

股票代碼：2404

漢唐集成股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇七年及一〇六年第一季

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	9~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	19~41
(七)關係人交易	41~43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43~47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47~50
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50~52
2.轉投資事業相關資訊	53~54
3.大陸投資資訊	54~55
(十四)部門資訊	55



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：

前言

漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(十一)所述，漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日採用權益法之投資分別為770,501千元及757,562千元，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為15,344千元及3,126千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。



強調事項

漢唐集成股份有限公司部分董事經臺灣高等法院判決，涉及違反證券交易法規定，該等案件之情形，請詳合併財務報告附註十二(二)之說明。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

方燕吟



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
民國一〇七年五月十一日

民國一〇七年及一〇六年三月三十一日備核表，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	107.3.31	106.12.31	106.3.31	107.3.31	106.12.31	106.3.31
	金額	金額	金額	金額	金額	金額
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	6,883,072	7,995,750	8,560,556	44,130	46,861	160,622
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(中五))	185,765	42,323	38,954	-	-	2,279
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(四)及(中五))	-	100,350	88,078	2,300,445	2,252,559	2,370,017
1150 應收帳款淨額(附註六(五))	198,957	296,972	330,340	69,341	50,399	42,229
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	1,584,034	1,410,567	1,119,852	-	6,557,290	5,288,409
1190 應收建造合約款(附註六(六))	-	1,695,309	1,246,984	6,064,432	33	-
1140 合約資產—流動(附註六(中一))	1,285,958	-	-	149,174	147,587	142,893
130X 存貨(附註六(七))	49,791	34,957	43,466	113,324	60,380	231,804
1410 預付款項((附註六(八))	884,120	621,816	879,389	2,389	3,205	5,759
1221 應收所得稅退稅款	-	9,599	-	459,103	496,819	481,702
1470 其他流動資產(附註六(十)、(十四)及(八))	2,664,914	1,642,271	761,428	9,202,338	9,615,100	8,725,714
流動資產合計	13,706,611	13,849,914	13,069,047	310,049	309,270	278,124
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(十))	-	-	-	109,036	89,318	18,367
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(九)及(中五))	-	1,018,462	1,044,145	4,783	4,523	6,557
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及(中五))	7,720	-	-	423,868	403,111	303,048
1550 採用權益法之投資(附註六(十一))	2,573,782	-	-	9,626,206	10,018,211	9,028,762
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十二))	770,501	752,728	757,562	2,382,334	2,382,334	2,382,334
1780 無形資產(附註六(十三))	830,161	736,116	743,897	612,057	611,987	611,425
1840 遞延所得稅資產	1,683	1,809	2,176	-	-	-
1900 其他非流動資產(附註六(十四)及(八))	109,238	92,852	66,900	1,394,285	1,394,285	1,239,086
非流動資產合計	4,385,745	2,775,657	2,851,734	133,666	133,666	63,220
資產總計	\$ 18,092,356	\$ 16,625,571	\$ 15,920,781	\$ 18,092,356	\$ 16,625,571	\$ 15,920,781
	100	100	100	100	100	100
負債及權益						
流動負債：						
應付票據(附註六(中五))	2160	-	-	-	-	-
應付帳款—關係人(附註六(中五)及(七))	2170	-	-	-	-	-
應付帳款(附註六(中五))	2180	-	-	-	-	-
應付建造合約款(附註六(六))	2190	-	-	-	-	-
合約負債—流動(附註六(中一))	2130	-	-	-	-	-
其他應付款項—關係人(附註七)	2220	-	-	-	-	-
本期所得稅負債	2230	-	-	-	-	-
負債準備—流動(附註六(十五))	2250	-	-	-	-	-
其他流動負債(附註六(十七))	2300	-	-	-	-	-
流動負債合計	2550	-	-	-	-	-
非流動負債：						
負債準備—非流動	2570	-	-	-	-	-
遞延所得稅負債	2645	-	-	-	-	-
存入保證金(附註六(中五))	-	-	-	-	-	-
非流動負債合計	-	-	-	-	-	-
負債總計	2550	82	82	2550	82	82
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：						
股本	3100	-	-	3100	-	-
資本公積	3200	757,562	757,562	3200	757,562	3200
保留盈餘：						
法定盈餘公積	3310	2,176	2,176	3310	2,176	3310
特別盈餘公積	3320	-	-	3320	-	-
未分配盈餘	3350	237,054	237,054	3350	237,054	3350
其他權益	3400	-	-	3400	-	-
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX	2,851,734	2,851,734	36XX	2,851,734	36XX
非控制權益						
權益總計						
負債及權益總計	\$ 18,092,356	\$ 16,625,571	\$ 15,920,781	\$ 18,092,356	\$ 16,625,571	\$ 15,920,781
	100	100	100	100	100	100



董事長：陳朝水

經理人：陳朝水

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：潘麗美



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子公司
合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	107年1月至3月		106年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(廿一)及七)：				
4520 工程收入(附註六(六)、(廿一))	\$ 2,920,835	98	3,347,485	99
4600 勞務及設計收入等	57,975	2	46,549	1
營業收入淨額	2,978,810	100	3,394,034	100
營業成本(附註六(七)、(十三)、(十七)、(廿三)、七及十二)：				
5520 工程成本	2,415,615	81	2,742,094	81
5600 勞務及設計成本等	34,469	1	29,563	1
營業成本	2,450,084	82	2,771,657	82
營業毛利	528,726	18	622,377	18
營業費用(附註六(十三)、(十六)、(十七)、(廿三)及十二)：				
6100 推銷費用	5,970	-	5,999	-
6200 管理費用(附註七)	117,725	4	111,918	3
6300 研究發展費用	9,445	-	11,156	-
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(五))	5,164	-	-	-
營業費用合計	138,304	4	129,073	3
營業淨利	390,422	14	493,304	15
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿四)及七)	6,961	-	9,833	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	(71,438)	(2)	(257,399)	(8)
7100 利息收入	32,987	1	21,798	1
7510 利息費用(附註六(廿四)及七)	(1,615)	-	(1,587)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(十一))	15,344	-	3,126	-
營業外收入及支出合計	(17,761)	(1)	(224,229)	(7)
繼續營業部門稅前淨利	372,661	13	269,075	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	127,720	4	70,863	2
本期淨利	244,941	9	198,212	6
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(17,680)	(1)	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	5,201	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(12,479)	(1)	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十九))	19,779	1	(48,724)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十九))	-	-	22,508	1
8370 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	2,360	-	(12,046)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(3,960)	-	8,283	-
後續可能重分類至損益之項目合計	18,179	1	(29,979)	-
8300 本期其他綜合損益	5,700	-	(29,979)	-
本期綜合損益總額	\$ 250,641	9	\$ 168,233	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主(附註六(二十))	\$ 189,342	7	185,070	6
8620 非控制權益	55,599	2	13,142	-
	\$ 244,941	9	\$ 198,212	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 195,042	7	155,091	6
8720 非控制權益	55,599	2	13,142	-
	\$ 250,641	9	\$ 168,233	6
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 0.79		\$ 0.78	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 0.78		\$ 0.77	

董事長：陳朝水



經理人：陳朝水



會計主管：潘麗美



(請詳閱後附合併財務報告附註)

漢唐集成股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年七月三十一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇六年一月一日餘額	股東權益				其他權益項目				歸屬於母公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額		
	股本	資本公積	保留盈餘	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	國外營運機構財務報表換算之兌換差	可供出售金融資產(折)益	庫藏股票					
\$ 2,382,334	610,422	1,239,086	63,220	2,458,110	185,070	2,458,110	3,760,416	(23,896)	-	(133,666)	6,618,912	16,170	6,635,082
-	-	-	-	-	185,070	-	185,070	(52,487)	-	(29,979)	(29,979)	13,142	198,212
-	-	-	-	-	185,070	-	185,070	(52,487)	-	(29,979)	155,091	-	(29,979)
-	1,003	-	-	-	-	-	-	-	594	-	1,597	-	1,597
\$ 2,382,334	611,425	1,239,086	63,220	2,643,180	3,945,486	(76,383)	3,945,486	(87,262)	-	(163,645)	6,775,600	87,107	6,892,019
\$ 2,382,334	611,987	1,394,285	133,666	1,992,541	3,520,492	(37,898)	3,520,492	(74,990)	-	(112,888)	6,401,925	205,435	6,607,360
-	-	-	-	(54,273)	(54,273)	-	(54,273)	74,990	-	1,658,240	1,603,967	-	1,603,967
\$ 2,382,334	611,987	1,394,285	133,666	1,938,268	3,466,219	(37,898)	3,466,219	-	-	1,545,352	8,005,892	205,435	8,211,327
-	-	-	-	189,342	189,342	-	189,342	-	-	-	189,342	55,599	244,941
-	-	-	-	5,201	5,201	-	5,201	-	-	499	5,700	-	5,700
-	-	-	-	194,543	194,543	-	194,543	(17,680)	-	499	195,042	-	250,641
-	70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	-	70
\$ 2,382,334	612,057	1,394,285	133,666	2,132,811	3,660,762	(19,719)	3,660,762	1,565,570	-	1,545,851	8,201,004	4,112	8,466,150

非控制權益增減

民國一〇七年三月三十一日餘額

採權益法認列之關聯企業及合資之變動

數



董事長：陳朝水



會計主管：潘麗美

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	107年1月至3月	106年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 372,661	269,075
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,922	6,281
攤銷費用	1,093	1,482
預期信用減損損失(迴轉利益)	5,164	(3,724)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(19,846)	(8,899)
利息費用	1,615	1,587
利息收入	(32,987)	(21,798)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(15,344)	(3,126)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(287)	-
處分投資利益	-	(1,848)
收益費損項目合計	(53,670)	(30,045)
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：		
合約資產減少	409,351	-
應收票據減少	98,015	430,628
應收帳款(增加)減少	(151,840)	2,591,009
應收建造合約款減少	-	125,437
存貨增加	(14,834)	(11,993)
預付款項(增加)減少	(262,304)	55,247
其他流動資產減少	15,863	29,994
與營業活動相關之資產之淨變動合計	94,251	3,220,322
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(492,858)	-
應付票據減少	(2,731)	(35,730)
應付帳款增加(減少)	47,886	(644,935)
應付帳款—關係人增加	18,942	-
應付建造合約款減少	-	(506,690)
負債準備減少	(816)	(2,177)
其他流動負債減少	(37,717)	(172,826)
淨確定福利負債增加	779	801
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(466,515)	(1,361,557)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(372,264)	1,858,765
調整項目合計	(425,934)	1,828,720
營運產生之現金(流出)流入	(53,273)	2,097,795
收取之利息	32,687	19,115
支付之所得稅	(54,166)	(27,331)
營業活動之淨現金(流出)流入	(74,752)	2,089,579
投資活動之現金流量：		
處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	54,974
取得備供出售金融資產	-	(1,310)
取得採用權益法之投資	-	(2,579)
取得不動產、廠房及設備	(5,815)	(1,093)
處分不動產、廠房及設備	1,680	-
存出保證金增加	(1,543)	228
取得無形資產	-	(578)
其他金融資產增加	(1,044,336)	(200,165)
其他非流動資產增加	(3,546)	-
其他非流動資產減少	-	2,914
預付設備款增加	(1,686)	-
預付設備款減少	-	3,966
投資活動之淨現金流出	(1,055,246)	(143,643)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	260	500
庫藏股票處分	-	1,597
非控制權益變動	4,112	87,107
籌資活動之淨現金流入	4,372	89,204
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,948	(46,439)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,112,678)	1,988,701
期初現金及約當現金餘額	7,995,750	6,571,855
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,883,072	8,560,556

董事長：陳朝水



經理人：陳朝水

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~7~



會計主管：潘麗美



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

合併財務報告附註

民國一〇七年及一〇六年第一季

(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，漢太投資董事會已於一〇六年十一月決議辦理清算。

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，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。

本公司民國一〇七年及一〇六年三月三十一日之合併財務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，請參閱民國一〇六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報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年五月十一日提報經董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會認可)並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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	國際會計準則理事會發布之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，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。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

合併公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國一〇七年一月一日之已完成合約不予重編。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)提供勞務

合併公司提供工程相關之勞務及設計服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，過去係以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務，並按完工比例法認列勞務收入。國際財務報導準則第十五號下，係依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。

(2)建造合約

合約收入過去係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約中同意之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。於認列求償及變更時，係修正合約完成程度或合約價款，並於每一報導日以累積基礎重評估合約之狀況。國際財務報導準則第十五號下，係於合約之求償及變更已核准時依合約修改處理。

(3)對財務報告之影響

採用國際財務報導準則第十五號對合併公司民國一〇七年第一季合併財務報告之影響說明如下：

合併資產負債表 受影響項目	107.3.31			107.1.1		
	若未適用 IFRS15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適 用 IFRS15之 帳面金額	若未適用 IFRS15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適 用 IFRS15之 帳面金額
應收建造合約款	\$ 1,285,958	(1,285,958)	-	1,695,309	(1,695,309)	-
合約資產—流動 資產影響數	-	<u>1,285,958</u>	1,285,958	-	<u>1,695,309</u>	1,695,309
應付建造合約款	\$ 6,052,607	(6,052,607)	-	6,557,290	(6,557,290)	-
其他流動負債	11,825	(11,825)	-	69,046	(69,046)	-
合約負債—流動 負債影響數	-	<u>6,064,432</u>	6,064,432	-	<u>6,626,336</u>	6,626,336

2.國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(五)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(五)。

(3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

金融資產	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
現金及約當現金	放款及應收款	7,995,750	攤銷後成本	7,995,750
權益工具投資	指定透過損益按公允價值衡量	42,323	透過損益按公允價值衡量	42,323
	備供出售(註1)	100,350	透過損益按公允價值衡量	121,722
	以成本衡量(註2)	10,250	透過損益按公允價值衡量	9,595
	以成本衡量(註3)	1,008,212	透過其他綜合損益按公允價值衡量	2,591,462
應收款項淨額	放款及應收款	1,707,539	攤銷後成本	1,707,539
其他金融資產	放款及應收款	1,464,001	攤銷後成本	19,889,492

註1：適用國際會計準則第三十九號時，該等權益工具投資係分類為備供出售之金融資產，合併公司評估其經營模式，按照國際財務報導準則第九號之規定，於初始適用日將其分類為按過損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額增加21,372千元，且其他權益項目增加74,990千元及保留盈餘減少53,618千元。

註2：適用國際會計準則第三十九號時，該等權益工具投資係分類為以成本衡量之金融資產，合併公司評估其經營模式，按照國際財務報導準則第九號之規定，於初始適用日將其分類為按過損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額減少655千元，且保留盈餘減少655千元。

註3：該等權益工具代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額增加1,583,250千元，且其他權益項目增加1,583,250千元。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	重分類	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
透過損益按公允價值衡量IAS 39期初數	\$ 42,323	-	-	-	-	-
備供出售(包括以成本衡量)IAS 39期初數	110,600	(110,600)	-	-	-	-
加項—權益工具投資：						
自備供出售轉入	-	100,350	21,372	-	(53,618)	74,990
自成本衡量轉入	-	10,250	(655)	-	(655)	-
合計	\$ 152,923	-	20,717	173,640	(54,273)	74,990
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
備供出售(包括以成本衡量)IAS 39期初數	\$ 1,008,212	(1,008,212)	-	-	-	-
加項—權益工具投資：						
自以成本衡量轉入	-	1,008,212	1,583,250	-	-	1,583,250
合計	\$ 1,008,212	-	1,583,250	2,591,462	-	1,583,250

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019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
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇六年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

本合併財務報告編製原則與一〇六年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇六年度合併財務報告附註四(三)。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，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。

(四) 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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

所得稅費用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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)金融工具 (民國一〇七年一月一日開始適用)

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的相一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一百二十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(6) 金融資產之除列

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

(六) 客戶合約之收入 (民國一〇七年一月一日開始適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1. 銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2. 提供勞務

合併公司提供工程相關之勞務及設計服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定，並以客戶驗收且已接受之時點認列。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 工程合約

合併公司從事工程建造之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。合約包括固定及變動對價。考量工程之施工進度高度非由合併公司可控制之因素影響，依合約條款訂定之罰款及獎勵金等變動對價，僅於其相關不確定性於後續消除時計入交易價格，合併公司僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當合併公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

合併公司對建造工程提供與所協議規格相符之保固，且已就該義務認列工程保固準備。

(七) 客戶合約之成本 (民國一〇七年一月一日開始適用)

1. 取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2. 履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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。

除下列所述外，編製合併財務報告時，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一〇六年度合併財務報告附註五一致。

(一)收入認列

合併公司係參照建造合約之完成程度隨時間經過認列合約收入，並以迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合併公司考量各項工程之性質、預計工期、工程項目、施工流程、工法及預計發包金額等因素估計總合約成本。任何上述估計基礎之變動，可能造成該估計金額之重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
庫存現金及零用金	\$ 19,970	15,197	9,337
活期存款	2,559,773	3,099,460	1,892,981
定期存款	4,303,329	4,881,093	6,658,238
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 6,883,072	7,995,750	8,560,556

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(廿五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
上市、櫃股票	\$ 117,896	117,896	125,829
國內非上市(櫃)公司股票	175,345	-	-
受益憑證－開放型基金	-	-	3,797
評價調整	(107,476)	(75,573)	(90,672)
合 計	\$ 185,765	42,323	38,954

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：	
國外非上市(櫃)公司股票	\$ 1,008,212
評價調整	1,565,570
合 計	\$ 2,573,782

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一日係列報於以成本衡量之金融資產—非流動。
- 2.合併公司民國一〇七年一月一日至三月三十一日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—評價調整變動如下：

	107年 1月至3月
期初餘額	\$ -
追溯適用調整數	1,583,250
加：本期認列數	<u>(17,680)</u>
合 計	<u>\$ 1,565,570</u>

(四)備供出售金融資產—流動

	106.12.31	106.3.31
公開發行股票	\$ 175,345	175,345
評價調整	<u>(74,995)</u>	<u>(87,267)</u>
合 計	<u>\$ 100,350</u>	<u>88,078</u>

評價調整損失變動明細表：

	106.12.31	106.3.31
期初餘額	\$ (109,775)	(109,775)
本期變動數	<u>34,780</u>	<u>22,508</u>
合 計	<u>\$ (74,995)</u>	<u>(87,267)</u>

- 1.截至民國一〇六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。
- 2.投資標的於民國一〇七年三月三十一日係列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(五)應收票據及應收帳款淨額

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
應收票據—非關係人	\$ 198,957	296,972	330,340
應收帳款—非關係人	1,811,547	1,659,707	1,376,814
減：備抵損失	<u>257,513</u>	<u>249,140</u>	<u>256,962</u>
	<u>\$ 1,752,991</u>	<u>1,707,539</u>	<u>1,450,192</u>

合併公司評估係藉由收取合約現金流量之經營模式持有部分應收帳款，故自民國一〇七年一月一日開始按攤銷後成本衡量該等應收帳款。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇七年三月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇七年三月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 612,135		-
逾期0~60天	921,749	1	9,217
逾期61~120天	132,761	1	1,328
逾期121~365天	97,870	1	979
逾期一年以上	<u>245,989</u>	100	<u>245,989</u>
	<u>\$ 2,010,504</u>		<u>257,513</u>

民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106.12.31	106.3.31
未逾期	\$ 1,503,137	1,277,731
逾期60天以下	3,783	116,834
逾期61~120天	16,431	332
逾期121~365天	162,940	71,312
逾期一年以上	<u>270,388</u>	<u>240,945</u>
	<u>\$ 1,956,679</u>	<u>1,707,154</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年 1月至3月	106年1月至3月	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 249,140	171,085	97,891
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	249,140		
認列之減損損失	5,737	-	-
減損損失迴轉	(573)	-	(3,724)
外幣換算損益	<u>3,209</u>	<u>(7,782)</u>	<u>(508)</u>
期末餘額	<u>\$ 257,513</u>	<u>163,303</u>	<u>93,659</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(六)建造合約

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日依完工百分比法認列建造合約之收入明細如下：

	106年	
	1月至3月	
當期認列為收入之合約收入金額	\$ 3,347,485	
	106.12.31	106.3.31
累計已發生成本(含與未來活動有關之合約成本)	\$ 44,707,794	42,252,291
加：累計已認列工程總利益	4,621,102	4,055,378
累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失)	49,328,896	46,307,669
減：累計工程進度請款金額	54,190,877	50,349,094
	\$ (4,861,981)	
因合約工作列報為資產之應收客戶帳款總額	\$ 1,695,309	1,246,984
因合約工作列報為負債之應付客戶帳款總額	6,557,290	5,288,409
	\$ (4,861,981)	
累計已收取之預收款(工作進行前所收取款項)	\$ 15,731	34,874

民國一〇七年三月三十一日合約餘額之揭露請詳附註六(廿一)。

民國一〇七年一月一日至三月三十一日之收入金額請詳附註六(廿一)。

(七)存 貨

	107.3.31		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 53,318	(5,759)	47,559
在 製 品	35,080	(32,430)	2,650
製 成 品	11,698	(12,116)	(418)
商 品	1,685	(1,685)	-
合 計	\$ 101,781		
	106.12.31		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 57,469	(21,893)	35,576
在 製 品	20,356	(18,830)	1,526
製 成 品	9,972	(12,117)	(2,145)
商 品	1,685	(1,685)	-
合 計	\$ 89,482		

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	106.3.31		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 66,051	(32,637)	33,414
在 製 品	20,708	(19,802)	906
製 成 品	13,705	(4,559)	9,146
商 品	1,685	(1,685)	-
合 計	<u>\$ 102,149</u>	<u>(58,683)</u>	<u>43,466</u>

民國一〇七年及一〇六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2,535千元及0千元，並已認列為銷貨成本增減數。

民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)預付款項

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
國內購料款	\$ 36,776	45,374	68,770
國外購料款	659,494	555,195	699,009
預付工程款	129,193	12,290	75,415
其 他	58,657	8,957	36,195
合 計	<u>\$ 884,120</u>	<u>621,816</u>	<u>879,389</u>

(九)透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非上市(櫃)公司股票	\$ 62,720	-	-
評價調整	(55,000)	-	-
合 計	<u>\$ 7,720</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十)以成本衡量之金融資產—非流動

	106.12.31	106.3.31
股票投資—		
江西省建工集團有限責任公司	\$ 1,008,212	1,008,212
台灣電腦服務股份有限公司	6,600	10,726
智威科技股份有限公司	-	-
普訊捌創業投資股份有限公司	3,650	7,300
建邦創業投資股份有限公司	-	1,142
弘邦創業投資股份有限公司	-	690
Hannspree Inc. (Cayman)	-	16,075
合 計	<u>\$ 1,018,462</u>	<u>1,044,145</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇六年七月已收取江西省建工集團有限責任公司匯出之股利248,943千元。

普訊捌創業投資(股)公司股東會決議於民國一〇六年度七月辦理減資退還股款，減資比例為50%，已完成法定程序並將股款退回予合併公司。

建邦創業投資(股)公司股東會決議於民國一〇六年七月辦理清算，已完成法定程序並將股款退回予合併公司。

弘邦創業投資(股)公司股東會決議於民國一〇六年七月辦理清算，已完成法定程序並將股款退回予合併公司。

Hannspree Inc. (Cayman)股東會決議於民國一〇六年十一月辦理清算程序，故合併公司將其自帳上除列，估列相關可回收金額為23,510千元(帳列其他流動資產)

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於民國一〇六年十二月三十一日及三月三十一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。於民國一〇七年三月三十一日該等資產係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司經評估後，並未於民國一〇六年一月一日至三月三十一日提列減損損失。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。

(十一)採用權益法之投資

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		
			107.3.31	106.12.31	106.3.31
盈正豫順 電子股份 有限公司	UPS之製造之買賣	台灣	33.30 %	33.30 %	33.30 %

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：

盈正豫順電子股份有限公司	\$	1,822,500	1,737,000	1,998,000
		<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
流動資產	\$ 1,743,464	1,778,637	1,575,027
非流動資產	966,057	970,679	1,005,003
流動負債	(998,902)	(1,080,486)	(879,406)
非流動負債	<u>(110,922)</u>	<u>(98,184)</u>	<u>(94,597)</u>
淨資產	<u>\$ 1,599,697</u>	<u>1,570,646</u>	<u>1,606,027</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 9,959</u>	<u>9,554</u>	<u>8,251</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,589,738</u>	<u>1,561,092</u>	<u>1,597,776</u>

	<u>107年 1月至3月</u>	<u>106年 1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>684,843</u>	<u>594,570</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 23,858	(9,016)
其他綜合損益	5,029	(31,376)
綜合損益總額	<u>\$ 28,887</u>	<u>(40,392)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 242</u>	<u>(67)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 28,645</u>	<u>(40,325)</u>

	<u>107年 1月至3月</u>	<u>106年 1月至3月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 521,571	543,026
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	9,500	(11,938)
本期增加持股	-	2,579
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	531,071	533,667
加：商譽	116	116
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 531,187</u>	<u>533,783</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，該等財務資訊於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 239,314</u>	<u>231,041</u>	<u>223,779</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	107年 1月至3月	106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	\$ 7,512	4,615
其他綜合損益	692	(1,597)
綜合損益總額	<u>\$ 8,204</u>	<u>3,018</u>

合併公司於編製民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日財務報告時，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報告按權益法評價，民國一〇七年及一〇六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15,344千元及3,126千元。

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。

(十二)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107年1月1日	\$ 397,377	189,440	14,531	121,336	3,241	9,583	608	736,116
民國107年3月31日	\$ 397,377	286,486	11,735	120,265	2,889	10,905	504	830,161
民國106年1月1日	\$ 397,377	200,500	21,001	125,524	1,853	9,730	1,023	757,008
民國106年3月31日	\$ 397,477	190,530	19,306	124,456	1,514	9,695	919	743,897

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇七年及一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(九)。

(十三)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國107年1月1日	\$ 1,809
民國107年3月31日	\$ 1,683
民國106年1月1日	\$ 1,778
民國106年3月31日	\$ 2,176

合併公司無形資產於民國一〇七年及一〇六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一〇六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報告附註(續)

(十四)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：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
其他金融資產	\$ 2,349,495	1,314,736	683,673
工程存出保證金	11,927	24,059	23,089
應收子公司清算款	-	86,000	-
其他	<u>303,492</u>	<u>217,476</u>	<u>54,666</u>
合計	<u>\$ 2,664,914</u>	<u>1,642,271</u>	<u>761,428</u>

其他金融資產係到期期間為三至十二個月之定期存單於民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日餘額分別為2,015,435千元、980,676千元及349,804千元，及受限制定存於民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日餘額分別為334,060千元、334,060千元及333,869千元。

2.合併公司其他非流動資產明細如下：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
其他金融資產	\$ 28,895	19,317	74,990
存出保證金	21,434	19,889	22,347
預付設備款	633	96,332	99,489
長期預付費用	35,249	34,838	34,242
其他	<u>6,449</u>	<u>3,314</u>	<u>5,986</u>
合計	<u>\$ 92,660</u>	<u>173,690</u>	<u>237,054</u>

其他金融資產主係到期期間為十二個月以上之定期存單。

(十五)負債準備

	<u>保 固</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 3,205
當期新增之負債準備	2,088
當期使用之負債準備	<u>(2,904)</u>
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 2,389</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 7,936
當期新增之負債準備	1,366
當期使用之負債準備	<u>(3,543)</u>
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 5,759</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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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：

	<u>107.3.31</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.3.31</u>
一年內	\$ 5,775	5,092	2,693
一年至五年	<u>236</u>	<u>280</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,011</u>	<u>5,372</u>	<u>2,693</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。

民國一〇七年及一〇六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2,694千元及3,980千元。

(十七)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一〇六年及一〇五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

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>107年</u> <u>1月至3月</u>	<u>106年</u> <u>1月至3月</u>
營業費用	\$ <u>1,673</u>	<u>1,726</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：

	<u>107年</u> <u>1月至3月</u>	<u>106年</u> <u>1月至3月</u>
營業成本	\$ 10,019	7,009
營業費用	<u>2,344</u>	<u>2,935</u>
	<u>\$ 12,363</u>	<u>9,944</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.短期帶薪假負債

	107.3.31	106.12.31	106.3.31
短期帶薪假負債(帳列應付費用及其他流動負債)	\$ <u>18,461</u>	<u>18,100</u>	<u>15,950</u>

(十八)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 123,147	70,863
遞延所得稅費用		
所得稅稅率調增	4,573	-
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>127,720</u>	<u>70,863</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇七年及一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(十六)。

1.保留盈餘

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。

本公司自民國一〇五年度可分配盈餘中，於民國一〇六年度配發現金股利每股6.00元；本公司自民國一〇六年可分配盈餘中，於民國一〇七年度配發現金股利每股5.00元，僅經董事會提案，尚未經股東會通過。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.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	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 損益	備供出售 投資	合計
民國107年1月1日餘額	\$ (37,898)	-	(74,990)	(112,888)
追溯適用新準則之調整數	-	1,583,250	74,990	1,658,240
民國107年1月1日重編後餘額	(37,898)	1,583,250	-	1,545,352
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	15,819	-	-	15,819
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	2,360	-	-	2,360
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 (損)益	-	(17,680)	-	(17,680)
民國107年3月31日餘額	<u>\$ (19,719)</u>	<u>1,565,570</u>	<u>-</u>	<u>1,545,851</u>
	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	透過其他 綜合損益 按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 損益	備供出售 投資	合計
民國106年1月1日	\$ (23,896)	-	(109,770)	(133,666)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(40,441)	-	-	(40,441)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	(12,046)	-	-	(12,046)
備供出售金融資產未實現損 益	-	-	22,508	22,508
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (76,383)</u>	<u>-</u>	<u>(87,262)</u>	<u>(163,645)</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘相關計算如下：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>189,342</u>	<u>185,070</u>
普通股流通在外股數	238,233	238,233
視同庫藏股	-	(16)
普通股加權平均流通在外股數	<u>238,233</u>	<u>238,217</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.79</u>	<u>0.78</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>189,342</u>	<u>185,070</u>
普通股加權平均流通在外股數	238,233	238,217
員工股票酬勞之影響	3,188	3,477
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>241,421</u>	<u>241,694</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.78</u>	<u>0.77</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>107年1月至3月</u>
主要地區市場：	
臺灣	\$ 812,808
中國大陸	2,056,261
新加坡	<u>109,741</u>
	\$ <u>2,978,810</u>
主要產品/服務線：	
建造工程	\$ 2,920,835
勞務及設計	45,738
銷貨	<u>12,237</u>
	\$ <u>2,978,810</u>
合約類型：	
固定價格合約	\$ 2,966,573
依材料計價合約	<u>12,237</u>
	\$ <u>2,978,810</u>

民國一〇六年一月一日至三月三十一日之收入金額請詳附註六(六)及(廿二)。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>107.3.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收帳款	\$ 1,811,547	1,659,707
減：備抵損失	<u>(257,513)</u>	<u>(249,140)</u>
合 計	<u>\$ 1,554,034</u>	<u>1,410,567</u>
合約資產-建造工程	<u>\$ 1,285,958</u>	<u>1,695,309</u>
合約負債-建造工程	<u>\$ 6,064,432</u>	<u>6,626,336</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一〇六年三月三十一日建造合約之揭露請詳附註六(六)。

民國一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇七年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額為1,991千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動如下：

	<u>107年1月至3月</u>	
	<u>合約資產</u>	<u>合約負債</u>
完成程度衡量結果變動	\$ 160,096	-
合約修改所產生之調整	13,712	-

(廿二)收 入

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>106年</u>
	<u>1月至3月</u>
工程收入	\$ 3,347,485
勞務收入	39,696
設計收入等	<u>6,853</u>
	<u>\$ 3,394,034</u>

(廿三)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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為26,957千元及24,235千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,043千元及3,635千元，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及營業費用。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。

本公司民國一〇六年度員工酬勞及董事、監察人酬勞提列金額分別為163,000千元及24,000千元，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一〇七年度之損益。

本公司民國一〇五年度員工酬勞提列金額為208,000千元，董事、監察人酬勞提列金額為24,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
出售下腳收入	\$ 2,216	3,000
租賃收入等	4,745	6,833
	<u>\$ 6,961</u>	<u>9,833</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 287	-
處分投資利益	-	1,848
外幣兌換損失	(86,883)	(267,081)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	19,846	8,899
其他	(4,688)	(1,065)
	<u>\$ (71,438)</u>	<u>(257,399)</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
代墊付費用等之利息	\$ <u>1,615</u>	<u>1,587</u>

(廿五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇七年三月三十一日、一〇六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12,320,382千元、11,094,863千元及10,817,703千元。

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損失，故預期信用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。民國一〇七年三月三十一日、一〇六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：

客戶名稱	帳面金額	107.3.31	
		最大信用 暴險金額	佔本公司 應收款項%
成都中電熊貓顯示科技有 限公司	\$ 579,682	579,682	33.07
台灣美光記憶體股份有限 公司	333,716	333,716	19.04
台灣積體電路製造股份有 限公司	153,055	153,055	8.73
世源科技工程有限公司	151,366	151,366	8.63
合 計	\$ <u>1,217,819</u>	<u>1,217,819</u>	<u>69.47</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

106.12.31			
客戶名稱	帳面金額	最大信用 暴險金額	佔本公司 應收款項%
Systems on Silicon Manufacturing Co. Pte. Ltd (SSMC)	\$ 429,816	429,816	25.17
台灣積體電路製造股份有 限公司	342,915	342,915	20.08
成都中電熊貓顯示科技有 限公司	293,949	293,949	17.21
世源科技工程有限公司	136,211	136,211	7.98
合 計	<u>\$ 1,202,891</u>	<u>1,202,891</u>	<u>70.44</u>
106.3.31			
客戶名稱	帳面金額	最大信用 暴險金額	佔本公司 應收款項%
華邦電子股份有限公司	\$ 419,496	419,496	28.93
台灣積體電路製造股份有 限公司	308,397	308,397	21.27
世源科技工程有限公司	210,041	210,041	14.48
合 計	<u>\$ 937,934</u>	<u>937,934</u>	<u>64.68</u>

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
107年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 44,130	44,130	44,130	-	-	-	-
應付帳款	2,369,786	2,369,786	1,207,466	276,261	159,676	614,994	111,389
應付費用	71,709	71,709	70,584	44	775	128	178
存入保證金	4,783	4,783	4,783	-	-	-	-
	<u>\$ 2,490,408</u>	<u>2,490,408</u>	<u>1,326,963</u>	<u>276,305</u>	<u>160,451</u>	<u>615,122</u>	<u>111,567</u>
106年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 46,861	46,861	46,861	-	-	-	-
應付工程款	2,302,958	2,302,958	1,104,958	221,158	131,488	781,152	64,202
應付費用	70,834	70,834	67,545	2,261	853	-	175
存入保證金	4,523	4,523	-	1,233	-	3,290	-
	<u>\$ 2,425,176</u>	<u>2,425,176</u>	<u>1,219,364</u>	<u>224,652</u>	<u>132,341</u>	<u>784,442</u>	<u>64,377</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

106年3月31日	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
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 162,901	162,901	162,901	-	-	-	-
應付帳款	2,412,246	2,412,246	1,306,866	171,241	86,976	766,946	80,217
應付費用	47,024	47,024	38,429	2,706	3,690	1,991	208
存入保證金	6,557	6,557	1,840	521	1,366	2,830	-
	<u>\$ 2,628,728</u>	<u>2,628,728</u>	<u>1,510,036</u>	<u>174,468</u>	<u>92,032</u>	<u>771,767</u>	<u>80,425</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：

	107.3.31			106.12.31			106.3.31		
	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									
貨幣性項目									
美金	\$ 143,497	29.11	4,118,270	146,552	29.76	4,361,388	132,290	30.33	4,012,356
人民幣	102,805	4.65	663,615	140,967	4.57	643,514	51,075	4.41	225,241
新加坡幣	456	22.21	10,128	485	22.26	10,796	532	21.71	11,550
金融負債									
貨幣性項目									
美金	4,331	29.11	126,054	5,002	29.76	148,860	5,710	30.33	173,184
歐元	33	35.87	1,184	35	35.57	1,245	56	32.43	1,816
日幣	416	0.2739	114	416	0.2642	110	-	-	-
人民幣	-	-	-	385	4.57	1,758	-	-	-
新加坡幣	-	-	-	29	22.26	646	-	-	-

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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。於民國一〇七年及一〇六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，民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加33,717千元及33,815千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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，民國一〇七年及一〇六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86,883千元及267,081千元。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.利率風險分析

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，本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少8,579千元及10,689千元。

合併公司民國一〇七年及一〇六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。

5.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報告附註(續)

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售資產)係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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:

107.3.31					
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					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 193,485	44,305	141,460	7,720	193,485
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	2,573,782	-	-	2,573,782	2,573,782
合計	<u>\$ 2,767,267</u>	<u>44,305</u>	<u>141,460</u>	<u>2,581,502</u>	<u>2,767,267</u>
106.12.31					
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	\$ 42,323	42,323	-	-	42,323
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	100,350	-	100,350	-	100,350
合計	<u>\$ 142,673</u>	<u>42,323</u>	<u>100,350</u>	<u>-</u>	<u>142,673</u>
106.3.31					
公允價值					
帳面金額	第一層級	第二層級	第三層級	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	\$ 38,954	38,954	-	-	38,954
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	88,078	-	88,078	-	88,078
合計	<u>\$ 127,032</u>	<u>38,954</u>	<u>88,078</u>	<u>-</u>	<u>127,032</u>

(2)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至三月三十一日,第一類層級及第二類層級並無移轉情形。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按公 允價值衡量 指定為透過損益 按公允價值衡量	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量 無公開報價 之權益工具	合 計
民國107年1月1日	\$ 9,595	2,591,462	2,601,057
認列於損益	(1,875)	-	(1,875)
認列於其他綜合損益	-	(17,680)	(17,680)
民國107年3月31日	\$ <u>7,720</u>	<u>2,573,782</u>	<u>2,581,502</u>
民國106年3月31日(即1月 1日餘額)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級為無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項 目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公 允價值衡量之 金融資產－無 活絡市場之權 益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比乘數 (107.1.1為1.28， 107.3.31為1.36) 缺乏市場流通性折價 (107.1.1及107.3.31 皆為17.50%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允 價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
透過損益按公 允價值衡量之 金融資產－無 活絡市場之權 益工具投資	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價 (107.1.1及107.3.31 皆為17.50%) 控制權折價 (107.1.1及107.3.31 皆為22.48%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低 控制權折價愈 高，公允價值愈 低

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數 (107.1.1為1.72，107.3.31為1.42) • 缺乏市場流通性折價 (107.1.1及107.3.31皆為17.50%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國107年3月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	10%	164	(164)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	控制權折價	10%	86	(86)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	475	475	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價	10%	-	-	54,596	(54,596)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	257,378	(257,378)

(6)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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇六年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿七)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)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
漢科系統科技股份有限公司 (以下簡稱漢科系統)	採權益法評價之被投資公司
盈正豫順電子股份有限公司 (以下簡稱盈正豫順)	採權益法評價之被投資公司
傑智環境科技股份有限公司 (以下簡稱傑智環境)	採權益法評價之被投資公司
友麗系統製造股份有限公司 (以下簡稱友麗)	本公司認定之實質關係人
晟鼎科技股份有限公司 (以下簡稱晟鼎科技)	本公司認定之實質關係人
復國工程有限公司 (以下簡稱復國工程)	本公司認定之實質關係人
華元工程有限公司 (以下簡稱華元工程)	本公司認定之實質關係人
電通工程有限公司 (以下簡稱電通工程)	本公司認定之實質關係人
昀浩電機技師事務所 (以下簡稱昀浩電機)	本公司認定之實質關係人

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
昇揚集成股份有限公司 (以下簡稱昇揚集成)	本公司認定之實質關係人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
關聯企業	\$ -	63

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：

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
關聯企業	\$ 27	27
其他關係人	24,686	4,684
	\$ 24,713	4,711

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	107.3.31	106.12.31	106.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 21,849	21,877	7,633
	其他關係人	47,492	28,522	34,596
應付票據	其他關係人	-	-	2,279
其他應付款	其他關係人— 電通工程	149,174	147,587	142,893
		\$ 218,515	197,986	187,401

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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.租 賃

關係人名稱	承租標的物	租賃期間	租金收入	
			107年 1月至3月	106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	106.06.01~ 108.05.31	\$ 1,072	1,072
	車位租金	106.06.01~ 108.05.31	28	28
			<u>\$ 1,100</u>	<u>1,100</u>

5.財務成本

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
其他關係人—電通工程	\$ 1,587	1,587
	<u>\$ 1,587</u>	<u>1,587</u>

(三)主要管理階層人員報酬

	107年 1月至3月	106年 1月至3月
短期員工福利	\$ 23,095	22,377
退職後福利	516	510
	<u>\$ 23,611</u>	<u>22,887</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	107.3.31	106.12.31	106.3.31
受限制資產(帳列 其他流動資產)	工程履約保證所 需	\$ 334,060	334,060	333,869
受限制資產(帳列 其他非流動資 產)	工程履約保證所 需	452	56	56
		<u>\$ 334,512</u>	<u>334,116</u>	<u>333,925</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇七年三月三十一日、一〇六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.合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六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8,192,326千元、8,254,909千元及8,342,975千元。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六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162,853千元、169,240千元及83,803千元。
3. 合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六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. 合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六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721,396千元、798,515千元及753,957千元。
5. 合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六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69,372,561千元、63,117,295千元及60,894,669千元，已依約收取或計價款分別為50,733,374千元、54,190,877千元及50,349,094千元。
6. 合併公司民國一〇七年三月三十一日、一〇六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8,500,017千元、7,485,170千元及4,227,312千元，已依約之計價款分別為5,191,675千元、3,716,030千元及2,722,965千元。
7. 合併公司因購買設備而開立之信用狀金額截至民國一〇七年三月三十一日、一〇六年十二月三十一日及三月三十一日止分別尚有約1,023千元、0千元及108,780千元流通在外。

(二)重要負債：

合併公司於民國一〇七年三月三十一日承包各項營造工程尚未完工者計290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

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當事人	契約起訖日	主要內容	保固期限	限制條款	備註
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
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)	101.05.14~ 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)	102.01.25~ 103.12.31	TSMC F4 HOOK UP工 程EXHAUST, 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)	102.11.20~ 103.12.31	TSMC F14 P6 POWER HOOK UP廠物追加工 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)	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	2
台灣積體電路製造(股)	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	2
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)	103.09.15~ 103.11.15	南茂TB棟4F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

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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)	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	2
台灣積體電路製造(股)	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	2
日月光半導體製造(股)	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	2
台灣美光記憶體(股)	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	2
台灣美光記憶體(股)	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	2
台灣積體電路製造(股)	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	2
台灣積體電路製造(股)	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	2
台灣積體電路製造(股)	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	2
台灣積體電路製造(股)	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	2
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	2
台灣積體電路製造(股)	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	2
台灣積體電路製造(股)	105.03.01~106.03.01	TSMC F15 P6 MEP PACKAGE STAGE 1 (EQUIPMENT/LAB OR/MATERIAL)	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	2

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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)	105.03.01~106.12.31	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	2
台灣積體電路製造(股)	105.10.01~106.12.31	TSMC F15 P6 CR SCAD-TEM-組頭間追加工程	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)	105.11.01~106.12.31	台積電南京 CHINA CLEANROOM PACKAGE-EQ (STAGE 1)	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)	106.03.01~107.06.30	TSMC F-12 P4 EUV MEP+CR工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	
新加坡漢唐	106.10.31~107.12.31	SSMC Expansion project	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	
台灣美光記憶體(股)	106.11.01~107.12.31	F500台灣美光-TCP廠房新建工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	
SSMC廠房新建工程—設備採購	107.02.01~108.12.31	SSMC廠房新建工程—設備採購	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，惟與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	107年1月至3月			106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
員工福利費用						
薪資費用	161,381	82,789	244,170	157,869	81,518	239,387
勞健保費用	6,980	4,776	11,756	11,002	6,182	17,184
退休金費用	10,019	4,017	14,036	7,009	4,661	11,670
其他員工福利費用	5,559	1,158	6,717	5,123	2,098	7,221
折舊費用	696	6,226	6,922	355	5,926	6,281
攤銷費用	590	503	1,093	1,202	280	1,482

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)本公司部分董事遭臺灣高等法院(下稱高等法院)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(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。當事人就此皆表不服提出上訴，公訴人就當事人無罪部分亦提起上訴，高等法院(一〇四年度金上重訴字第四十號)以王前董事長已辭世，判決公訴不受理，並於一〇六年七月二十五日以檢察官當初針對全體當事人起訴之所謂非常規交易及背信、侵占等事實，實無證據可證為由，判決其餘三人此部分無罪，公訴人接受高院此項無罪認定，未再上訴。至於高等法院仍就財報不實判決有罪部分，其中二人因獲緩刑宣告未上訴而確定，僅陳董事長就此上訴三審，目前由最高法院審理中。

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，公司業務方能蒸蒸日上，長期穩定獲利。故就一、二審法院調查審理後，皆認檢察官起訴指摘之非常規交易及背信、侵占事實，並無其事而還當事人清白，極為欣慰。然就二審仍認有財報不實問題，則殊感遺憾。因陳董事長就此已上訴三審法院，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，公司營收且持續增長中，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

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。

5.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。

6.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二審判決，然陳董事長已上訴三審，目前尚在最高法院審理中；於刑事案件及本件民事訴訟最終判決確定前，公司是否有財報不實、投資人是否受有損害、該等損害與財報不實是否有關等等，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報告附註(續)

7.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13億餘元損害，向繫屬前開刑事案件之二審法院刑事庭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。刑事庭於一〇六年七月二十五日判決當事人並無對本公司侵佔、背信行為，並於同日裁定將本事件移送同院民事庭審理，民事庭以當事人所涉非常規交易與特別背信、侵占罪嫌既經刑事判決無罪確定，投保中心之起訴即為不合法，於一〇七年三月二十二日裁定駁回該中心之訴。

(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一〇七年三月三十一日止之相關應付利息23,210千元(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七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限額(註二)	資金貸與總限額(註二)
													名稱	價值		
0	"	江西漢唐系統集成有限公司	其他應收款	是	178,910	178,910	165,017(註四)	3%	2	-	"	-	-	-	1,640,201	3,280,402

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限額(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	"	蘇元貿易有限公司	本公司之子公司	3,280,402	290,560	290,560	-	-	3.54%	4,920,602	Y	N	Y
0	"	江西漢唐系統集成有限公司	本公司之子公司	3,280,402	540,657	-	-	-	%	4,920,602	Y	N	Y

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、關聯企業及合資權益部分)：

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
				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	5,837	-	5,837	
"	股票—台中銀	-	"	93	950	-	950	
"	股票—宏碁	-	"	1,400	34,580	0.05	34,580	
"	股票—中華電	-	"	26	2,938	-	2,938	
"	股票—力晶	-	"	7,741	141,460	0.34	141,460	
	合 計				<u>185,765</u>			
"	股票—台灣電腦	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	2,303	4,749	8.91	4,749	
"	股票—普訊捌創投	-	"	903	2,971	1.67	2,971	
"	股票—Aetas Technology Inc.	-	"	151	-	0.30	-	
"	股票—智威科技	-	"	76	-	0.23	-	
"	股票—綠星電子	-	"	1	-	0.05	-	
"	股票—茂德	-	"	966	-	-	-	
	合 計				<u>7,720</u>			
"	股票—江西建工	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	註一	2,573,782	19.8	2,573,782	

註一：係以出資額登記。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
漢唐集成股份 有限公司	江西漢唐系統集成 有限公司	本公司之子公 司	195,421	-	-	-	1,018	-

註：已於編製合併財務報表時予以沖銷。

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
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	14,793	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	14,793	"	0.08 %
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	26,334	"	0.15 %
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	26,334	"	0.15 %
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	36,506	"	0.20 %
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	36,506	"	0.20 %
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	195,421	"	1.08 %
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	195,421	"	1.08 %
0	漢唐集成股份有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	1	工程收入	17,313	"	0.10 %
2	江西漢唐系統集成有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	工程成本	17,313	"	0.10 %
0	漢唐集成股份有限公司	新加坡漢唐集成有限公司	1	工程收入	13,462	"	0.07 %
3	新加坡漢唐集成有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	工程成本	13,462	"	0.07 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	工程收入	36	"	- %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	工程成本	36	"	- %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	銷貨收入	1,444	"	0.01 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	銷貨成本	1,444	"	0.01 %
0	漢唐集成股份有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	1	利息收入	1,248	"	0.01 %
2	江西漢唐系統集成有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	利息費用	1,248	"	0.01 %

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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七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 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	盈正豫順電子股份有限公司	臺灣	UPS之製造之買賣	189,851	189,851	14,987	33.30 %	531,187	23,616	7,832	
"	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 %	198,139	53,382	7,267	
"	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 %	654,188	(3,715)	(3,715)	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 %	161,555	(1,560)	(1,560)	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	37,491	37,491	3,027	18.92 %	41,175	1,293	245	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	英屬維京群島	投資業務	170,884	170,884	5,400	100.00 %	157,493	17,612	17,612	
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500	100.00 %	152,625	2,570	2,570	
"	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 %	43,784	(1,594)	(1,594)	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500	100.00 %	152,625	2,570	2,570	
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 %	(4,058)	(253)	(253)	
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 %	540,021	(18,771)	(18,916)	
"	Joint Rewards Trading Corporation	B.V.I.	提供管理服務	104	104	3	100.00 %	72	(37)	(37)	
"	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 %	48,061	161	163	
"	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 %	28,448	159	159	

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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 本期認列之 投資損益 (註一)	本期認列之 投資損益 (註一)	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 (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 %	77,566	2,525	1,895	
"	Ablerex Electronics U.K. Limited	英國	控股公司	4,674	4,674	100	100.00 %	3,392	372	152	
"	Ablerex-JP	日本	銷售不斷電 設備及系 統、太陽能 設備及相關 系統等	9,252	9,252	3	100.00 %	4,001	(851)	(851)	
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	217,445	217,445	6,635	100.00 %	554,120	(18,737)	-	
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 %	3,392	372	-	
Ablerex-SG	Ablerex-TH	泰國	銷售不斷電 設備及系 統、太陽能 設備及相關 系統等	280	280	280	70.00 %	334	(316)	-	
傑智環境科技 股份有限公司	ASIA INTELLIGENCE INVESTMENTS LIMITED	B.V.I.	投資業務	15,524	15,524	-	100.00 %	6,478	(2,960)	(2,960)	

註一：本期投資利益由投資公司所認列。

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：

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	3,462	100.00 %	NT\$ 3,462	NT\$ 234,861	-
江西漢唐系統集 成有限公司	機電業務及管 道工程業務	NT\$ 453,360 RMB 100,000	(一)	NT\$ 338,573 RMB 75,000	-	-	NT\$ 338,573 RMB 75,000	222,397	75.00 %	NT\$ 166,798	NT\$ 795,438	NT\$ 410,765 RMB 87,216
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	(5,930)	100.00 %	NT\$ (5,930)	NT\$ 324,282	-
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 RMB 1,043,500	(一)	NT\$ 1,008,212 RMB 206,000	-	-	NT\$ 1,008,212 RMB 206,000	-	19.80 %	NT\$ -	NT\$ 2,573,782	NT\$ 1,131,076 RMB 238,080
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	(2,071)	100.00 %	NT\$ (2,071)	NT\$ 5,747	-

註1：投資方式(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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	1,799,381 (USD58,522)	2,202,133 (USD70,965)	4,920,602

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇七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。

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二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
107年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,920,835	45,738	12,237	-	2,978,810
部門間收入	30,810	-	1,444	(32,254)	-
收入總計	<u>\$ 2,951,645</u>	<u>45,738</u>	<u>13,681</u>	<u>(32,254)</u>	<u>2,978,810</u>
應報導部門損益	<u>\$ 408,559</u>	<u>10,425</u>	<u>115,200</u>	<u>(161,523)</u>	<u>372,661</u>
應報導部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
106年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,347,485	41,496	5,053	-	3,394,034
部門間收入	100,239	-	1,710	(101,949)	-
收入總計	<u>\$ 3,447,724</u>	<u>41,496</u>	<u>6,763</u>	<u>(101,949)</u>	<u>3,394,034</u>
應報導部門損益	<u>\$ 511,486</u>	<u>11,104</u>	<u>(172,959)</u>	<u>(80,556)</u>	<u>269,075</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。