

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六月三十日
(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	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~32
(七)關係人交易	32~34
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35~39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39~41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~44
2.轉投資事業相關資訊	44~45
3.大陸投資資訊	45~46
(十四)部門資訊	46~47



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, 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六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之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六月三十日採用權益法之投資分別為716,539千元及702,000千元，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為23,974千元、21,201千元、27,624千元及41,348千元，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：

牙蕊玲



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
民國一〇五年八月十二日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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

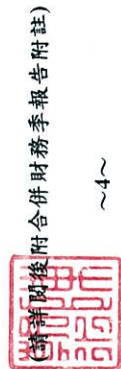
民國一〇五年六月三十日、一〇四年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,403,161	46	5,381,794	38	5,996,759	42	2150		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	28,384	-	24,987	-	28,382	-	2160		
1125 備供出售金融資產－流動(附註六(二))	60,730	-	70,904	-	66,388	-	2170		
1150 應收票據淨額(附註六(三))	104,518	1	94,985	1	103,452	1	2180		
1170 應收帳款(附註六(三))	1,651,031	11	1,537,679	10	1,931,557	14	2190		
1180 應收帳款－關係人(附註六(三)及七)	18,784	-	17,487	-	7,333	-	2220		
1190 應收建造合約款(附註六(五))	2,170,842	13	1,930,184	13	1,219,466	9	2230		
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	-	-	-	-	-	-	2250		
130X 存貨(附註六(六))	36,382	-	72,321	-	63,646	-	2300		
1410 預付供出項(附註六(七))	1,123,311	7	1,139,841	8	755,014	6			
1470 其他流動資產(附註六(十二))	1,230,303	7	1,760,020	12	1,470,738	10			
流動資產合計	13,827,646	85	12,030,202	82	11,642,735	82	2551		
非流動資產：							2570		
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(八))	1,060,385	6	1,063,101	7	1,066,810	7	2645		
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	716,539	4	732,994	5	702,000	5			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	549,951	3	567,734	4	576,595	4			
1780 無形資產(附註六(十一))	2,058	-	2,260	-	1,973	-	31XX		
1840 遞延所得稅資產	56,466	-	56,466	-	54,323	-	3100		
1900 其他非流動資產(附註六(十二)及八)	262,025	2	250,250	2	238,414	2	3200		
非流動資產合計	2,647,424	15	2,672,805	18	2,640,115	18			
資產總計	\$ 16,475,070	100	14,703,007	100	14,282,850	100			
負債及權益：									
流動負債：									
應付票據－關係人(附註六(三))	\$ 921,956	6	614,967	4					
應付票據－關係人(附註六(三)及七)	43,343	-	16,164	-					
應付帳款(附註六(三))	2,088,571	13	2,055,106	14	1,532,501	12			
應付帳款－關係人(附註六(三)及七)	27,149	-	22,063	-	23,024	-			
應付建造合約款(附註六(五))	5,517,276	33	4,666,925	32	4,765,498	33			
其他應付款項－關係人(附註七)	138,130	1	135,025	1	131,850	1			
本期所得稅負債	163,229	1	182,114	1	80,478	1			
負債準備－流動(附註六(十三))	11,868	-	9,191	-	3,470	-			
應付費用及其他流動負債(附註六(十四)及(廿三))	1,401,040	9	464,053	3	1,026,383	7			
流動負債合計	10,314,562	63	8,165,608	55	8,377,858	60			
非流動負債：									
員工福利負債準備－非流動(附註六(十六))	275,240	2	273,717	2	292,414	2			
遞延所得稅負債	37,514	-	37,514	-	30,977	-			
存入保證金(附註六(廿三))	3,614	-	3,338	-	3,264	-			
非流動負債合計	316,368	2	314,569	2	326,655	2			
負債總計	10,630,930	65	8,480,177	57	8,704,513	62			
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：									
股本	2,382,334	14	2,382,334	17	2,382,334	17			
資本公積	606,300	4	606,300	4	595,492	4			
保留盈餘：									
法定盈餘公積	1,239,086	8	1,114,621	8	1,114,621	8			
特別盈餘公積	63,220	-	50,087	-	50,087	-			
未分配盈餘	1,626,202	10	2,117,148	14	1,497,107	10			
其他權益	2,928,508	18	3,281,856	22	2,661,815	18			
庫藏股票	(101,259)	(1)	(65,002)	-	(87,523)	(1)			
歸屬於母公司業主之權益合計	(2,628)	-	(2,628)	-	(12,982)	-			
非控制權益	5,813,255	35	6,202,860	43	5,539,136	38			
權益總計	30,885	-	19,970	-	39,201	-			
負債及權益總計	5,844,140	35	6,222,830	43	5,578,337	38			
負債總計	\$ 16,475,070	100	14,703,007	100	14,282,850	100			



董事長：



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
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十)及七):								
工程收入	\$ 4,169,162	99	3,193,160	98	8,154,409	99	5,672,146	98
勞務及設計收入等	58,017	1	58,437	2	118,038	1	106,896	2
營業收入淨額	4,227,179	100	3,251,597	100	8,272,447	100	5,779,042	100
營業成本(附註六(六)、七及十二):								
工程成本	3,616,823	86	2,855,634	88	6,989,383	84	4,954,363	86
勞務及設計成本等	33,007	1	47,971	1	69,553	1	85,658	1
營業成本	3,649,830	87	2,903,605	89	7,058,936	85	5,040,021	87
營業毛利	577,349	13	347,992	11	1,213,511	15	739,021	13
營業費用(附註六(十六)及十二):								
推銷費用	9,957	-	8,176	-	21,547	-	13,315	-
管理費用(附註七)	117,887	4	99,982	3	275,126	3	223,851	4
研究發展費用	11,664	-	12,606	-	22,433	-	25,552	-
營業費用合計	139,508	4	120,764	3	319,106	3	262,718	4
營業淨利	437,841	9	227,228	8	894,405	12	476,303	9
營業外收入及支出:								
其他收入(附註六(廿二))	7,743	-	313,027	10	11,971	-	316,630	5
其他利益及損失(附註六(八)、(廿二)、(廿三)及附註七)	(13,135)	-	(33,530)	(1)	(64,948)	(1)	(48,283)	(1)
利息收入	16,131	-	19,138	1	30,075	-	37,500	1
財務成本(附註六(廿二))	(1,518)	-	(1,518)	-	(3,106)	-	(3,106)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(九))	23,974	1	21,201	1	27,624	-	41,348	1
營業外收入及支出合計	33,195	1	318,318	11	1,616	(1)	344,089	6
繼續營業部門稅前淨利	471,036	10	545,546	19	896,021	11	820,392	15
減：所得稅費用(附註六(十七))	74,023	1	104,238	3	165,349	2	164,883	3
本期淨利	397,013	9	441,308	16	730,672	9	655,509	12
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))	(15,605)	-	(9,175)	-	(18,496)	-	(20,322)	-
備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十八))	(6,593)	(1)	(33,531)	(1)	(10,174)	-	(11,545)	-
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	(4,364)	-	(2,780)	-	(7,587)	-	(5,242)	-
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	(26,562)	(1)	(45,486)	(1)	(36,257)	-	(37,109)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(26,562)	(1)	(45,486)	(1)	(36,257)	-	(37,109)	-
本期綜合損益總額	\$ 370,451	8	\$ 395,822	15	\$ 694,415	9	\$ 618,400	12
本期淨利歸屬於:								
母公司業主	\$ 393,589	9	436,459	16	718,702	9	628,991	12
非控制權益	3,424	-	4,849	-	11,970	-	26,518	-
	\$ 397,013	9	\$ 441,308	16	\$ 730,672	9	\$ 655,509	12
綜合損益總額歸屬於:								
母公司業主	\$ 367,027	8	391,361	15	682,445	9	592,490	12
非控制權益	3,424	-	4,461	-	11,970	-	25,910	-
	\$ 370,451	8	\$ 395,822	15	\$ 694,415	9	\$ 618,400	12
每股盈餘(附註六(十九))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.65		1.84		3.02		2.65	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.64		1.83		2.99		2.63	

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，未依一般公認會計準則查核
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六月三十日

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
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	可供出售金融資產(負債)之淨額	合計	庫藏股票	歸屬於母公司業主之權益總額	非控制權益		
民國一〇四年一月一日餘額	2,382,334	593,652	1,040,152	1,32,685	628,991	45,457	(95,871)	(15,042)	5,538,938	13,291	5,552,229	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	628,991	(25,562)	(11,547)	-	628,991	26,518	655,509	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	628,991	(25,562)	(11,547)	-	(37,109)	-	(37,109)	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	628,991	-	-	-	591,882	26,518	618,400	
提列法定盈餘公積	-	74,469	-	-	(74,469)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(595,584)	-	-	-	(595,584)	-	(595,584)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(82,598)	82,598	-	-	-	-	-	-	
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	1,840	-	-	-	-	-	2,060	3,900	-	3,900	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(608)	(608)	
民國一〇四年六月三十日餘額	2,382,334	595,492	1,114,621	50,087	1,497,107	19,895	(107,418)	(12,982)	5,539,136	39,201	5,578,337	
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	38,124	(103,126)	(2,628)	6,202,860	19,970	6,222,830	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	718,702	(26,083)	(10,174)	-	718,702	11,970	730,672	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	718,702	(26,083)	(10,174)	-	(36,257)	-	(36,257)	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	718,702	-	-	-	682,445	11,970	694,415	
提列法定盈餘公積	-	124,465	-	-	(124,465)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	13,133	-	(13,133)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,072,050)	-	-	-	(1,072,050)	-	(1,072,050)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,055)	(1,055)	
民國一〇五年六月三十日餘額	2,382,334	1,239,086	63,220	1,626,202	2,928,508	12,041	(113,300)	(2,628)	5,813,255	30,885	5,844,140	

董事長：

經理人：

會計主管：



合併財務季報附註(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

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 896,021	820,392
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,777	13,019
攤銷費用	3,289	3,995
呆帳費用提列數	2,000	4,758
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(3,597)	10,775
利息費用	3,105	3,106
利息收入	(30,075)	(37,500)
股利收入	-	(303,988)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(27,624)	(41,348)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	56	9
處分投資利益	-	(9,817)
金融資產減損損失	-	409
收益費損項目合計	(40,069)	(356,582)
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(增加)	(9,533)	49,757
應收帳款增加	(110,586)	(705,922)
應收建造合約款減少(增加)	(240,658)	513,849
存貨減少(增加)	35,939	(2,899)
預付款項減少(增加)	16,530	(279,430)
其他流動資產減少	19,112	77,435
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(289,196)	(347,210)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	336,168	319,066
應付帳款增加	38,551	68,487
應付建造合約款增加(減少)	850,351	(315,183)
負債準備增加(減少)	2,677	(3,358)
其他流動負債增加(減少)	(135,063)	25,491
應計退休金負債增加	1,523	911
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,094,207	95,414
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	805,011	(251,796)
調整項目合計	764,942	(608,378)
營運產生之現金流入	1,660,963	212,014
收取之利息	25,417	33,951
支付之所得稅	(184,233)	(195,754)
營業活動之淨現金流入	1,502,147	50,211
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	-	10,147
以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,422	2,522
取得採用權益法之投資	(19,826)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,017)	(979)
處分不動產、廠房及設備	21	107
存出保證金減少	356	1,348
其他應收款減少	-	219,241
取得無形資產	(276)	(60)
其他金融資產減少(增加)	550,393	(1,179,798)
其他非流動資產減少	3,949	2,564
預付設備款減少(增加)	1,073	(504)
收取之股利	-	303,988
投資活動之淨現金流入(出)	537,095	(641,424)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	277	407
非控制權益變動	(1,055)	(609)
籌資活動之淨現金流出	(778)	(202)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(17,097)	(19,618)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,021,367	(611,033)
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	\$ 7,403,161	5,996,759

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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六月三十日

(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六月三十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)。

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、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八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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)

除國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

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)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段規定衡量及揭露期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

期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。

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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
庫存現金及零用金	\$ 6,937	4,045	9,230
活期存款	1,929,759	1,840,105	1,717,754
定期存款	5,466,465	3,537,644	4,269,775
合 計	<u>\$ 7,403,161</u>	<u>5,381,794</u>	<u>5,996,759</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)。

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)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量金融資產明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	(90,085)	(93,682)	(89,397)
合計	<u>\$ 28,584</u>	<u>24,987</u>	<u>28,382</u>

2.備供出售金融資產－流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
公開發行股票	\$ 174,035	174,035	174,035
評價調整	(113,305)	(103,131)	(107,647)
合計	<u>\$ 60,730</u>	<u>70,904</u>	<u>66,388</u>

評價調整損失變動明細表：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
期初餘額	\$ (103,131)	(96,101)	(96,101)
本期變動數	(10,174)	(7,030)	(11,546)
合計	<u>\$ (113,305)</u>	<u>(103,131)</u>	<u>(107,647)</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據－非關係人	\$ 104,518	94,985	103,452
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 104,518</u>	<u>94,985</u>	<u>103,452</u>

2.應收帳款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款－非關係人	\$ 1,930,556	1,821,267	2,221,703
應收帳款－關係人	18,784	17,487	7,333
減：備抵呆帳	279,525	283,588	290,146
	<u>\$ 1,669,815</u>	<u>1,555,166</u>	<u>1,938,890</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)

合併公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
未逾期	\$ 1,626,742	1,576,839	1,590,424
逾期0~60天	116,947	19,700	73,976
逾期61~120天	5,453	5,544	164,432
逾期121~365天	17,855	71,433	215,901
逾期一年以上	286,861	260,223	287,755
	<u>\$ 2,053,858</u>	<u>1,933,739</u>	<u>2,332,488</u>

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	-	2,000	2,000
匯率影響數	(5,602)	(461)	(6,063)
105年6月30日餘額	<u>\$ 179,675</u>	<u>99,850</u>	<u>279,525</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
認列應收帳款及應收票據之減損損失	-	4,758	4,758
本年度因無法收回而沖銷之金額	(67,581)	-	(67,581)
匯率影響數	(5,130)	(348)	(5,478)
104年6月30日餘額	<u>\$ 183,604</u>	<u>106,542</u>	<u>290,146</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			當期利息 收入淨額
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	
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>

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)

	104.6.30			
	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		\$ -		-

本公司已於民國一〇五年三月三十一日將此其他應收款及備抵呆帳予以轉銷。

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。

(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 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期認列為收入之合約收入金額	\$ 4,169,162	3,193,160	8,154,409	5,672,146
	105.6.30		104.6.30	
累計已發生成本		\$ 38,813,412		39,476,758
加：累計已認列工程總利益		3,512,870		3,263,243
累計已發生成本及已認列利潤		42,326,282		42,740,001
減：累計工程進度請款金額		45,672,716		46,286,033
應收建造合約款		\$ 2,170,842		1,219,466
應付建造合約款		\$ 5,517,276		4,765,498
累計已收取之預收款(工作進行前所收取款項)		\$ 1,240		192
建造合約之工程保留款(帳列應收帳款)		\$ 7,629		7,629

(六)存 貨

	105.6.30		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 52,571	(30,206)	22,365
在 製 品	20,053	(17,790)	2,263
製 成 品	15,570	(3,816)	11,754
商 品	1,502	(1,502)	-
合 計	\$ 89,696	(53,314)	36,382

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			
	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	1,502	(1,502)	-
合 計	<u>\$ 139,274</u>	<u>(66,953)</u>	<u>72,321</u>

104.6.30			
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 52,451	(36,842)	15,609
在 製 品	22,703	(19,310)	3,393
製 成 品	46,876	(2,232)	44,644
商 品	1,502	(1,502)	-
合 計	<u>\$ 123,532</u>	<u>(59,886)</u>	<u>63,646</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨回升利益為4,384千元、1,027千元、13,639千元及627千元，並已認列為銷貨成本減少。

(七)預付款項

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國內購料款	\$ 81,074	75,002	47,592
國外購料款	948,849	863,859	604,396
預付工程款	28,208	121,510	42,458
其 他	65,180	79,470	60,568
合 計	<u>\$ 1,123,311</u>	<u>1,139,841</u>	<u>755,014</u>

(八)以成本衡量之金融資產－非流動

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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	13,728	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	1,613
Hannspree Inc. (Cayman)	17,106	17,400	16,357
合 計	<u>\$ 1,060,385</u>	<u>1,063,101</u>	<u>1,066,810</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)

合併公司於民國一〇四年四月已收取江西省建工集團有限責任公司匯出之股利為303,988千元。

普訊捌創業投資(股)公司股東會決議於民國一〇五年度第二季辦理減資退還股款，減資比例為15%，已完成法定程序並將股款退回予合併公司。

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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日分別提列減損損失0千元、0千元、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。

(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		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 2,002,500	2,398,500	3,186,000

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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
流動資產	\$ 1,759,424	2,009,612	1,949,518
非流動資產	995,938	923,216	879,986
流動負債	(1,060,813)	(1,101,550)	(1,090,436)
非流動負債	(97,672)	(99,689)	(96,265)
淨資產	\$ 1,596,877	1,731,589	1,642,803
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 9,015	9,438	9,369
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 1,587,862	1,722,151	1,633,434

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 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業收入	\$ 738,401	753,185	1,221,322	1,442,094
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 47,383	51,425	32,610	104,131
其他綜合損益	(10,644)	(8,108)	(20,649)	(14,690)
綜合損益總額	\$ 36,739	43,317	11,961	89,441
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (370)	279	(423)	275
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ 37,109	43,038	12,384	89,166

	105年 1月至6月	104年 1月至6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	3,914	29,182
本期自關聯企業所收取之股利	(47,864)	(58,910)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	519,672	534,587
加：商譽	116	116
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 519,788	534,703

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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 196,751	169,256	167,297

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ 10,253	4,506	16,951	7,433
其他綜合損益	(880)	168	(829)	(170)
綜合損益總額	\$ 9,373	4,674	16,122	7,263

合併公司於編製民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日財務季報告時，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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日按權益法認列之投資利益分別為23,974千元、21,201千元、27,624千元及41,348千元。

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)

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6月30日	\$ 174,744	213,456	23,462	127,662	2,519	6,877	1,231	549,951
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6月30日	\$ 174,744	228,325	28,465	131,941	5,094	6,762	1,264	576,595

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六月三十日間均無重大增添、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)。

(十一)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國105年1月1日	\$ 2,260
民國105年6月30日	\$ 2,058
民國104年1月1日	\$ 2,568
民國104年6月30日	\$ 1,973

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六月三十日間均無重大增添、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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他金融資產	\$ 1,117,647	1,685,193	1,343,302
工程存出保證金	20,631	26,177	29,654
應收股利	56,317	-	63,683
其 他	35,708	48,650	34,099
合 計	\$ 1,230,303	1,760,020	1,470,738

2.合併公司其他非流動資產明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他金融資產	\$ 94,187	77,034	61,532
存出保證金	16,104	16,460	24,502
預付設備款	105,287	106,360	101,057
長期預付費用	38,316	40,004	38,795
其 他	8,131	10,392	12,528
合 計	\$ 262,025	250,250	238,414

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)

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)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	8,569
本期沖銷費用	(5,892)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 11,868</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 6,828
本期沖銷費用	(1,622)
當期使用之負債準備	(1,736)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 3,470</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。

(十四)應付費用及其他流動負債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付股利	\$ 1,072,050	-	595,584
預收貨款	27,399	14,408	134,558
員工紅利及董監酬	114,000	204,000	133,959
其 他	187,591	245,645	162,282
合 計	<u>\$ 1,401,040</u>	<u>464,053</u>	<u>1,026,383</u>

(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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 13,734	5,366	8,807
一年至五年	1,344	3,526	5,692
	<u>\$ 15,078</u>	<u>8,892</u>	<u>14,499</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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日營業租賃列報於合併綜合損益之費用分別為4,844千元、3,383千元、9,979千元及6,895千元。

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)

(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 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業費用	\$ <u>1,407</u>	<u>1,764</u>	<u>3,452</u>	<u>3,589</u>

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 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業成本	\$ 10,691	5,204	17,571	12,166
營業費用	<u>2,734</u>	<u>3,157</u>	<u>4,606</u>	<u>4,489</u>
合 計	\$ <u>13,425</u>	<u>8,361</u>	<u>22,177</u>	<u>16,655</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
短期帶薪假負債	\$ <u>11,157</u>	<u>2,979</u>	<u>7,634</u>

(十七)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期產生	\$ 82,426	105,163	173,752	165,808
調整前期之當期所得稅	<u>(8,403)</u>	<u>(925)</u>	<u>(8,403)</u>	<u>(925)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>74,023</u>	<u>104,238</u>	<u>165,349</u>	<u>164,883</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分別已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度及一〇三年度。

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.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,626,202</u>	<u>2,117,148</u>	<u>1,497,107</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>417,888</u>	<u>269,573</u>	<u>324,710</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)</u> <u>19.74 %</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>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。

(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六月三十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，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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。

本公司自民國一〇四年度及一〇三年度可分配盈餘中，於民國一〇五度及一〇四年度分別配發現金股利每股4.50元及2.50元。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

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。

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.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)民國一〇四年一月一日至六月三十日本公司之子公司出售本公司之股票為111千股。截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止，本公司之子公司持有本公司股票分別為142千股及700千股，成本為2,628千元及12,982千元，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六月三十日本公司每股市價分別為48.05元及33.35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	(18,496)	-	(18,496)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(7,587)	-	(7,587)
備供出售金融資產未實現損益份額	-	(10,174)	(10,174)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 12,041</u>	<u>(113,300)</u>	<u>(101,259)</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	(20,322)	-	(20,322)
採用權益法之關聯企業之換算 差額之份額	(5,240)	-	(5,240)
備供出售金融資產未實現損益	-	(11,545)	(11,545)
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	-	(2)	(2)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 19,895</u>	<u>(107,418)</u>	<u>(87,523)</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 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 393,589</u>	<u>436,459</u>	<u>718,702</u>	<u>628,991</u>
普通股流通在外股數	238,233	238,152	238,233	238,152
視同庫藏股	(142)	(700)	(142)	(700)
普通股加權平均流通在外股數	<u>238,091</u>	<u>237,452</u>	<u>238,091</u>	<u>237,452</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 1.65</u>	<u>1.84</u>	<u>3.02</u>	<u>2.65</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 393,589</u>	<u>436,459</u>	<u>718,702</u>	<u>628,991</u>
普通股加權平均流通在外股數	238,091	237,452	238,091	237,452
員工股票紅利之影響	-	1,516	-	1,516
員工股票酬勞之影響	1,977	-	1,977	-
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>240,068</u>	<u>238,968</u>	<u>240,068</u>	<u>238,968</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 1.64</u>	<u>1.83</u>	<u>2.99</u>	<u>2.63</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)

(二十)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
工程收入	\$ 4,169,162	3,193,160	8,154,409	5,672,146
勞務收入	39,360	36,132	84,990	69,072
設計收入等	18,657	22,305	33,048	37,824
	<u>\$ 4,227,179</u>	<u>3,251,597</u>	<u>8,272,447</u>	<u>5,779,042</u>

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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四月一日至六月三十日及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為50,000千元及95,000千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為10,000千元及19,000千元，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四月一日至六月三十日及一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為36,800千元及50,560千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為9,200千元及12,640千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利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。

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。

民國一〇四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：

	104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	\$ 170,000	170,000	-
董監酬勞	34,000	34,000	-
合計	<u>\$ 204,000</u>	<u>204,000</u>	<u>-</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四月一日至六月三十日一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
出售下腳收入	\$ 2,298	4,837	2,940	4,905
股利收入	-	303,988	-	303,988
租賃收入等	5,445	4,202	9,031	7,737
	<u>\$ 7,743</u>	<u>313,027</u>	<u>11,971</u>	<u>316,630</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 9	(60)	(56)	(9)
處分投資利益	-	3,355	-	9,817
外幣兌換損失	(15,759)	(23,504)	(66,208)	(41,907)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益(損失)	3,718	(9,143)	3,597	(10,775)
其 他	(1,103)	(4,178)	(2,281)	(5,409)
	<u>\$ (13,135)</u>	<u>(33,530)</u>	<u>(64,948)</u>	<u>(48,283)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
代墊付費用等之利息	<u>\$ 1,518</u>	<u>1,518</u>	<u>3,106</u>	<u>3,106</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。民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之最大信用暴險金額分別為10,389,327千元、8,723,393千元及9,443,935千元。

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)

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。

(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。民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日應收票據及應收帳款之交易於少數交易對象如下：

105.6.30			
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	\$ 572,074	572,074	32.24
台灣美光記憶體股份有限公司	420,764	420,764	23.71
日月光半導體製造股份有限公司	132,427	132,427	7.46
南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	117,211	117,211	6.61
合 計	\$ 1,242,476	1,242,476	70.02

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	\$ 1,225,703	1,225,703	82.57

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)

客戶名稱	帳面金額	104.6.30	佔合併公司 應收款項%
		最大信用 暴險金額	
台灣積體電路製造股份有限公司	\$ 494,328	494,328	25.50
台灣美光記憶體股份有限公司	383,181	383,181	19.76
南京中電熊貓晶體科技有限 公司	271,857	271,857	14.02
南京中電熊貓平板科技有 限公司	190,294	190,294	9.81
龍騰光電有限公司	122,404	122,404	6.31
合 計	\$ 1,462,064	1,462,064	75.40

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6月30日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 967,299	967,299	967,299	-	-	-	-
應付帳款	2,115,720	2,115,720	1,092,078	745,489	89,009	114,156	74,988
應付費用	1,096,181	1,096,181	1,087,208	912	8,061	-	-
存入保證金	3,614	3,614	-	2,814	-	800	-
	<u>\$ 4,182,814</u>	<u>4,182,814</u>	<u>3,146,585</u>	<u>749,215</u>	<u>97,070</u>	<u>114,956</u>	<u>74,988</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6月30日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 814,654	814,654	814,654	-	-	-	-
應付帳款	1,555,525	1,555,525	893,721	312,170	19,146	199,728	130,760
應付費用	879,306	879,306	772,806	53,093	53,407	-	-
存入保證金	3,264	3,264	-	2,414	-	850	-
	<u>\$ 3,252,749</u>	<u>3,252,749</u>	<u>2,481,181</u>	<u>367,677</u>	<u>72,553</u>	<u>200,578</u>	<u>130,760</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。

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. 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：

		105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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										
貨幣性項目										
美金	\$	96,614	32.28	3,118,700	73,966	32.83	2,428,303	3,591	30.86	110,818
人民幣		90,127	4.85	437,116	132,302	5.00	661,510	54,904	4.97	272,873
金融負債										
貨幣性項目										
美金		8,403	32.28	271,249	6,029	32.83	197,932	5,123	30.86	158,096
歐元		68	35.89	2,441	207	35.88	7,427	60	34.46	2,068
日幣		195,981	0.3143	61,597	416	0.2730	114	416	0.2524	105

(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六月三十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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之淨利將分別增加(減少)(4,099)千元、295千元、26,730千元及1,856千元。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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為15,759千元、23,504千元、66,208千元及41,907千元。

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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之淨利將增加2,823千元、698千元、9,245千元及7,484千元。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日皆無借款之情形，經評估利率變動影響不大。

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)

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：

	105年4月至6月		104年4月至6月	
	其他綜合 合損益		其他綜合 合損益	
	稅後金額	稅後損益	稅後金額	稅後損益
報導日證券價格				
上漲10%	\$ 547	308	2,786	749
下跌10%	\$ (547)	(308)	(2,786)	(749)

	105年1月至6月		104年1月至6月	
	其他綜合 合損益		其他綜合 合損益	
	稅後金額	稅後損益	稅後金額	稅後損益
報導日證券價格				
上漲10%	\$ 5,041	2,372	5,510	2,356
下跌10%	\$ (5,041)	(2,372)	(5,510)	(2,356)

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：

- a.在市場交易之商品具有同質性；
- b.隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方；
- c.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。

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：

		105.6.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ 28,584	28,584	-	-	28,584
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	60,730	-	60,730	-	60,730
合 計	<u>\$ 89,314</u>	<u>28,584</u>	<u>60,730</u>	<u>-</u>	<u>89,314</u>
		104.12.31			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
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	<u>\$ 95,891</u>	<u>24,987</u>	<u>70,904</u>	<u>-</u>	<u>95,891</u>
		104.6.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ 28,382	28,382	-	-	28,382
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	66,388	-	66,388	-	66,388
合 計	<u>\$ 94,770</u>	<u>28,382</u>	<u>66,388</u>	<u>-</u>	<u>94,770</u>

(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。

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)

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：

- a.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。
- b.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。

(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 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
關聯企業	\$ 8,286	7,737	34,652	10,339

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。

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.工程成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
關聯企業	\$ -	660	25	660
其他關係人	51,730	45,945	61,509	46,795
	<u>\$ 51,730</u>	<u>46,605</u>	<u>61,534</u>	<u>47,455</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 18,784	9,374	7,333
	其他關係人	-	8,113	-
		<u>\$ 18,784</u>	<u>17,487</u>	<u>7,333</u>

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付帳款	關聯企業	\$ 193	673	262
	其他關係人	26,956	21,390	22,762
應付票據	關聯企業	-	16,164	815
	其他關係人	45,343	-	39,131
其他應付款	其他關係人	138,130	135,025	131,850
		<u>\$ 210,622</u>	<u>173,252</u>	<u>194,820</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		利率區間	當期利息
	最高餘額	期末餘額	%	收入淨額
關聯企業	\$ -	10,099	-	-
減：備抵呆帳	-	(10,099)	-	-
合 計		<u>\$ -</u>		<u>-</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)

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

本公司已於民國一〇五年三月三十一日將此其他應收款及備抵呆帳予以轉銷。

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

關係人名稱	承租標的物	租賃期間	租金收入	
			105年 1月至6月	104年 1月至6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	\$ 2,145	2,145
	車位租金	103.06.01~ 106.05.31	54	54
			<u>\$ 2,199</u>	<u>2,199</u>

7.財務成本

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
其他關係人	<u>\$ 1,518</u>	<u>1,518</u>	<u>3,106</u>	<u>3,106</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 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 35,200	45,038	68,194	68,251
退職後福利	598	487	1,195	1,171
	<u>\$ 35,798</u>	<u>45,525</u>	<u>69,389</u>	<u>69,422</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)

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
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)截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，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六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十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7,557,056千元、6,978,385千元及6,478,675千元。
- 2.合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十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66,432千元、65,332千元及89,817千元。
- 3.合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十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六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十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176,836千元、85,556千元及46,922千元。
- 5.合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日承包之契約總價分別為59,900,031千元、46,355,271千元及41,663,290千元，已依約收取或計價款分別為45,672,716千元、30,501,787千元及33,864,507千元。
- 6.合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日轉發包之契約總額分別為5,605,390千元、3,335,109千元及2,615,508千元，已依約之計價款分別為4,386,591千元、1,834,682千元及1,644,550千元。
- 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六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止分別尚有約1,073千元、957,625千元及18,459千元流通在外。

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)重要負債：

合併公司於民國一〇五年六月三十日承包各項營造工程尚未完工者計301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COX1A RRAY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
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

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)	101.10.25~ 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
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

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
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	1
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 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	104.11.10~ 105.05.31	台灣美光A2 110S TOTAL GAS SYSTEM(MOR)	一年	104.09.23立案	1
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	

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	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 性 質 別	105年4月至6月			104年4月至6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
員工福利費用						
薪資費用	196,035	124,820	320,855	142,692	91,198	233,890
勞健保費用	10,019	5,033	15,052	8,438	6,251	14,689
退休金費用	10,691	4,141	14,832	5,204	4,921	10,125
其他員工福利費用	4,599	1,175	5,774	1,243	1,549	2,792
折舊費用	492	5,852	6,344	436	6,027	6,463
攤銷費用	1,392	219	1,611	1,005	986	1,991

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6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
員工福利費用						
薪資費用	363,456	228,267	591,723	289,280	151,192	440,472
勞健保費用	17,861	10,258	28,119	17,241	10,578	27,819
退休金費用	17,571	8,058	25,629	12,166	8,078	20,244
其他員工福利費用	10,663	3,669	14,332	2,727	2,606	5,333
折舊費用	985	11,792	12,777	909	12,110	13,019
攤銷費用	2,343	946	3,289	1,998	1,997	3,995

(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)

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)

，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本公司先行支付多項緊急額外開支(統稱包作費用)，再由本公司歸還之事證，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支包作費用之事實等，認當事人仍涉有財報不實而為有罪判決。當事人就此皆表示不服提出上訴，公訴人就當事人無罪部分亦提起上訴，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。

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刑事附帶民事訴訟(下稱附民訴訟)，請求賠償。

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

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)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。投保中心於民國一〇五年三月二十八日上訴第三審法院，本案目前由最高法院審理中。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。

- (4)投保中心於民國一〇五年六月二十八日依起訴書內容，依投保法規定，以本公司受有起訴書所指遭侵占挪用新台幣(下同)13億餘元損害，向繫屬前開刑事案件之二審法院提起刑事附帶民事訴訟，請求當事人賠償本公司前揭金額損害。前述當事人表明，一審法院已判決渠等並無對本公司侵占、背信行為，本公司並無損害，渠等將委請律師處理及答辯。

本案對本公司財務及業務均無影響。

- (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六月三十日止之相關應付利息12,166千元(請詳附註七)。

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。

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六月三十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		對個別對象貸與金額(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	186,533(註四)	3%	2	-	業務營運所需之資金融通	-	-	-	1,162,651	2,325,302
0	"	友麗系統股份有限公司	其他應收款	是	10,000(註五)	-	-	2%	2	-	"	-	-	-	1,162,651	2,325,302

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。

註五：本公司已於民國一〇五年三月三十一日將此其他應收款及備抵呆帳予以轉銷。

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	原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	屬母子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	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	2,325,302	322,750	322,750	44,785	-	5.55 %	3,487,953	Y	N	Y
0	"	蘇元貿易有限公司	本公司之子公司	2,325,302	328,250	161,375	64,362	-	2.78 %	3,487,953	Y	N	Y
0	"	新加坡漢唐系統集成有限公司	本公司之子公司	2,325,302	65,650	64,550	6,934	-	1.11 %	3,487,953	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。

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)原 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	-	2,500	
"	股票—台中銀	-	"	90	890	-	811	
"	股票—宏碁	-	"	1,400	94,045	0.05	21,140	
	加：評價調整				114,862		24,451	
	合 計				(90,411)			
					24,451			
"	股票—力晶	-	備供出售金融資產—流動	7,415	174,035	0.33	60,730	
"	加：評價調整				(113,305)			
"	合 計				60,730			
"	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—Actas Technology Inc.	-	"	151	-	0.30	註一	
"	股票—智威科技	-	"	76	592	0.23	註一	

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)

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	持股比例	公允價值	
本公司	股票—綠星電子	-	"	12	-	0.05	註一	註三
"	股票—普訊捌捌投	-	"	1,806	13,728	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				<u>1,039,941</u>			
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	-	6,804	
"	股票—瀚宇彩晶	-	"	1	9	-	3	
"	基金—第一金大趨勢基金	-	"	220	3,797	-	4,129	
					<u>8,042</u>		<u>10,936</u>	
漢太投資 (股)公司	加：評價調整				2,894			
					<u>10,936</u>			
"	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	
					<u>3,338</u>			
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	17,106	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。
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 之 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	13,398	與一般交易並無不同	0.08 %
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	13,398	"	0.08 %
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	3,107	"	0.02 %
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	3,107	"	0.02 %
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	38,354	"	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	38,354	"	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	223,485	"	1.36 %
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	223,485	"	1.36 %
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	24,276	"	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	24,276	"	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	2,896	"	0.04 %

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)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	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
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	利息費用	2,896	"	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六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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			
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 %	77,106	780	(6)	註一、二
"	盈正接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 %	519,788	32,610	10,673	
"	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 %	174,346	105,571	14,372	
"	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 %	623,765	1,035	1,035	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 %	133,377	9,824	9,824	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 %	22,405	9,395	2,579	
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	121,291	5,400	100.00 %	111,738	15,104	15,104	
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	110,559	60,963	3,500	100.00 %	99,884	12,612	12,612	
"	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 %	54,811	15,170	15,170	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	110,559	60,963	3,500	100.00 %	99,884	12,612	12,612	
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 %	(3,819)	350	350	

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			
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 %	547,897	11,072	13,325	
"	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 %	51,163	2,412	2,406	
"	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 %	30,441	(173)	(173)	
"	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 %	78,113	4,099	4,035	
"	Ablerex Electronics U. K. Limited	英國	控股公司	4,674	4,674	100	100.00 %	412	(388)	(1,395)	
Ablerex-Samoa	Ablerex- Overseas	香港	控股公司	217,445	217,445	6,635	100.00 %	556,488	11,107	-	
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 %	412	(388)	-	
傑智環境科技 股份有限公司	ASIA INTELLIGENCE INVESTMENTSLIM ITED	B. V. I.	控股公司	5,973	5,973	-	100.00 %	313	(42)	(42)	
"	利捷環境科技 股份有限公司	臺灣	生物技術服 務、研究發 展服務、環 境檢測服務 等	250	250	25	25.00 %	-	-	-	
ASIA INTELLIGENCE INVESTMENTSLIM ITED	JG Environmental (HK) Technolog y Ltd	香港	控股公司	5,973	5,973	1,560	100.00 %	355	(53)	(53)	

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。

(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：

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、無源 室及機電	NT\$ 34,495 USD 1,000	(一)	NT\$ 34,495 USD 1,000	-	-	NT\$ 34,495 USD 1,000	NT\$ 2,812	100.00 %	NT\$ 2,812	NT\$ 167,207	-
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\$ 47,881	75.00 %	NT\$ 35,911	NT\$ 92,655	NT\$ 251,450 RMB 51,987
蘇州漢太系 統及程有限 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\$ (327)	100.00 %	NT\$ (327)	NT\$ 351,845	-

單位：新台幣千元

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)

大陸被投資	主要營業	實收	投資	本期期初自	本期匯出或	本期期末自	被投資公司	本公司直接	本期匯	期末投	截至本期
公司名稱	項目	資本額	方式	台灣匯出累	投資金額	台灣匯出累	本期匯差	或間接投資	列投資	資帳面	止已匯回
			(註一)	計投資金額	匯出	計投資金額		之持股比例	損益	價值	投資收益
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	醫療器械的總銷代理、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\$ (1,241)	100.00 %	NT\$ (1,241)	NT\$ 14,397	-

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)	3,487,953

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六月三十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。

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。

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4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 4,169,521	46,572	11,086	-	4,227,179
部門間收入	-	-	909	(909)	-
收入總計	<u>\$ 4,169,521</u>	<u>46,572</u>	<u>11,995</u>	<u>(909)</u>	<u>4,227,179</u>
應報導部門損益	<u>\$ 452,630</u>	<u>9,904</u>	<u>25,660</u>	<u>(17,158)</u>	<u>471,036</u>
104年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,193,160	50,570	7,867	-	3,251,597
部門間收入	-	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,193,160</u>	<u>50,570</u>	<u>7,867</u>	<u>-</u>	<u>3,251,597</u>
應報導部門損益	<u>\$ 223,093</u>	<u>1,380</u>	<u>390,824</u>	<u>(69,751)</u>	<u>545,546</u>
105年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 8,155,006	99,678	17,763	-	8,272,447
部門間收入	-	-	1,642	(1,642)	-
收入總計	<u>\$ 8,155,006</u>	<u>99,678</u>	<u>19,405</u>	<u>(1,642)</u>	<u>8,272,447</u>
應報導部門損益	<u>\$ 929,762</u>	<u>23,966</u>	<u>(10,158)</u>	<u>(47,549)</u>	<u>896,021</u>
應報導部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,672,146	92,387	14,509	-	5,779,042
部門間收入	-	-	3,592	(3,592)	-
收入總計	<u>\$ 5,672,146</u>	<u>92,387</u>	<u>18,101</u>	<u>(3,592)</u>	<u>5,779,042</u>
應報導部門損益	<u>\$ 530,271</u>	<u>6,813</u>	<u>433,970</u>	<u>(150,662)</u>	<u>820,392</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。