施工及安裝其廠務設施，其施工過程並無廢水、廢氣等污染源產生，另依客戶需求於廠內組裝之設備其組裝過程並無廢氣、廢水產生；此外，對於施工或組裝過程所產生之廢棄物，均依政府規定及業主規範清理，並同步要求下包協力商配合公司政策執行。故本集團所從事之業務並無環境污染情形。

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。

- ①員工分紅、年終獎金。
- ②勞保、健保及團體保險。
- ③視營業狀況，舉辦員工旅遊。
- ④成立員工服務委員會，提供員工服務及生活照顧，以增加員工的歸屬感為宗旨，每月壽星給予生日卡片及生日禮券及不定期舉辦及處理有關互助及服務項目之活動。
- ⑤員工婚喪喜慶禮金及慰問金發放。
- ⑥舉辦員工康樂及聚餐活動。
- ⑦教育訓練補助。

2. 進修及訓練

人才是公司最重要的資產，公司希望透過學習與發展的規劃與推動，來逐

步提昇同仁的專業素質與潛力，除了增進組織的整體績效與競爭優勢外，亦提供同仁持續學習與發展的機會。

(1)依訓練方式之不同，可區分為：

A. 新進人員(或職務調動)訓練。

B. 在職訓練：各部門應於每年新年度目標訂定後，根據營運目標、發展趨勢與各項管理活動，於每年十二月底前，提出次年度之「年度教育訓練計劃」及預算，呈總經理核准後實施，各項訓練後由總管理處登錄訓練記錄。

(2)本公司 113 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81班	Local ScrubberWTC-600,800動作原理、焊機操作及故障排除、化學系統高風險作業實務/術科認證、L1高風險作業教育訓練、設備內主要部品 PUMP、VALVE、FILTER、TUBE & 閥件相關擴口式入珠式介紹、WTC-100,300,1000操作/PM說明、 PUMPING LINE 預製場製造工法、Pumping Line 基本圖面介紹、空壓機介紹設計、氣體監控系統、生產流程切管及焊接之品質檢驗..等。
	自辦訓練時數	192時	
外 派	派外訓練時數	4,814時	營造業教育訓練課、丙種勞工安全衛生訓練、急救人員安全訓練、職業安全衛生管理回訓、屋頂作業安全衛生訓練、有機溶劑作業、QC鐵材認證教育訓練、SWG/VCR技術認證、施工架組配作業主管安全衛生教育訓練、會計主管持續教育訓練、全球企業ESG永續趨勢與管理策略、會計主管持續進修班..等。含自辦外聘講師費用。
	教育訓練總費用	1,388仟元	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. 新進人員(或職務調動)訓練。

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

B. ISO9001：2015 內部稽核訓練 11 位//測驗合格。

C. ISO45001：內部稽核訓練 48 位//測驗合格。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額 2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。94 年 7 月 1 日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥 6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。本公司依勞工退休金條例適用規定如下：

(1)自請退休：

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

①工作十五年以上年滿五十五歲者。

②工作二十五年以上者。

③工作十年以上年滿六十歲者。

(2)強制退休：

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

①年滿六十五歲者。

②心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

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

(3)退休金給與標準：

①適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。

②具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。

③適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(4)退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

(5)退休金請求權時效：

①員工適用勞動基準法退休金規定者，其請領退休金權利，自退休之次月起，因五年間不行使而消滅。請領退休金權利不得讓與、抵銷、扣押或供擔保。

②員工依勞動基準法規定請領退休金者，得檢具證明文件，於金融機構開立專戶，專供存入勞工退休金之用。專戶內之存款，不得作為抵銷、扣押、供擔保或強制執行之標的。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境。主管及與各部門亦會定期召開勞資會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，以求落實雙向溝通的目的。

(2)由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生重大糾紛而協議之情事。

5. 員工認股、分紅入股辦法

員工利潤分享計劃，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。年度如有獲利，應提撥 8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。公司並於每次辦理增資時，提撥一定比例的增資額供員工入股，員工可依個人意願認購股票。

6. 員工行為或倫理守則

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

(1)企業願景與經營理念(誠信守法、安全品質、創新服務)、公司組織與沿革。

(2)員工應知道的規定事項：新進員工報到手續、薪資、考勤、解僱、資遣、留

職停薪及停職、離職、退休、調遷、出差、獎懲辦法、考績。解僱篇針對員工應有的操守與倫理守則特別要求，如重大侮辱行為、故意損耗機器物品、連續曠職、違反勞動契約或公司規章(聚眾要挾、攜帶違禁物品、營私舞弊、挪用公款、收受賄賂、偽造或盜用印信、造謠滋事、偷竊、工作場所賭博、酗酒滋事……等)。

- (3)保密守則：確實履行各種保密規定，不探聽、不傳述公司機密，凡非職務上所知悉或持有之公司機密，縱令知悉或持有亦應避免外洩。
- (4)服務守則：強調不私自經營與公司業務有關之事業、維護公司榮譽，恪守公司規章政策、言行誠實守份、不得有放蕩、賭博、酗酒等損害名譽之行為，並遵守工業安全作業規定，不帶火種入廠區等等。
- (5)員工福利措施：如上述五、勞資關係(一)之 1 所述。
- (6)員工假期：本公司秉持人性化之理念，強調工作與生活並重，因此，鼓勵員工能充份利用假期，達到自我放鬆的目的，期盼充分休息之後，在工作上更能獲得優異的表現。員工享有的假期如下：休(例)假日、特別休假、婚假、事假、補休、公假，與勞基法規定之各項必要假別，如病假、產假、公傷病假、喪假、陪產假、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：

我們堅信安全衛生與工程作業同等重要，為強化同仁對風險預防管理能力，經由持續改善職業安全衛生作業，確保工程施作之品質與安全健康。職業安全衛生作業之各項辦法措施訂定及推動，除符合職業安全衛生法令之外，務求紀律、安全、衛生、健康、專業。

我們承諾將會：

- (1)持續改善：落實標準作業程序書之實施，防止意外事故與影響勞工身心健康的發生。
- (2)符合法規：遵守法令規章及相關要求，是各階層主管之首要責任。
- (3)自動檢查：實行工作安全分析，以及早發現潛在危害性之工作與環境，避免人員損失。
- (4)安衛管理：重視員工安全與健康，確保所有員工生命安全與身心健康。
- (5)最終目標：零災害。

我們對員工的安全與衛生十分重視，從員工上下班交通安全、雇用前身體健康檢查、雇用後的定期健康檢查及健康促進，並推行臨場服務規劃，創造健康工作職場，以及員工進廠前安衛宣導、個人 PPE 提供(安全帽、安全鞋、護目鏡、耳塞耳罩…等)、固定每週工作守則 SOP 教育宣導(高架、用電、動火、侷限、高風險…等)、提昇員工專業領域，不定期開課部門教育訓練，一系列完善的課程規範並落實實施。

為保護本公司各部門同仁工作安全及公司財產設備安全，制定緊急應變計

劃，目的在加強員工對緊急情況(事故、災害)之應變能力並制定正確之處理程序，經由持續的訓練考核，期使各部同仁遇有緊急事故時以正確的知識，熟練操作緊急應變與事故防護處理程序，確保同仁生命安全與廠區設施運轉安全。

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

同時為提昇安全衛生管理效能與國際接軌，本公司於民國 95 年已經通過職業安全衛生管理系統 OHSAS 18001 國際認證，並於 109 年 4 月轉換為 ISO 45001 國際認證。為落實職業安全衛生政策，透過內外部之議題及風險評估與法規查核之鑑別，考量各項危害風險；對可能造成顯著安衛風險之部份，以及內外部之需求與期望，並應設定目標、標的及管理方案加以管理、改善，此外我們也提供員工建議及申述管道，聽取員工之建議，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，以達企業永續經營與發展之基石。

環保意識逐漸抬頭，公司對環保非常重視，推動環境管理系統的好處與貢獻分別在空氣污染、水污染、廢棄物、毒物及噪音污染能夠有效進行管制，達到減廢、降低成本等的好處，有效減少整體環境破壞風險、達到永續經營的宣示。本公司逐年汰換節能減碳之 LED 及感應式燈具、午休減少用量等措施、冷氣設備逐步汰換一級省電環保之機種、裝設節水設備並配合節水節電宣導教育訓練，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，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

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

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

資安風險評估分析：

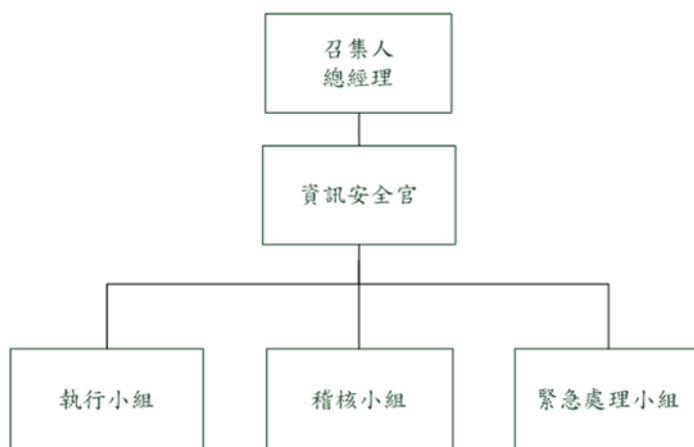
本公司已訂定資訊安全相關作業及管理辦法，以落實內控制度與維護公司資訊安全政策。透過每年度內部資訊稽核、外部會計師稽核及災難復原演練，確保資訊管理與運作的適當性和有效性，以下分項進行說明：

1. 資通安全風險管理架構

公司為執行企業資訊安全組織訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，已成立資訊安全委員會，資訊安全委員會每半年召開一次會議，並於資安事件發生時，由資訊安全官召開臨時會議進行處理，資訊安全委員會整理匯總年度執行資安風險狀況，每年至少一次向董事會報告。

已完成本公司 113 年資訊安全報告並已於董事會中報告，相關資訊已揭露於公司網站中。

2. 資訊安全組織架構



3. 資訊安全管理政策

公司資訊相關政策有：資訊內控準則、資訊安全管理辦法、電腦使用與管理辦法、電腦設備攜出申請電簽、機密資訊保護政策、ERP 災難復原計畫與 ERP 年度帳號權限覆核等政策。

上述管理政策都是為了確保公司資料、系統、設備及網路通訊安全，也可以確保系統資訊帳號存取權限正確及透過授權使用。

另外透過每周系統備份與年度災難復原演練，落實資料保存安全性及系統還原正確性，經由系統的相關紀錄有效掌握並處理資訊相關問題。

4. 資安網路架構

公司已成立資訊管理部門，專責執行與維護相關資訊設備及統籌資訊安全問題，對外架設防火牆及防止網路釣魚、病毒、垃圾的 Spam 伺服器，對內建置全公司防毒系統，並由防毒主控台收集及管理相關病毒碼更新工作，定期對員工進行資安宣導加強同仁資安警覺心及觀念。

5. 資料管理及保護

公司定期備份公司檔案伺服器及重要 Server 資料，並採取異地備份方式及定期災難復原演練，確保資料正確與安全，降低因人為及天災造成之資料損失風險。檔案伺服器使用權限管理，透過申請方式經審核後進行開放，並採用複雜密碼原則降低駭客攻擊風險，重要資料的保護採用加密系統進行加密保護。

資訊單位依規定執行相關業務，均能落實執行並確保資料安全與完整性，於年度內、外稽核風險評估中均無重大管理上缺失，故公司現行之資訊安全並無重大不利影響及無重大營運風險。

6. 資訊安全風險與因應措施

相關資通安全風險對公司財務業務之影響及因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響(包括營運、商譽等)及因應措施，一併揭露於公司網站中。

公司為強化預防與管理，相繼導入相關管理工具，例如導入 AD 帳號管理強化人員帳密與電腦管理，導入上網行為管理設備強化人員上網安全，導入檔案加密管理及文管系統加強資料保護。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司 113 年度及截止年報刊印日止，並未遭受重大資通安全事件，且未有相關之損失及影響。

七、重要契約

除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂重要契約。另本公司於財務報告亦揭露「重大或有負債及未認列之合約承諾」。(本頁164)

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 一 三 年 度	一 一 二 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	5,525,458	5,370,924	154,534	2.88%
不動產、廠房及設備	926,079	700,780	225,299	32.15%
無形資產	10,504	10,504	0	0.00%
其他資產	61,311	59,754	1,557	2.61%
資產總額	6,523,352	6,141,962	381,390	6.21%
流動負債	4,272,200	4,107,194	165,006	4.02%
非流動負債	186,968	166,566	20,402	12.25%
負債總額	4,459,168	4,273,760	185,408	4.34%
股 本	730,476	730,476	0	0.00%
資本公積	164,385	347,004	(182,619)	(52.63%)
保留盈餘	1,180,048	828,218	351,830	42.48%
其他權益	(10,725)	(37,496)	26,771	(71.40%)
股東權益總額	2,064,184	1,868,202	195,982	10.49%

一、前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元者之主要原因說明如下：

1. 不動產、廠房及設備：113 年土地、機器設備、運輸設備、建造中之建築物較 112 年增加所致。
2. 資本公積：113 年依公司法第 241 條，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 182,619,230 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持有股份發給現金，每股配發新台幣 2.5 元。
3. 保留盈餘：113 年法定盈餘公積、未分配盈餘較 112 年增加所致。
4. 其他權益：113 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額較 112 年增加所致。

二、未來因應計劃：不適用。

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

二、財務績效

1.財務績效比較分析表(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 一 三 年 度	一 一 二 年 度	增 (減)	
			金 額	變動比例 (%)
營業收入	5,487,092	4,438,601	1,048,491	23.62%
營業成本	(4,325,519)	(3,510,750)	814,769	23.21%
營業毛利	1,161,573	927,851	233,722	25.19%
營業費用	(588,766)	(471,146)	117,620	24.96%
營業利益	572,807	456,705	116,102	25.42%
營業外收入及支出	97,497	78,991	18,506	23.43%
稅前淨利	670,304	535,696	134,608	25.13%
所得稅費用	(175,180)	(136,663)	38,517	28.18%

項 目 \ 年 度	一一三年度	一一二年度	增(減)金額	變動比例(%)
本期淨利	495,124	399,033	96,091	24.08%
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	29,572	(7,843)	37,415	(477.05%)
本年度綜合損益總額	524,696	391,190	133,506	34.13%
淨利歸屬於本公司業主	495,124	399,033	96,091	24.08%
綜合損益總額歸屬於本公司業主	524,696	391,190	133,506	34.13%
每股盈餘	6.72	5.40	1	24.44%
增減變動分析：				
1. 營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用、營業利益：主要係因 113 年營收較 112 年度增加，其相關成本費用也隨之增加。營業外收入及支出：主要係利息收入增加所致。				
2. 稅前淨利、本期淨利：主要係因 113 年營收及毛利較 112 年增加，淨利增加所致。				
3. 本年度其他綜合損益(稅後淨額)：主要係因 113 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				

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

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

三、現金流量

1. 最近二年度流動性分析(合併)

項 目 \ 年 度	一一三年度	一一二年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	48.36	5.78	736.98
現金流量允當比率(%)	158.58	112.47	40.99
現金再投資比率(%)	64.51	(2.87)	(2351.55)
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率上升：主要係 113 年度營業活動淨現金流量較前一年度大幅增加所致。			

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	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
\$ 3,242,199	\$2,272,553	\$2,954,319	\$2,560,433	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近二年度並無重大資本支出，截至目前為止亦無重大資本支出計劃。

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

單位：新台幣仟元

說明 項目	帳面金額	獲利 (虧損)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他投資 計畫
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	266,719	48,460	提供理財規劃 顧問業務	主要係轉投資 事業獲利所致。	-	視市場及產業 狀況適時評估
漢科系統科技(上海) 有限公司	266,694	47,726	機電、電路及管 道工程業業務	主要係工程承 攬增加，獲利 增加所致。	-	視市場及產業 狀況適時評估
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	258,704	34,027	提供理財規劃 顧問業務	主要係轉投資 事業獲利所致。	-	視市場及產業 狀況適時評估
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	258,704	34,027	提供理財規劃 顧問業務	主要係轉投資 事業獲利所致。	-	視市場及產業 狀況適時評估
漢群貿易(上海)有 限公司	258,704	34,027	電子、機器、化 學品設備、管件 五金材料等之 進出口買賣貿 易業務	主要係業務承 攬增加，獲利 增加所致。	-	視市場及產業 狀況適時評估
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	196,578	75,835	水、氣體管線 及污水系統之 建造、氣體製 造、燃料氣體 的主系統分配 等業務	主要係工程承 攬增加，獲利 增加所致。	-	視市場及產業 狀況適時評估
WHOLETECH HOLDINGS, LLC	39,765	370	資產控管業務	主要係房屋租 金收入	-	視市場及產業 狀況適時評估
WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.	60,730	(14,904)	設備銷售及安 裝等業務	成立初期所發 生營運成本較 高，業務收入較 低。	-	視市場及產業 狀況適時評估
WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.	13,786	146	設備銷售及安 裝等業務	主要係工程承 攬增加，獲利 增加所致。	-	視市場及產業 狀況適時評估
WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH	6,874	0	設備銷售及安 裝等業務	成立初期所發 生之投資資金。	-	視市場及產業 狀況適時評估

六、風險事項之分析評估

風險管理之組織與運作：

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

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

2.風險管理組織表

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

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 評估利率變動對公司營收及獲利之影響：

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

①利率變動對本公司之影響

以目前經濟情況推估市場利率有逐漸下降之趨勢。本公司113年度、112年度利息收入、利息支出佔營收之比重不高，整體而言，利率變動尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

本公司113年底具利率變動之金融資產現金及約當現金3,242,199仟元，金融負債銀行借款為41,135仟元，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32,011仟元。

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	112 年度
利息收入 (1)	36,085	53,441
利息支出 (2)	23,898	7,717
營業收入淨額 (3)	5,487,092	4,438,601
利息收入佔營業收入比率(1)/(3)	0.66%	1.20%
利息支出佔營業收入比率(2)/(3)	0.44%	0.17%

註：113年度及112年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

②公司因應利率變動之具體措施

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

2. 評估匯率變動對公司營收及獲利之影響：

①匯率變動對本公司之影響

本公司之功能性貨幣為新台幣，然營業活動部分係以外幣進行交易，目前客戶部份為外幣訂單，公司之部份原料係向國外廠商採購，並以外幣計價，故產生部份自然避險之效果。113 年度及 112 年度之兌換損益分別為 72,830 仟元及 25,431 仟元，佔各該年度之營收比重均未達 1.5%；佔營業利益之比例達 12.71%及 5.57%，然因 112 年度全球受政治、經濟、戰爭及能源短缺不確定性等因素影響，匯率震盪波動較大及頻繁，因此本公司 113 年仍持續積極掌握蒐集匯率相關資訊，隨時考量公司外幣部位及因應匯率的波動採取部份調整，以期降低匯率變動對公司營運之影響。

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	113 年度	112 年度
兌換(損)益	72,830	25,431
營業收入	5,487,092	4,438,601
占營業收入比例 (%)	1.33%	0.57%
營業利益	572,807	456,705
占營業利益比例 (%)	12.71%	5.57%

註：113年度及112年度合併財務報告經會計師查核簽證。

②公司因應未來匯率變動主要措施：

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

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

3. 評估通貨膨脹對公司營收及獲利之影響：

①通貨膨脹對本公司營收獲利之影響

113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113年度材料採購金額約15.9億元為例計算，通貨膨脹率提高1%，將增加本公司每年度費用約1,593萬元。

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 113 年度對外背書保證及實際動支情形如下：

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

背書保證對象	背書保證餘額	董事會通過日期	背書保證說明	實際動撥金額	背書保證情形
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$216,350,000	112/08/03	孫公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	已解除
		第八屆第七次			
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$61,410,000	112/11/09	孫公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	已解除
		第八屆第八次			
WHOLETECH SYSTEM HITECH(S)PTE. LTD.	NT\$61,410,000	112/11/09	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	已解除
		第八屆第八次			
漢科系統科技(上海)有限公司	NT\$58,214,000	111/08/04	孫公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	尚未解除
		第八屆第二次			
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$223,900,000	113/08/08	孫公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$23,031,569	尚未解除
		第八屆第十二次			
漢科系統科技(上海)有限公司、漢群貿易(上海)有限公司	NT\$32,785,000	113/11/07	孫公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	尚未解除
		第八屆第十三次			
WHOLETECH SYSTEM HITECH(S)PTE. LTD.	NT\$60,325,000	112/11/09	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	尚未解除
		第八屆第八次			
WHOLETECH SYSTEM HITECH(S)PTE. LTD.	NT\$60,325,000	113/03/12	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$53,640,990	尚未解除
		第八屆第十次			
WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.	NT\$ 32,785,000	113/11/07	子公司向銀行申請融資額度，由本公司背書保證	NT\$0	尚未解除
		第八屆第十三次			

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

①政策：

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

②獲利或虧損主要原因：

截至113年，本公司無衍生性商品交易，無買賣換匯換利合約產生之評價損益。因從事衍生性商品交易所產生之盈虧本公司定期評估與適時調整，使其相較於營運所產生之損益比例影響在本公司可控制範圍內。

③未來因應措施：

本公司因有外銷業務，有匯率避險之必要，故未來將視需要持續進行買賣遠期外匯合約之交易，以對持有之外幣部位做避險。未來本公司仍以規避匯率、利率波動所引起之風險為原則，並視公司營運狀況及市場趨勢，定期評估並適時調整相關之避險策略。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 持續強化自主技術研發能力

(1)提高研發費用比例：

本公司第四事業部為「特殊氣體供應設備/監控系統整合」部門，特殊氣體供應系統主要是將氣體有效且安全的供給製程設備。故特殊氣體供應系統包含氣體供應來源之氣瓶櫃(GC)、氣體分歧盤閥箱(VMB)及管路工程。氣體系統之詳細供應計畫包含有一氣體需求量、尺寸大小之計算及相關安全考量，如毒性氣體之相關規定、洩漏偵測、監控系統之架構等。由於特殊氣體供應之後端為製程設備，而製程設備又關係著 Fab 內之產能利用率與設備稼動率，故特殊氣體供應設備之重要地位不可言喻。

從半導體晶圓廠、TFT-LCD 面板廠、LED 拉晶與晶粒製造廠、微機電(MEMS)製造到太陽能廠(Solar Fab)，全部都需要特殊氣體供應設備之設計與施工規劃，簡言之，只要有用到特氣之製程設備均需要特殊氣體供應，然而特殊氣體又牽涉到工安議題，所以如何做好安全監控及規劃更是極為重要，故如何加強研發特氣供應設備之機械軟硬體監控及設計結構、安全機構與強化精密度以及環保法規之要求越來越嚴格，公司所研發之廢氣處理設備，絕對是本公司未來之重要計畫。

除第四事業部的特殊氣體供應設備，第五事業部的廢氣處理設備，第七事業部的濕製程設備及化學供應系統。

113年度研發費用19,497仟元，預計114年度之研發費用為13,957仟元。

(2)本公司短期研發計畫：

- A. 針對 De-N₂O 及 De-NO_x 議題，開發新式廢氣處理機。
- B. 針對淨零排放議題進行開發和研究。
- C. 針對節能開發利用高週波熱源之廢氣濾淨設備，持續增進效能。
- D. 持續精進研發工業 4.0 智慧工廠所需先進的技術及針對 ESG (環境、社會、治理)、永續發展的相關議題之系統研發與導入實踐。
- E. 化學供應設備盡力標準機型。

(3)本公司中長期研發計畫：

- A. 提供“化學材料方案”－積極地與化學材料供應廠商廣泛交流，藉此掌握最新之材料技術與情報，進而逐步代理特氣相關之化學材料，朝全方位的特氣化學供應領導商努力。
- B. 提升「異業戰略合作同盟」－跨入特氣產業鏈之上下游異業合作，彼此合作方向有：技術情報分享、專案整合分享、客戶情報分享與市場分析交流。未來更可加強跨區合作，共同成立專案小組招標台灣或其他區域之工程，特別是中國大陸地區。但由於美中貿易摩擦延伸至科技產業，引發中國加大扶植半導體業的決心，短期內技術發展將帶來一定的阻力，但卻也倒逼中國半導體業國產化，因此特別重視半導體、TFT-LCD 與太陽能產業，因此本公司可藉由合作同盟之方式共同進入中國大陸市場，尤其是本公司在台灣具備豐富的特氣供應能力與經驗，故可藉由上下游異業整合的方式共同開發大陸市場，此領域之設備開發特性可完全為大陸客戶客製化。至於在監控軟體部分，軟體開發平台可與軟體開發商保持合作，未來於監控工程中將可以各式軟體開發平台研發不同需求的 GUI 介面，於發展平台軟體中開發「監控標準化」功能，以符合不同客戶之需求，提供客戶更完善之解決方案。
- C. 各式 Local Scrubber 相關產品開發，持續研發以達到客戶對新製程的要求，並持續進行各式廢氣處理機能耗改善。
- D. 本公司研發之氣瓶櫃雖已取得 TS 防爆認證認可，但因應客戶對設備之安全性日趨重視，2020 年已投入人力及經費進行升級，已於 2021 年取得 Ex pzc II T6 Gc 之等級，提供更優秀之產品於客戶，並足以與國際接軌。
- E. 掌握工廠智慧化需求，與研究單位合作開發大數據 Big Data 機器學習/深度學習 Machine Learning/Deep Learning 技術，導入整合 AI x IoT 行動廠務完整一條龍解決方案，並精進投入智慧製造、安全管理、智慧物流及碳中和之研發所需的應用與新技術之整合提供客戶互聯網 5G 智慧感測、智慧預測維護、智慧自動化與指標性效益解決方案。
- F. 因應市場趨勢變化，持續關注國際安全法規之變化，即時認認已取得客戶之信任，並對自主研發、製造之產品負責。

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，包括基礎與綜合化學、輸送現象與單元操作說明及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與其它專業能力評估，藉此提高技術相關人員的求知慾與技術能力。

(2)發展全方位 Service 人員：

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

3. 最近年度研發投資計畫及進度

(1)研發計畫：本公司自 100 年度起，成立第五事業部，研發生產適用於處理電子產業有害廢氣的廢氣處理機及相關設備；自 102 年度起，成立第六事業部，研發系統軟體相關應用，自 106 年起，成立第七事業部，投入研發濕製程及化學供應系統相關設備。

- ①開發適用於 LED、太陽能及半導體各製程使用之廢氣處理機(Local Scrubber)。已完成：水洗式廢氣處理機、高溫氧化廢氣處理機、水洗-高溫-水洗式廢氣處理機、電漿-水洗式廢氣處理機、燃燒-水洗式廢氣處理機、觸媒式高效 PFC 廢氣處理機、吸附式廢氣處理機，並已通過 SEMI S2 高科技設備安全基準之符合性評估。相關獨特設計亦取得國內外多項專利。
- ②開發客製化大型水洗式廢氣處理機，並已獲客戶採用。
- ③完成客製化之化學品供給、循環及回收裝置系統開發，並已獲客戶採用。
- ④水洗-高溫-水洗式廢氣處理機通過客戶驗證合格並獲採用，國內持續出貨中，海外市場也已逐漸顯示成效，並積極爭取出貨。
- ⑤精進開發本公司 W4、W5、W7 之需求 PLC/HMI 工程軟體，降低成本並自我掌握軟硬完整技術新能量。
- ⑥研發物聯網 IoTxAI 行動智慧廠務系統方案，透過先進的網路通訊、感測器、人工智慧、影像辨識等技術與跨系統整合並與行動裝置 Mobile phone/ Pad，結合廠務自動化技術與大數據 Big Data 資料分析，提供行動廠務完整解決方案。目前已有國內大廠已導入，因應時代必然邁向工業 4.0 需求，積極擴展導入更多國內外科技工廠，並發揮長尾效應智慧工廠運轉效益，安全品質及，環境保護之永續發展。

(2)未完成研發計畫之目前進度

114 年持續各式客製化廢氣處理機、高效節能 Low NOx 廢氣處理機等 Local Scrubber 相關產品開發；並持續 PLC/IOT 二項系統軟體平台研發主軸，並積極導入客戶端相關客製化完整解決方案開發。

- (3)須再投入之研發費用：預計需再投入 13,957 仟元。
- (4)預計完成量產時間：114 年度下半年至 115 年度。
- (5)未來影響研發成功之主要因素：關鍵材料取得及環保法令修訂影響研發成果。
- (6)化學供應設備標準機型制定中，預計 114 年度完成計畫，以利後續銷售擴大主體營收及獲利。
- (7)氣體供應設備因應法規之修正，現已送件工研院進行審查作業，預計 114 上半

年完成認證。

(8) Semi S2 設備安全認證進行中，預計 114 年完成研發、取得證書。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司多年來不斷承接各類管路工程，累積了豐富經驗，更持續研發與培育人才，足以應付未來製程需求。另中國近年積極發展，自政府開放到大陸投資設立 8 吋晶圓廠以及 TFT 面板業者至大陸成立面板模組廠起，本公司已成立子公司及孫公司上海漢科、漢群公司及新加坡漢科，在大陸及新加坡積極佈局，近期更於廈門設立辦公室，負責當地業務，其因應措施足可降低產業政策變動對本公司之影響。

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

本公司之產品主要搭配高科技廠房建造，其生命週期隨著廠房而變，雖市場新建廠有逐漸飽和之情形，惟近年來各廠皆有因製程轉換，而有廠商修建或增建之狀況，且本公司之產品多以秉持客製化之服務，故對於產品之設計能力，或者因產品老舊更換零組件，軟體應用上之修改均已有相當之能力，未來本公司將持續開發舊管路維修及更新，暨舊廠變更用途之業務，尚可因應產業變化對本公司財務業務之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

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

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中之風險及因應措施：

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

2. 銷貨集中之風險及因應措施：

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

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

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

- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

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

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

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司董事最近二年度及截至年報刊印日止，尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件為漢唐集成股份有限公司(以下簡稱漢唐公司)訴訟案：

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

1. 判決主要內容

(1) 刑事部分

臺北地院檢察署於民國一〇二年六月五日以漢唐公司陳前董事長等人涉違反證券交易法提起公訴，歷審法院均認全體當事人對公司並無背信、非常規交易及侵占情事，判決無罪確定；財報不實部分，二位當事人在獲高院緩刑宣告後未上訴而確定，陳前董事長上訴經最高法院發回更審三次，高院民國一一二年五月九日判決渠應執行有期徒刑二年緩刑五年(其餘如111年度金上重更三字第6號判決主文)，最高法院

民國一一三年二月二十七日駁回其上訴，更三審判決確定。

(2)民事事件部分

投保中心於民國一〇三年一月二十七日依起訴書內容，以漢唐公司民國九十八年第三季至一〇〇年之財報不實為由，代投資人提起團體訴訟，請求漢唐公司及董事、前任監察人等共同賠償投資人損害新台幣2億4,300餘萬元。經台北地院一一一年九月十六日判決駁回投保中心之訴。投保中心提起上訴，目前由高等法院審理中(112年度金上字第1號)。

2. 對漢唐公司營運影響

漢唐公司正常運作、營收持續增長業務、財務均極健全，相關訴訟對公司營運及業務並無造成重大影響。

二、漢唐公司於民國一〇三年九月二日接獲臺灣臺北地院民事判決漢唐公司應支付電通公司代付之包作費用104,559千元，及代墊付之王前董事長於民國九十年一月至一〇一年四月間之薪資21,405千元。

漢唐公司依前述判決，於民國一〇三年第三季將上開判決金額先予以估列入帳（分別帳列工程成本及管理費用），相關利息請詳附註七。

於民國一一三年七月十日，漢唐公司與電通公司就此案協議以高等法院判決為依據，實際返還墊付之包作費用35,322千元及相關利息17,593千元，漢唐公司並於七月十二日返還完畢。電通公司墊付王前董事長之薪資21,045千元，因關聯刑案法院均認為王前董事長為電通公司實質負責人，故電通公司不再向漢唐公司請求返還此項金額。上述返還完畢金額與原估列數的差額分別列為原各該帳列科目之調減項目。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

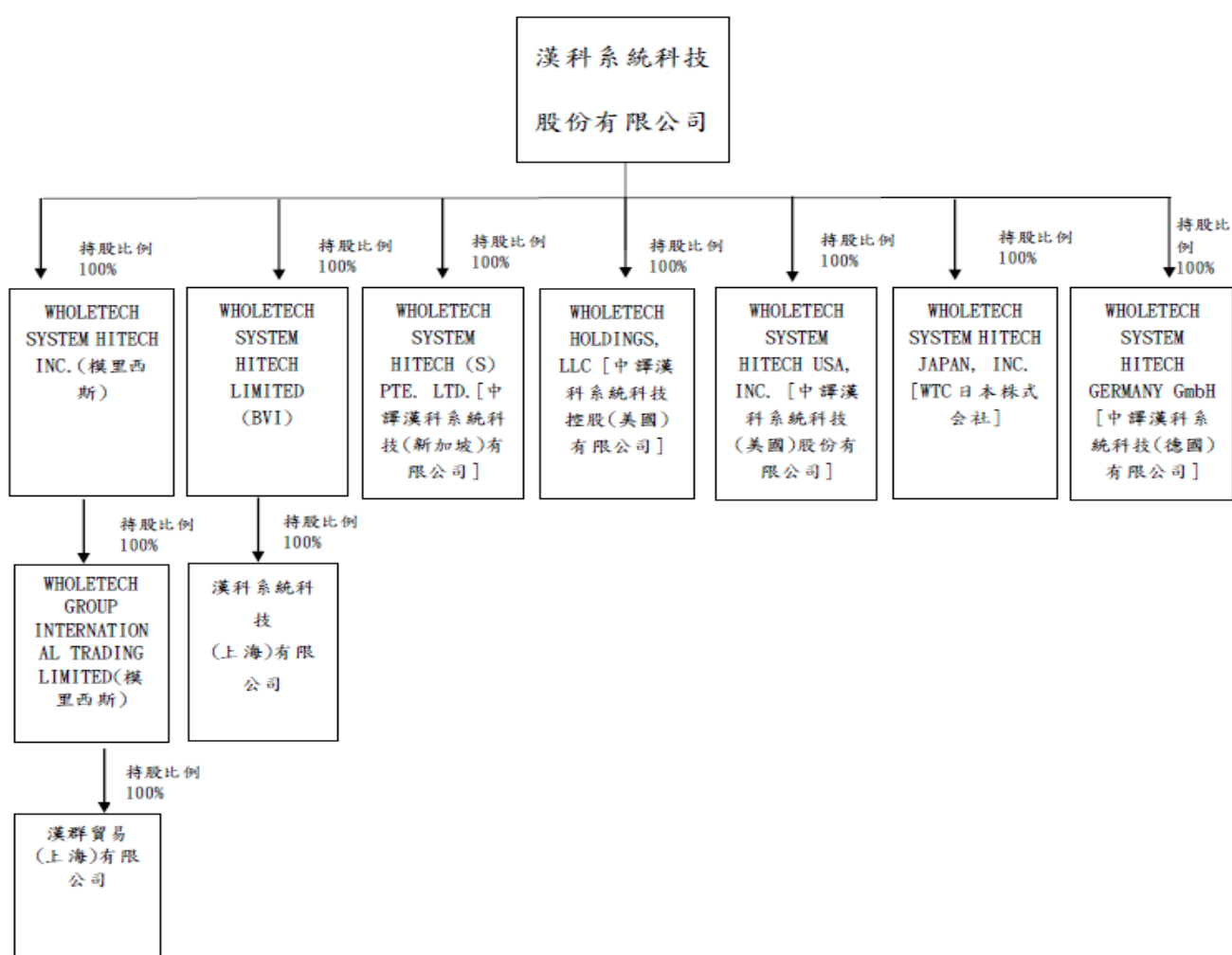
七、其他重要事項：無

柒、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(114.03.31)



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

114 年 03 月 31 日

單位：仟股/除另予註明者外，為新台幣仟元

關係企業名稱	與公司之 關係	本公司持有股份 及比例		實際投資 金額	持有本公司 股數及比例	
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	子公司	5,400	100%	170,884	-	-
漢科系統科技(上海)有限公司	孫公司	-	100%	169,127	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	子公司	3,500	100%	110,559	-	-
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	孫公司	3,500	100%	110,559	-	-
漢群貿易(上海)有限公司	孫公司	-	100%	110,559	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	子公司	1,000	100%	30,865	-	-
WHOLETECH HOLDINGS, LLC(註1)	子公司	-	100%	36,849	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.(註2)	子公司	36,000	100%	76,434	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.(註3)	子公司	1,000	100%	15,354	-	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH(註4)	子公司	-	100%	75,254	-	-

註1：本公司於112年2月3日成立美國子公司 WHOLETECH HOLDINGS, LLC，並於112年4月匯出投資款美金\$1,200 仟元。

註2：本公司於112年7月13日成立日本子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.，並於112年6月匯出投資款日圓\$60,000 仟元，另於113年5月現金增資日圓\$300,000 仟元。

註3：本公司於112年2月2日成立美國子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.，並於112年4月匯出投資款美金\$500 仟元。

註4：本公司於113年11月24日成立德國子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH，並於113年11月匯出投資款歐元\$200 仟元，另於114年1月現金增資歐元\$2,000 仟元。

(二) 關係企業合併報表：請參閱本年報第 117~174 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、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

漢科系統科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年 03 月 11 日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，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114年03月11日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，特此聲明。

漢科系統科技股份有限公司

董事長：

簽章

總經理：

簽章

稽核主管：

簽章

負責資訊安全之最高主管：

簽章

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

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：漢科系統科技股份有限公司



負責人：溫 永 宏



中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

會計師查核報告

漢科系統科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

漢科系統科技股份有限公司及其子公司（漢科集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達漢科集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢科集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對漢科集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列

漢科集團主要收入來源為工程收入，係隨時間投入成本逐步認列收入。因工程收入會計處理涉及高度估計及判斷，其中部分客戶之銷貨收入顯著成長且交易金額重大，因此本會計師認為其係關鍵查核事項，請參閱附註四、五及二一。

本會計師執行下列查核程序：

1. 自以下具風險之合約選取樣本執行測試：
 - (1) 兩年度收入顯著成長之銷貨客戶之重大合約。
2. 瞭解工程收入認列之程序，執行相關之控制測試。
3. 執行下列證實查核程序：
 - (1) 核對合約價款至原始合約。
 - (2) 測試已投入成本之正確性。
 - (3) 測試估計完成合約總成本之合理性。
 - (4) 核算完工比例及認列工程收入金額之正確性。
 - (5) 取得期後預估總成本、完工比例並核算其變動是否合理。

其他事項

漢科系統科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

漢科集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢科集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢科集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢科集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢科集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 張 雅 芸

張雅芸



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$3,242,199	50	\$2,097,917	34
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八）	159,592	3	162,818	3
1140	合約資產－流動（附註四及二一）	874,673	13	854,450	14
1170	應收帳款－非關係人（附註四、八及二一）	456,332	7	870,963	14
1180	應收帳款－關係人（附註四、八、二一及二七）	5,500	-	12,787	-
1200	其他應收款（附註四）	4,377	-	9,122	-
130X	存貨（附註四及九）	745,240	11	1,075,717	17
1470	其他流動資產（附註十四）	<u>37,545</u>	<u>1</u>	<u>287,150</u>	<u>5</u>
11XX	流動資產總計	<u>5,525,458</u>	<u>85</u>	<u>5,370,924</u>	<u>87</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動（附註四、七及二八）	2,000	-	2,000	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）	926,079	14	700,780	12
1755	使用權資產（附註四及十二）	55	-	830	-
1805	商譽（附註四及附註十三）	10,504	-	10,504	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	28,683	-	23,417	-
1920	存出保證金（附註四）	<u>30,573</u>	<u>1</u>	<u>33,507</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計	<u>997,894</u>	<u>15</u>	<u>771,038</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$6,523,352</u>	<u>100</u>	<u>\$6,141,962</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十五）	\$41,135	1	\$363,138	6
2130	合約負債－流動（附註四、二一及二七）	2,247,716	34	1,480,044	24
2150	應付票據－非關係人（附註十六）	507	-	32,281	1
2170	應付帳款－非關係人（附註十六）	1,451,962	22	1,799,832	29
2200	其他應付款（附註十七）	419,637	6	332,726	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	107,969	2	95,293	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	56	-	787	-
2399	其他流動負債（附註十七）	<u>3,218</u>	<u>-</u>	<u>3,093</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>4,272,200</u>	<u>65</u>	<u>4,107,194</u>	<u>67</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四及十八）	67,924	1	45,190	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	74,163	1	75,228	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	-	-	56	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	<u>44,881</u>	<u>1</u>	<u>46,092</u>	<u>1</u>
25XX	非流動負債總計	<u>186,968</u>	<u>3</u>	<u>166,566</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>4,459,168</u>	<u>68</u>	<u>4,273,760</u>	<u>70</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二十）				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>730,476</u>	<u>11</u>	<u>730,476</u>	<u>12</u>
	資本公積				
3210	股票發行溢價	163,612	3	346,231	6
3220	庫藏股票交易	<u>773</u>	<u>-</u>	<u>773</u>	<u>-</u>
3200	資本公積總計	<u>164,385</u>	<u>3</u>	<u>347,004</u>	<u>6</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	312,354	5	272,299	4
3320	特別盈餘公積	37,496	-	28,132	-
3350	未分配盈餘	830,198	13	527,787	9
3300	保留盈餘總計	<u>1,180,048</u>	<u>18</u>	<u>828,218</u>	<u>13</u>
3400	其他權益	(<u>10,725</u>)	<u>-</u>	(<u>37,496</u>)	(<u>1</u>)
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,064,184</u>	<u>32</u>	<u>1,868,202</u>	<u>30</u>
3XXX	權益總計	<u>2,064,184</u>	<u>32</u>	<u>1,868,202</u>	<u>30</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$6,523,352</u>	<u>100</u>	<u>\$6,141,962</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：蕭燕囀



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4520	工程收入（附註四、五、二一及二七）	\$5,487,092	100	\$4,438,601	100
5520	工程成本（附註四、五、九及二二）	(4,325,519)	(79)	(3,510,750)	(79)
5900	營業毛利	<u>1,161,573</u>	<u>21</u>	<u>927,851</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(162,230)	(3)	(134,176)	(3)
6200	管理費用	(407,039)	(8)	(320,668)	(7)
6300	研究發展費用	(19,497)	-	(19,134)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,832</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>588,766</u>)	(<u>11</u>)	(<u>471,146</u>)	(<u>11</u>)
6900	營業淨利	<u>572,807</u>	<u>10</u>	<u>456,705</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	36,085	1	53,441	1
7010	其他收入（附註二二）	16,492	-	10,377	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	68,818	1	22,890	1
7050	財務成本（附註四及二二）	(<u>23,898</u>)	<u>-</u>	(<u>7,717</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>97,497</u>	<u>2</u>	<u>78,991</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	670,304	12	535,696	12
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(<u>175,180</u>)	(<u>3</u>)	(<u>136,663</u>)	(<u>3</u>)
8200	本年度淨利	<u>495,124</u>	<u>9</u>	<u>399,033</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數（附註四及十 九）	\$ 2,801	-	\$ 1,521	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 （附註四）	<u>26,771</u>	<u>1</u>	<u>(9,364)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>29,572</u>	<u>1</u>	<u>(7,843)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 524,696</u>	<u>10</u>	<u>\$ 391,190</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 495,124</u>	<u>9</u>	<u>\$ 399,033</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 524,696</u>	<u>10</u>	<u>\$ 391,190</u>	<u>9</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 6.78</u>		<u>\$ 5.46</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.72</u>		<u>\$ 5.40</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：蕭燕啁



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益
											其 他 權 益	
											國 外 營 運 機 構	
											財 務 報 表 換 算	
代 碼		股		本	資 本 公 積	保	留	盈	餘	之 兌 換 差 額	權 益 總 額	
		股 數 (仟 股)	金	額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
A1	112 年 1 月 1 日餘額	73,048	\$730,476		\$347,004	\$234,073	\$40,528	\$459,863		(\$28,132)	\$1,783,812	
	111 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-		-	38,226	-	(38,226)		-	-	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-		-	-	(12,396)	12,396		-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-		-	-	-	(306,800)		-	(306,800)	
D1	112 年度淨利	-	-		-	-	-	399,033		-	399,033	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-		-	-	-	1,521		(9,364)	(7,843)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-		-	-	-	400,554		(9,364)	391,190	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	73,048	730,476		347,004	272,299	28,132	527,787		(37,496)	1,868,202	
	112 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-		-	40,055	-	(40,055)		-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-		-	-	9,364	(9,364)		-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-		-	-	-	(146,095)		-	(146,095)	
C13	資本公積配發股票股利	-	-		(182,619)	-	-	-		-	(182,619)	
D1	113 年度淨利	-	-		-	-	-	495,124		-	495,124	
D3	113 年度其他綜合損益	-	-		-	-	-	2,801		26,771	29,572	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-		-	-	-	497,925		26,771	524,696	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	73,048	\$730,476		\$164,385	\$312,354	\$37,496	\$830,198		(\$10,725)	\$2,064,184	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：蕭燕啁



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 670,304	\$ 535,696
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	56,159	48,868
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(2,832)
A20900	財務成本	23,898	7,717
A21200	利息收入	(36,085)	(53,441)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	11	11
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,674	4,184
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	(2,192)	11,928
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(20,223)	307,915
A31130	應收票據	-	2,645
A31150	應收帳款	422,639	(184,722)
A31180	其他應收款	4,875	(6,427)
A31200	存 貨	317,795	(70,013)
A31240	其他流動資產	249,605	(81,104)
A32125	合約負債	767,672	(296,722)
A32130	應付票據	(31,774)	9,314
A32150	應付帳款	(348,584)	65,406
A32180	其他應付款	87,615	218
A32200	負債準備	22,734	11,019
A32230	其他流動負債	125	523
A32240	淨確定福利負債	1,590	(1,730)
A33000	營運產生之淨現金流入	2,198,838	308,453
A33100	收取之利息	35,955	56,612
A33500	支付之所得稅	(168,835)	(127,763)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,065,958</u>	<u>237,302</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,081)	(151,594)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	17,279	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(273,310)	(113,387)
B03800	存出保證金減少	<u>2,934</u>	<u>1,442</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(261,178)</u>	<u>(263,539)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$2,346,493	\$2,682,054
C00200	短期借款減少	(2,668,592)	(2,577,683)
C04020	租賃負債本金償還	(793)	(2,195)
C04500	發放現金股利	(328,714)	(306,800)
C05600	支付之利息	(24,596)	(7,062)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(676,202)	(211,686)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	15,704	(30,164)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,144,282	(268,087)
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,097,917	2,366,004
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$3,242,199	\$2,097,917

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：蕭燕啣



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

國際會計準則理事會
(IASB)發布之生效日
2025 年 1 月 1 日(註 1)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB)發布之生效日
IFRS 9及IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026年1月1日(註2)

註1：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

註2：適用於2026年1月1日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於2025年1月1日提前適用。初次適用該修正時，應追溯適用但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRS會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「IFRS會計準則之年度改善—第11冊」	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027年1月1日

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

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務

報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表四。

(五) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

存貨包括工程材料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列

於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

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

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

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

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

(九) 不動產、廠房及設備與使用權資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備與使用權資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決

定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 31 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

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

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計值，於認列收入時認列。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

工程收入

於建造過程中系統整合工程及附屬設備與相關供應系統即受客戶控制之系統工程建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於完工已產出且安裝之單位與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以完工已產出且安裝之單位佔估計總合約產出單位之比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直

接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

重大會計判斷

無。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合約約定之獎勵金、賠償款等變動對價，僅於相關不確定性後續消除時，將該等金額納入並認列之累積收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。請參閱附註二一。

六、現金及約當現金

	113年12月31日	112年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 5,444	\$ 6,213
銀行支票及活期存款	1,102,096	805,648
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	2,134,659	1,286,056
	<u>\$3,242,199</u>	<u>\$2,097,917</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
銀行存款	0.002%~2.6%	0.001%~5.35%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$159,592</u>	<u>\$162,818</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,000</u>

(一) 截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.275%~1.700% 及 1.575%~1.900%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二六。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

八、應收票據及應收帳款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>應收帳款</u>		
非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$456,332	\$870,963
減：備抵損失	-	-
	456,332	870,963
關 係 人	5,500	12,787
	<u>\$461,832</u>	<u>\$883,750</u>

應收帳款

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，合併公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款淨額之帳齡分析

	113年12月31日	112年12月31日
未逾期	\$412,997	\$818,047
已逾期		
逾期1~30天	24,217	56,367
逾期31~90天	24,618	9,336
逾期91~180天	-	-
逾期超過180天	-	-
	<u>\$461,832</u>	<u>\$883,750</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
年初及年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、存 貨

	113年12月31日	112年12月31日
工程材料	<u>\$ 745,240</u>	<u>\$1,075,717</u>

銷貨成本性質如下：

	113年度	112年度
工程成本	\$4,312,845	\$3,506,566
存貨跌價及呆滯損失	<u>12,674</u>	<u>4,184</u>
	<u>\$4,325,519</u>	<u>\$3,510,750</u>

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			113年 12月31日	112年 12月31日	
本公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	投資業務	100%	100%	-
	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	投資業務	100%	100%	-
	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	水、氣體管線及污水系 統之建造、氣體製造、 燃料氣體的主系統分 配等業務	100%	100%	-
	WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.	設備銷售及安裝等業務	100%	100%	1

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			113年 12月31日	112年 12月31日	
本公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.	設備銷售及安裝等業務	100%	100%	2
	WHOLETECH HOLDINGS, LLC	資產控管業務	100%	100%	3
	WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH	設備銷售及安裝等業務	100%	-	4
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技(上海) 有限公司	機電、電路及管道工程 業業務	100%	100%	-
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	投資業務	100%	100%	-
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易(上海)有限 公司	電子、機器、化學品設 備、管件五金材料等之 進出口買賣貿易業務	100%	100%	-

備 註：

1. 本公司於 112 年 7 月 13 日成立日本子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.，並於 112 年 6 月匯出投資款日圓\$60,000 仟元，另於 113 年 5 月現金增資日圓\$300,000 仟元。
2. 本公司於 112 年 2 月 2 日成立美國子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.，並於 112 年 4 月匯出投資款美金\$500 仟元。
3. 本公司於 112 年 2 月 3 日成立美國子公司 WHOLETECH HOLDINGS, LLC，並於 112 年 4 月匯出投資款美金\$1,200 仟元。
4. 本公司於 113 年 11 月 24 日成立德國子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH，並於 113 年 11 月匯出投資款歐元\$200 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備 及 建 造 中 之 不 動 產	合 計
113年1月1日餘額	\$ 255,088	\$ 468,082	\$ 201,747	\$ 68,746	\$ 71,417	\$ 6,843	\$ 30,117	\$1,102,040
增 添	86,999	37,869	32,301	34,641	9,720	1,050	70,730	273,310
處 分	-	-	(3,112)	(550)	(4,856)	-	-	(8,518)
重 分 類	-	1,565	-	-	1,179	-	(2,744)	-
淨兌換差額	36	8,103	2,407	693	204	11	-	11,454
113年12月31日餘額	<u>\$ 342,123</u>	<u>\$ 515,619</u>	<u>\$ 233,343</u>	<u>\$ 103,530</u>	<u>\$ 77,664</u>	<u>\$ 7,904</u>	<u>\$ 98,103</u>	<u>\$1,378,286</u>
累計折舊								
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 120,239	\$ 182,301	\$ 48,392	\$ 44,597	\$ 5,731	\$ -	\$ 401,260
處 分	-	-	(3,112)	(550)	(4,845)	-	-	(8,507)
折舊費用	-	17,667	15,087	8,264	13,938	428	-	55,384
淨兌換差額	-	1,229	2,212	482	148	(1)	-	4,070
113年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,135</u>	<u>\$ 196,488</u>	<u>\$ 56,588</u>	<u>\$ 53,838</u>	<u>\$ 6,158</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 452,207</u>
113年12月31日淨額	<u>\$ 342,123</u>	<u>\$ 376,484</u>	<u>\$ 36,855</u>	<u>\$ 46,942</u>	<u>\$ 23,826</u>	<u>\$ 1,746</u>	<u>\$ 98,103</u>	<u>\$ 926,079</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及建造中 之不動產	合計
成本								
112年1月1日餘額	\$ 247,299	\$ 429,313	\$ 196,417	\$ 58,736	\$ 56,041	\$ 5,663	\$ 8,713	\$1,002,182
增添	7,952	41,575	10,815	10,000	7,349	1,199	34,497	113,387
處分	-	-	(4,683)	-	(4,689)	-	-	(9,372)
重分類	-	-	39	-	12,740	304	(13,083)	-
淨兌換差額	(163)	(2,806)	(841)	10	(24)	(323)	(10)	(4,157)
112年12月31日餘額	<u>\$ 255,088</u>	<u>\$ 468,082</u>	<u>\$ 201,747</u>	<u>\$ 68,746</u>	<u>\$ 71,417</u>	<u>\$ 6,843</u>	<u>\$ 30,117</u>	<u>\$1,102,040</u>
累計折舊								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 105,542	\$ 173,603	\$ 40,878	\$ 39,433	\$ 5,563	\$ -	\$365,019
處分	-	-	(4,680)	-	(4,681)	-	-	(9,361)
折舊費用	-	15,051	14,191	7,344	9,970	168	-	46,724
淨兌換差額	-	(354)	(813)	53	(8)	-	-	(1,122)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,239</u>	<u>\$ 182,301</u>	<u>\$ 48,275</u>	<u>\$ 44,714</u>	<u>\$ 5,731</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$401,260</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 255,088</u>	<u>\$ 347,843</u>	<u>\$ 19,446</u>	<u>\$ 20,471</u>	<u>\$ 26,703</u>	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ 30,117</u>	<u>\$700,780</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	1 至 64 年
機器設備	2 至 15 年
運輸設備	2 至 10 年
辦公設備	1 至 6 年
其他設備	2 至 3 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年12月31日	112年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 830</u>
	113年度	112年度
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 2,144</u>

(二) 租賃負債

	113年12月31日	112年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 787</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年12月31日	112年12月31日
運輸設備	1.6%	1.6%

(三) 其他租賃資訊

	113年度	112年度
短期租賃費用	<u>\$ 9,916</u>	<u>\$10,996</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 110</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$10,845</u>	<u>\$13,327</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干建築物、辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、商譽

	113年度	112年度
成本		
年初及年底餘額	<u>\$10,504</u>	<u>\$10,504</u>
累計減損損失		
年初及年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年初及年底淨額	<u>\$10,504</u>	<u>\$10,504</u>

十四、其他資產

	113年12月31日	112年12月31日
流動		
留抵稅額	\$15,688	\$15,894
預付工程款	3,432	1,650
暫付款	1,489	2,894
預付貨款	1,057	262,981
其他	<u>15,879</u>	<u>3,731</u>
	<u>\$37,545</u>	<u>\$287,150</u>

十五、借款

(一) 短期借款

	113年12月31日	112年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$41,135</u>	<u>\$363,138</u>

銀行短期借款之利率於113年及112年12月31日分別為5.50%～5.65%及6.58%。

十六、應付票據及應付帳款

	113年12月31日	112年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 507	\$ 32,281
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	\$1,451,962	\$1,799,832

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

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款，工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常為 3 個月至 1 年。

十七、其他負債

	113年12月31日	112年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$233,872	\$187,571
應付員工酬勞	100,200	87,072
應付營業稅	18,341	7,362
應付休假給付	10,404	8,753
其 他	56,820	41,968
	<u>\$419,637</u>	<u>\$332,726</u>
其他負債		
代收 款	\$ 2,815	\$ 2,532
暫收 款	378	398
其 他	25	163
	<u>\$ 3,218</u>	<u>\$ 3,093</u>

十八、負債準備

	113年12月31日	112年12月31日
<u>非流動</u>		
保 固	<u>\$67,924</u>	<u>\$45,190</u>

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

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度及「高階經理人退休辦法」，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	113年12月31日	112年12月31日
確定福利義務現值	\$58,214	\$58,216
計畫資產公允價值	(13,333)	(12,124)
淨確定福利負債	<u>\$44,881</u>	<u>\$46,092</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債
112 年 1 月 1 日	<u>\$ 58,206</u> <u>(\$ 8,863)</u> <u>\$ 49,343</u>
當期服務成本	1,102 - 1,102
利息費用（收入）	<u>800</u> <u>(122)</u> <u>678</u>
認列於損益	<u>1,902</u> <u>(122)</u> <u>1,780</u>
再衡量數	
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之金 額外）	- (94) (94)
精算損失－財務假 設變動	1,133 - 1,133
精算利益－經驗調 整	<u>(2,560)</u> <u>-</u> <u>(2,560)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
認列於其他綜合損益	(\$ 1,427)	(\$ 94)	(\$ 1,521)
雇主提撥	-	(3,045)	(3,045)
清 償	(465)	-	(465)
112 年 12 月 31 日	58,216	(12,124)	46,092
當期服務成本	1,105	-	1,105
利息費用 (收入)	655	(137)	518
認列於損益	1,760	(137)	1,623
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之金 額外)	-	(1,039)	(1,039)
精算利益—財務假 設變動	(1,637)	-	(1,637)
精算利益—經驗調 整	(125)	-	(125)
認列於其他綜合損益	(1,762)	(1,039)	(2,801)
雇主提撥	-	(33)	(33)
福利支付	-	-	-
113 年 12 月 31 日	\$ 58,214	(\$ 13,333)	\$ 44,881

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	113年12月31日	112年12月31日
折 現 率	1.5%	1.125%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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

	113年12月31日	112年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,050)	(\$ 1,133)
減少 0.25%	\$ 1,084	\$ 1,171
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,058	\$ 1,140
減少 0.25%	(\$ 1,031)	(\$ 1,109)

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

	113年12月31日	112年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 35	\$ 33
確定福利義務平均到期期間	7.4 年	7.9 年

二十、權益

(一) 股本

	113年12月31日	112年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$1,000,000	\$1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	73,048	73,048
已發行股本	\$ 730,476	\$ 730,476

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	113年12月31日	112年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	\$163,612	\$346,231
庫藏股票交易	773	773
	\$164,385	\$347,004

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素來分配，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，惟至少提撥當年度可分配盈餘 30% 分派股東股利，其中現金股利之分派不低於當年度股利分派總額之 10%。

分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112 年度	111 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$40,055</u>	<u>\$38,226</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 9,364</u>	<u>(\$12,396)</u>
現金股利	<u>\$146,095</u>	<u>\$306,800</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.0	\$ 4.2

上述現金股利已分別於 113 年 3 月 12 日及 112 年 3 月 16 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 113 年 6 月 27 日及 112 年 6 月 21 日股東常會決議。

另本公司股東常會於 113 年 6 月 27 日決議以資本公積分配現金 182,619 仟元，每股現金股利 2.5 元。

本公司 114 年 3 月 11 日董事會擬議 113 年度盈餘分配案如下：

	113 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$49,793</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$26,771)</u>
現金股利	<u>\$255,667</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 114 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

另本公司董事會於 114 年 3 月 11 日決議以資本公積分配現金 109,572 仟元，每股現金股利 1.5 元。

二一、收 入

	113年度	112年度
客戶合約收入		
工程收入	<u>\$5,487,092</u>	<u>\$4,438,601</u>

(一) 客戶合約之說明

工程收入

系統整合工程及附屬設備與相關供應系統之建造合約參考過去類似條件及規模，以最可能金額估計交易價格。

(二) 合約餘額

	113年12月31日	112年12月31日	112年1月1日
應收帳款（附註八）	<u>\$ 461,832</u>	<u>\$ 883,750</u>	<u>\$ 701,060</u>
合約資產—流動			
累計已發生成本及 已認列利潤（減除 已認列損失）	\$8,522,318	\$7,192,153	\$5,359,956
減：累計工程進度請 款金額	(7,686,158)	(6,367,023)	(4,223,239)

（接次頁）

(承前頁)

	113年12月31日	112年12月31日	112年1月1日
應收工程保留款	\$ 38,513	\$ 29,320	\$ 25,648
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>2,832</u>)
	<u>\$ 874,673</u>	<u>\$ 854,450</u>	<u>\$1,159,533</u>
合約負債－流動			
累計工程進度請款金額	\$6,764,937	\$4,254,900	\$4,251,834
減：累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	(<u>4,517,221</u>)	(<u>2,774,856</u>)	(<u>2,475,068</u>)
	<u>\$2,247,716</u>	<u>\$1,480,044</u>	<u>\$1,776,766</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動如下：

	113年度	112年度
合約資產		
完成程度衡量結果變動	<u>\$20,223</u>	(<u>\$305,083</u>)
合約負債		
完成程度衡量結果變動	<u>\$767,672</u>	(<u>\$296,722</u>)

(三) 合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
年初餘額	\$ -	\$ 2,832
減：本年度迴轉減損損失	<u>-</u>	(<u>2,832</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 客戶合約收入之細分

地 區 別	113年度	112年度
台 灣	\$3,828,404	\$3,058,648
新 加 坡	991,756	661,403
大 陸	620,538	718,550
日 本	<u>46,394</u>	<u>-</u>
	<u>\$5,487,092</u>	<u>\$4,438,601</u>

(五) 尚未全部完成之客戶合約

截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為 9,832,718 仟元及 10,153,146 仟元，合併公司依據業主實做實算之完工進度認列工程收入。

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

	113年度	112年度
銀行存款	<u>\$36,085</u>	<u>\$53,441</u>

(二) 其他收入

	113年度	112年度
租金收入	\$ 776	\$ 696
其 他	<u>15,716</u>	<u>9,681</u>
	<u>\$16,492</u>	<u>\$10,377</u>

(三) 其他利益及損失

	113年度	112年度
淨外幣兌換利益	\$72,830	\$25,431
處分不動產、廠房及設備		
損失	(11)	(11)
其 他	<u>(4,001)</u>	<u>(2,530)</u>
	<u>\$68,818</u>	<u>\$22,890</u>

(四) 財務成本

	113年度	112年度
銀行借款利息	\$23,892	\$ 7,691
租賃負債之利息	<u>6</u>	<u>26</u>
	<u>\$23,898</u>	<u>\$ 7,717</u>

(五) 折 舊

	113年度	112年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$29,342	\$23,117
營業費用	<u>26,817</u>	<u>25,751</u>
	<u>\$56,159</u>	<u>\$48,868</u>

(六) 員工福利費用

	113年度	112年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$16,821	\$17,216
確定福利計畫	<u>1,623</u>	<u>1,780</u>
	18,444	18,996
其他員工福利	<u>830,344</u>	<u>718,557</u>
員工福利費用合計	<u>\$848,788</u>	<u>\$737,553</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$465,040	\$421,335
營業費用	<u>383,748</u>	<u>316,218</u>
	<u>\$848,788</u>	<u>\$737,553</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 8% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。113 及 112 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 114 年 3 月 11 日及 113 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

估列比例

	113年度	112年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	113年度	112年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$56,084	\$44,116
董事酬勞	14,021	11,029

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

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 捐 贈

本公司為落實企業社會責任，協助學子穩定就學，於 113 及 112 年度捐贈財團法人私立學校興學基金會皆為新台幣 30,000 仟元，並經提報董事會。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113年度	112年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$170,746	\$130,849
未分配盈餘加徵	9,769	2,481
以前年度之調整	996	(965)
遞延所得稅		
本年度產生者	(6,331)	4,298
認列於損益之所得稅費用	<u>\$175,180</u>	<u>\$136,663</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	113年度	112年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$670,304</u>	<u>\$535,696</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$134,061	\$107,139
稅上不可減除之費損	271	409
未分配盈餘加徵	9,769	2,481
未認列之可減除暫時性差異	616	280
合併個體適用不同稅率之影響數	29,467	31,109
國外投資扣繳稅款	-	(3,790)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>996</u>	<u>(965)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$175,180</u>	<u>\$136,663</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率 20%；新加坡子公司所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅負債

	113年12月31日	112年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$107,969</u>	<u>\$95,293</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

113 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,154	\$ 2,156	\$ 8,310
其 他	<u>17,263</u>	<u>3,110</u>	<u>20,373</u>
	<u>\$ 23,417</u>	<u>\$ 5,266</u>	<u>\$ 28,683</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之子公司			
損益份額	\$ 75,228	(\$ 1,248)	\$ 73,980
其 他	<u>-</u>	<u>183</u>	<u>183</u>
	<u>\$ 75,228</u>	<u>(\$ 1,065)</u>	<u>\$ 74,163</u>

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,412	\$ 742	\$ 6,154
預期信用損失	567	(567)	-
其 他	<u>15,534</u>	<u>1,729</u>	<u>17,263</u>
	<u>\$ 21,513</u>	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 23,417</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
採用權益法之子公司			
損益份額	<u>\$ 69,026</u>	<u>\$ 6,202</u>	<u>\$ 75,228</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 111 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 6.78</u>	<u>\$ 5.46</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.72</u>	<u>\$ 5.40</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	113年度	112年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$495,124</u>	<u>\$399,033</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$495,124</u>	<u>\$399,033</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	113年度	112年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,048	73,048
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>609</u>	<u>816</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,657</u>	<u>73,864</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

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

合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 金融工具之種類

	113年12月31日	112年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$3,870,000	\$3,155,607
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,532,111	2,221,974

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當各功能性貨幣對美元／日圓之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括合併公司內部對國外營運機構之應收款項及應付款項。下表之正數係表示當美元／日圓升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元／日圓貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	113年度	112年度	113年度	112年度
損 益	(\$ 814)	\$ 2,146	(\$ 536)	(\$ 509)

(2) 利率風險

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

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

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,186,020 仟元及 1,681,501 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

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

113 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 41,161	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,161
應付票據	507	-	-	-	507
應付帳款	1,451,962	-	-	-	1,451,962
租賃負債	56	-	-	-	56
其他應付款	<u>419,637</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>419,637</u>
	<u>\$1,913,323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,913,323</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	2 ~ 3 年	4 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
租賃負債	<u>\$ 56</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>

112 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$363,868	\$ -	\$ -	\$ -	\$363,868
應付票據	32,281	-	-	-	32,281
應付帳款	1,799,832	-	-	-	1,799,832
租賃負債	792	56	-	-	848
其他應付款	<u>332,726</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>332,726</u>
	<u>\$2,529,499</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,529,555</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	2 ~ 3 年	4 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
租賃負債	<u>\$ 792</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 848</u>

二七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
漢唐集成股份有限公司	具重大影響之投資者
江西漢唐系統集成有限公司	具重大影響之投資者之轉投資公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年度	112年度
工程收入	具重大影響之投資者之轉投資公司	\$ 2,318	\$ 20,945
	具重大影響之投資者	<u>8,180</u>	<u>18,289</u>
		<u>\$ 10,498</u>	<u>\$ 39,234</u>

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者之轉投資公司		
	江西漢唐系統集成有限公司	\$ 5,500	\$ 12,787

流通在外之應收關係人款項未收取保證。113 及 112 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 合約負債－流動

關 係 人 類 別 / 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
具重大影響之投資者之轉投資公司		
江西漢唐系統集成有限公司	\$ -	\$14,550

(五) 主要管理階層薪酬

	113年度	112年度
短期員工福利	\$103,281	\$82,983
退職後福利	742	797
	<u>\$104,023</u>	<u>\$83,780</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及工程履約之擔保品：

	113年12月31日	112年12月31日
自有土地	\$41,880	\$41,880
建築物	109,687	130,068
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	159,592	162,818
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	2,000	2,000
	<u>\$313,159</u>	<u>\$336,766</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，合併公司因承包工程之存出保證票據分別為 1,155,140 仟元及 1,135,741 仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為 751,394 仟元及 757,306 仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

113 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目					
美元	\$	3,936	32.79 (美元：新台幣)		\$ 129,016
日圓		264,184	0.21 (日圓：新台幣)		55,465
新加坡幣		572	24.13 (新加坡幣：新台幣)		13,812
人民幣		197	4.48 (人民幣：新台幣)		885
					<u>\$ 199,178</u>

外幣負債

貨幣性項目					
美元		4,432	32.79 (美元：新台幣)		\$ 145,517
日圓		255,434	0.21 (日圓：新台幣)		53,616
					<u>\$ 199,133</u>

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目					
美元	\$	31,423	30.71 (美元：新台幣)		\$ 967,710
日圓		237,772	0.22 (日圓：新台幣)		55,478
人民幣		422	4.35 (人民幣：新台幣)		1,835
					<u>\$1,025,023</u>

外幣負債

貨幣性項目					
美元		16,880	30.71 (美元：新台幣)		\$ 518,301
日圓		234,233	0.22 (日圓：新台幣)		50,876
					<u>\$ 569,177</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	113年度		112年度	
	匯 率	淨兌換損益	匯 率	淨兌換損益
美 元	32.79（美元：新台幣）	\$ 2,177	30.75（美元：新台幣）	(\$11,892)
日 圓	0.21（日圓：新台幣）	(5)	0.22（日圓：新台幣）	79
人 民 幣	4.48（人民幣：新台幣）	(15)	4.33（人民幣：新台幣）	(54)
新加坡幣	24.13（新加坡幣：新台幣）	35	23.29（新加坡幣：新台幣）	(61)
		<u>\$ 2,192</u>		<u>(\$11,928)</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表六。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

附表六。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股比數額及比例：附表七。

三二、部門資訊

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

工程部門（氣體／特殊管路工程／無塵室／機電統包／化學系統）

設備部門（特氣供應／監控系統整合／先進產品銷售等）

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門		部 門	
	113年度	112年度	113年度	112年度
工程部門	\$ 4,822,699	\$ 3,711,978	\$ 593,950	\$ 379,850
設備部門	<u>664,393</u>	<u>726,623</u>	<u>129,863</u>	<u>155,715</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 5,487,092</u>	<u>\$ 4,438,601</u>	723,813	535,565
利息收入			36,085	53,441
其他收入			16,492	10,377
其他利益及損失			68,818	22,890
財務成本			(23,898)	(7,717)
總部管理成本與董事酬勞			(<u>151,006</u>)	(<u>78,860</u>)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 670,304</u>	<u>\$ 535,696</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。113 及 112 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所

得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司未提供部門總資產予主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊。

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	
	113年度	112年度
工程部門	\$51,819	\$45,882
設備部門	4,340	2,986
	<u>\$56,159</u>	<u>\$48,868</u>

(四) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	113年度	112年度
工程收入	<u>\$5,487,092</u>	<u>\$4,438,601</u>

(五) 地區別資訊

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

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	113年度	112年度	113年12月31日	112年12月31日
台 灣	\$3,828,404	\$3,058,648	\$ 643,148	\$ 496,893
新 加 坡	991,756	661,403	136,718	71,544
大 陸	620,538	718,550	126,121	126,067
日 本	46,394	-	14,694	7,626
美 國	-	-	36,026	32,987
	<u>\$5,487,092</u>	<u>\$4,438,601</u>	<u>\$ 956,707</u>	<u>\$ 735,117</u>

非流動資產不包括金融工具、商譽及遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	113年度	112年度
客 戶 G	\$1,827,050	\$1,015,534
客 戶 A	1,272,777	1,106,610
客 戶 C	747,962	475,094
	<u>\$3,847,789</u>	<u>\$2,597,238</u>

漢科系統科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司 名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 3 及 8)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額 (註 4)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 5)	實 際 動 支 金 額 (註 6)	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3 及 9)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 (註 7)	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 (註 7)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註 7)	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	漢科系統科技股份有限公司	漢科系統科技(上海)有限公司	(2)	\$619,255	\$189,128	\$186,556	\$23,032	\$ -	9	\$1,032,092	Y	—	Y	—
“	“	漢群貿易(上海)有限公司	(2)	619,255	130,043	128,343	-	-	7	1,032,092	Y	—	Y	—
“	“	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	(2)	619,255	155,435	120,650	53,631	-	6	1,032,092	Y	—	—	—
“	“	WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.	(2)	619,255	32,785	32,785	-	-	2	1,032,092	Y	—	—	—

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

註 8：對單一企業背書保證限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之 20%，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之 30%。

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

漢科系統科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註 1）	與 有 價 證 券 發行人之關係（註 2）	帳 列 科 目	期 末				備註（註 4）
				股 數	帳面金額(註 3)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
漢科系統科技股份有限公司	<u>股 票</u> 竹塹投資興業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	178,000	\$ -	1	\$ -	—

註 1： 本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2： 有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3： 按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

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

註 5： 投資子公司相關資訊，請參閱附表四及五。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註 3)
0	漢科系統科技股份有限公司	漢群貿易(上海)有限公司	1	營業收入	\$28,662	—	1%
	"	漢科系統科技(上海)有限公司	1	其他收入	190	—	-
	"	"	1	其他應收款	191	—	-
	"	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	1	營業收入	26,266	—	-
	"	"	1	營業成本	5,454	—	-
	"	"	1	其他收入	577	—	-
	"	"	1	應收帳款	320	—	-
	"	"	1	其他應收款	579	—	-
	"	WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.	1	營業收入	897	—	-
	"	"	1	營業成本	41,497	—	1%
	"	"	1	應收帳款	3,667	—	-
1	漢群貿易(上海)有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	1	營業成本	20,140	—	-
	"	漢科系統科技(上海)有限公司	3	營業收入	26,713	—	-
	"	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	3	營業收入	5,365	—	-

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註 4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱（註1、2）	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期（ 損 ） 益 （ 註 2（ 2 ） ）	本 期 認 列 之 投 資（ 損 ） 益 （ 註 2（ 3 ） ）	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比率（％）	帳 面 金 額			
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	英屬維京群島	投資業務	\$170,884	\$170,884	5,400,000	100	\$266,719	\$48,460	\$48,460	—
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技（上海）有限公司	上海市普陀區光復西路2899弄羸華國際廣場2號303、305室	機電、電路及管道工程業務	169,127	169,127	-	100	266,694	47,726	47,726	—
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500,000	100	258,704	34,027	34,027	—
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500,000	100	258,704	34,027	34,027	—
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易（上海）有限公司	上海市普陀區光復西路2899弄2號306室	電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣貿易業務	110,559	110,559	-	100	258,704	34,027	34,027	—
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	新 加 坡	水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務	30,865	30,865	1,000,000	100	196,578	75,835	75,835	—
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.	日 本	設備銷售、安裝及管道工程業務	76,434	13,539	36,000	100	60,730	(14,904)	(14,904)	註3
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH HOLDINGS, LLC	美 國	投資業務	36,849	36,849	-	100	39,765	370	370	—
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.	美 國	設備銷售及安裝等業務	15,354	15,354	1,000	100	13,786	146	146	—
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH	德 國	設備銷售、安裝及管道工程業務	6,874	-	-	100	6,874	-	-	註4

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

註2： 非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：本公司於113年5月現金增資日圓\$300,000仟元。

註4：本公司於113年11月24日成立德國子公司WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH，並於113年11月匯出投資款歐元\$200仟元。

註5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 (註 1)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)		期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益	備 註	
漢科系統科技（上海）有限公司	機電、電路及管道工程業業務	\$169,127 (美金5,400 仟元)	註一	\$169,127 (美金5,400 仟元)	\$ -	\$ -	\$169,127 (美金5,400 仟元)	\$47,726	100%	B	\$47,726	\$266,694	\$210,967	註 4
漢群貿易（上海）有限公司	電子、機器、化學品設備、 管件五金材料等之進出口 買賣貿易業務	110,059 (美金3,500 仟元)	註二	110,559 (美金3,500 仟元)	-	-	110,559 (美金3,500 仟元)	34,027	100%	B	34,027	258,704	135,873	註 5

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$279,686	\$308,408 (美金9,407 仟元)	\$1,238,510

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

註一：投審會已核准合併公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資漢科系統科技（上海）有限公司金額 5,907 仟元美金，截止 113 年 12 月 31 日止，已匯出投資款 5,400 仟元美金。

註二：投審會已核准合併公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.轉投資 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED 再轉投資漢群貿易（上海）有限公司金額 3,500 仟元美金，截止 113 年 12 月 31 日止，已匯出投資款 3,500 仟元美金。

- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
- A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- C.其他。

註 3： 本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：大陸地區投資事業漢科系統科技（上海）有限公司 111 年至 113 年間董事會決議分配現金股利總金額美金 6,931 仟元（折合新台幣約 210,967 仟元），並經由第三地區投資公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED，匯回現金股利計美金 6,318 仟元（折合新台幣約 191,998 仟元），用以扣減合併公司大陸投資損益累計金額，並申報經濟部投審會備查。

註 5：大陸地區投資事業漢群貿易(上海)有限公司 111 年至 113 年間董事會決議分配現金股利總金額美金 4,360 仟元(折合新台幣約 135,873 仟元)，並經由第三地區投資公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.，匯回現金股利計美金 3,906 仟元(折合新台幣約 122,328 仟元)，用以扣減合併公司大陸投資損益累計金額，並申報經濟部投審會備查。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

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

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	交 易 對 象	交 易 類 型	金 額	價 格	交 易 條 件		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 利 益
					付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比	
漢群貿易（上海）有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業成本 （註二）	\$28,662	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	—	\$ -	-	\$ -
〃	漢科系統科技（上海）有限公司	營業收入 （註一）	26,713	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	—	-	-	-
〃	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	營業收入 （註一）	5,365	依 約 定	依一般工程契約或協議條件辦理	—	-	-	-

註一：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

註二：營建工程成本係轉包給關係人之工程。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 113 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
漢唐集成股份有限公司	9,747,080	13.34%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

漢科系統科技股份有限公司



董事長：溫永宏

