

股票代碼：2404

漢唐集成股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市羅斯福路六段297號6樓
電 話：(02)2917-4060

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～30
(七)關係人交易	30～32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32～36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36～39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39～41
2.轉投資事業相關資訊	41～42
3.大陸投資資訊	43
(十四)部門資訊	43～44



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

漢唐集成股份有限公司董事會 公鑒：

漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為753,246千元及747,263千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為3,650千元及20,148千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

漢唐集成股份有限公司負責人及部分董事等人遭臺灣臺北地方法院檢察署偵察終結起訴，以不合營業常規交易將公司資金轉入電通工程有限公司等三家公司，而涉嫌違反證券交易法等規定，該等案件之情形，請詳合併財務季報告附註十二(二)之說明。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

方燕冰



李慈慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇五年五月十日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.3.31		104.12.31		104.3.31			負債及權益	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,137,114	31	5,381,794	38	6,555,494	51	2150	應付票據(附註六(廿三))	\$ 774,809	5	614,967	4	430,446	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	24,866	-	24,987	-	37,525	-	2160	應付票據—關係人(附註六(廿三)及七)	5,618	-	16,164	-	804	-
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(二))	67,323	-	70,904	-	99,920	1	2170	應付帳款(附註六(廿三))	2,426,819	14	2,055,106	14	1,461,711	11
1150 應收票據淨額(附註六(三))	76,723	-	94,985	1	126,692	1	2180	應付帳款—關係人(附註六(廿三)及七)	23,413	-	22,063	-	15,188	-
1170 應收帳款(附註六(三))	3,818,469	23	1,537,679	10	1,605,595	12	2190	應付建造合約款(附註六(五))	6,038,236	35	4,666,925	32	4,432,590	34
1180 應收帳款—關係人(附註六(三)及七)	5,407	-	17,487	-	4,271	-	2220	其他應付款項—關係人(附註七)	136,613	1	135,025	1	130,332	1
1190 應收建造合約款(附註六(五))	2,190,539	13	1,930,184	13	868,767	7	2230	本期所得稅負債	241,138	1	182,114	1	116,370	2
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	-	-	-	-	-	-	2250	負債準備—流動(附註六(十四))	12,529	-	9,191	-	3,299	-
130X 存貨(附註六(六))	60,571	-	72,321	-	62,051	-	2300	應付費用及其他流動負債(附註六(十六)及(廿三))	453,612	3	464,053	3	284,463	2
1410 預付款項(附註六(七))	1,189,124	7	1,139,841	8	483,733	4		流動負債合計	10,112,787	59	8,165,608	55	6,875,203	53
1470 其他流動資產(附註六(十二))	1,701,762	10	1,760,020	12	196,080	2		非流動負債：						
流動資產合計	14,271,898	84	12,030,202	82	10,040,128	78	2551	員工福利負債準備—非流動(附註六(十六))	274,799	2	273,717	2	291,700	2
非流動資產：							2570	遞延所得稅負債	37,514	-	37,514	-	30,977	-
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(八))	1,062,759	6	1,063,101	7	1,069,563	7	2645	存入保證金(附註六(廿三))	3,268	-	3,338	-	3,297	-
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	753,246	5	732,994	5	747,263	6		非流動負債合計	315,581	2	314,569	2	325,974	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	560,334	3	567,734	4	586,036	5		負債總計	10,428,368	61	8,480,177	57	7,201,177	55
1780 無形資產(附註六(十一))	2,303	-	2,260	-	2,300	-	31XX	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：						
1840 遞延所得稅資產	56,466	-	56,466	-	54,323	-	3100	股本	2,382,334	14	2,382,334	17	2,382,334	18
1900 其他非流動資產(附註六(十二)及八)	267,839	2	250,250	2	262,661	2	3200	資本公積	606,300	4	606,300	4	593,652	5
1930 長期應收款(附註六(十三))	-	-	-	-	213,488	2		保留盈餘：						
非流動資產合計	2,702,947	16	2,672,805	18	2,935,634	22	3310	法定盈餘公積	1,114,621	7	1,114,621	8	1,040,152	8
							3320	特別盈餘公積	50,087	-	50,087	-	132,685	1
							3350	未分配盈餘	2,442,260	14	2,117,148	14	1,648,102	13
									3,606,968	21	3,281,856	22	2,820,939	22
							3400	其他權益	(74,697)	-	(65,002)	-	(42,038)	-
							3500	庫藏股票	(2,628)	-	(2,628)	-	(15,042)	-
								歸屬於母公司業主之權益合計	6,518,277	39	6,202,860	43	5,739,845	45
							36XX	非控制權益	28,200	-	19,970	-	34,740	-
								權益總計	6,546,477	39	6,222,830	43	5,774,585	45
資產總計	\$ 16,974,845	100	14,703,007	100	12,975,762	100		負債及權益總計	\$ 16,974,845	100	14,703,007	100	12,975,762	100

董事長：



經理人：



~4~

會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十)及七)：				
工程收入	\$ 3,985,247	99	2,478,986	98
勞務及設計收入等	60,021	1	48,459	2
營業收入淨額	4,045,268	100	2,527,445	100
營業成本(附註六(六)、七及十二)：				
工程成本	3,372,560	83	2,098,728	83
勞務及設計成本等	36,546	1	37,687	1
營業成本	3,409,106	84	2,136,415	84
營業毛利	636,162	16	391,030	16
營業費用(附註六(十六)及十二)：				
推銷費用	11,590	-	5,139	-
管理費用(附註七)	157,239	4	123,869	5
研究發展費用	10,769	-	12,946	1
營業費用合計	179,598	4	141,954	6
營業淨利	456,564	12	249,076	10
營業外收入及支出：				
其他收入(附註六(廿二))	4,228	-	3,602	-
其他利益及損失(附註六(八)、(廿二)、(廿三)及附註七)	(51,813)	(1)	(14,754)	(1)
利息收入(附註六(十三))	13,944	-	18,362	1
財務成本(附註六(廿二))	(1,587)	-	(1,587)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(九))	3,650	-	20,148	1
營業外收入及支出合計	(31,578)	(1)	25,771	1
繼續營業部門稅前淨利	424,986	11	274,847	11
減：所得稅費用(附註六(十七))	91,326	2	60,646	2
本期淨利	333,660	9	214,201	9
其他綜合損益：				
後續可能重分類至損益之項目				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	(2,891)	-	(11,148)	-
備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十八))	(3,581)	-	21,986	1
採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(3,223)	-	(2,462)	-
與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(9,695)	-	8,376	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,695)	-	8,376	1
本期綜合損益總額	\$ 323,965	9	222,577	10
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 325,112	9	192,531	8
非控制權益	8,548	-	21,670	1
	\$ 333,660	9	214,201	9
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 315,417	9	201,128	9
非控制權益	8,548	-	21,449	1
	\$ 323,965	9	222,577	10
每股盈餘(附註六(十九))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.37		0.81	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.36		0.81	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目					非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售 金融商品 未實現(損)益	合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,382,334	593,652	1,040,152	132,685	1,455,571	2,628,408	45,457	(95,871)	(50,414)	(15,042)	5,538,938	13,291	5,552,229
本期淨利	-	-	-	-	192,531	192,531	-	-	-	-	192,531	21,670	214,201
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(13,620)	21,996	8,376	-	8,376	-	8,376
本期綜合損益總額	-	-	-	-	192,531	192,531	(13,620)	21,996	8,376	-	200,907	21,670	222,577
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221)	(221)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 2,382,334	593,652	1,040,152	132,685	1,648,102	2,820,939	31,837	(73,875)	(42,038)	(15,042)	5,739,845	34,740	5,774,585
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,382,334	606,300	1,114,621	50,087	2,117,148	3,281,856	38,124	(103,126)	(65,002)	(2,628)	6,202,860	19,970	6,222,830
本期淨利	-	-	-	-	325,112	325,112	-	-	-	-	325,112	8,548	333,660
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,114)	(3,581)	(9,695)	-	(9,695)	-	(9,695)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	325,112	325,112	(6,114)	(3,581)	(9,695)	-	315,417	8,548	323,965
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(318)	(318)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 2,382,334	606,300	1,114,621	50,087	2,442,260	3,606,968	32,010	(106,707)	(74,697)	(2,628)	6,518,277	28,200	6,546,477

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

漢唐集成股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 424,986	274,847
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,433	6,556
攤銷費用	1,678	2,004
呆帳費用提列數	19,000	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	121	1,632
利息費用	1,587	1,587
利息收入	(13,944)	(18,362)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(3,650)	(20,148)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	65	(51)
處分投資利益	-	(6,462)
金融資產減損損失	-	409
收益費損項目合計	11,290	(32,835)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	18,263	26,517
應收帳款增加	(2,286,615)	(375,165)
應收建造合約款減少(增加)	(260,355)	864,549
存貨減少(增加)	11,750	(1,303)
預付款項增加	(49,283)	(8,148)
其他流動資產減少	28,981	105,609
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,537,259)	612,059
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	149,296	(64,338)
應付帳款增加(減少)	373,063	(12,100)
應付建造合約款增加(減少)	1,371,311	(648,091)
負債準備增加(減少)	3,338	(3,528)
其他流動負債減少	(10,441)	(116,484)
應計退休金負債增加	1,082	197
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,887,649	(844,344)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(649,610)	(232,285)
調整項目合計	(638,320)	(265,120)
營運產生之現金流入(出)	(213,334)	9,727
收取之利息	10,982	12,466
支付之所得稅	(32,393)	(58,025)
營業活動之淨現金流出	(234,745)	(35,832)
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	-	6,792
取得採用權益法之投資	(19,826)	-
取得不動產、廠房及設備	(145)	(1,271)
處分不動產、廠房及設備	8	86
存出保證金減少(增加)	136	(19,143)
其他應收款減少	-	6,722
取得無形資產	(276)	(60)
其他金融資產減少(增加)	12,019	(447)
其他非流動資產減少	1,655	1,350
預付設備款增加	(732)	(255)
投資活動之淨現金流出	(7,161)	(6,226)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	(69)	440
非控制權益變動	(319)	(222)
籌資活動之淨現金流入(出)	(388)	218
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,386)	(10,458)
本期現金及約當現金減少數	(244,680)	(52,298)
期初現金及約當現金餘額	5,381,794	6,607,792
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,137,114	6,555,494

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

漢唐集成股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十一年九月十三日奉經濟部核准設立，登記為漢唐科技工程有限公司。於七十九年三月十四日變更組織為漢唐訊聯股份有限公司，並於同年十月三十日吸收合併訊聯系統股份有限公司，且以漢唐訊聯股份有限公司為存續公司，於九十一年五月二十九日變更公司名稱為漢唐集成股份有限公司，註冊地址為臺北市文山區羅斯福路6段297號6樓。另本公司以民國九十二年七月二十九日為合併基準日，採購買法之現金對價方式合併台群科技股份有限公司，並以本公司為存續公司。

本公司主要經營之業務為：(一)承攬各項自來水設備工程、儀控工程、冷凍空調工程、無塵室無菌室安裝工程及其設備之買賣製造。(二)交通控制系統工程大樓、工廠電腦監控系統、工程環境監測系統、工程收費系統工程之設計安裝及其設備之買賣。(三)各種輸配電力之電機電器工程承攬。(四)各種電腦化自動監控系統工程設計、安裝、維護承攬及相關設備之買賣。(五)各種電腦及通信系統整合工程之承攬及相關軟硬體之製造買賣。(六)電腦機房控制設備之安裝及設計。(七)各項有關工程之規劃設計技術顧問服務。(八)電信管制射頻器材之輸入。

漢太投資股份有限公司(以下簡稱漢太投資)，於民國八十七年三月二十六日依公司法設立，主要營業項目係投資國內外科技事業及國內一般製造業等行業。

漢唐集成(英屬維爾京群島)有限公司(以下簡稱漢唐集成BVI)，依中華民國相關法令在第三地成立之控股公司於民國九十年十月三十一日依英屬維爾京群島國際企業法而設立。主要業務係為轉投資蘇元貿易(上海)有限公司及蘇州漢太系統集成有限公司，並從事買賣各種工程設備及安裝工程業務。民國一〇一年八月，再投資北京漢和唐醫療器械有限公司，從事醫療器械的經銷代理等業務。

江西漢唐系統集成有限公司(以下簡稱江西漢唐集成)係於民國九十二年九月十八日奉中華人民共和國商務部及江西省工商行政管理局核准設立，其經營期限為九十二年九月十八日至一〇七年九月十七日，主要經營業務為線路管道設備安裝工程。

新加坡漢唐系統集成有限公司(以下簡稱新加坡漢唐系統集成)係於民國一〇〇年一月二十五日經新加坡商業註冊局核准設立，主要經營業務為無塵室建造。

本公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司之主要營業項目，請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十日經董事會通過發佈。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之 闡釋」	2018年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
庫存現金及零用金	\$ 4,171	4,045	9,524
活期存款	1,881,226	1,840,105	1,063,170
定期存款	3,251,717	3,537,644	5,482,800
合 計	<u>\$ 5,137,114</u>	<u>5,381,794</u>	<u>6,555,494</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量金融資產明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
上市、櫃股票	\$ 114,872	114,872	113,982
受益憑證－開放型基金	3,797	3,797	3,797
小 計	118,669	118,669	117,779
評價調整	(93,803)	(93,682)	(80,254)
合 計	<u>\$ 24,866</u>	<u>24,987</u>	<u>37,525</u>

2.備供出售金融資產－流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
公開發行股票	\$ 174,035	174,035	174,035
評價調整	(106,712)	(103,131)	(74,115)
合 計	<u>\$ 67,323</u>	<u>70,904</u>	<u>99,920</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

評價調整損失變動明細表：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
期初餘額	\$ (103,131)	(96,101)	(96,101)
本期變動數	(3,581)	(7,030)	21,986
合 計	<u>\$ (106,712)</u>	<u>(103,131)</u>	<u>(74,115)</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，
合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款淨額

1.應收票據

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據—非關係人	\$ 76,723	94,985	126,692
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 76,723</u>	<u>94,985</u>	<u>126,692</u>

2.應收帳款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款—非關係人	\$ 4,119,962	1,821,267	1,961,589
應收帳款—關係人	5,407	17,487	4,271
減：備抵呆帳	301,493	283,588	355,994
	<u>\$ 3,823,876</u>	<u>1,555,166</u>	<u>1,609,866</u>

合併公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
未逾期	\$ 3,843,848	1,576,839	1,582,626
逾期0~60天	42,927	19,700	281,650
逾期61~120天	10,176	5,544	8,562
逾期121~365天	53,730	71,433	21,860
逾期一年以上	251,411	260,223	197,854
	<u>\$ 4,202,092</u>	<u>1,933,739</u>	<u>2,092,552</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 185,277	98,311	283,588
認列應收帳款及應收票據之減損損失	-	19,000	19,000
匯率影響數	(1,017)	(78)	(1,095)
105年3月31日餘額	<u>\$ 184,260</u>	<u>117,233</u>	<u>301,493</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 256,315	102,132	358,447
匯率影響數	(2,316)	(137)	(2,453)
104年3月31日餘額	<u>\$ 253,999</u>	<u>101,995</u>	<u>355,994</u>

合併公司對上述之備抵呆帳基於歷史之付款行為所屬行業特性以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)其他應收款

104.12.31				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 收入淨額
友麗系統股份有限公司(註1，係短期資金融通性質，應收本金新台幣10,000千元)	\$ -	10,099	-	-
減：備抵呆帳	-	(10,099)	-	-
合 計		<u>\$ -</u>		<u>-</u>
104.3.31				
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	當期利息 收入淨額
友麗系統股份有限公司(註1，係短期資金融通性質，應收本金新台幣10,000千元)	\$ -	10,099	-	-
減：備抵呆帳	-	(10,099)	-	-
合 計		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

註1：此資金融通案業經本公司董事會於民國一〇三年三月二十六日通過。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)建造合約

合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本佔估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
當期認列為收入之合約收入金額	\$ <u>3,985,247</u>	<u>2,478,986</u>
	105.3.31	104.3.31
累計已發生成本	\$ 37,884,909	37,152,298
加：累計已認列工程總利益	<u>3,559,208</u>	<u>3,024,869</u>
累計已發生成本及已認列利潤	41,444,117	40,177,167
減：累計工程進度請款金額	<u>45,291,814</u>	<u>43,740,991</u>
應收建造合約款	\$ <u>2,190,539</u>	<u>868,767</u>
應付建造合約款	\$ <u>6,038,236</u>	<u>4,432,590</u>
累計已收取之預收款(工作進行前所收取款項)	\$ <u>80</u>	<u>5,175</u>
建造合約之工程保留款(帳列應收帳款)	\$ <u>7,629</u>	<u>7,629</u>

(六)存 貨

	105.3.31		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 53,055	(32,635)	20,420
在 製 品	20,043	(18,517)	1,526
製 成 品	43,669	(5,044)	38,625
商 品	<u>1,502</u>	<u>(1,502)</u>	-
合 計	\$ <u>118,269</u>	<u>(57,698)</u>	<u>60,571</u>
	104.12.31		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 52,448	(32,295)	20,153
在 製 品	20,740	(19,727)	1,013
製 成 品	64,584	(13,429)	51,155
商 品	<u>1,502</u>	<u>(1,502)</u>	-
合 計	\$ <u>139,274</u>	<u>(66,953)</u>	<u>72,321</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.3.31	
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 53,165	(31,293)	21,872
在 製 品	22,402	(21,207)	1,195
製 成 品	43,841	(4,857)	38,984
商 品	1,502	(1,502)	-
合 計	<u>\$ 120,910</u>	<u>(58,859)</u>	<u>62,051</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨回升利益為9,255千元及400千元，並已認列為銷貨成本減少。

(七)預付款項

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
國內購料款	\$ 97,927	75,002	30,362
國外購料款	931,351	863,859	247,669
預付工程款	87,846	121,510	137,123
其 他	72,000	79,470	68,579
合 計	<u>\$ 1,189,124</u>	<u>1,139,841</u>	<u>483,733</u>

(八)以成本衡量之金融資產－非流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
股票投資－			
江西省建工集團有限責任公司	\$ 1,008,212	1,008,212	1,008,212
台灣電腦服務股份有限公司	15,993	15,993	15,994
智威科技股份有限公司	592	592	592
普訊捌創業投資股份有限公司	16,150	16,150	19,000
建邦創業投資股份有限公司	3,142	3,142	5,042
弘邦創業投資股份有限公司	1,612	1,612	4,134
Hannspree Inc. (Cayman)	17,058	17,400	16,589
合 計	<u>\$ 1,062,759</u>	<u>1,063,101</u>	<u>1,069,563</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間變動重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。合併公司經評估後，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日分別提列減損損失0千元及409千元。合併公司係採用該公司股權淨值進行估計作為減損測試時之可回收金額。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)採用權益法之投資

合併公司於民國一〇五年三月十五日以19,826千元取得傑智環境科技股份有限公司13.22%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所／公 司註冊之 國 家	所有權權益及表決權之比例		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
盈正豫順 電子股份 有限公司	UPS之製造之買賣	台灣	32.73 %	32.73 %	32.73 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 2,232,000	2,398,500	3,114,000

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

盈正豫順電子股份有限公司之彙總性財務資訊

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動資產	\$ 1,770,972	2,009,612	1,873,457
非流動資產	963,068	923,216	861,232
流動負債	(926,857)	(1,101,550)	(856,853)
非流動負債	(100,525)	(99,689)	(98,350)
淨 資 產	\$ 1,706,658	1,731,589	1,779,486
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 9,491	9,438	9,090
歸屬於被投資公司業主之淨 資產	\$ 1,697,167	1,722,151	1,770,396

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業收入	\$ 482,921	688,910
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (14,773)	52,706
其他綜合損益	(10,005)	(6,583)
綜合損益總額	\$ (24,778)	46,123
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (53)	(5)
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ (24,725)	46,128

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 563,622	564,315
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(8,177)	15,097
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	555,445	579,412
加：商譽	116	116
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 555,561</u>	<u>579,528</u>

2. 彙總性財務資訊—個別不重大之關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
個別不重大關聯企業之權益	\$ 197,685	169,256	167,735
之期末彙總帳面金額			

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ 6,698	2,927
其他綜合損益	51	(338)
綜合損益總額	<u>\$ 6,749</u>	<u>2,589</u>

合併公司於編製民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日財務季報告時，就權益法評價之被投資公司係依據被投資公司自行編製而未經會計師核閱之財務季報告按權益法評價，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日按權益法認列之投資利益分別為3,650千元及20,148千元。

3. 擔保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(十) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	廠房設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總計
帳面金額：								
民國105年1月1日	\$ 174,744	224,237	26,973	129,799	3,228	7,665	1,088	567,734
民國105年3月31日	\$ 174,744	220,608	25,183	128,731	2,893	7,175	1,000	560,334
民國104年1月1日	\$ 174,744	238,199	31,798	134,082	6,173	7,889	758	593,643
民國104年3月31日	\$ 174,744	233,690	30,265	133,011	5,609	7,367	1,350	586,036

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)無形資產

帳面金額：	電腦軟體
民國105年1月1日	\$ <u>2,260</u>
民國105年3月31日	\$ <u>2,303</u>
民國104年1月1日	\$ <u>2,568</u>
民國104年3月31日	\$ <u>2,300</u>

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

1.合併公司其他流動資產明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他金融資產	\$ 1,654,528	1,685,193	161,160
工程存出保證金	6,592	26,177	9,850
其 他	40,642	48,650	25,070
合 計	\$ <u>1,701,762</u>	<u>1,760,020</u>	<u>196,080</u>

2.合併公司其他非流動資產明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他金融資產	\$ 95,680	77,034	63,536
存出保證金	16,324	16,460	44,993
預付設備款	107,092	106,360	100,809
長期預付費用	39,549	40,004	39,580
其 他	9,194	10,392	13,743
合 計	\$ <u>267,839</u>	<u>250,250</u>	<u>262,661</u>

其他金融資產主係到期期間為三個月以上之定期存單。

(十三)長期應收款

	104.3.31			當期利息
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	收入淨額
江西益合投資股份有限公司(註1，係資金融通性質，應收本金人民幣40,000千元)	\$ 213,488	<u>213,488</u>	4.8	<u>3,223</u>

註1：此資金融通案業經本公司董事會於民國一〇四年一月二十九日通過。

合併公司對江西益合投資股份有限公司之資金融通本金及利息合計人民幣42,560千元，已於民國一〇四年五月四日全數收回。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)負債準備

	保 固
民國105年1月1日餘額	\$ 9,191
當期新增之負債準備	6,420
本期沖銷費用	(3,082)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 12,529</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 6,828
本期沖銷費用	(3,529)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 3,299</u>

合併公司就期末結算一年內已完工程之合約總金額提列千分之一為工程保固準備，實際發生時先沖轉準備，倘有不足時則列為支付年度費用。

(十五)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
一年內	\$ 4,679	5,366	120,000
一年至五年	856	3,526	69,100
	<u>\$ 5,535</u>	<u>8,892</u>	<u>189,100</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及倉庫。租賃期間通常為一至三年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於合併綜合損益之費用分別為5,135千元及3,512千元。

(十六)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

1.確定福利計畫

(1)合併公司列報為費用之明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業費用	<u>\$ 2,045</u>	<u>1,825</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

屬中華民國境內之公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司中大陸地區子公司係依當地法令提撥退休金，並將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
營業成本	\$ 7,864	6,962
營業費用	2,191	1,332
合 計	<u>\$ 10,055</u>	<u>8,294</u>

3.短期帶薪假負債(帳列應付費用及其他流動負債)

合併公司員工福利負債明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
短期帶薪假負債	<u>\$ 2,886</u>	<u>2,979</u>	<u>10,555</u>

(十七)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
當期所得稅費用	<u>\$ 91,326</u>	<u>60,646</u>

2.本公司及合併子公司漢太投資(股)公司營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 2,442,260</u>	<u>2,117,148</u>	<u>1,648,102</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 269,573</u>	<u>269,573</u>	<u>264,962</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計) 26.26 %</u>	<u>103年度(實際) 22.24 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.盈餘分配

依本公司章程規定，本公司當年度決算純益，依下列順序分派之：

- (1)撥補虧損。
- (2)提列10%為法定盈餘公積。
- (3)其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (4)員工紅利就(1)至(3)規定數額後剩餘之數提撥6%~10%，得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (5)董事、監察人酬勞就(1)至(3)規定數額後剩餘之數提撥1%~2%。
- (6)其餘再加計前期累積未分配盈餘由董事會擬定盈餘分配案，提報股東會。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有營業收入增加之資金需求，故採用剩餘股利政策，盈餘分配中現金股利至少應佔總股利在百分之二十五為原則。前項盈餘之分派，由董事會參考營運及資本支出需求後，擬具分派案，提請股東會議決之。

本公司自民國一〇三年度可分配盈餘中，於民國一〇四年度配發現金股利每股2.50元。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司自民國一〇四年度可分配盈餘中，於民國一〇五年度配發現金股利每股4.00元，僅經董事會提案，尚未經股東會通過。

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為13,760千元及3,440千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇三年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	103年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ 60,225	63,400	(3,175)
董監酬勞	15,056	15,850	(794)
合 計	<u>\$ 75,281</u>	<u>79,250</u>	<u>(3,969)</u>

本公司民國一〇三年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，擬視為估計變動，列為民國一〇四年度之損益。

2.庫藏股

- (1)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- (2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
- (3)截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日止，本公司之子公司持有本公司股票分別為142千股及811千股，成本為2,628千元及15,042千元，每股成本皆為18.6元，列為庫藏股票，於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日本公司每股市價分別為51.0元及33.2元。
- (4)本公司依規定，自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其金融資產評價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。前述有關特別盈餘公積之提列或迴轉，應併同其他非庫藏股票之股東權益減項處理。

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	合 計
民國105年1月1日	\$ 38,124	(103,126)	(65,002)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(2,891)	-	(2,891)
採用權益法之關聯企業之換算 差額之份額	(3,223)	-	(3,223)
備供出售金融資產未實現損益 份額	-	(3,581)	(3,581)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 32,010</u>	<u>(106,707)</u>	<u>(74,697)</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	合 計
民國104年1月1日	\$ 45,457	(95,871)	(50,414)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(11,148)	-	(11,148)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(2,472)	-	(2,472)
備供出售金融資產未實現損益	-	21,986	21,986
採用權益法之關聯企之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	10	10
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 31,837</u>	<u>(73,875)</u>	<u>(42,038)</u>

(十九)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>325,112</u>	<u>192,531</u>
普通股流通在外股數	238,233	238,233
視同庫藏股	(142)	(811)
普通股加權平均流通在外股數	<u>238,091</u>	<u>237,422</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.37</u>	<u>0.81</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>325,112</u>	<u>192,531</u>
普通股加權平均流通在外股數	238,091	237,422
員工股票紅利之影響	-	414
員工股票酬勞之影響	1,715	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>239,806</u>	<u>237,836</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>1.36</u>	<u>0.81</u>

(二十)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
工程收入	\$ 3,985,247	2,478,986
勞務收入	45,630	32,940
設計收入等	14,391	15,519
	<u>\$ 4,045,268</u>	<u>2,527,445</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥6%~10%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為45,000千元，董事及監察人酬勞提列金額為9,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為170,000千元及34,000千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
出售下腳收入	\$ 642	68
租賃收入等	3,586	3,534
	<u>\$ 4,228</u>	<u>3,602</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (65)	51
處分投資利益	-	6,462
外幣兌換損失	(50,449)	(18,403)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	(121)	(1,632)
其 他	(1,178)	(1,232)
	<u>\$ (51,813)</u>	<u>(14,754)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
代墊付費用等之利息	<u>\$ 1,587</u>	<u>1,587</u>

(廿三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為9,077,392千元、8,723,393千元及8,320,053千元。

合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時即要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，故呆帳損失皆在管理當局預期之內。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及應收帳款之交易於少數交易對象如下：

105.3.31			
客戶名稱	帳面金額	最大信用 暴險金額	佔合併公司 應收款項%
台灣積體電路製造股份有限公司	\$ 458,249	458,249	11.69
台灣美光記憶體股份有限公司	2,824,585	2,824,585	72.06
日月光半導體製造股份有限公司	172,101	172,101	4.39
合 計	<u>\$ 3,454,935</u>	<u>3,454,935</u>	<u>88.14</u>

104.12.31			
客戶名稱	帳面金額	最大信用 暴險金額	佔合併公司 應收款項%
台灣美光記憶體股份有限公司	\$ 863,741	863,741	58.19
武漢華星光電技術有限公司	106,809	106,809	7.20
台灣積體電路製造股份有限公司	94,748	94,748	6.38
日月光半導體製造股份有限公司	97,151	97,151	6.54
南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	63,254	63,254	4.26
合 計	<u>\$ 1,225,703</u>	<u>1,225,703</u>	<u>82.57</u>

104.3.31			
客戶名稱	帳面金額	最大信用 暴險金額	佔合併公司 應收款項%
台灣積體電路製造股份有限公司	\$ 413,239	413,239	23.80
環旭電子股份有限公司	117,784	117,784	6.78
南京中電熊貓晶體科技有限公司	295,696	295,696	17.03
合 計	<u>\$ 826,719</u>	<u>826,719</u>	<u>47.61</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析如下表所示：

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 780,427	780,427	780,427	-	-	-	-
應付帳款	2,450,232	2,450,232	1,535,422	158,021	83,546	533,088	140,155
應付費用	18,511	18,511	4,218	6,412	7,881	-	-
存入保證金	3,268	3,268	-	2,874	-	394	-
	<u>\$ 3,252,438</u>	<u>3,252,438</u>	<u>2,320,067</u>	<u>167,307</u>	<u>91,427</u>	<u>533,482</u>	<u>140,155</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 631,131	631,131	631,131	-	-	-	-
應付帳款	2,077,169	2,077,169	924,506	346,342	116,761	629,028	60,532
應付費用	22,988	22,988	20,875	1,463	157	442	51
存入保證金	3,338	3,338	-	2,887	-	451	-
	<u>\$ 2,734,626</u>	<u>2,734,626</u>	<u>1,576,512</u>	<u>350,692</u>	<u>116,918</u>	<u>629,921</u>	<u>60,583</u>
104年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 431,250	431,250	431,250	-	-	-	-
應付帳款	1,476,899	1,476,899	1,233,561	15,210	22,350	80,655	125,123
應付費用	20,412	20,412	8,757	8,885	2,770	-	-
存入保證金	3,297	3,297	-	2,448	-	849	-
	<u>\$ 1,931,858</u>	<u>1,931,858</u>	<u>1,673,568</u>	<u>26,543</u>	<u>25,120</u>	<u>81,504</u>	<u>125,123</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 89,185	32.19	2,870,865	73,966	32.83	2,428,303	3,375	31.30	105,638
人 民 幣	87,221	4.97	433,488	132,302	5.00	661,510	54,176	5.04	273,047
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	6,632	32.19	213,484	6,029	32.83	197,932	6,988	31.30	218,724
歐 元	218	36.15	7,881	207	35.88	7,427	118	33.65	3,971
日 幣	416	0.2863	119	416	0.2730	114	416	0.2604	108

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

A. 匯率風險

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣、新加坡幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加30,829千元及1,561千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為50,449千元及18,403千元。

B. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

金融資產於報導日若利率增加或減少0.25%，在所有其他變動維持不變之情況下，本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加6,422千元及8,182千元。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日皆無借款之情形，經評估利率變動影響不大。

C. 權益證券風險

其風險衡量方式以股價上下變動10%進行敏感分析如下表：

報導日證券價格	105年1月至3月		104年1月至3月	
	其他綜合損益		其他綜合損益	
	稅後金額	稅後損益	稅後金額	稅後損益
上漲10%	\$ 5,588	2,064	8,296	3,105
下跌10%	\$ (5,588)	(2,064)	(8,296)	(3,105)

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

為提供揭露資訊，合併公司使用可反映衡量時所用輸入值之重要性之公允價值等級，將公允價值之衡量予以分類，並區分為下列等級：

A.第一層級

分類為第一級層級之金融商品，係指金融商品於活絡市場中，具有相同金融商品之公開報價。活絡市場之定義係指符合下列所有條件之市場：

- 在市場交易之商品具有同質性；
- 隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方；
- 價格資訊可為大眾所取得。

B.第二層級

分類為第二級層級之金融商品，係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察投入參數。

C.第三層級

分類為第三級層級之金融商品，係衡量公平價值之投入參數並非根據市場可取得之資料；例如選擇權訂價模型使用之歷史波動率，因歷史波動率並不能代表整體市場參與者對於未來波動率之期望值，即屬不可觀察之投入參數。

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		105.3.31			
		公允價值			合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 24,866	24,866	-	-	24,866
備供出售金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	67,323	-	67,323	-	67,323
合 計	\$ 92,189	24,866	67,323	-	92,189

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 24,987	24,987	-	-	24,987
備供出售金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	70,904	-	70,904	-	70,904
合 計	\$ 95,891	24,987	70,904	-	95,891
104.3.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 37,525	37,525	-	-	37,525
備供出售金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	99,920	-	99,920	-	99,920
合 計	\$ 137,445	37,525	99,920	-	137,445

(2)非以公允價值衡量者

A.公允價值資訊

合併公司之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款、存入保證金及部分其他金融資產等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

B.評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之金融工具所使用之方法及假設如下：

- 現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款等其到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相近，故以其資產負債表日之帳面價值估計其公允價值。
- 以成本衡量之股權投資因無活絡市場公開報價，且其公允價值估計數之變異區間重大，或變異區間內各估計數之機率無法合理評估，其公允價值無法可靠衡量，故以帳面價值為公允價值。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿五)資本管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業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。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
關聯企業	\$ <u>26,366</u>	<u>2,602</u>

合併公司對關係人之收款條件，與同業之收款條件無重大差異。

2.工程成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
關聯企業	\$ 25	-
其他關係人	<u>9,779</u>	<u>850</u>
	\$ <u>9,804</u>	<u>850</u>

合併公司對關係人之付款條件，與同業間之付款條件無重大差異。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 5,407	9,374	4,271
	其他關係人	-	8,113	-
		\$ <u>5,407</u>	<u>17,487</u>	<u>4,271</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 673	673	375
	其他關係人	22,740	21,390	14,813
應付票據	關聯企業	-	16,164	-
	其他關係人	5,618	-	804
其他應付款	其他關係人	136,612	135,025	130,332
		<u>\$ 165,643</u>	<u>173,252</u>	<u>146,324</u>

上述其他應付款係本公司應付其他關係人之代墊包作費用、薪資及利息等，請詳附註十二(三)之說明。

5.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

104.12.31				
	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	當期利息 收入淨額
關聯企業	\$ -	10,099	-	-
減：備抵呆帳	-	(10,099)	-	-
合 計		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

104.3.31				
	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	當期利息 收入淨額
關聯企業	\$ -	10,099	-	-
減：備抵呆帳	-	(10,099)	-	-
合 計		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款。

6.租 賃

		租金收入		
關係人名稱	承租標的物	租賃期間	105年 1月至3月	104年 1月至3月
關聯企業	新店市寶高路7巷 1號1樓及3號1 樓	103.06.01~ 106.05.31	\$ 1,072	1,072
	車位租金	103.06.01~ 106.05.31	28	28
			<u>\$ 1,100</u>	<u>1,100</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.財務成本

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>1,587</u>	<u>1,587</u>

8.財產交易

本公司於民國一〇五年三月十五日以每股11.54元參與關聯企業現金增資1,718千股，共計取得成本19,826千元，持股比率為13.22%。

(二)主要管理階層人員報酬

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
短期員工福利	\$ 32,994	23,213
退職後福利	597	684
	\$ <u>33,591</u>	<u>23,897</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
存出保證金(帳列其他非流動資產)	強制執行提存保證金	\$ <u>6,700</u>	<u>6,700</u>	<u>6,700</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司重大之承諾及或有事項彙列如下：

- 1.合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日因委包工程所須之保證履約或保固保證，而收取廠商開立之存入保證票據分別為7,291,468千元、6,978,385千元及6,237,313千元。
- 2.合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日因承包工程所須之保證履約或保固保證，而開立之存出保證票據分別為65,332千元、65,332千元及64,119千元。
- 3.合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日因銀行開狀借款與保證而開立予金融機構之存出保證票據分別為400,000千元、400,000千元及400,000千元。
- 4.合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日因承包工程為保證履約，而委由銀行出具之保證函保證者，分別為78,535千元、85,556千元及70,679千元。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日承包之契約總價分別為47,940,587千元、46,355,271千元及40,841,740千元，已依約收取或計價款分別為45,291,814千元、30,501,787千元及31,564,912千元。
- 6.合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日轉發包之契約總額分別為5,218,946千元、3,335,109千元及1,834,313千元，已依約之計價款分別為2,420,866千元、1,834,682千元及1,236,480千元。
- 7.合併公司因購買設備而開立之信用狀金額截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止分別尚有約245,013千元、957,625千元及125,443千元流通在外。

(二)重要負債：

合併公司於民國一〇五年三月三十一日承包各項營造工程尚未完工者計316項工程，僅就重大工程契約(合約金額達一億元以上者)及其他重大契約彙列如下：

當事人	契約起訖日	主要內容	保固期限	限制條款	備註
昌碩科技(上海)(有)	96.03.01~97.01.31	昌碩一期三標生活配套區機電工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之二	1
龍騰光電(有)	96.12.01~98.12.31	龍騰光電110K擴建主系統工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
江西賽維BEST太陽能高科技(有)	98.01.10~98.12.31	江西賽維BEST機電安裝一包	一年	逾期罰款：逾期七日內按日罰款二萬元，七日以上則按日罰款三萬元，罰款上限為合約總金額百分之二	1
深超光電(深圳)(有)	99.12.15~100.07.05	深超二期COX1ARRAY潔淨室工程	二年	逾期罰款：單點工程逾期按日罰款單點合約總金額千分之三	1
台灣積體電路製造(股)	99.05.03~100.12.31	TSMC F14 N65 BK CODE 103台新裝機工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
友達光電(股)	100.01.01~100.12.31	友達新加坡L4B CLEANROOM EXPANSION	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	2
台灣積體電路製造(股)	100.11.28~101.07.01	TSMC F12 P6 C/R PACKAGE STAGE-1	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	101.09.24~102.06.30	TSMC F15 P4 MEP工程一期	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備 註
台灣積體電路製造(股)	101.05.14~ 102.07.31	TSMC F6 BUMPPING工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	101.05.25~ 102.10.31	F12 P6 CCD EXPANSION- EDC2 F12 P4 SITE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	101.10.01~ 102.10.31	TSMC F14 P5 MEP PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	101.10.11~10 2.10.31	TSMC F15 P4 CLEANROOM工 程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	101.10.25~ 102.10.31	TSMC FAB14 P5 FAB ARER CLEAN ROOM	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	101.08.15~ 102.11.30	TSMC F14 OFFICE TESTING CLEANROOM AND UTILITY PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	101.03.01~ 102.12.31	TSMC F12 P6 C/R STAGE-2	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	101.04.01~ 102.12.31	TSMC F15 P3 MEP工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	102.01.25~ 103.12.31	TSMC F14 POWER HOOK UP工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	102.01.25~ 103.12.31	TSMC F4 HOOK UP工程EXHAUS T, CAP, FILTER	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	102.03.01~ 103.04.01	TSMC F14 P6 PX PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	102.04.20~ 102.12.31	TSMC F14 P6 MEP PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	102.04.20~ 102.12.31	TSMC F14 P6 CLEAM ROOMO PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	102.11.20~ 103.12.31	TSMC F14 P6 POWER HOOK UP廠務追加工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備 註
台灣積體電路製造股份有限公司	103.01.20~ 103.12.31	TSMC F14 OFFIC TESTING C/R AND UTILITY PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造股份有限公司	103.02.17~ 103.12.31	精材科技新廠廠 區機電及潔淨室 安裝工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造股份有限公司	103.04.10~ 104.12.31	TSMC F14 P7 C/R	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
新加坡漢唐	103.06.23~ 103.12.31	新加坡友達L4B POWER MTM project	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
南茂科技股份有限公司	103.09.15~ 103.11.15	南茂TB棟4樓改 建無塵室	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造股份有限公司	103.10.01~ 104.12.31	TSMC F12 P7 MEP PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
友達光電股份有限公司	103.11.17~ 104.12.31	友達光電L8B B21 P1 P2 P3 無塵室擴充工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣積體電路製造股份有限公司	103.11.21~ 104.12.31	TSMC F12 P7 CLEAN ROOM PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
日月光半導體製造股份有限公司	104.02.11~ 104.12.31	日月光高雄廠K22 平面建廠新建工 程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣美光記憶體股份有限公司	104.02.11~ 104.12.31	台灣美光 FAB A2 Base Build Project	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1
台灣美光記憶體股份有限公司	104.08.03~ 105.03.01	台灣美光25%+ 50%新建工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣積體電路製造股份有限公司	104.09.25~ 105.07.31	TSMC BP03 MEP +CR PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣積體電路製造股份有限公司	104.09.20~ 105.07.31	TSMC F15 P5 MEP PACKAGE (STAGE 1)	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣積體電路製造股份有限公司	104.09.20~ 105.07.31	TSMC F15 P5 MEP PCW PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣積體電路製造股份有限公司	104.11.01~ 105.12.31	TSMC F15 P5 CLEAN ROOM PACAKGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備 註
台灣積體電路製造股份有限公司	104.11.10~ 105.05.31	台灣美光A2 110S TOTAL GAS SYSTEM(MOR)	一年	104.09.23立案	
華邦電子股份有限公司	105.01.19~ 105.12.31	華邦電子MEP+ CR	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣積體電路製造股份有限公司	105.02.20~ 105.12.31	TSMC F15 P6 CR PACKAGE (STAGE 1)	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣積體電路製造股份有限公司	105.03.01~ 106.03.01	TSMC F15 P6 MEP PACKAGE STAGE 1 (EQUIPMENT/ LABOR/ MATERIAL)	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣積體電路製造股份有限公司	105.03.01~ 105.12.31	TSMC F15 P5 MEP PACKAGE (STAGE 1)(UPS)	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	

備註：1.業主尚未驗收無法結案，非屬本公司責任範圍，不適用罰則。

備註：2.係追加工程尚未完成，惟契約起訖日係主契約之期間。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	167,421	103,447	270,868	146,588	59,994	206,582
勞健保費用	7,842	5,225	13,067	8,803	4,327	13,130
退休金費用	6,880	3,917	10,797	6,962	3,157	10,119
其他員工福利費用	6,064	2,494	8,558	1,484	1,057	2,541
折舊費用	493	5,940	6,433	473	6,083	6,556
攤銷費用	951	727	1,678	993	1,011	2,004

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)本公司部分董事遭臺灣臺北地方法院(下稱臺北地院)判決涉及違反證券交易法規定乙節，就判決主要內容、因應策略及對公司營運之影響等，說明如后：

1.判決主要內容

臺北地院檢察署於民國一〇二年六月五日以本公司陳董事長、王前董事長等人於民國九十年至一〇〇年間將公司資金新台幣(下同)13億餘元轉入彼等實質控制之電通工程有限公司(下稱電通公司)、復國工程有限公司、華元工程有限公司，並挪為私用而對彼等提起公訴。經當事人於審判中提出諸多事證說明及釐清相關事實後，臺北地院於民國一〇四年八月三十一日判決(民國一〇二年度金重訴字第十七號)，判決之主要內容為：法院採信當事人說明起訴書所載13億餘元中，除部分係給付發包工程款、專案工人工資外，其餘皆係因電通等三家公司代漢唐公司先行墊付多項緊急額外開支(統稱包作費用)，再由漢唐公司歸還之事證，且亦無證據證明彼等有侵占、背信之犯行，因此認為彼等並無對公司背信、侵占情事；然法院另以電通等公司應屬本公司關係人，財報附註上未揭露前述電通等公司代墊包作費用之事實等，認當事人仍涉有財報不實而為有罪判決。當事人就此皆表示不服提出上訴，公訴人就當事人無罪部分亦提起上訴，目前由臺灣高等法院(民國一〇四年金上重訴字第四十號)繼續審理中。

2.公司因應策略

本公司自王前董事長創辦設立以來，績效與盈餘一向領先同行，從無虧損之外，可分配盈餘則幾乎全數分配股東，王前董事長自公司上櫃以來，亦幾乎未曾出售持有之公司股票，顯示渠經營公司毫無任何私心及對公司之忠誠與信心；陳董事長則協助公司各項事務數十年，任勞任怨，為公司鞠躬盡瘁，從無怨言。因渠二人之付出與貢獻，本公司業務方能蒸蒸日上，如此營運與體質俱佳、長期穩定獲利之公司，實不可能有財報不實情形，本公司對一審法院就此部分之判決，殊感遺憾，故公司與同仁皆支持當事人爭取清白。目前本案繫屬於二審法院繼續審理中，本公司將靜待法院最終判決結果。

3.對公司營運影響

本案發生以來，公司全體同仁均持續堅守崗位、服務客戶，亦獲業主與協力廠商鼎力支持，公司已接獲超過百億元以上之訂單，且持續增長中，工程進度及收款、付款作業均屬正常，現金充裕，目前業務、財務均極為健全，公司之營運並未受到本司法事件之任何影響。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.就本公司對前開當事人提起附帶民事訴訟等之說明

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

目前該案件由台北地院(民國一〇四年度金字第六十二號)審理中，本公司之財務、業務及營運並未因提起本訴而受有任何影響。

- (2)投保中心於民國一〇二年十二月五日依起訴書所載內容，主張前開三位董事不適宜擔任本公司董事職務，訴請裁判解任渠等董事職務。

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

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

承前言，本公司營運及財務狀況一向健全良好，股價亦維持相當水平，為長期穩定獲利公司；相關當事人亦表明，渠等係為公司利益處理事務，並無造成公司財報不實情事，而目前該刑事案件雖經一審判決，然當事人均已提起上訴，將由二審法院繼續審理，於刑事判決未最終確定前，投資人是否受有損害、該等損害是否與相關當事人之行為有關等等，尚無法判斷，仍須等待司法判決確定之結果。

本件訴訟並未影響本公司目前財務業務之正常運作。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

本公司依前述判決，於民國一〇三年第三季將電通公司代墊付之包作費用及薪資先予以估列入帳(分別帳列工程成本及管理費用)，並估列判決所定截至民國一〇五年三月三十一日止之相關應付利息10,648千元(請詳附註七)。

另本公司經請律師就前述判決結果出具法律意見書，於民國一〇三年九月十八日董事會決議因考量及評估上訴二審獲得改判之機率不高，決定不上訴。

截至報告日止，本公司尚未支付此代墊付之包作費用、薪資及相關之利息。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註一)	期末餘額(註一)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註三)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額(註二)	資金貸與總額(註二)
													名稱	價值		
0	本公司	蘇元貿易有限公司	其他應收款	是	200,000	200,000	191,422(註四)	3%	2	-	業務營運所需之資金融通	-	-	-	1,303,655	2,607,310
0	"	友麗系統股份有限公司	其他應收款	是	10,000	-	-	2%	2	-	"	-	-	-	1,303,655	2,607,310

註一：本期最高金額及期末餘額為額度，而非實際動撥金額。

註二：本公司對外辦理資金貸與之總額不超過本公司當期淨值之百分之四十為限，對單一事業資金貸與以不超過本公司當期淨值之百分之二十為限。

註三：資金貸與性質說明如下：

有業務往來者為1

有短期融通資金之必要為2

註四：已於編製合併財務報表時沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證總額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	江西漢唐集成	本公司之子公司	2,607,310	164,125	160,925	60,176	-	2.47 %	3,910,965	Y	N	Y
0	"	蘇元貿易有限公司	本公司之子公司	2,607,310	328,250	321,850	70,099	-	4.94 %	3,910,965	Y	N	Y
0	"	新加坡漢唐系統集成有限公司	本公司之子公司	2,607,310	65,650(註二)	64,370(註二)	6,917	-	0.99 %	3,910,965	Y	N	N

註一：本公司對外辦理保證之總額不超過本公司當期淨值之百分之六十為限，對單一事業背書保證除本公司之子公司不得超過當期淨值之百分之四十外，其餘不得超過本公司當期淨值之百分之十為限。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				(千 股) 股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票—南科	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	63	19,927	-	2,534	
"	股票—台中銀	-	"	90	890	-	850	
"	股票—宏碁	-	"	1,400	94,045	0.05	17,290	
					114,862		20,674	
	加：評價調整				(94,188)			
	合 計				20,674			
"	股票—力晶	-	備供出售金融資產—流動	7,415	174,035	0.33	67,323	
"	加：評價調整				(106,712)			
"	合 計				67,323			
"	股票—江西建工	為江西建工之董事	以成本衡量之金融資產— 非流動	註二	1,008,212	-	註二	
"	股票—台灣電腦	-	"	2,303	14,767	8.91	註一	
"	股票—Aetas Technology Inc.	-	"	151	-	0.30	註一	
"	股票—智威科技	-	"	76	592	0.23	註一	
"	股票—綠星電子	-	"	12	-	0.05	註一	
"	股票—普訊捌捌投	-	"	2,125	16,150	1.67	註一	
"	股票—建邦創投	-	"	221	1,030	1.25	註一	
"	股票—弘邦創投	-	"	376	1,612	2.91	註一	
"	股票—茂德	-	"	966	-	-	註一	
"	合 計				1,042,363			
漢太投資 (股)公司	股票—漢唐集成	其董事長與本公司相同	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	142	4,236	-	7,222	註三
"	股票—瀚宇彩晶	-	"	1	9	-	2	
"	基金—第一金大趨勢基金	-	"	220	3,797	-	4,189	
					8,042		11,413	
漢太投資 (股)公司	加：評價調整				3,371			
					11,413			
"	股票—台灣電腦	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	193	1,226	0.74	註一	
"	股票—建邦創投	-	"	443	2,112	3.75	註一	
"	股票—大眾電信	-	"	1,500	-	0.33	註一	
					3,338			
漢唐集成有 限公司 (BVI)	股票— Hannspree Inc. (Cayman)	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	39,788	17,058	3.75	註一	

註一：非屬上市櫃公司，無市價可循。

註二：係以出資額登記。

註三：已於編製合併財務報告時予以沖銷。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	應收帳款－關係人	15,932	與一般交易並無不同	0.09 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	應付關係人款項	15,932	"	0.09 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	應收票據－關係人	4,944	"	0.03 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	應付票據－關係人	4,944	"	0.03 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	應付帳款－關係人	38,361	"	0.23 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	應收關係人款項	38,361	"	0.23 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	長期應收款－關係人	227,912	"	1.34 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	長期應付款－關係人	227,912	"	1.34 %
0	漢唐集成股份有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	1	長期應收款－關係人	24,913	"	0.15 %
2	江西漢唐系統集成有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	長期應付款－關係人	24,913	"	0.15 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	利息收入	1,467	"	0.04 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	利息費用	1,467	"	0.04 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	漢太投資股份有限公司	臺灣	一般投資	80,000	80,000	8,000	100.00 %	77,128	1,220	16	註一、二
"	盈正豫順電子股份有限公司	臺灣	UPS之製造之買賣	178,388	178,388	14,728	32.73 %	555,561	(14,979)	(4,902)	
"	漢科系統科技股份有限公司	臺灣	氣體管路工程	61,367	61,367	9,946	13.61 %	175,913	48,521	6,606	
"	漢唐集成有限公司(BVI)	英屬維京群島	投資業務	567,643	567,643	17,698	100.00 %	635,979	(477)	(477)	註二
"	新加坡漢唐系統集成有限公司	新加坡	無塵室建造	34,040	34,040	-	100.00 %	127,229	4,009	4,009	註二
"	友麗系統製造股份有限公司	臺灣	機械設備製造業	19,000	19,000	2,095	19.49 %	-	-	-	
"	傑智環境科技股份有限公司	臺灣	機械設備製造業	19,826	-	1,718	13.22 %	21,772	4,182	1,946	

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	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	121,291	121,291	3,900	100.00 %	60,993	10,503	10,503	
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	60,963	60,963	2,000	100.00 %	41,109	234	234	
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD.	新加坡	水、氣體管 線及污水系 統之建造 、氣體製造 、燃料氣體 的主系統分 配等業務	30,865	30,865	200	100.00 %	48,831	9,376	9,376	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	60,963	60,963	2,000	100.00 %	41,109	234	234	
WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD.	WHOLETECH SYSTEM HITECH(M) SDN BHD	馬來西亞	水、氣體管 線及污水系 統之建造 、氣體製造 、燃料氣體 的主系統分 配等業務	855	855	100	100.00 %	(3,640)	601	601	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex Electronics (Samoa) Corporation Limited	薩摩亞	控股公司	217,445	217,445	6,635	100.00 %	557,138	7,767	9,209	
"	Joint Rewards Trading Corporation	B. V. I.	提供管理服 務	104	104	3	100.00 %	20	(42)	(42)	
"	Ablerex Corporation	美國	銷售不斷電 設備及系統 、太陽能設 備及相關系 統等	8,303	8,303	250	100.00 %	49,445	841	824	
"	Ablerex International Corporation Limited	香港	銷售不斷電 設備及系統 、太陽能設 備及相關系 統等	43	43	10	100.00 %	29,709	(840)	(840)	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex Electronics (S) Pte Limited	新加坡	銷售不斷電 設備及系統 、太陽能設 備及相關系 統等	48,008	48,008	2,141	100.00 %	80,838	6,872	7,107	
"	Ablerex Electronics U.K. Limited	英國	控股公司	4,674	4,674	100	100.00 %	(659)	(1,158)	(2,481)	
Ablerex-Samoa	Ablerex- Overseas	香港	控股公司	217,445	217,445	6,635	100.00 %	566,539	7,802	-	
Ablerex-UK	Ablerex-IT	義大利	銷售不斷電 設備及系統 、太陽能設 備及相關系 統等	4,674	4,674	100	100.00 %	(659)	(1,158)	-	

註一：將子公司持有本公司股票視為庫藏股處理。

註二：已於編製合併財務報表時予以沖銷。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	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	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
蘇元貿易(上 海)有限公司	半導體、無塵 室及機電	NT\$ 34,495 USD 1,000	(二)	NT\$ 34,495 USD 1,000	-	-	NT\$ 34,495 USD 1,000	NT\$ 5,015	100.00 %	NT\$ 5,015	NT\$ 173,703	-
江西漢唐系 統集成有限 公司	機電業務及管 道工程業務	NT\$ 84,000 RMB 20,000	(一)	NT\$ 61,553 RMB 15,000	-	-	NT\$ 61,553 RMB 15,000	NT\$ 34,185	75.00 %	NT\$ 25,639	NT\$ 84,597	NT\$ 251,450 RMB 51,987
蘇州漢太系 統集成有限 公司	建築五金及材 料生產、銷售 業務	NT\$ 381,660 USD 12,000	(二)	NT\$ 381,660 USD 12,000	-	-	NT\$ 381,660 USD 12,000	NT\$ (3,212)	100.00 %	NT\$ (3,212)	NT\$ 358,255	-
江西省建工 集團有限責 任公司	各類房屋建築 工程	NT\$ 5,113,150 RMB1,043,500	(一)	NT\$ 1,008,212 RMB 206,000	-	-	NT\$ 1,008,212 RMB 206,000	NT\$ -	19.80 %	-	NT\$ 1,008,212	NT\$ 694,002 RMB142,475
北京漢和唐 醫療器械有 限公司	醫療器械的經 銷代理、貨物 進出口、售後 服務	NT\$ 30,187 USD 1,000	(二)	NT\$ 30,187 USD 1,000	-	-	NT\$ 30,187 USD 1,000	NT\$ (2,382)	100.00 %	NT\$ (2,382)	NT\$ 13,676	-

註一：投資方式(一)經由第三地區匯款投資大陸公司

(二)透過第三地區設立公司再投資大陸公司

註二：除江西省建工集團有限責任公司外，其他大陸地區被投資公司均已納入編製合併財務報告個體，相關母子交易業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	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
漢唐集成股 份有限公司	1,522,361 (USD49,628)	1,925,113 (USD62,071)	3,910,965

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司應報導部門如下：

- 1.工程整合處：係從事各項設備工程、儀控工程、無塵室安裝工程等業務。
- 2.維護及設計部門：係提供各種電腦化自動監控系統工程設計及維護承攬等業務。
- 3.其他：係光電事業部及其他等。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之銷售或移轉，以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	工程及 整合處	維護及 設計部門	其 他	調 整 及銷除	合 計
105年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,985,485	53,106	6,677	-	4,045,268
部門間收入	-	-	733	(733)	-
收入總計	<u>\$ 3,985,485</u>	<u>53,106</u>	<u>7,410</u>	<u>(733)</u>	<u>4,045,268</u>
應報導部門損益	<u>\$ 477,132</u>	<u>14,062</u>	<u>(35,818)</u>	<u>(30,390)</u>	<u>424,986</u>
應報導部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,478,986	41,817	6,642	-	2,527,445
部門間收入	-	-	749	(749)	-
收入總計	<u>\$ 2,478,986</u>	<u>41,817</u>	<u>7,391</u>	<u>(749)</u>	<u>2,527,445</u>
應報導部門損益	<u>\$ 307,178</u>	<u>5,433</u>	<u>43,146</u>	<u>(80,910)</u>	<u>274,847</u>
應報導部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

註：因未提供部門資產及負債資訊予營運決策者。