

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
民國一一二年及一一一年第三季

公司地址：新北市中和區橋和路13號13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	8～9
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～37
(七)關係人交易	37～39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	41～42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42～45
2.轉投資事業相關資訊	45～46
3.大陸投資資訊	46～47
4.主要股東資訊	47
(十四)部門資訊	47～48



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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，本會計師係依照核閱準則2410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(八)所述，漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為815,937千元及862,791千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為21,461千元、31,134千元、64,238千元及60,643千元，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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效與民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳富仁



李三平



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一二年十一月十三日

漢唐集成股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		112.9.30		111.12.31		111.9.30				112.9.30		111.12.31		111.9.30	
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	11,806,386	25	11,223,268	34	8,664,229	32	2102	銀行借款(附註六(十四)及(二十五))	\$	5,271,937	11	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十五))		305,558	1	328,176	1	306,282	1	2130	合約負債－流動(附註六(二十二))		18,273,210	39	13,682,905	40
1140	合約資產－流動(附註六(二十二))		12,968,570	28	3,818,977	11	5,618,217	21	2150	應付票據(附註六(二十五))		10,508	-	19,541	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))		221,642	-	319	-	347	-	2170	應付帳款(附註六(二十五))		8,474,484	18	6,212,542	19
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(二十二)及十二)		6,023,553	13	8,394,618	25	2,856,341	10	2180	應付帳款－關係人(附註六(二十五)及七)		23,860	-	37,702	-
1220	本期所得稅資產		-	-	24	-	4	-	2220	其他應付款項－關係人(附註七及十二)		183,616	-	178,992	1
130X	存貨(附註六(四))		23,732	-	52,136	-	67,532	-	2230	本期所得稅負債		1,199,821	3	673,039	2
1410	預付款項(附註六(五)及七)		4,936,532	10	1,945,858	6	2,566,222	9	2250	負債準備－流動(附註六(十五))		11,378	-	19,926	-
1470	其他流動資產(附註六(十三)及七)		6,441,362	14	3,252,852	10	2,950,069	11	2280	租賃負債－流動(附註六(十一)、(十七)及(二十五))		78,168	-	75,776	-
	流動資產合計		42,727,335	91	29,016,228	87	23,029,243	84	2300	其他流動負債(附註六(十六)及(二十五))		1,026,455	2	998,243	3
										流動負債合計		34,553,437	73	21,898,666	65
非流動資產：															
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(七)及(二十五))		1,717,227	4	1,630,910	5	1,703,094	6	2550	負債準備－非流動		126,922	-	126,483	-
1550	採用權益法之投資(附註六(八))		815,937	2	839,280	3	862,791	3	2570	遞延所得稅負債		284,674	1	259,007	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及七)		1,385,608	3	1,405,613	4	1,377,490	5	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一)、(十七)及(二十五))		108,452	-	299,441	1
1755	使用權資產(附註六(十一))		202,863	-	376,598	1	250,830	1	2600	其他非流動負債(附註六(十六)及(二十五))		285,124	1	278,602	1
1780	無形資產(附註六(十二))		15,870	-	19,138	-	19,618	-		非流動負債合計		805,172	2	963,533	3
1840	遞延所得稅資產		127,812	-	121,268	-	154,367	1	31XX	負債總計		35,358,609	75	22,862,199	68
1900	其他非流動資產(附註六(十三)及八)		38,215	-	63,512	-	46,510	-	3100	歸屬母公司業主之權益(附註(二十))：		1,905,867	4	1,905,867	6
	非流動資產合計		4,303,532	9	4,456,319	13	4,414,700	16	3200	股本		378,427	1	378,352	1
										資本公積					
										保留盈餘：					
									3310	法定盈餘公積		3,097,300	7	2,694,580	8
									3350	未分配盈餘		5,751,917	12	5,296,903	16
												8,849,217	19	7,991,483	24
									3400	其他權益		903,555	2	712,067	2
									3500	庫藏股票		(573,943)	(1)	(573,943)	(2)
										歸屬於母公司業主之權益合計		11,463,123	25	10,413,826	31
									36XX	非控制權益		209,135	-	196,522	1
										權益總計		11,672,258	25	10,610,348	32
										負債及權益總計	\$	47,030,867	100	33,472,547	100
資產總計		\$	47,030,867	100	33,472,547	100	27,443,943	100							

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李惠文

經理人：李惠文

會計主管：潘麗美

漢唐集成股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二)及七)：								
4520 工程收入	\$ 17,495,353	100	13,949,133	100	50,598,131	100	29,632,942	99
4600 勞務及設計收入等	51,065	-	62,955	-	139,606	-	182,296	1
營業收入淨額	17,546,418	100	14,012,088	100	50,737,737	100	29,815,238	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十二)、(十七)、(十八)、七及十二)：								
5520 工程成本	15,741,127	90	11,659,689	83	45,110,794	89	24,951,237	84
5600 勞務及設計成本等	22,075	-	22,113	-	67,833	-	74,962	-
營業成本	15,763,202	90	11,681,802	83	45,178,627	89	25,026,199	84
營業毛利	1,783,216	10	2,330,286	17	5,559,110	11	4,789,039	16
營業費用(附註六(三)、(十二)、(十七)、(十八)、(二十三)、七及十二)：								
6100 推銷費用	28,531	-	82	-	37,238	-	17,717	-
6200 管理費用	355,893	2	406,903	3	1,074,756	2	903,671	3
6300 研究發展費用	9,522	-	5,474	-	20,734	-	18,417	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	5,438	-	(235)	-	5,666	-	(1,467)	-
營業費用合計	399,384	2	412,224	3	1,138,394	2	938,338	3
營業淨利	1,383,832	8	1,918,062	14	4,420,716	9	3,850,701	13
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二)、(二十四)及七)	20,273	-	42,399	-	49,238	-	75,926	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十四))	293,288	2	45,887	-	391,670	1	(163,510)	-
7100 利息收入(附註六(二十四))	88,398	-	31,682	-	252,104	-	105,144	-
7510 利息費用(附註六(十七)、(二十四)及七)	(47,472)	-	(6,554)	-	(82,164)	-	(14,365)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(八))	21,461	-	31,134	-	64,238	-	60,643	-
營業外收入及支出合計	375,948	2	144,548	-	675,086	1	63,838	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,759,780	10	2,062,610	14	5,095,802	10	3,914,539	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	396,883	2	444,600	3	1,328,008	3	863,589	3
8200 本期淨利	1,362,897	8	1,618,010	11	3,767,794	7	3,050,950	10
8300 其他綜合損益(附註六(七)、(十九)及(二十))：								
8310 不重分類至損益之項目								
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	(22,910)	-	(284,343)	(2)	86,317	-	(323,042)	(1)
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(487)	-	-	-	(1,235)	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(23,397)	-	(284,343)	(2)	85,082	-	(323,042)	(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	133,845	-	126,698	1	126,520	-	264,269	1
8370 採用權益法認列之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	7,581	-	5,450	-	3,740	-	13,823	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	25,778	-	25,110	-	25,667	-	51,922	-
後續可能重分類至損益之項目合計	115,648	-	107,038	1	104,593	-	226,170	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	92,251	-	(177,305)	(1)	189,675	-	(96,872)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,455,148	8	1,440,705	10	3,957,469	7	2,954,078	10
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 1,306,993	8	1,589,480	11	3,671,535	7	2,994,643	10
8620 非控制權益	55,904	-	28,530	-	96,259	-	56,307	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 1,362,897	8	1,618,010	11	3,767,794	7	3,050,950	10
8710 母公司業主	\$ 1,394,286	8	1,411,027	10	3,863,023	7	2,893,113	10
8720 非控制權益	60,862	-	29,678	-	94,446	-	60,965	-
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一))	\$ 6.97		8.47		19.57		15.89	
9750 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一))	\$ 6.88		8.35		19.32		15.64	

董事長：李惠文



經理人：李惠文

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~



會計主管：潘麗美



漢唐集成股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		庫藏股票	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	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈 餘	合 計	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 未實現評價 (損)益				
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,905,867	377,460	2,416,160	4,010,254	6,426,414	(121,002)	1,017,924	896,922	9,606,663	159,645	9,766,308
本期淨利	-	-	-	2,994,643	2,994,643	-	-	-	2,994,643	56,307	3,050,950
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	221,512	(323,042)	(101,530)	(101,530)	4,658	(96,872)
本期綜合損益總額	-	-	-	2,994,643	2,994,643	221,512	(323,042)	(101,530)	2,893,113	60,965	2,954,078
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	278,420	(278,420)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(2,462,131)	(2,462,131)	-	-	-	(2,462,131)	-	(2,462,131)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	483	-	-	-	-	-	-	483	-	483
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(573,943)	(573,943)	-	(573,943)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(67,801)	(67,801)
民國一一年九月三十日餘額	\$ 1,905,867	377,943	2,694,580	4,264,346	6,958,926	100,510	694,882	(573,943)	9,464,185	152,809	9,616,994
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,905,867	378,352	2,694,580	5,296,903	7,991,483	38,049	674,018	(573,943)	10,413,826	196,522	10,610,348
本期淨利	-	-	-	3,671,535	3,671,535	-	-	-	3,671,535	96,259	3,767,794
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	106,406	85,082	191,488	191,488	(1,813)	189,675
本期綜合損益總額	-	-	-	3,671,535	3,671,535	106,406	85,082	191,488	3,863,023	94,446	3,957,469
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	402,720	(402,720)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(2,813,801)	(2,813,801)	-	-	-	(2,813,801)	-	(2,813,801)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	75	-	-	-	-	-	-	75	-	75
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,833)	(81,833)
民國一二年九月三十日餘額	\$ 1,905,867	378,427	3,097,300	5,751,917	8,849,217	144,455	759,100	(573,943)	11,463,123	209,135	11,672,258

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李惠文

經理人：李惠文

會計主管：潘麗美

漢唐集成股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 5,095,802	3,914,539
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	95,787	70,228
攤銷費用	9,097	4,923
預期信用減損迴轉利益	5,666	(1,467)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	22,618	398,930
利息費用	82,164	14,365
利息收入	(252,104)	(105,144)
股利收入	(9,118)	(22,642)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(64,238)	(60,643)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	344	66
處分投資利益	(29,534)	(13,683)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	-	(1,402)
其他收入	(31)	(66)
收益費損項目合計	(139,349)	283,465
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：		
合約資產增加	(9,149,593)	(2,228,722)
應收票據(增加)減少	(221,323)	669
應收帳款減少	2,365,114	37,064
應收帳款－關係人減少	-	107
其他應收帳款－關係人減少	125,969	-
存貨減少(增加)	28,404	(9,099)
預付款項增加	(2,966,621)	(1,213,521)
其他流動資產增加	(90,410)	(52,298)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(9,908,460)	(3,465,800)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	4,590,305	1,767,946
應付票據減少	(9,033)	(20,784)
應付帳款增加	2,261,942	1,955,516
應付帳款－關係人減少	(13,842)	(31,208)
負債準備(減少)增加	(8,548)	3,140
其他流動負債增加(減少)	28,212	(97,854)
淨確定福利負債增加(減少)	439	(16,960)
其他非流動負債增加	-	7,462
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,849,475	3,567,258
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,058,985)	101,458
調整項目合計	(3,198,334)	384,923
營運產生之現金流入	1,897,468	4,299,462
收取之利息	211,514	97,377
支付之利息	(77,540)	(9,741)
支付之所得稅	(816,144)	(592,026)
營業活動之淨現金流入	1,215,298	3,795,072
投資活動之現金流量：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款及剩餘財產分配	-	2,303
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	3,854
處分採用權益法之投資	26,184	50,137
取得不動產、廠房及設備	(3,769)	(54,282)
處分不動產、廠房及設備	43	14
存出保證金減少(增加)	9,225	1,811
取得無形資產	(2,937)	(1,926)
其他金融資產(增加)減少	(3,193,970)	777,509
其他非流動資產增加	(117)	(20,504)
收取之股利	81,584	76,334
投資活動之淨現金(流出)流入	(3,083,757)	835,250
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,271,937	-
存入保證金增加(減少)	6,117	(733)
租賃本金償還	(61,947)	(38,977)
發放現金股利	(2,813,801)	(2,462,131)
庫藏股票買回成本	-	(573,943)
非控制權益變動	(81,833)	(67,801)
籌資活動之淨現金流入(流出)	2,320,473	(3,143,585)
匯率變動對現金及約當現金之影響	131,104	254,612
本期現金及約當現金增加數	583,118	1,741,349
期初現金及約當現金餘額	11,223,268	6,922,880
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,806,386	\$ 8,664,229

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李惠文

經理人：李惠文

會計主管：潘麗美

漢唐集成股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一二年及一一年第三季
(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。於民國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，於民國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。另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。於民國一一年間總公司搬遷，並變更註冊地址為新北市中和區橋和路13號13樓。

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。

漢軒能源股份有限公司(以下簡稱漢軒能源)係於民國一〇九年六月三日奉台北市政府核准設立，主要經營業務為再生能源自用發電設備及能源技術服務等。

漢特能源股份有限公司(以下簡稱漢特能源)係於民國一〇九年九月一日奉台北市政府核准設立，主要經營業務為再生能源自用發電設備及能源技術服務等。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.(以下簡稱漢唐USA)係於民國一〇九年十一月三十日奉美國亞利桑那州政府核准設立，主要經營業務為(一)機電、無塵室安裝工程及設備之買賣。(二)各項有關工程之規劃設計技術顧問服務。

本公司民國一一二年及一一一年九月三十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，請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四(三)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年十一月十三日經提報董事會發布。

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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制力之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	漢唐集成有限公司(BVI)	投資業務	100 %	100 %	100 %	係本公司之子公司
本公司	江西漢唐系統集成有限公司	機電業務及管道工程業務	75 %	75 %	75 %	係本公司之子公司
本公司	新加坡漢唐系統集成有限公司	無塵室建造	100 %	100 %	100 %	係本公司之子公司
本公司	漢軒能源股份有限公司(註)	再生能源自用發電設備及能源技術服務	- %	100 %	100 %	係本公司之子公司
本公司	漢特能源股份有限公司(註)	再生能源自用發電設備及能源技術服務	- %	100 %	100 %	係本公司之子公司
本公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	無塵室製造	100 %	100 %	100 %	係本公司之子公司
漢唐集成有限公司(BVI)	蘇元貿易(上海)有限公司	半導體、無塵室及機電設備買賣	100 %	100 %	100 %	係漢唐集成有限公司(BVI)之子公司
漢唐集成有限公司(BVI)	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	100 %	100 %	100 %	係漢唐集成有限公司(BVI)之子公司

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
漢唐集成有限 公司(BVI)	北京漢和唐醫療器械有 限公司	醫療器械之經銷代 理、貨物進出 口、售後服務	100 %	100 %	100 %	係漢唐集成有限 公司(BVI)之 子公司

註：於民國一十二年五月出售。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(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。

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。

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一一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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金及零用金	\$ 5,889	5,234	5,873
活期存款	8,755,499	6,148,441	5,002,708
支票存款	985,217	1,043,595	1,559,538
定期存款	2,059,781	4,025,998	2,096,110
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 11,806,386</u>	<u>11,223,268</u>	<u>8,664,229</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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附註(二十五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
上市、櫃股票	\$ 249,273	249,273	249,273
國內非上市(櫃)公司股票	68,687	68,687	68,687
評價調整	(12,402)	10,216	(11,678)
合 計	<u>\$ 305,558</u>	<u>328,176</u>	<u>306,282</u>

於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日，合併公司因上列指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，認列之股利收入分別為4,591千元、13,611千元、9,118千元及22,642千元。

(三)應收票據及應收帳款淨額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據－非關係人	\$ 221,642	319	347
應收帳款－非關係人	6,209,248	8,574,362	3,108,249
減：備抵損失	185,695	179,744	251,908
合 計	<u>\$ 6,245,195</u>	<u>8,394,937</u>	<u>2,856,688</u>

合併公司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，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.9.30	
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 6,040,946	備抵存續期間 預期信用損失
逾期0~60天	167,201	-
逾期61~120天	32,686	1%
逾期121~365天	6,425	1%
逾期一年以上	183,632	100%
	<u>\$ 6,430,890</u>	<u>185,695</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收款項 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	\$ 8,300,247		-
逾期0~60天	89,262	1%	892
逾期61~120天	1,807	1%	18
逾期121~365天	4,577	1%	46
逾期一年以上	178,788	100%	178,788
	<u>\$ 8,574,681</u>		<u>179,744</u>

	111.9.30		
	應收款項 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	\$ 2,830,197		-
逾期0~60天	5,257	1%	53
逾期61~120天	21,393	1%	214
逾期121~365天	109	1%	1
逾期一年以上	251,640	100%	251,640
	<u>\$ 3,108,596</u>		<u>251,908</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 179,744	248,569
認列之減損損失(迴轉利益)	5,666	(1,467)
外幣換算損益	285	4,806
期末餘額	<u>\$ 185,695</u>	<u>251,908</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)存 貨

	112.9.30		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 25,010	(5,766)	19,244
在 製 品	22,897	(19,929)	2,968
製 成 品	10,899	(9,692)	1,207
商 品	7,084	(6,771)	313
合 計	<u>\$ 65,890</u>	<u>(42,158)</u>	<u>23,732</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31			
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 34,755	(5,623)	29,132
在 製 品	28,861	(18,769)	10,092
製 成 品	21,354	(9,450)	11,904
商 品	7,742	(6,734)	1,008
合 計	<u>\$ 92,712</u>	<u>(40,576)</u>	<u>52,136</u>

111.9.30			
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 60,075	(6,160)	53,915
在 製 品	29,621	(18,563)	11,058
製 成 品	11,149	(9,774)	1,375
商 品	7,105	(5,921)	1,184
合 計	<u>\$ 107,950</u>	<u>(40,418)</u>	<u>67,532</u>

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨(跌價損失)迴轉利益分別為(304)千元、(22)千元、(1,582)千元及3,601千元，並已認列為銷貨成本之增減。

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(五)預付款項

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
國內購料款	\$ 348,244	486,530	1,022,222
國外購料款	4,335,899	1,241,573	1,297,571
預付工程款	74,700	46,380	64,290
預付保險費	84,474	85,595	90,160
其 他	93,215	85,780	91,979
合 計	<u>\$ 4,936,532</u>	<u>1,945,858</u>	<u>2,566,222</u>

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$ 25,639	25,639	25,639
評價調整	(25,639)	(25,639)	(25,639)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	1,008,212	1,008,212
評價調整	709,015	622,698	694,882
合 計	<u>\$ 1,717,227</u>	<u>1,630,910</u>	<u>1,703,094</u>

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。

2.合併公司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：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 622,698	1,017,924
加：本期變動數	86,317	(323,042)
期末餘額	<u>\$ 709,015</u>	<u>694,882</u>

(八)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		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
盈正豫順 電子股份 有限公司	UPS之製造之買賣	台灣	30.81 %	31.57 %	31.59 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其按持股比率之公允價值如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 573,380	605,282	536,000

漢唐集成股份有限公司及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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 2,207,099	2,540,220	2,709,904
非流動資產	1,166,849	1,174,296	985,037
流動負債	(1,562,178)	(1,841,299)	(2,027,520)
非流動負債	(121,074)	(124,820)	(145,589)
淨資產	\$ 1,690,696	1,748,397	1,521,832
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 12,845	12,194	14,412
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 1,677,851	1,736,203	1,507,420

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業收入	\$ -	718,228	1,362,762	1,914,452
繼續營業單位本期淨利	\$ 14,357	25,557	55,665	38,365
其他綜合損益	18,112	14,095	9,212	32,253
綜合損益總額	\$ 32,469	39,652	64,877	70,618
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ -	474	1,002	534
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ 32,469	39,178	63,875	70,084

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 549,872	498,930
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	18,966	23,487
採權益法評價之資本公積變動	75	-
本期處分投資	(12,281)	(26,651)
本期來自關聯企業之股利	(27,931)	(17,887)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	528,701	477,879
加：商譽	116	116
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 528,817	477,995

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報告中所包含之金額：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 287,120	289,292	384,796

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 17,016	23,002	47,281	48,240
其他綜合損益	1,854	889	496	2,739
綜合損益總額	<u>\$ 18,870</u>	<u>23,891</u>	<u>47,777</u>	<u>50,979</u>

合併公司於編製民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日財務報告時，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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日按權益法認列之投資利益分別為21,461千元、31,134千元、64,238千元及60,643千元。

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。

(九)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一二年五月三十一日處分子公司漢軒能源及漢特能源100%股份並喪失對其之控制，處分價款為22,226千元，其處分利益21,045千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一一二年五月三十一日漢軒能源及漢特能源資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 156,860
其他應收款	779
使用權資產	122,543
租賃負債	(143,588)
其他應付款	(135,413)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u>\$ 1,181</u>

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 783,572	598,675	69,084	184,570	21,060	89,747	27,438	1,774,146
本期增添	-	-	-	463	1,643	1,663	-	3,769
本期處分	-	-	(598)	(4,970)	(1,607)	(2,484)	-	(9,659)
重分類	-	-	-	(22,055)	-	22,055	-	-
匯率變動之影響	430	2,298	40	175	341	1,114	1,288	5,686
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 784,002</u>	<u>600,973</u>	<u>68,526</u>	<u>158,183</u>	<u>21,437</u>	<u>112,095</u>	<u>28,726</u>	<u>1,773,942</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 782,737	562,141	68,968	162,689	15,075	72,798	2,076	1,666,484
本期增添	-	1,265	-	20,900	4,727	5,760	21,630	54,282
本期處分	-	-	(255)	-	(633)	(804)	-	(1,692)
重分類	-	-	-	-	1,550	-	-	1,550
匯率變動之影響	1,122	13,706	744	1,722	612	789	1,782	20,477
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 783,859</u>	<u>577,112</u>	<u>69,457</u>	<u>185,311</u>	<u>21,331</u>	<u>78,543</u>	<u>25,488</u>	<u>1,741,101</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	168,285	65,559	58,258	10,590	62,827	3,014	368,533
本年度折舊	-	15,492	532	2,851	2,010	6,077	1,198	28,160
本期處分	-	-	(598)	(4,641)	(1,607)	(2,426)	-	(9,272)
匯率變動之影響	-	400	39	(2,436)	74	2,737	99	913
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>184,177</u>	<u>65,532</u>	<u>54,032</u>	<u>11,067</u>	<u>69,215</u>	<u>4,311</u>	<u>388,334</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,160	148,353	64,669	51,754	8,839	61,416	2,076	338,267
本年度折舊	-	13,550	592	4,507	1,657	2,496	555	23,357
減損損失迴轉	(1,160)	(242)	-	-	-	-	-	(1,402)
本期處分	-	-	(240)	-	(633)	(739)	-	(1,612)
匯率變動之影響	-	3,544	714	120	132	445	46	5,001
民國111年9月30日餘額	\$ -	<u>165,205</u>	<u>65,735</u>	<u>56,381</u>	<u>9,995</u>	<u>63,618</u>	<u>2,677</u>	<u>363,611</u>
帳面價值：								
民國112年1月1日	\$ <u>783,572</u>	<u>430,390</u>	<u>3,525</u>	<u>126,312</u>	<u>10,470</u>	<u>26,920</u>	<u>24,424</u>	<u>1,405,613</u>
民國112年9月30日	\$ <u>784,002</u>	<u>416,796</u>	<u>2,994</u>	<u>104,151</u>	<u>10,370</u>	<u>42,880</u>	<u>24,415</u>	<u>1,385,608</u>
民國111年1月1日	\$ <u>781,577</u>	<u>413,788</u>	<u>4,299</u>	<u>110,935</u>	<u>6,236</u>	<u>11,382</u>	-	<u>1,328,217</u>
民國111年9月30日	\$ <u>783,859</u>	<u>411,907</u>	<u>3,722</u>	<u>128,930</u>	<u>11,336</u>	<u>14,925</u>	<u>22,811</u>	<u>1,377,490</u>

合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(十一)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及辦公設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	辦 公 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 172,647	319,709	793	493,149
增 添	-	10,046	84	10,130
減 少	-	(14,754)	-	(14,754)
處分子公司除列	(139,830)	-	-	(139,830)
匯率變動之影響	57	12,565	1	12,623
民國112年9月30日餘額	\$ <u>32,874</u>	<u>327,566</u>	<u>878</u>	<u>361,318</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 173,684	181,318	563	355,565
增 添	-	12,780	466	13,246
減 少	(1,513)	(36,784)	(239)	(38,536)
匯率變動之影響	973	13,842	12	14,827
民國111年9月30日餘額	\$ <u>173,144</u>	<u>171,156</u>	<u>802</u>	<u>345,102</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	辦公設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 18,153	97,954	444	116,551
本期折舊	2,997	64,406	224	67,627
減 少	-	(13,157)	-	(13,157)
處分子公司除列	(17,287)	-	-	(17,287)
匯率變動之影響	8	4,712	1	4,721
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 3,871</u>	<u>153,915</u>	<u>669</u>	<u>158,455</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 11,171	58,854	441	70,466
本期折舊	5,236	41,463	172	46,871
減 少	-	(27,042)	(239)	(27,281)
匯率變動之影響	78	4,129	9	4,216
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 16,485</u>	<u>77,404</u>	<u>383</u>	<u>94,272</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 154,494</u>	<u>221,755</u>	<u>349</u>	<u>376,598</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 29,003</u>	<u>173,651</u>	<u>209</u>	<u>202,863</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 162,513</u>	<u>122,464</u>	<u>122</u>	<u>285,099</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 156,659</u>	<u>93,752</u>	<u>419</u>	<u>250,830</u>

合併公司於民國一一一年九月與L君等人簽訂倉庫租賃契約，租賃期間為五年，總租金為美元5,495千元，依該交易合併公司初始認列使用權資產及租賃負債均為美元4,767千元(折合新台幣約142,306千元)。

合併公司於民國一〇九年九月九日與有限責任彰化縣金墩村林業生產合作社簽訂土地設置太陽能租賃合約書，建置期間(自合約公證日起至建置完成日止)計18個月，首年總租金金額為400千元，第二年起每月租金為80千元，當18個月建置期滿，得經出租人同意申請延長18個月，自第31個月起每月租金為160千元；自建置完成起算20年為租賃期間，每年租金為8,400千元，另承擔部分地價稅。合併公司依前述租賃交易，初始認列使用權資產及租賃負債均為141,343千元。於民國一一一年初合併公司經出租人同意延長建置期間18個月(自民國一一一年三月至一一二年八月)，因前述租賃變動之影響，合併公司於民國一一一年一月一日至九月三十日調整減少之使用權資產及租賃負債均為1,513千元。因本公司於民國一一二年五月出售子公司漢軒能源及漢特能源100%股份，故此租賃合約已除列。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

	電腦軟體
帳面價值：	
民國112年1月1日	\$ <u>19,138</u>
民國112年9月30日	\$ <u>15,870</u>
民國111年1月1日	\$ <u>22,096</u>
民國111年9月30日	\$ <u>19,618</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

(十三)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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他金融資產	\$ 6,118,819	2,925,204	2,697,423
工程存出保證金	1,325	11,461	8,051
暫付款	2,360	987	1,006
其他	318,858	315,200	243,589
合計	\$ <u>6,441,362</u>	<u>3,252,852</u>	<u>2,950,069</u>

其他金融資產係到期期間為三至十二個月之定期存單及銀行保函保證金。

2.合併公司其他非流動資產明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他金融資產	\$ 355	-	-
存出保證金	31,522	30,611	22,133
預付設備款	141	24,216	22,111
其他	6,197	8,685	2,266
合計	\$ <u>38,215</u>	<u>63,512</u>	<u>46,510</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及受限制工資專戶銀行存款。

(十四)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>5,271,937</u>	-	-
利率區間(%)	<u>6.85~7.03</u>	-	-
尚未使用額度	\$ <u>17,007,965</u>	<u>19,642,940</u>	<u>21,342,127</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)負債準備－流動

	保 固
民國112年1月1日餘額	\$ 19,926
當期新增之負債準備	6,508
當期沖轉之負債準備	(15,056)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 11,378</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 11,812
當期新增之負債準備	6,904
當期沖轉之負債準備	(3,764)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 14,952</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。

(十六)其他流動負債及其他非流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
代 收 款	\$ 14,618	1,870	3,506
其他應付款	87,345	59,226	52,615
應付費用	909,079	931,644	689,970
其他流動負債	<u>15,413</u>	<u>5,503</u>	<u>17,588</u>
合 計	<u>\$ 1,026,455</u>	<u>998,243</u>	<u>763,679</u>

合併公司其他非流動負債明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
存入保證金	\$ 29,742	23,625	30,542
應付股利	<u>255,382</u>	<u>254,977</u>	<u>258,737</u>
合 計	<u>\$ 285,124</u>	<u>278,602</u>	<u>289,279</u>

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流 動	<u>\$ 78,168</u>	<u>75,776</u>	<u>58,793</u>
非 流 動	<u>\$ 108,452</u>	<u>299,441</u>	<u>184,369</u>

到期分析請詳附註(二十五)金融工具。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 2,797	2,255	9,890	6,952
短期租賃之費用	\$ 42,104	18,746	106,793	37,968

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 178,630	83,897

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，租賃期間通常為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

租賃給付取決於當地物價指數之變動。部份合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

部分設備之租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租辦公設備之租賃期間為一至三年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租之部分房屋及辦公設備，該等租賃為短期租賃或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十八) 員工福利

1. 確定福利計畫

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一一年及一一〇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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 557	502	1,672	1,507
營業費用	93	84	279	251
	\$ 650	586	1,951	1,758

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局及相關退休金管理事業：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 3,867	2,623	10,937	11,564
營業費用	5,971	6,268	18,106	15,532
	<u>\$ 9,838</u>	<u>8,891</u>	<u>29,043</u>	<u>27,096</u>

(十九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 396,883	434,655	1,330,890	855,317
調整前期之當期所得稅	-	-	3,662	(1,673)
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	9,945	(6,544)	9,945
所得稅費用	<u>\$ 396,883</u>	<u>444,600</u>	<u>1,328,008</u>	<u>863,589</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日無直接認列於權益下之所得稅費用。

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
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	<u>\$ 25,778</u>	<u>25,110</u>	<u>25,667</u>	<u>51,922</u>

2.所得稅核定情形

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一一〇年度。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年度合併財務報告附註六(十九)。

1.保留盈餘

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

前項盈餘分配案，若以現金股利為之，得授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素來分配，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之25%。

本公司分別於民國一一二年五月三十日及民國一一一年五月二十六日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予股東股利之每股金額如下：

	單位：新台幣元	
	111年度	110年度
分派予普通股股東之股利：		
現金	\$ 15	13

2.庫藏股

民國一一一年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為公司留才激勵配套措施所必要而買回之庫藏股共計3,000千股，買回總金額為573,943千元。截至民國一一二年九月三十日止，並無轉讓予員工之情形。

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。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	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 損 益	合 計
民國112年1月1日 餘額	\$ 38,049	674,018	712,067
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	102,666	-	102,666
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	3,740	-	3,740
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	-	86,317	86,317
採用權益法之關聯企業之透 過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 損益之份額	-	(1,235)	(1,235)
民國112年9月30日 餘額	<u>\$ 144,455</u>	<u>759,100</u>	<u>903,555</u>
民國111年1月1日 餘額	\$ (121,002)	1,017,924	896,922
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	221,512	-	221,512
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	-	(323,042)	(323,042)
民國111年9月30日 餘額	<u>\$ 100,510</u>	<u>694,882</u>	<u>795,392</u>

(二十一)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利	<u>\$ 1,306,993</u>	<u>1,589,480</u>	<u>3,671,535</u>	<u>2,994,643</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>187,587</u>	<u>187,598</u>	<u>187,587</u>	<u>188,451</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 6.97</u>	<u>8.47</u>	<u>19.57</u>	<u>15.89</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 1,306,993</u>	<u>1,589,480</u>	<u>3,671,535</u>	<u>2,994,643</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	187,587	187,587	187,587	188,451
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響	<u>2,281</u>	<u>2,782</u>	<u>2,459</u>	<u>2,996</u>
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>189,868</u>	<u>190,369</u>	<u>190,046</u>	<u>191,447</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 6.88</u>	<u>8.35</u>	<u>19.32</u>	<u>15.64</u>

(二十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 5,397,689	9,933,395	15,351,109	21,565,616
中國大陸	1,836,406	783,262	3,256,738	1,943,522
新加坡	60	86	6,152	7,384
美國	9,995,931	3,295,345	31,377,256	6,298,716
日本	<u>316,332</u>	<u>-</u>	<u>746,482</u>	<u>-</u>
	<u>\$17,546,418</u>	<u>14,012,088</u>	<u>50,737,737</u>	<u>29,815,238</u>
主要產品/服務線：				
建造工程	\$17,495,353	13,949,133	50,598,131	29,632,942
勞務及設計	17,902	20,771	38,670	58,231
銷貨	<u>33,163</u>	<u>42,184</u>	<u>100,936</u>	<u>124,065</u>
	<u>\$17,546,418</u>	<u>14,012,088</u>	<u>50,737,737</u>	<u>29,815,238</u>
合約類型：				
固定價格合約	\$17,513,255	13,969,904	50,636,801	29,691,173
依材料計價合約	<u>33,163</u>	<u>42,184</u>	<u>100,936</u>	<u>124,065</u>
	<u>\$17,546,418</u>	<u>14,012,088</u>	<u>50,737,737</u>	<u>29,815,238</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	\$ 6,209,248	8,574,362	3,108,249
減：備抵損失	(185,695)	(179,744)	(251,908)
合 計	<u>\$ 6,023,553</u>	<u>8,394,618</u>	<u>2,856,341</u>
合約資產-建造工程	<u>\$ 12,968,570</u>	<u>3,818,977</u>	<u>5,618,217</u>
合約負債-建造工程	\$ 18,272,705	13,682,291	8,959,065
合約負債-商品存貨	505	614	721
合約負債合計	<u>\$ 18,273,210</u>	<u>13,682,905</u>	<u>8,959,786</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日銷售商品存貨之合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為2千元、0千元、107千元及19千元。

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合約價款及相關成本之變動差異，其他重大變動如下：

	112年1月至9月		111年1月至9月	
	合約資產	合約負債	合約資產	合約負債
完成程度衡量結果變動	\$ -	-	-	-
合約修改所產生之調整	<u>\$ (414,816)</u>	<u>1,825,644</u>	<u>391,814</u>	<u>1,088,667</u>

(二十三) 員工及董事酬勞

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控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為182,858千元、221,470千元、518,942千元及417,328千元，董事酬勞提列金額分別為18,286千元、22,147千元、51,894千元及41,732千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分列報為各該段期間之費用。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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為566,000千元及378,000千元，董事酬勞提列金額分別為47,000千元及32,400千元，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。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>88,398</u>	<u>31,682</u>	<u>252,104</u>	<u>105,144</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租金收入	\$ <u>11,076</u>	<u>6,162</u>	<u>29,169</u>	<u>18,116</u>
股利收入	<u>4,591</u>	<u>13,611</u>	<u>9,118</u>	<u>22,642</u>
其他收入－其他				
出售下腳收入	2,145	2,864	7,767	6,162
其他	<u>2,461</u>	<u>19,762</u>	<u>3,184</u>	<u>29,006</u>
其他收入－其他小計	<u>4,606</u>	<u>22,626</u>	<u>10,951</u>	<u>35,168</u>
合 計	\$ <u>20,273</u>	<u>42,399</u>	<u>49,238</u>	<u>75,926</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	\$ 10	(12)	(344)	(66)
處分投資利益	5,745	3,869	29,534	13,683
外幣兌換利益(損失)	324,043	144,900	388,307	224,128
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	(37,812)	(102,481)	(22,618)	(398,930)
不動產、廠房及設備減損迴 轉利益	-	-	-	1,402
其他利益及損失	<u>1,302</u>	<u>(389)</u>	<u>(3,209)</u>	<u>(3,727)</u>
合 計	\$ <u>293,288</u>	<u>45,887</u>	<u>391,670</u>	<u>(163,510)</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利息費用

合併公司之利息費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息費用－電通工程	\$ 1,518	1,518	4,624	4,624
銀行借款息	43,157	2,789	67,650	2,789
其 他	2,797	2,247	9,890	6,952
合 計	<u>\$ 47,472</u>	<u>6,554</u>	<u>82,164</u>	<u>14,365</u>

(二十五)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。民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為24,203,602千元、22,585,481千元及14,248,524千元。

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。民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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：

客戶名稱	112.9.30		
	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	\$ 767,171	767,171	12.28
台灣美光記憶體股份有限公司	4,032,125	4,032,125	64.56
TSMC Arizona Corporation	247,109	247,109	3.96
合 計	<u>\$ 5,046,405</u>	<u>5,046,405</u>	<u>80.80</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31	
客戶名稱	帳面金額	最大信用 暴險金額	佔本公司 應收款項%
台灣積體電路製造股份有限公司	\$ 2,265,473	2,265,473	26.99
台灣美光記憶體股份有限公司	1,278,952	1,278,952	15.24
TSMC Arizona Corporation	3,981,048	3,981,048	47.13
合 計	<u>\$ 7,525,473</u>	<u>7,525,473</u>	<u>89.36</u>

		111.9.30	
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	\$ 1,353,697	1,353,697	47.39
台灣美光記憶體股份有限公司	985,537	985,537	34.50
合 計	<u>\$ 2,339,234</u>	<u>2,339,234</u>	<u>81.89</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨協議之影響。

	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
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 5,271,937	5,384,801	5,384,801	-	-	-	-
應付票據	10,508	10,508	10,508	-	-	-	-
應付帳款	8,498,344	8,498,344	6,048,605	90,039	215,676	2,065,688	78,336
其他應付款及應付費用(註1)	987,276	987,276	987,276	-	-	-	-
應付股利(註2)	255,382	255,382	-	-	-	-	255,382
其他應付款—關係人	183,616	183,616	-	-	-	-	183,616
租賃負債	186,620	204,043	47,274	39,035	40,173	77,561	-
存入保證金	29,742	29,742	5,904	1,260	1,311	21,267	-
	<u>\$15,423,425</u>	<u>15,553,712</u>	<u>12,484,368</u>	<u>130,334</u>	<u>257,160</u>	<u>2,164,516</u>	<u>517,334</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 19,541	19,541	19,541	-	-	-	-
應付帳款	6,250,244	6,250,244	3,951,864	129,496	238,675	1,794,651	135,558
其他應付款及應付費用(註1)	964,939	964,939	964,939	-	-	-	-
應付股利(註2)	254,977	254,977	-	-	-	-	254,977
其他應付款—關係人	178,992	178,992	-	-	-	-	178,992
租賃負債	375,217	426,287	48,455	49,804	71,796	124,632	131,600
存入保證金	23,625	23,625	1,711	-	4,463	17,451	-
	<u>\$ 8,067,535</u>	<u>8,118,605</u>	<u>4,986,510</u>	<u>179,300</u>	<u>314,934</u>	<u>1,936,734</u>	<u>701,127</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年9月30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	\$ 43,310	43,310	43,310	-	-	-	-
應付帳款	6,580,781	6,580,781	5,126,792	32,756	217,832	1,059,220	144,181
其他應付款及應付費用(註1)	735,204	735,204	735,204	-	-	-	-
應付股利(註2)	258,737	258,737	-	-	-	-	258,737
其他應付款—關係人	177,404	177,404	-	-	-	-	177,404
租賃負債	243,162	276,061	31,757	31,956	52,598	26,050	133,700
存入保證金	30,542	30,542	4,539	-	1,074	24,929	-
	<u>\$ 8,069,140</u>	<u>8,102,039</u>	<u>5,941,602</u>	<u>64,712</u>	<u>271,504</u>	<u>1,110,199</u>	<u>714,022</u>

註1：帳列其他流動負債

註2：超過5年之應付股利係江西漢唐具爭議性之應付股利

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 元	\$ 239,029	32.27	7,713,452	186,706	30.71	5,733,733	95,601	31.75	3,035,340
人 民 幣	457,733	4.42	2,020,893	451,648	4.41	1,990,866	420,122	4.47	1,879,207
非貨幣性項目									
透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產	388,953	4.42	1,717,227	369,989	4.41	1,630,910	380,750	4.47	1,703,094
金融負債									
貨幣性項目									
美 元	\$ 8,664	32.27	279,575	8,347	30.71	256,330	7,009	31.75	222,527

註：各期列示按各該幣別換算數之新台幣餘額占其項目合計之5%以上者。

(2)敏感性分析

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、其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於美元、人民幣及其他外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少75,639千元及37,450千元；其他綜合損益將分別增加及減少13,738千元及13,625千元。兩期分析係採用相同基礎。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為324,043千元、144,900千元、388,307千元及224,128千元。

4.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，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將增加或減少35,839千元及22,712千元。

金融負債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，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加10,544千元及0千元。

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，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

112.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 305,558	259,717	45,841	-	305,558
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	1,717,227	-	-	1,717,227	1,717,227
合 計	<u>\$ 2,022,785</u>	<u>259,717</u>	<u>45,841</u>	<u>1,717,227</u>	<u>2,022,785</u>
111.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 328,176	281,130	47,046	-	328,176
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	1,630,910	-	-	1,630,910	1,630,910
合 計	<u>\$ 1,959,086</u>	<u>281,130</u>	<u>47,046</u>	<u>1,630,910</u>	<u>1,959,086</u>
111.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 306,282	253,131	53,151	-	306,282
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	1,703,094	-	-	1,703,094	1,703,094
合 計	<u>\$ 2,009,376</u>	<u>253,131</u>	<u>53,151</u>	<u>1,703,094</u>	<u>2,009,376</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日，第一類層級及第二類層級並無移轉情形。

(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112年1月1日	\$ -	1,630,910	1,630,910
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	86,317	86,317
民國112年9月30日	\$ -	1,717,227	1,717,227
民國111年1月1日	\$ 3,529	2,026,136	2,029,665
總利益或損失			
認列於損益	(1,226)	-	(1,226)
認列於其他綜合損益	-	(323,042)	(323,042)
清算剩餘財產分配	(2,303)	-	(2,303)
民國111年9月30日	\$ -	1,703,094	1,703,094

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。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	- 股價淨值比乘數(註) - 缺乏市場流通性折價(註)	- 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	- 股價淨值比乘數(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為0.73、0.69及0.71) - 缺乏市場流通性折價(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為30.73%、30.73%及30.73%)	- 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

註：民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日被投資標的已解散並辦理清算中，故以清算價值為評價基礎，無相關參數之適用。

(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
112年9月30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%	(註)	(註)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	(註)	(註)	-	-
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%	-	-	76,181	(76,181)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	171,723	(171,723)

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		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	
	輸入值		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
111年12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%	(註)	(註)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	(註)	(註)	-	-
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%	-	-	72,351	(72,351)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	163,091	(163,091)
111年9月30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%	(註)	(註)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	(註)	(註)	-	-
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%	-	-	75,554	(75,554)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	170,309	(170,309)

註：民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日被投資標的已解散並辦理清算中，故以清算價值為評價基礎，無相關參數之適用。

(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。

(二十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)。

(二十八)購買不動產、廠房及設備之現金流量資訊

合併公司購買不動產、廠房及設備，其現流補充資訊如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 3,769	54,282
支付現金數	\$ 3,769	54,282

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
智捷能源股份有限公司(註) (以下簡稱智捷能源)	合併公司認定之實質關係人
祥晉新能源有限公司(註) (以下簡稱祥晉能源)	合併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)	合併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)	合併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)	合併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)	合併公司認定之實質關係人
昇揚集成股份有限公司 (以下簡稱昇揚集成)	合併公司認定之實質關係人
全體董事、總經理及副總經理	合併公司之主要管理人員
WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD.	合併公司之關聯企業

註：該公司自民國一一二年一月起非屬合併公司之關係人。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>1</u>	<u>1</u>	<u>190</u>	<u>84</u>

合併公司對關係人之收款條件，與同業之收款條件無重大差異。

2.工程成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	\$ 23,846	43,718	45,457	140,945
其他關係人	-	-	6,784	4,124
	\$ <u>23,846</u>	<u>43,718</u>	<u>52,241</u>	<u>145,069</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>125,969</u>	<u>-</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	關聯企業	\$ 12,524	26,366	25,213
應付帳款	其他關係人	11,336	11,336	11,336
其他應付款	其他關係人— 電通工程	183,616	178,992	177,404
		\$ <u>207,476</u>	<u>216,694</u>	<u>213,953</u>

上述其他應付款係合併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子公司合併財務報告附註(續)

5.租 賃

關係人名稱	承租標的物	租賃期間	租金收入	
			112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	新店區寶高路7巷1號1樓及3號1樓	109.01.01~ 113.05.31	\$ 3,984	3,630
關聯企業	車位租金	109.01.01~ 113.05.31	108	63
			<u>\$ 4,092</u>	<u>3,693</u>

6.財務成本

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人—電通工程	<u>\$ 1,518</u>	<u>1,518</u>	<u>4,624</u>	<u>4,624</u>

(三)主要管理人員報酬

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 40,424	70,932	172,962	145,897
退職後福利	313	308	940	929
	<u>\$ 40,737</u>	<u>71,240</u>	<u>173,902</u>	<u>146,826</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
受限制資產(帳列其他非流動資產)	農民工工資專戶	\$ 355	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	銀行保函保證金	110,817	110,641	244,157
		<u>\$ 111,172</u>	<u>110,641</u>	<u>244,157</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司重大之承諾及或有事項彙列如下：

- (一)合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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17,199,289千元、17,079,490千元及17,006,774千元。
- (二)合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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458,365千元、11,628千元及16,618千元。
- (三)合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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皆為3,000,000千元。
- (四)合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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2,807,954千元、1,777,517千元及1,986,659千元。
- (五)合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日承包之契約總價分別為226,216,233千元、206,321,260千元及208,638,847千元，已依約收取或計價款分別為168,478,105千元、125,990,390千元及106,842,852千元。
- (六)合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日轉發包之契約總額分別為77,277,667千元、50,062,266千元及44,325,838千元，已依約支付之計價款分別為51,654,083千元、24,945,945千元及17,458,646千元。
- (七)合併公司因購買設備而開立之信用狀金額截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止分別尚有約221,062千元、291,668千元及326,879千元流通在外。
- (八)合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日因出租房屋，接受承租人存入之保證票皆為885千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9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	308,370	292,501	600,871	238,668	297,096	535,764
勞健保費用	7,330	10,944	18,274	9,551	14,879	24,430
退休金費用	4,424	6,064	10,488	3,125	6,352	9,477
董事酬金	-	20,183	20,183	-	23,426	23,426
其他員工福利費用	40,757	8,018	48,775	29,889	14,669	44,558
折舊費用	16,634	13,922	30,556	15,388	8,559	23,947
攤銷費用	1,700	1,441	3,141	913	1,147	2,060

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9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	839,380	798,407	1,637,787	671,625	643,516	1,315,141
勞健保費用	23,505	32,982	56,487	28,562	31,846	60,408
退休金費用	12,609	18,385	30,994	13,071	15,783	28,854
董事酬金	-	56,953	56,953	-	45,921	45,921
其他員工福利費用	100,886	30,993	131,879	70,150	30,916	101,066
折舊費用	60,371	35,416	95,787	44,304	25,924	70,228
攤銷費用	4,680	4,416	9,096	1,583	3,340	4,923

(二)本公司部分董事涉及違反證券交易法規定之判決過程及對公司營運之影響等，說明如後：

1.刑事部分

臺北地院檢察署於民國一〇二年六月五日以本公司陳前董事長、王前董事長等人涉違反證券交易法提起公訴(1)期間王前董事長辭世經高等法院(104年度金上重訴字第40號)判決公訴不受理，(2)臺北地院、台灣高等法院(下稱高院)及更一審、更二審則均認全體當事人對公司並無背信、非常規交易及侵占情事，判決無罪確定(台北地院102年度金重訴字第17號、高院104年度金上重訴字第40號、107年度金上重更一字第8號、109年度金上重更二字第13號)(3)就財報不實有罪部分，另二位當事人在獲高院緩刑宣告後未上訴而確定，陳前董事長則繼續上訴，經最高法院發回更審三次，高院一一二年五月九日判決渠應執行有期徒刑二年緩刑五年(其餘如111年度金上重更三字第6號判決主文);陳前董事長於一一二年六月九日對該更三審判決聲明上訴，目前由最高法院審理中。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.民事事件部分

(1)投保中心於民國一〇二年十二月五日依前述起訴書內容，訴請裁判解任本公司三位涉及刑案董事之職務，嗣因王前董事長辭世，投保中心撤回對其訴訟部分。一、二審投保中心均敗訴，惟高院更一審於民國一〇九年四月二十八日宣判解任董事職務，其中李董事於民國一〇九年六月二日辭職，同年六月三日撤回上訴，高院更審判決主文有關渠之部分於民國一〇九年六月三日裁判確定；陳董事於民國一一〇年八月十七日股東會選舉後並未續任董事職務，最高法院則於一一一年二月二十四日駁回陳前董事之上訴，高院更審判決主文有關陳前董事部分裁判確定。

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

3.對公司營運影響

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

(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一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一一二年九月三十日止之相關應付利息57,652千元(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

民國一一二年一月一日至九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：無。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(註二)										
0	本公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	2	91,704,984	13,164,819	13,164,819	-	-	114.84 %	114,631,230	Y	N	N

註一：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值之十倍，其中對單一企業之背書保證限額，除下列子公司外，其餘不得超過當期淨值百分之五十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

(1)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，不得超過當期淨值之八倍。

(2)本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十以上之公司，不得超過當期淨值之一點五倍。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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／股

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	持股比例	公允價值	
本公司	股票－南亞科	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	63,449	4,162	-	4,162	
本公司	股票－台中銀	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	130,903	1,918	-	1,918	
本公司	股票－宏碁	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,400,000	50,820	0.05	50,820	
本公司	股票－力積電	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,639,033	202,817	0.19	202,817	
本公司	股票－力晶	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,552,858	45,841	0.33	45,841	
	合 計				305,558			
本公司	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	374,260	-	9.65	-	
本公司	股票－Aetas Technology Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	91,156	-	0.30	-	
本公司	股票－綠星電子	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,186	-	0.01	-	
本公司	股票－茂德	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,899	-	-	-	
	合 計				-			
本公司	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	1,717,227	19.8	1,717,227	

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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

漢唐集成股份有限公司及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			
				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	江西漢唐系統集成有限公司	1	應收股利	253,123	與一般交易並無不同	0.54 %
5	江西漢唐系統集成有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	應付股利	253,123	與一般交易並無不同	0.54 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)有限公司	1	應付帳款-關係人	28,266	與一般交易並無不同	0.06 %
6	漢唐集成(BVI)有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	應收帳款-關係人	28,266	與一般交易並無不同	0.06 %
0	漢唐集成股份有限公司	新加坡漢唐系統集成有限公司	1	工程收入	(14,430)	與一般交易並無不同	(0.03) %
7	新加坡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	(14,430)	與一般交易並無不同	(0.03) %
0	漢唐集成股份有限公司	北京漢和唐醫療器械有限公司	1	銷貨收入	550	與一般交易並無不同	- %
1	北京漢和唐醫療器械有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	銷貨成本	550	與一般交易並無不同	- %
0	漢唐集成股份有限公司	漢軒能源股份有限公司	1	租金收入	10	與一般交易並無不同	- %
2	漢軒能源股份有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	租金支出	10	與一般交易並無不同	- %
0	漢唐集成股份有限公司	漢特能源股份有限公司	1	租金收入	10	與一般交易並無不同	- %
3	漢特能源股份有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	租金支出	10	與一般交易並無不同	- %
4	蘇元貿易(上海)有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	3	工程收入	80,421	與一般交易並無不同	0.16 %
5	江西漢唐系統集成有限公司	蘇元貿易(上海)有限公司	3	工程成本	80,421	與一般交易並無不同	0.16 %
8	蘇州漢太系統集成有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	3	租金收入	3,303	與一般交易並無不同	0.01 %
5	江西漢唐系統集成有限公司	蘇州漢太系統集成有限公司	3	租金支出	3,303	與一般交易並無不同	0.01 %
8	蘇州漢太系統集成有限公司	蘇元貿易(上海)有限公司	3	租金收入	365	與一般交易並無不同	- %
4	蘇元貿易(上海)有限公司	蘇州漢太系統集成有限公司	3	租金支出	365	與一般交易並無不同	- %
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	1,322	與一般交易並無不同	- %
5	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	1,322	與一般交易並無不同	- %
0	漢唐集成股份有限公司	UNITEDINTEGRATEDSERVICES(USA)CORP.	1	應付帳款-關係人	55,963	與一般交易並無不同	0.12 %
9	UNITEDINTEGRATEDSERVICES(USA)CORP.	漢唐集成股份有限公司	2	應收帳款-關係人	55,963	與一般交易並無不同	0.12 %
5	江西漢唐系統集成有限公司	蘇元貿易(上海)有限公司	3	應付帳款-關係人	8,145	與一般交易並無不同	0.02 %
4	蘇元貿易(上海)有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	3	應收帳款-關係人	8,145	與一般交易並無不同	0.02 %

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。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

註三、已於編製合併財務報告時沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至九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／股

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	去年年度	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	175,664	179,996	13,866,502	30.81 %	528,817	54,336	16,957	
本公司	漢科系統科技股份有限公司	臺灣	氣體管路工程	61,367	61,367	9,946,080	13.61 %	242,834	285,181	38,830	
本公司	傑智環境科技股份有限公司	臺灣	機械設備製造業	35,384	39,542	2,577,989	11.43 %	44,286	68,023	8,451	
本公司	漢唐集成有限公司(BVI)	英屬維京群島	投資業務	567,643	567,643	17,697,630	100.00 %	887,789	32,951	32,951	註二
本公司	漢軒能源股份有限公司	臺灣	再生能源自用發電設備	-	500,000	-	- %	-	(6,899)	(6,899)	註二
本公司	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 %	2,141	20,581	20,581	註二
本公司	漢特能源股份有限公司	臺灣	再生能源自用發電設備	-	90,000	-	- %	-	(3,916)	(3,916)	註二
本公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	美國	無塵室建造	1,392,503	1,392,503	50,000,000	100.00 %	2,726,211	611,305	611,305	註二
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	英屬維京群島	投資業務	170,884	170,884	5,400,000	100.00 %	312,036	55,903	55,903	
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技(上海)有限公司	中國	機電、電路及管道工程業務	169,127	169,127	-	100.00 %	312,013	55,903	55,903	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500,000	100.00 %	256,229	30,368	30,368	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	110,559	110,559	3,500,000	100.00 %	256,229	30,368	30,368	
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易(上海)有限公司	中國	電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣貿易業務	110,559	110,559	-	100.00 %	256,229	30,368	30,368	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE.LTD.	新加坡	水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務	30,865	30,865	1,000,000	100.00 %	93,648	14,204	14,204	
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	-	- %	-	-	-	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.	美國	設備銷售及安裝等業務	15,354	-	1,000	100.00 %	15,192	(897)	(897)	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH HOLDINGS, LLC	美國	資產控管業務	36,849	-	-	100.00 %	38,502	(215)	(215)	

漢唐集成股份有限公司及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			
漢科系統科技 股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.	日本	設備銷售及安裝等業務	13,539	-	6,000	100.00 %	12,907	(65)	(65)	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	217,445	217,445	6,635,000	100.00 %	488,302	19,084	19,305	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex-USA	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	250,000	100.00 %	91,421	12,126	12,126	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex-HK	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	10,000	100.00 %	34,768	89	89	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex-SG	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	2,140,763	100.00 %	120,208	741	(193)	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex-UK	英國	控股公司	4,674	4,674	100,000	100.00 %	13,581	(184)	(1,595)	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex-JP	日本	銷售不斷電系統設備、 太陽能系統設備及相關 系統等	9,159	9,159	2,970	99.00 %	10,068	6,169	5,470	
Ablerex-Samoa	Ablerex -Overseas	香港	控股公司	217,445	217,445	6,635,000	100.00 %	491,765	19,127	-	
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	100,000	100.00 %	13,581	(184)	-	
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	1,795	1,687	20,000	100.00 %	5,393	(1,993)	-	
Ablerex-USA	Ablerex-LATAM	美國	銷售不斷電設備及系 統、太陽能設備及相關 系統等	15,358	15,358	3,650	86.00 %	7,884	6,382	-	
傑智環境科技 股份有限公司	ASIA INTELLIGENCE INVESTMENTS LIMITED	英屬維京 群島	投資業務	30,282	30,282	-	100.00 %	41,135	2,440	2,440	
傑智環境科技 股份有限公司	台灣永續環境能股份 有限公司	台灣	經營防治污染設備製造 及銷售	100	100	10,000	14.29 %	71	(3)	(3)	
傑智環境科技 股份有限公司	華智系統科技股份 有限公司	台灣	環境檢測服務業	2,205	2,205	220,500	21.00 %	5,143	(93)	(93)	
傑智環境科技 股份有限公司	ジェエー株式会社	日本	經營防治污染設備維護 及銷售	2,219	-	999	100.00 %	2,005	(161)	(161)	
ASIA INTELLIGENC E INVESTMEN TS LIMITED	杰志環境科技(上 海)有限公司	中國	經營防治污染設備製造 及銷售	30,280	30,280	-	100.00 %	41,135	2,440	2,440	

註一：本期投資損益由投資公司所認列。

註二：已於編製合併財務報告時沖銷。

(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	NTS 34,495 USD 1,000	(二)	NTS 34,495 USD 1,000	-	-	NTS 34,495 USD 1,000	19,018	100.00 %	NTS 19,018	NTS 403,283	-
江西漢唐系統集成 有限公司	機電業務及管道工程業務	NTS 453,360 RMB 100,000	(一)	NTS 338,573 RMB 75,000	-	-	NTS 338,573 RMB 75,000	385,036	75.00 %	NTS 288,777	NTS 627,404	NTS 1,706,112 RMB 366,374
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	NTS 381,660 USD 12,000	(二)	NTS 381,660 USD 12,000	-	-	NTS 381,660 USD 12,000	12,025	100.00 %	NTS 12,025	NTS 366,025	-
江西省建工集團有 限責任公司	各類房屋建築工程	NTS 5,113,150 RMB 1,043,500	(一)	NTS 1,008,212 RMB 206,600	-	-	NTS 1,008,212 RMB 206,600	-	19.80 %	NTS -	NTS 1,717,227	NTS 1,560,313 RMB 334,616
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	NTS 30,187 USD 1,000	(二)	NTS 30,187 USD 1,000	-	-	NTS 30,187 USD 1,000	910	100.00 %	NTS 910	NTS 13,698	-

註一：投資方式(一)經由第三地區匯款投資大陸公司；(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：除對江西省建工集團有限責任公司之投資外，餘已於編製合併財務報告時沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
1,798,283 (USD59,165)	1,825,134 (USD59,165)	6,877,873

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至九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」之說明。

(四)主要股東資訊：

(單位：股)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
李○文		11,023,896	5.78 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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、再生能源事業部及其他等。

(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子公司合併財務報告附註(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
112年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 17,495,353	17,902	33,163	-	17,546,418
部門間收入	<u>81,058</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(81,058)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 17,576,411	17,902	33,163	(81,058)	17,546,418
應報導部門損益	\$ 1,359,893	8,740	555,782	(164,635)	1,759,780
111年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 13,949,133	20,771	42,184	-	14,012,088
部門間收入	<u>4,008</u>	<u>-</u>	<u>1,414</u>	<u>(5,422)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 13,953,141	20,771	43,598	(5,422)	14,012,088
應報導部門損益	\$ 1,957,552	14,232	271,497	(180,671)	2,062,610
112年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 50,598,131	38,670	100,936	-	50,737,737
部門間收入	<u>67,314</u>	<u>-</u>	<u>550</u>	<u>(67,864)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 50,665,445	38,670	101,486	(67,864)	50,737,737
應報導部門損益	\$ 4,359,922	11,611	1,667,068	(942,799)	5,095,802
111年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 29,632,942	58,231	124,065	-	29,815,238
部門間收入	<u>27,457</u>	<u>-</u>	<u>1,691</u>	<u>(29,148)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 29,660,399	58,231	125,756	(29,148)	29,815,238
應報導部門損益	\$ 3,946,286	24,994	294,177	(350,918)	3,914,539

註：未提供部門資產及負債資訊予營運決策者。