

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  
民國一一四年及一一三年第三季

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
(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	9~10
(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	11~36
(七)關係人交易	36~37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38~40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~41
2.轉投資事業相關資訊	42~43
3.大陸投資資訊	43
(十四)部門資訊	44



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一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年九月三十日採用權益法之投資分別為821,716千元及784,671千元，暨民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三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50,269千元、26,130千元、104,693千元及61,062千元，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一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效與民國一一四年及一一三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

陳富仁



會計師：

陳奕任



證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證審字第1100333824號  
民國一一四年十一月十二日

漢唐集成股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	114.9.30		113.12.31		113.9.30			114.9.30		113.12.31		113.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 23,095,983	33	11,648,594	25	7,246,677	16	2102					
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))	202,055	-	213,052	-	258,968	-	2150					
1140	合約資產—流動(附註六(二十二))	8,613,414	13	4,885,744	11	8,483,889	19	2170					
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(二十二))	2,183	-	45,702	-	36,923	-	2180					
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(二十二)及(十二))	11,904,351	17	5,659,127	12	8,431,321	19	2230					
1220	本期所得稅資產	-	-	15,447	-	14,914	-	2250					
130X	存貨(附註六(四))	18,486	-	34,242	-	29,228	-	2280					
1410	預付款項(附註六(五))	1,912,754	3	2,051,078	4	1,669,417	4	2300					
1470	其他流動資產(附註六(十二)及八)	19,423,414	28	17,993,967	39	14,772,350	33						
	流動資產合計	<u>65,172,640</u>	<u>94</u>	<u>42,546,953</u>	<u>91</u>	<u>40,943,687</u>	<u>91</u>						
<b>非流動資產：</b>													
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))	1,478,380	2	1,497,532	3	1,519,880	3	2550					
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	821,716	1	815,211	2	784,671	2	2600					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及七)	1,344,073	2	1,344,382	3	1,352,471	3						
1755	使用權資產(附註六(十))	272,224	1	321,413	1	330,229	1						
1780	無形資產(附註六(十一))	16,270	-	21,795	-	14,325	-	31XX					
1840	遞延所得稅資產	51,961	-	51,961	-	91,892	-	3100					
1900	其他非流動資產(附註六(十二)及八)	26,509	-	32,584	-	28,302	-	3200					
	非流動資產合計	<u>4,011,133</u>	<u>6</u>	<u>4,084,878</u>	<u>9</u>	<u>4,121,770</u>	<u>9</u>						
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 69,183,773</u>	<u>100</u>	<u>46,631,831</u>	<u>100</u>	<u>45,065,457</u>	<u>100</u>						
<b>負債及權益</b>													
<b>流動負債：</b>													
	銀行借款(附註六(十三)及(二十五))	\$ -	-	-	-	-	-	2102					
	合約負債—流動(附註六(二十二))	40,066,334	58	20,210,626	44	21,663,882	48	2130					
	應付票據(附註六(二十五))	25,668	-	43,017	-	25,889	-	2150					
	應付帳款(附註六(二十五))	9,442,116	14	7,588,831	16	6,220,181	14	2170					
	應付帳款—關係人(附註六(二十五)及七)	6,675	-	15,322	-	12,418	-	2180					
	本期所得稅負債	735,286	1	1,176,736	3	606,485	1	2230					
	負債準備—流動(附註六(十四))	53,128	-	9,212	-	7,975	-	2250					
	租賃負債—流動(附註六(十)、(十六)及(二十五))	131,485	-	108,508	-	102,180	-	2280					
	其他流動負債(附註六(十五)、(十七)及(二十五))	1,885,426	3	1,540,548	3	1,083,850	3	2300					
	流動負債合計	<u>52,346,118</u>	<u>76</u>	<u>30,692,800</u>	<u>66</u>	<u>30,798,437</u>	<u>68</u>						
<b>非流動負債：</b>													
	負債準備—非流動	98,781	-	98,340	-	125,573	-	2550					
	遞延所得稅負債	362,045	1	410,525	1	603,480	1	2570					
	租賃負債—非流動(附註六(十)、(十六)及(二十五))	131,805	-	197,899	-	210,120	1	2580					
	其他非流動負債(附註六(十五)及(二十五))	282,823	-	291,550	1	291,619	1	2600					
	非流動負債合計	<u>875,454</u>	<u>1</u>	<u>998,314</u>	<u>2</u>	<u>1,230,792</u>	<u>3</u>						
	<b>負債總計</b>	<u>53,221,572</u>	<u>77</u>	<u>31,691,114</u>	<u>68</u>	<u>32,029,229</u>	<u>71</u>						
<b>歸屬母公司業主之權益(附註(十九))：</b>													
	股本	1,905,867	3	1,905,867	4	1,905,867	4	31XX					
	資本公積	467,256	1	465,494	1	465,005	1	3100					
	保留盈餘：							3200					
	法定盈餘公積	4,184,414	6	3,563,003	8	3,563,003	8	3310					
	未分配盈餘	9,069,654	13	8,546,497	18	6,549,017	15	3350					
		<u>13,254,068</u>	<u>19</u>	<u>12,109,500</u>	<u>26</u>	<u>10,112,020</u>	<u>23</u>						
	其他權益	417,872	1	626,303	1	595,292	1	3400					
	庫藏股票	(382,633)	(1)	(382,633)	(1)	(382,633)	(1)	3500					
	歸屬於母公司業主之權益合計	<u>15,662,430</u>	<u>23</u>	<u>14,724,531</u>	<u>31</u>	<u>12,695,551</u>	<u>28</u>						
	非控制權益	299,771	-	216,186	1	340,677	1	36XX					
	<b>權益總計</b>	<u>15,962,201</u>	<u>23</u>	<u>14,940,717</u>	<u>32</u>	<u>13,036,228</u>	<u>29</u>						
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 69,183,773</u>	<u>100</u>	<u>46,631,831</u>	<u>100</u>	<u>45,065,457</u>	<u>100</u>						

董事長：李惠文



經理人：賴志明



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

## 合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113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	\$ 19,156,792	100	11,073,389	99	45,300,067	99	34,604,737	99
4600 勞務及設計收入等	78,223	-	80,444	1	237,655	1	174,245	1
營業收入淨額	19,235,015	100	11,153,833	100	45,537,722	100	34,778,982	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)、(十六)、(十七)、七及十二)：								
5520 工程成本	15,326,680	80	8,286,201	75	35,765,615	79	28,814,551	83
5600 勞務及設計成本等	27,448	-	26,509	-	74,996	-	64,759	-
營業成本	15,354,128	80	8,312,710	75	35,840,611	79	28,879,310	83
營業毛利	3,880,887	20	2,841,123	25	9,697,111	21	5,899,672	17
營業費用(附註六(三)、(十一)、(十六)、(十七)、(二十三)、七及十二)：								
6100 推銷費用	55,043	-	7,215	-	92,293	-	17,889	-
6200 管理費用	600,648	3	498,746	4	1,436,241	3	1,139,758	3
6300 研究發展費用	10,114	-	5,031	-	23,558	-	14,101	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	13,864	-	(959)	-	10,236	-	(1,453)	-
營業費用合計	679,669	3	510,033	4	1,562,328	3	1,170,295	3
營業淨利	3,201,218	17	2,331,090	21	8,134,783	18	4,729,377	14
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二)、(二十四)及七)	15,431	-	16,900	-	40,036	-	111,638	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十四))	317,304	2	(206,720)	(2)	(691,561)	(2)	263,434	1
7100 利息收入(附註六(二十四))	237,751	1	139,277	1	659,759	2	451,942	1
7510 利息費用(附註六(十六)、(二十四)及七)	(3,481)	-	(84,306)	(1)	(10,500)	-	(259,603)	(1)
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))	50,269	-	26,130	-	104,693	-	61,062	-
營業外收入及支出合計	617,274	3	(108,719)	(2)	102,427	-	628,473	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	3,818,492	20	2,222,371	19	8,237,210	18	5,357,850	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	767,760	4	459,567	4	1,717,606	4	1,114,057	3
8200 本期淨利	3,050,732	16	1,762,804	15	6,519,604	14	4,243,793	12
8300 其他綜合損益(附註六(七)、(十八)及(十九))：								
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	93,692	-	197,230	2	(19,152)	-	(39,148)	-
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	(1,160)	-	-	-	(1,160)	-	(716)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	18,739	-	102,334	1	(3,830)	-	102,334	-
不重分類至損益之項目合計	73,793	-	94,896	1	(16,482)	-	(142,198)	-
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	145,968	1	(15,829)	-	(234,275)	-	190,248	-
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	12,681	-	3,530	-	(13,347)	-	12,653	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	26,566	-	(4,307)	-	(44,650)	-	35,253	-
後續可能重分類至損益之項目合計	132,083	1	(7,992)	-	(202,972)	-	167,648	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	205,876	1	86,904	1	(219,454)	-	25,450	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,256,608	17	1,849,708	16	6,300,150	14	4,269,243	12
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 3,037,570	16	1,750,133	15	6,424,996	14	4,216,625	12
8620 非控制權益	13,162	-	12,671	-	94,608	-	27,168	-
	\$ 3,050,732	16	1,762,804	15	6,519,604	14	4,243,793	12
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 3,230,308	17	1,831,331	16	6,216,565	14	4,228,093	12
8720 非控制權益	26,300	-	18,377	-	83,585	-	41,150	-
	\$ 3,256,608	17	1,849,708	16	6,300,150	14	4,269,243	12
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一))	\$ 16.11		9.26		34.07		22.46	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十一))	\$ 16.02		9.17		33.87		22.21	

董事長：李惠文

(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：賴志明

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

	保留盈餘				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	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	378,709	3,097,300	6,737,416	9,834,716	(3,442)	587,266	583,824	(573,943)	12,129,173	299,527	12,428,700
本期淨利	-	-	-	4,216,625	4,216,625	-	-	-	-	4,216,625	27,168	4,243,793
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	153,666	(142,198)	11,468	-	11,468	13,982	25,450
本期綜合損益總額	-	-	-	4,216,625	4,216,625	153,666	(142,198)	11,468	-	4,228,093	41,150	4,269,243
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	465,703	(465,703)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(3,939,321)	(3,939,321)	-	-	-	-	(3,939,321)	-	(3,939,321)
股份基礎給付交易	-	86,296	-	-	-	-	-	-	191,310	277,606	-	277,606
民國一一年九月三十日餘額	\$ 1,905,867	465,005	3,563,003	6,549,017	10,112,020	150,224	445,068	595,292	(382,633)	12,695,551	340,677	13,036,228
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,905,867	465,494	3,563,003	8,546,497	12,109,500	199,909	426,394	626,303	(382,633)	14,724,531	216,186	14,940,717
本期淨利	-	-	-	6,424,996	6,424,996	-	-	-	-	6,424,996	94,608	6,519,604
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(191,949)	(16,482)	(208,431)	-	(208,431)	(11,023)	(219,454)
本期綜合損益總額	-	-	-	6,424,996	6,424,996	(191,949)	(16,482)	(208,431)	-	6,216,565	83,585	6,300,150
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	621,411	(621,411)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(5,280,428)	(5,280,428)	-	-	-	-	(5,280,428)	-	(5,280,428)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,762	-	-	-	-	-	-	-	1,762	-	1,762
民國一二年九月三十日餘額	\$ 1,905,867	467,256	4,184,414	9,069,654	13,254,068	7,960	409,912	417,872	(382,633)	15,662,430	299,771	15,962,201

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李惠文

經理人：賴志明

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

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 8,237,210	5,357,850
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	122,567	91,649
攤銷費用	9,068	9,268
預期信用減損損失(迴轉利益)	10,236	(1,453)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(36,318)	87,341
利息費用	10,500	259,603
利息收入	(659,759)	(451,942)
股利收入	(2,380)	(4,516)
股份基礎給付酬勞成本	-	86,870
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(104,693)	(61,062)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,116	-
處分投資利益	(20,781)	(18,730)
其他收入	(35)	(22)
收益費損項目合計	(670,479)	(2,994)
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)減少	(3,727,670)	5,850,484
應收票據減少	43,519	118,591
應收帳款增加	(6,253,255)	(1,375,562)
存貨減少(增加)	15,756	(4,856)
預付款項減少(增加)	138,324	(371,132)
其他流動資產(增加)減少	(96,090)	114,540
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(9,879,416)	4,332,065
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	19,855,708	2,261,727
應付票據(減少)增加	(17,349)	16,820
應付帳款增加(減少)	1,853,285	(2,092,020)
應付帳款-關係人減少	(8,647)	(3,307)
其他應付款減少	-	(185,135)
負債準備增加(減少)	43,916	(202)
其他流動負債增加(減少)	344,878	(77,976)
淨確定福利負債增加	441	404
與營業活動相關之負債之淨變動合計	22,072,232	(79,689)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	12,192,816	4,252,376
調整項目合計	11,522,337	4,249,382
營運產生之現金流入	19,759,547	9,607,232
收取之利息	652,045	420,785
支付之利息	(10,500)	(275,902)
支付之所得稅	(2,141,944)	(1,201,554)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>18,259,148</b>	<b>8,550,561</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	53,540	2,866
處分採用權益法之投資	24,873	38,820
取得不動產、廠房及設備	(45,035)	(1,428)
處分不動產、廠房及設備	-	67
存出保證金(增加)減少	(1,795)	9,000
取得無形資產	(3,261)	(7,087)
其他金融資產增加	(1,316,797)	(5,046,310)
其他非流動資產增加	(1,412)	(435)
收取之股利	77,506	77,345
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,212,381)</b>	<b>(4,927,162)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	-	(2,154,466)
存入保證金增加	3,247	2,074
租賃本金償還	(86,887)	(64,168)
發放現金股利	(5,280,428)	(3,939,321)
員工購買庫藏股	-	190,736
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(5,364,068)</b>	<b>(5,965,145)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(235,310)	202,742
本期現金及約當現金增加(減少)數	11,447,389	(2,139,004)
期初現金及約當現金餘額	11,648,594	9,385,681
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,095,983	7,246,677

董事長：李惠文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：賴志明



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**  
**民國一一年及一一年第三季**  
(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體之製造買賣。(六)電腦機房控制設備之安裝及設計。(七)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。

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。

本公司民國一一年及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，請參閱民國一一年度合併財務報告附註四(三)。

## 漢唐集成股份有限公司及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一一四年十一月十二日經董事會通過發布。

### 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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

#### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

#### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027年1月1日  註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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。

合併公司預期下列其他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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

#### 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會計準則」)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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)合併基礎

合併財務報告編製原則及列入合併財務報告之子公司與民國一一三年度合併財務報告附註四(三)一致。

### (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。

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<b>114.9.30</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.9.30</b>
庫存現金及零用金	\$ 4,148	8,618	5,440
活期存款	7,058,797	6,848,043	6,062,299
支票存款	1,934,039	25,648	121,237
定期存款	<u>14,098,999</u>	<u>4,766,285</u>	<u>1,057,701</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ <b>23,095,983</b></u>	<u><b>11,648,594</b></u>	<u><b>7,246,677</b></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十五)。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
上市、櫃股票	\$ 186,210	233,525	233,525
國內非上市(櫃)公司股票	68,687	68,687	68,687
評價調整	<u>(52,842)</u>	<u>(89,160)</u>	<u>(43,244)</u>
合  計	<u>\$ 202,055</u>	<u>213,052</u>	<u>258,968</u>

於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日，合併公司因上列強制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2,380千元、0千元、2,380千元及4,516千元。

(三)應收票據及應收帳款淨額

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
應收票據—非關係人	\$ 2,183	45,702	36,923
應收帳款—非關係人	11,973,765	5,720,510	8,478,751
減：備抵損失	<u>(69,414)</u>	<u>(61,383)</u>	<u>(47,430)</u>
合  計	<u>\$ 11,906,534</u>	<u>5,704,829</u>	<u>8,468,244</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：

	<u>114.9.30</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 11,891,948	0%	-
逾期121~365天	38,748	62.36%	24,162
逾期一年以上	<u>45,252</u>	100%	<u>45,252</u>
	<u>\$ 11,975,948</u>		<u>69,414</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>113.12.31</b>		
	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	\$ 5,667,884	0%	-
逾期0~60天	1,085	0%	-
逾期61~120天	50,576	28.97%	14,650
逾期一年以上	<u>46,667</u>	100%	<u>46,667</u>
	<u><b>\$ 5,766,212</b></u>		<u><b>61,317</b></u>

	<b>113.9.30</b>		
	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	\$ 8,423,180	0%	-
逾期0~60天	45,518	0%	-
逾期一年以上	<u>46,975</u>	100%	<u>46,975</u>
	<u><b>\$ 8,515,673</b></u>		<u><b>46,975</b></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>114年</b>	<b>113年</b>
	<b>1月至9月</b>	<b>1月至9月</b>
期初餘額	\$ 61,383	47,491
認列之減損損失(迴轉利益)	10,236	(1,453)
外幣換算損益	<u>(2,205)</u>	<u>1,392</u>
期末餘額	<u><b>\$ 69,414</b></u>	<u><b>47,430</b></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

	<b>114.9.30</b>		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 24,417	(8,682)	15,735
在 製 品	24,432	(23,694)	738
製 成 品	12,112	(10,099)	2,013
商 品	<u>6,770</u>	<u>(6,770)</u>	<u>-</u>
合 計	<u><b>\$ 67,731</b></u>	<u><b>(49,245)</b></u>	<u><b>18,486</b></u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 28,421	(6,947)	21,474
在 製 品	24,320	(19,729)	4,591
製 成 品	17,768	(9,825)	7,943
商 品	7,004	(6,770)	234
合 計	<u>\$ 77,513</u>	<u>(43,271)</u>	<u>34,242</u>

  

	113.9.30		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 21,944	(6,981)	14,963
在 製 品	31,978	(19,729)	12,249
製 成 品	11,560	(9,777)	1,783
商 品	7,003	(6,770)	233
合 計	<u>\$ 72,485</u>	<u>(43,257)</u>	<u>29,228</u>

民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三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(691)千元、66千元、(5,974)千元及(1,604)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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
國內購料款	\$ 523,650	677,471	575,781
國外購料款	1,107,007	1,133,584	865,235
預付工程款	65,787	81,530	66,050
預付保險費	191,948	103,017	87,297
其 他	24,362	55,476	75,054
合 計	<u>\$ 1,912,754</u>	<u>2,051,078</u>	<u>1,669,417</u>

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
強制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

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
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	<u>470,168</u>	<u>489,320</u>	<u>511,668</u>
合    計	<u>\$ 1,478,380</u>	<u>1,497,532</u>	<u>1,519,880</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：

	<u>114年 1月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>
期初餘額	\$ 489,320	550,816
加：本期變動數	<u>(19,152)</u>	<u>(39,148)</u>
期末餘額	<u>\$ 470,168</u>	<u>511,668</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		
			<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
盈正豫順 電子股份 有限公司	UPS之製造之買賣	台灣	29.21 %	29.42 %	29.62 %

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：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 850,449	613,697	572,502

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

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
流動資產	\$ 2,611,267	2,506,276	2,426,485
非流動資產	1,066,539	1,099,730	1,105,772
流動負債	(1,823,452)	(1,709,620)	(1,693,700)
非流動負債	(123,476)	(160,441)	(165,077)
淨資產	<u>\$ 1,730,878</u>	<u>1,735,945</u>	<u>1,673,480</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 2,687</u>	<u>15,652</u>	<u>15,603</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,728,191</u>	<u>1,720,293</u>	<u>1,657,877</u>

	<u>114年 7月至9月</u>	<u>113年 7月至9月</u>	<u>114年 1月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>
營業收入	\$ <u>997,343</u>	<u>757,583</u>	<u>2,504,819</u>	<u>2,068,224</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 97,017	28,762	135,219	39,726
其他綜合損益	22,091	3,174	(37,930)	24,039
綜合損益總額	<u>\$ 119,108</u>	<u>31,936</u>	<u>97,289</u>	<u>63,765</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 909</u>	<u>522</u>	<u>(939)</u>	<u>1,103</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 118,199</u>	<u>31,414</u>	<u>98,228</u>	<u>62,662</u>

	<u>114年 1月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 507,843	510,854
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	28,751	18,179
採權益法評價之資本公積變動	1,003	-
本期處分投資	(3,543)	(9,617)
本期來自關聯企業之股利	(26,481)	(26,659)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	507,573	492,757
加：商譽	116	116
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 507,689</u>	<u>492,873</u>

2.彙總性財務資訊—個別不重大之關聯企業

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

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 314,027</u>	<u>307,252</u>	<u>291,798</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113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	\$ 21,815	17,680	64,854	49,386
其他綜合損益	5,348	2,644	(3,419)	5,434
綜合損益總額	<u>\$ 27,163</u>	<u>20,324</u>	<u>61,435</u>	<u>54,820</u>

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。

4.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(九)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114年1月1日餘額	\$ 784,144	607,050	67,416	158,290	21,599	102,674	28,482	1,769,655
本期增添	-	420	-	-	43,600	1,015	-	45,035
本期處分	-	-	(24,769)	-	-	(1,390)	(1,083)	(27,242)
匯率變動之影響	(645)	(17,076)	(918)	-	(1,753)	(2,510)	(1,932)	(24,834)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 783,499</u>	<u>590,394</u>	<u>41,729</u>	<u>158,290</u>	<u>63,446</u>	<u>99,789</u>	<u>25,467</u>	<u>1,762,614</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 783,571	593,675	68,022	158,182	21,031	104,133	27,434	1,756,048
本期增添	-	420	-	108	-	900	-	1,428
本期處分	-	-	(1,060)	-	-	(4,799)	-	(5,859)
匯率變動之影響	260	14,762	1,124	-	361	1,396	780	18,683
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 783,831</u>	<u>608,857</u>	<u>68,086</u>	<u>158,290</u>	<u>21,392</u>	<u>101,630</u>	<u>28,214</u>	<u>1,770,300</u>
折舊及減損損失：								
民國114年1月1日餘額	\$ -	212,391	65,108	58,769	14,421	68,791	5,793	425,273
本年度折舊	-	15,389	363	2,658	4,093	6,089	1,209	29,801
本期處分	-	-	(23,784)	-	-	(1,259)	(1,083)	(26,126)
匯率變動之影響	-	(7,290)	(881)	-	(423)	(1,470)	(343)	(10,407)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>220,490</u>	<u>40,806</u>	<u>61,427</u>	<u>18,091</u>	<u>72,151</u>	<u>5,576</u>	<u>418,541</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	186,528	65,190	54,981	11,705	64,196	4,599	387,199
本年度折舊	-	15,707	429	2,787	1,901	6,187	1,244	28,255
本期處分	-	-	(1,060)	-	-	(4,732)	-	(5,792)
匯率變動之影響	-	6,188	1,080	-	140	700	59	8,167
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>208,423</u>	<u>65,639</u>	<u>57,768</u>	<u>13,746</u>	<u>66,351</u>	<u>5,902</u>	<u>417,829</u>
帳面價值：								
民國114年1月1日	\$ 784,144	394,659	2,308	99,521	7,178	33,883	22,689	1,344,382
民國114年9月30日	<u>\$ 783,499</u>	<u>369,904</u>	<u>923</u>	<u>96,863</u>	<u>45,355</u>	<u>27,638</u>	<u>19,891</u>	<u>1,344,073</u>
民國113年1月1日	\$ 783,571	407,147	2,832	103,201	9,326	39,937	22,835	1,368,849
民國113年9月30日	<u>\$ 783,831</u>	<u>400,434</u>	<u>2,447</u>	<u>100,522</u>	<u>7,646</u>	<u>35,279</u>	<u>22,312</u>	<u>1,352,471</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。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)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：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國114年1月1日餘額	\$ 33,350	550,009	1,196	584,555
增 添	-	65,058	48	65,106
減 少	-	(16,679)	(150)	(16,829)
匯率變動之影響	<u>(1,541)</u>	<u>(35,921)</u>	<u>(43)</u>	<u>(37,505)</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 31,809</u>	<u>562,467</u>	<u>1,051</u>	<u>595,327</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 32,217	309,207	866	342,290
增 添	-	216,168	583	216,751
減 少	-	(7,995)	(276)	(8,271)
匯率變動之影響	<u>1,464</u>	<u>5,554</u>	<u>33</u>	<u>7,051</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 33,681</u>	<u>522,934</u>	<u>1,206</u>	<u>557,821</u>
使用權資產之折舊：				
民國114年1月1日餘額	\$ 4,961	257,364	817	263,142
本期折舊	598	91,936	232	92,766
減 少	-	(15,262)	(142)	(15,404)
匯率變動之影響	<u>(236)</u>	<u>(17,131)</u>	<u>(34)</u>	<u>(17,401)</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 5,323</u>	<u>316,907</u>	<u>873</u>	<u>323,103</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 3,994	163,373	738	168,105
本期折舊	617	62,540	237	63,394
減 少	-	(7,463)	(260)	(7,723)
匯率變動之影響	<u>191</u>	<u>3,598</u>	<u>27</u>	<u>3,816</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 4,802</u>	<u>222,048</u>	<u>742</u>	<u>227,592</u>
帳面價值：				
民國114年1月1日	<u>\$ 28,389</u>	<u>292,645</u>	<u>379</u>	<u>321,413</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 26,486</u>	<u>245,560</u>	<u>178</u>	<u>272,224</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 28,223</u>	<u>145,834</u>	<u>128</u>	<u>174,185</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 28,879</u>	<u>300,886</u>	<u>464</u>	<u>330,229</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
帳面價值：	
民國114年1月1日	\$ <u>21,795</u>
民國114年9月30日	\$ <u>16,270</u>
民國113年1月1日	\$ <u>13,777</u>
民國113年9月30日	\$ <u>14,325</u>

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

1.合併公司其他流動資產明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
其他金融資產	\$ 19,216,453	17,890,810	14,530,770
暫付款	2,285	1,591	1,225
應收股利	-	-	2,276
其他	204,676	110,012	246,233
減：備抵損失	-	(8,446)	(8,154)
合計	<u>\$ 19,423,414</u>	<u>17,993,967</u>	<u>14,772,350</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：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
其他金融資產	\$ -	8,846	1,912
存出保證金	23,136	21,341	23,090
其他	3,373	2,397	3,300
合計	<u>\$ 26,509</u>	<u>32,584</u>	<u>28,302</u>

其他金融資產主係受限制農民工專戶銀行存款。

(十三)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	<u>1,075,577</u>
利率區間(%)			<u>6.63~6.90</u>
尚未使用額度	<u>\$ 20,463,043</u>	<u>14,836,224</u>	<u>12,839,544</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)負債準備—流動

	<u>保 固</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 9,212
當期新增之負債準備	50,071
當期沖轉之負債準備	<u>(6,155)</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 53,128</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 8,177
當期新增之負債準備	5,830
當期沖轉之負債準備	<u>(6,032)</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 7,975</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。

(十五)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：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
代收 款	\$ 182,873	5,742	16,272
其他應付款	121,626	115,485	60,304
應付費用	1,574,560	1,405,314	997,456
其他流動負債	<u>6,367</u>	<u>14,007</u>	<u>9,818</u>
合 計	<u>\$ 1,885,426</u>	<u>1,540,548</u>	<u>1,083,850</u>

合併公司其他非流動負債明細如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
存入保證金	\$ 35,771	32,524	29,990
應付股利	<u>247,052</u>	<u>259,026</u>	<u>261,629</u>
合 計	<u>\$ 282,823</u>	<u>291,550</u>	<u>291,619</u>

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
流 動	<u>\$ 131,485</u>	<u>108,508</u>	<u>102,180</u>
非 流 動	<u>\$ 131,805</u>	<u>197,899</u>	<u>210,120</u>

到期分析請詳附註六(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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 3,257	2,576	10,500	6,654
短期租賃之費用	\$ 59,007	49,848	128,142	172,037

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 225,529	242,859

### 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。

## (十七) 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一一三年及一一二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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 476	519	1,430	1,557
營業費用	80	86	239	260
	\$ 556	605	1,669	1,817

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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 5,881	3,159	17,538	12,133
營業費用	7,934	7,136	21,178	18,452
	<u>\$ 13,815</u>	<u>10,295</u>	<u>38,716</u>	<u>30,585</u>

(十八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 768,297	459,567	1,684,038	1,113,005
調整前期之當期所得稅	(537)	-	33,568	1,052
所得稅費用	<u>\$ 767,760</u>	<u>459,567</u>	<u>1,717,606</u>	<u>1,114,057</u>

合併公司民國一一四年及一一三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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具評價損益	<u>\$ 18,739</u>	<u>102,334</u>	<u>(3,830)</u>	<u>102,334</u>
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>\$ 26,566</u>	<u>(4,307)</u>	<u>(44,650)</u>	<u>35,253</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一一二年度。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十)。

#### 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%。

本公司分別於民國一一四年六月十日經股東常會決議民國一一三年度盈餘分配案及民國一一三年五月三十一日經股東常會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予股東股利之每股金額如下：

	單位：新台幣元	
	113年度	112年度
分派予普通股股東之股利：		
現金	\$ 28	21

#### 2.庫藏股

本公司依證券交易法第28條之2規定買回庫藏股3,000千股，用以轉讓股份予員工，相關資訊如下：

	單位：千股			
	114年1月至9月			
持股原因	期初股數	本期增加	本期轉讓	期末股數
轉讓股份予員工	2,000	-	-	2,000
	113年1月至9月			
持股原因	期初股數	本期增加	本期轉讓	期末股數
轉讓股份予員工	3,000	-	1,000	2,000

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114年1月1日餘額	\$ 199,909	426,394	626,303
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(178,602)	-	(178,602)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	(13,347)	-	(13,347)
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	-	(15,322)	(15,322)
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	-	(1,160)	(1,160)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 7,960</u>	<u>409,912</u>	<u>417,872</u>
民國113年1月1日餘額	\$ (3,442)	587,266	583,824
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	141,013	-	141,013
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	12,653	-	12,653
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	-	(141,482)	(141,482)
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	-	(716)	(716)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 150,224</u>	<u>445,068</u>	<u>595,292</u>

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)股份基礎給付

本公司依買回股份轉讓員工辦法，將買回股份轉讓與本公司符合特定條件之員工，相關股份基礎給付交易條件及條款如下：

給與日	給與數量	既得條件	股價	履約價格	每單位 公允價值
113.08.12	1,000千股	立即既得	325.5元	191.31元	86.87元

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。

本公司民國一一三年七月一日至九月三十日及一一三年一月一日至九月三十日認列因上述庫藏股轉讓員工所產生之酬勞成本皆為86,870千元。本公司民國一一三年一月一日至九月三十日因上述庫藏股轉讓員工所產生之資本公積為86,296千元。

(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

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>3,037,570</u>	<u>1,750,133</u>	<u>6,424,996</u>	<u>4,216,625</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>188,587</u>	<u>189,000</u>	<u>188,587</u>	<u>187,725</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>16.11</u>	<u>9.26</u>	<u>34.07</u>	<u>22.46</u>

2.稀釋每股盈餘

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113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>3,037,570</u>	<u>1,750,133</u>	<u>6,424,996</u>	<u>4,216,625</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	188,587	189,000	188,587	187,725
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)				
員工酬勞之影響	<u>1,006</u>	<u>1,858</u>	<u>1,126</u>	<u>2,111</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)(千股)	<u>189,593</u>	<u>190,858</u>	<u>189,713</u>	<u>189,836</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>16.02</u>	<u>9.17</u>	<u>33.87</u>	<u>22.21</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$13,150,413	7,824,325	34,105,987	21,415,241
中國大陸	395,848	469,789	2,078,683	1,188,624
新加坡	764,607	-	862,848	-
美國	4,924,147	2,517,506	8,018,405	11,704,164
日本	-	342,213	471,799	470,953
	<u>\$19,235,015</u>	<u>11,153,833</u>	<u>45,537,722</u>	<u>34,778,982</u>
主要產品/服務線：				
建造工程	\$19,156,792	11,073,389	45,300,067	34,604,737
勞務及設計	49,056	38,095	157,838	70,635
銷貨	29,167	42,349	79,817	103,610
	<u>\$19,235,015</u>	<u>11,153,833</u>	<u>45,537,722</u>	<u>34,778,982</u>
合約類型：				
固定價格合約	\$19,205,848	11,111,484	45,457,905	34,675,372
依材料計價合約	29,167	42,349	79,817	103,610
	<u>\$19,235,015</u>	<u>11,153,833</u>	<u>45,537,722</u>	<u>34,778,982</u>

2.合約餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 2,183	45,702	36,923
應收帳款	11,973,765	5,720,510	8,478,751
減：備抵損失	(69,414)	(61,383)	(47,430)
合計	<u>\$ 11,906,534</u>	<u>5,704,829</u>	<u>8,468,244</u>
合約資產-建造工程	<u>\$ 8,613,414</u>	<u>4,885,744</u>	<u>8,483,889</u>
合約負債-建造工程	\$ 40,066,027	20,209,851	21,662,907
合約負債-商品存貨	307	775	975
合約負債合計	<u>\$ 40,066,334</u>	<u>20,210,626</u>	<u>21,663,882</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一四年及一一三年一月一日銷售商品存貨之合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為392千元、97千元、409千元及219千元。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	114年1月至9月		113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	\$ 65,113	1,607,008	(1,022,950)	2,297,924

### (二十三)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於10%為基層員工分派酬勞。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。

修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為425,084千元、245,162千元、901,236千元及592,585千元(其中於民國一一四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日基層員工酬勞分別為140,278千元及297,408千元)，董事酬勞提列金額分別為42,508千元、24,516千元、90,123千元及59,258千元，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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為845,000千元及640,000千元，董事酬勞提列金額分別為63,900千元及48,600千元，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。

### (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：

	114年	113年	114年	113年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
銀行存款利息	\$ 237,751	139,277	659,759	451,942

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租金收入	\$ 9,267	11,326	30,352	33,435
股利收入	2,380	-	2,380	4,516
其他收入—其他	3,784	5,574	7,304	73,687
合 計	<u>\$ 15,431</u>	<u>16,900</u>	<u>40,036</u>	<u>111,638</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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 16	(52)	(1,116)	-
處分投資利益	17,629	2,378	20,781	18,730
外幣兌換利益(損失)	237,796	(154,027)	(740,252)	336,625
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	59,569	(52,815)	36,318	(87,341)
其他利益及損失	2,294	(2,204)	(7,292)	(4,580)
合 計	<u>\$ 317,304</u>	<u>(206,720)</u>	<u>(691,561)</u>	<u>263,434</u>

4.利息費用

合併公司之利息費用明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
銀行借款息	\$ -	81,730	-	252,949
其 他	3,481	2,576	10,500	6,654
合 計	<u>\$ 3,481</u>	<u>84,306</u>	<u>10,500</u>	<u>259,603</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。民國一十四年九月三十日、一十三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54,242,106千元、35,274,420千元及30,270,692千元。

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。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。民國一一四年九月三十日、一一三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：

<b>114.9.30</b>			
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	\$ 2,133,780	2,133,780	17.92
台灣美光記憶體股份有限公司	4,813,984	4,813,984	40.43
TSMC Arizona Corporation	3,411,831	3,411,831	28.66
合 計	<u>\$ 10,359,595</u>	<u>10,359,595</u>	<u>87.01</u>

<b>113.12.31</b>			
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	\$ 3,046,994	3,046,994	53.41
台灣美光記憶體股份有限公司	1,942,050	1,942,050	34.04
TSMC Arizona Corporation	330,101	330,101	5.79
合 計	<u>\$ 5,319,145</u>	<u>5,319,145</u>	<u>93.24</u>

<b>113.9.30</b>			
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	\$ 1,390,157	1,390,157	16.42
台灣美光記憶體股份有限公司	4,074,327	4,074,327	48.11
TSMC Arizona Corporation	2,285,713	2,285,713	26.99
合 計	<u>\$ 7,750,197</u>	<u>7,750,197</u>	<u>91.52</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.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
<b>114年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 25,668	25,668	25,668	-	-	-	-
應付帳款	9,448,791	9,448,791	6,268,664	361,921	2,138,218	581,568	98,420
其他應付款及應付費用(註1)	1,684,754	1,684,754	1,684,754	-	-	-	-
應付股利(註2)	247,052	247,052	-	-	-	-	247,052
租賃負債	263,290	276,851	66,490	75,072	131,396	3,893	-
存入保證金	35,771	35,771	5,713	-	976	29,082	-
	<u>\$11,705,326</u>	<u>11,718,887</u>	<u>8,051,289</u>	<u>436,993</u>	<u>2,270,590</u>	<u>614,543</u>	<u>345,472</u>
<b>113年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 43,017	43,017	43,017	-	-	-	-
應付帳款	7,604,153	7,604,153	4,263,972	91,449	1,041,795	2,092,945	113,992
其他應付款及應付費用(註1)	1,491,915	1,491,915	1,491,915	-	-	-	-
應付股利(註2)	259,026	259,026	-	-	-	-	259,026
租賃負債	306,407	328,410	61,920	59,410	119,489	87,591	-
存入保證金	32,524	32,524	2,583	486	4,252	25,203	-
	<u>\$ 9,737,042</u>	<u>9,759,045</u>	<u>5,863,407</u>	<u>151,345</u>	<u>1,165,536</u>	<u>2,205,739</u>	<u>373,018</u>
<b>113年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 1,075,577	1,103,699	725,060	378,639	-	-	-
應付票據	25,889	25,889	25,889	-	-	-	-
應付帳款	6,232,599	6,232,599	2,842,658	40,104	1,251,662	2,008,466	89,709
其他應付款及應付費用(註1)	1,050,931	1,050,931	1,050,931	-	-	-	-
應付股利(註2)	261,629	261,629	-	-	-	-	261,629
租賃負債	312,300	337,092	59,980	55,688	111,792	109,632	-
存入保證金	29,990	29,990	2,608	491	4,294	22,597	-
	<u>\$ 8,988,915</u>	<u>9,041,829</u>	<u>4,707,126</u>	<u>474,922</u>	<u>1,367,748</u>	<u>2,140,695</u>	<u>351,338</u>

註1：帳列其他流動負債

註2：包含超過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。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	114.9.30			113.12.31			113.9.30			
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	新台幣	
<b>金融資產</b>										
<b>貨幣性項目</b>										
美 元	\$	131,592	30.45	4,006,332	285,837	32.79	9,371,160	253,552	31.65	8,024,920
人 民 幣		291,759	4.27	1,246,101	336,067	4.48	1,504,907	470,612	4.52	2,128,577
<b>非貨幣性項目</b>										
透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產		346,144	4.27	1,478,380	334,420	4.48	1,497,532	336,034	4.52	1,519,880
<b>金融負債</b>										
<b>貨幣性項目</b>										
美 元	\$	6,113	30.45	186,106	7,114	32.79	233,246	3,205	31.65	101,448
歐 元		461	35.77	16,474	79	34.14	2,695	200	35.38	7,077
人 民 幣		5,682	4.27	24,268	-	-	-	-	-	-

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。於民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少41,571千元及81,207千元；其他綜合損益將分別增加及減少11,827千元及12,159千元。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，民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三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237,796千元、(154,027)千元、(740,252)千元及336,625千元。

### 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，本公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅後淨利將增加或減少84,617千元及43,548千元。

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，本公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加0千元及2,151千元。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

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：

	114.9.30				
	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	\$ 202,055	170,211	31,844	-	202,055
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	1,478,380	-	-	1,478,380	1,478,380
合計	\$ 1,680,435	170,211	31,844	1,478,380	1,680,435

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.12.31				
	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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 213,052	177,662	35,390	-	213,052
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	1,497,532	-	-	1,497,532	1,497,532
合計	<u>\$ 1,710,584</u>	<u>177,662</u>	<u>35,390</u>	<u>1,497,532</u>	<u>1,710,584</u>

	113.9.30				
	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	\$ 258,968	222,902	36,066	-	258,968
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	1,519,880	-	-	1,519,880	1,519,880
合計	<u>\$ 1,778,848</u>	<u>222,902</u>	<u>36,066</u>	<u>1,519,880</u>	<u>1,778,848</u>

(2)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一四年及一一三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	透過其他綜合損益按公允價值衡量	合計
民國114年1月1日	\$ -	1,497,532	1,497,532
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	(19,152)	(19,152)
民國114年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>1,478,380</u>	<u>1,478,380</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	
	強制透過損益按公允價值衡量	無公開報價之權益工具	合計
民國113年1月1日	\$ -	1,559,028	1,559,028
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	(39,148)	(39,148)
民國113年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>1,519,880</u>	<u>1,519,880</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"> <li>• 股價淨值比乘數(註)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(註)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
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"> <li>• 股價淨值比乘數(114.9.30、113.12.31及113.9.30分別為0.68、0.64及0.62)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(114.9.30、113.12.31及113.9.30均為30.73%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

註：民國一一四年九月三十日、一一三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。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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
<b>114年9月30日</b>						
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%	-	-	65,585	(65,585)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	147,838	(147,838)
<b>113年12月31日</b>						
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%	-	-	66,434	(66,434)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	149,753	(149,753)
<b>113年9月30日</b>						
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%	-	-	67,426	(67,426)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	151,988	(151,988)

### (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一一三年度合併財務報告附註六(二十七)所揭露者無重大變動。

### (二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十八)。

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：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 45,035	1,428
支付現金數	\$ 45,035	1,428

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)	合併公司之關聯企業
盈正豫順電子股份有限公司 (以下簡稱盈正豫順)	合併公司之關聯企業
傑智環境科技股份有限公司 (以下簡稱傑智環境)	合併公司之關聯企業
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
Jiangxi Construction Development Pte. Ltd.	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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.工程成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
關聯企業	\$ 4,342	126	21,240	14,266
其他關係人	8,873	3,107	10,127	5,415
	\$ 13,215	3,233	31,367	19,681

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。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付帳款	關聯企業	\$ 1,374	15,322	1,082
應付帳款	其他關係人	5,301	-	11,336
		<u>\$ 6,675</u>	<u>15,322</u>	<u>12,418</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(四)之說明。

3.租 賃

關係人名稱	承租標的物	租賃期間	租金收入	
			114年 1月至9月	113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/ 113.06.01~ 115.05.31	\$ 3,984	3,984
關聯企業	車位租金	109.01.01~ 113.05.31/ 113.06.01~ 115.05.31	162	162
			<u>\$ 4,146</u>	<u>4,146</u>

(三)主要管理人員報酬

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
短期員工福利	\$ 74,995	42,774	187,141	156,331
退職後福利	223	291	794	875
股份基礎給付	-	10,946	-	10,946
	<u>\$ 75,218</u>	<u>54,011</u>	<u>187,935</u>	<u>168,152</u>

股份基礎給付說明請詳附註六(二十)。

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
受限制資產(帳列其他非流動資產)	農民工工資專戶	\$ -	<u>8,846</u>	<u>1,912</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

截至民國一一四年九月三十日、一一三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)合併公司民國一一四年九月三十日、一一三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101,244千元、119,017千元及118,770千元。
- (二)合併公司民國一一四年九月三十日、一一三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分別為9,530,500千元、5,740,000千元及4,500,000千元。
- (三)合併公司民國一一四年九月三十日、一一三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3,095,112千元、3,473,269千元及2,896,718千元。
- (四)合併公司民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日承包之契約總價分別為360,971,078千元、304,414,702千元及275,221,207千元，已依約收取或計價款分別為230,888,623千元、229,605,274千元及216,551,555千元。
- (五)合併公司民國一一四年九月三十日、一一三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113,714,316千元、81,936,795千元及82,420,837千元，已依約支付之計價款分別為75,130,373千元、72,936,071千元及72,272,815千元。
- (六)合併公司因購買設備而開立之信用狀金額截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日止分別尚有約235,735千元、768,227千元及468,595千元流通在外。

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	114年7月至9月			113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	\$ 566,832	497,642	1,064,474	354,482	403,355	757,837
勞健保費用	5,123	15,118	20,241	5,386	13,917	19,303
退休金費用	6,357	8,014	14,371	3,678	7,222	10,900
董事酬金	-	44,382	44,382	-	26,431	26,431
其他員工福利費用	56,326	17,231	73,557	41,195	11,019	52,214
折舊費用	34,936	8,381	43,317	23,679	9,008	32,687
攤銷費用	1,151	1,891	3,042	1,835	1,374	3,209

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113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	\$ 1,342,114	1,136,690	2,478,804	1,011,307	872,410	1,883,717
勞健保費用	20,081	39,674	59,755	21,228	35,137	56,365
退休金費用	18,968	21,417	40,385	13,690	18,712	32,402
董事酬金	-	95,878	95,878	-	65,073	65,073
其他員工福利費用	133,277	45,783	179,060	125,604	30,306	155,910
折舊費用	95,220	27,347	122,567	65,149	26,500	91,649
攤銷費用	3,458	5,610	9,068	5,320	3,948	9,268

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)本公司部分董事涉及違反證券交易法判決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等人涉違反證券交易法提起公訴，歷審法院均認全體當事人對公司並無背信、非常規交易及侵占情事，判決無罪確定；財報不實部分，二位當事人在獲高院緩刑宣告後未上訴而確定，陳前董事長上訴經最高法院發回更審三次，高院民國一一二年五月九日判決渠應執行有期徒刑二年緩刑五年(其餘如111年度金上重更三字第6號判決主文)，最高法院民國一一三年二月二十七日駁回其上訴，更三審判決確定。

2.民事事件部分

投保中心於民國一〇三年一月二十七日依起訴書內容，以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，台灣高等法院於民國一一四年八月二十七日判決駁回投保中心之上訴。投保中心上訴三審，將由最高法院進行審理。

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。

(四)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上開判決金額先予以估列入帳(分別帳列工程成本及管理費用)，相關利息估列情形請詳附註七。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一一三年七月十日，本公司與電通公司就此案協議以高等法院判決為依據，實際返還墊付之包作費用35,322千元及相關利息17,593千元，本公司並於七月十二日返還完畢。電通公司墊付王前董事長之薪資21,405千元，因關聯刑案法院均認為王前董事長為電通公司實質負責人，故電通公司不再向本公司請求返還此項金額。上述返還完畢金額與原估列數的差額分別列為原各該帳列科目之調減項目。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一四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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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－南亞科	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,449	1,201	-	1,201	
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	43,330	0.05	43,330	
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	4,948,033	125,680	0.18	125,680	
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	31,844	0.33	31,844	
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	1,478,380	19.8	1,478,380	

註一：係以出資額登記。

4. 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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	母子公司	銷貨	689,263	1.88 %	月結60天	-	-	570,415	7.14 %	註
UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	本公司	母子公司	進貨	689,263	10.88 %	月結60天	-	-	(570,415)	30.75 %	註

註：已於編製合併財務報告時沖銷。

5. 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：

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
漢唐集成股份有限公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	母子公司	570,415	322%	-	-	-	-
蘇元貿易(上海)有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	聯屬公司	239,168	109%	-	-	-	-

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			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)有限公司	1	應付帳款-關係人	27,268	與一般交易並無不同	0.04 %
4	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	27,268	與一般交易並無不同	0.04 %
0	漢唐集成股份有限公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	1	應收帳款-關係人	570,415	與一般交易並無不同	0.82 %
7	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	漢唐集成股份有限公司	2	應付帳款-關係人	570,415	與一般交易並無不同	0.82 %
0	漢唐集成股份有限公司	蘇元貿易(上海)有限公司	1	工程成本	35,672	與一般交易並無不同	0.08 %
2	蘇元貿易(上海)有限公司	漢唐集成股份有限公司	2	工程收入	35,672	與一般交易並無不同	0.08 %
0	漢唐集成股份有限公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	1	工程收入	689,263	與一般交易並無不同	1.51 %
7	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	漢唐集成股份有限公司	2	工程成本	689,263	與一般交易並無不同	1.51 %
2	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	239,168	與一般交易並無不同	0.53 %
3	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	239,168	與一般交易並無不同	0.53 %
3	江西漢唐系統集成有限公司	新加坡漢唐系統集成有限公司	3	應收帳款-關係人	26,788	與一般交易並無不同	0.06 %
5	新加坡漢唐系統集成有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	3	應付帳款-關係人	26,788	與一般交易並無不同	0.06 %
2	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	97,565	與一般交易並無不同	0.21 %
3	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	97,565	與一般交易並無不同	0.21 %
3	江西漢唐系統集成有限公司	新加坡漢唐系統集成有限公司	3	工程收入	26,371	與一般交易並無不同	0.06 %
5	新加坡漢唐系統集成有限公司	江西漢唐系統集成有限公司	3	工程成本	26,371	與一般交易並無不同	0.06 %

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。

註三、已於編製合併財務報告時沖銷。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一十四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	166,517	167,734	13,144,502	29.21 %	507,689	135,479	39,839	
本公司	漢科系統科技股份有限公司	臺灣	氣體管路工程	59,689	60,140	9,674,080	13.24 %	282,137	437,373	58,208	
本公司	傑智環境科技股份有限公司	臺灣	空污防制設備系統整合	24,289	24,746	1,769,627	5.89 %	31,890	100,940	6,646	
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 %	800,838	69,346	69,346	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	106,730	34,040	-	100.00 %	177,795	105,933	105,933	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 %	2,299,668	582,952	582,952	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 %	284,867	30,550	30,550	
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 %	284,844	30,550	30,550	
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 %	267,672	20,989	20,989	
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 %	267,672	20,989	20,989	
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 %	267,672	20,989	20,989	
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 %	229,542	37,250	37,250	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH HOLDINGS, LLC	美國	投資業務	183,764	36,849	-	100.00 %	189,978	835	835	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH, INC.	美國	設備銷售、安裝等及管道工程業務	15,354	15,354	1,000	100.00 %	16,353	3,707	3,707	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.	日本	設備銷售、安裝及管道工程業務	76,434	76,434	36,000	100.00 %	51,828	(8,093)	(8,093)	
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH GERMANY GmbH	德國	設備銷售、安裝及管道工程業務	75,254	6,874	-	100.00 %	74,222	(4,370)	(4,370)	
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 %	473,443	5,657	4,440	
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 %	128,997	19,634	18,507	
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 %	34,911	730	730	
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 %	117,445	775	(212)	
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 %	9,349	(3,494)	(6,797)	
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 %	29,509	13,115	10,913	

## 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			
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	217,445	217,445	6,635,000	100.00 %	473,000	5,698	-	
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 %	9,349	(3,494)	-	
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	1,795	20,000	100.00 %	(3,148)	(371)	-	
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 %	14,505	(705)	-	
Ablerex-IT	Ablerex-GB	英國	銷售不斷電設備及系統、 太陽能設備及相關系統等	412	412	10,000	100.00 %	746	336	-	
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	30,280	30,280	-	100.00 %	36,069	2,497	2,497	
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 %	4,830	(658)	(138)	
傑智環境科技 股份有限公司	傑智株式會社	日本	防治污染設備維護保養	2,219	2,219	999	100.00 %	4,504	2,049	(540)	
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 %	36,201	2,497	2,497	

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	58,769	100.00 %	NTS 58,769	NTS 299,543	NTS 273,522 RMB 60,000
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	378,432	75.00 %	NTS 283,824	NTS 899,314	NTS 2,456,575 RMB 535,598
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	12,699	100.00 %	NTS 12,699	NTS 390,086	-
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 1,478,380	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	(3,162)	100.00 %	NTS (3,162)	NTS 9,750	-

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：

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)	9,577,320 (註)

註：係以合併股權淨值之60%計算。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一四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。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

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
<b>114年7月至9月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 19,156,792	49,056	29,167	-	19,235,015
部門間收入	-	-	-	-	-
<b>收入總計</b>	<b>\$ 19,156,792</b>	<b>49,056</b>	<b>29,167</b>	<b>-</b>	<b>19,235,015</b>
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 2,513,004</b>	<b>28,810</b>	<b>1,276,678</b>	<b>-</b>	<b>3,818,492</b>
<b>113年7月至9月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 11,073,389	38,095	42,349	-	11,153,833
部門間收入	-	-	-	-	-
<b>收入總計</b>	<b>\$ 11,073,389</b>	<b>38,095</b>	<b>42,349</b>	<b>-</b>	<b>11,153,833</b>
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 2,777,445</b>	<b>23,752</b>	<b>(578,826)</b>	<b>-</b>	<b>2,222,371</b>
<b>114年1月至9月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 45,300,067	157,838	79,817	-	45,537,722
部門間收入	-	-	-	-	-
<b>收入總計</b>	<b>\$ 45,300,067</b>	<b>157,838</b>	<b>79,817</b>	<b>-</b>	<b>45,537,722</b>
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 6,952,587</b>	<b>104,050</b>	<b>1,180,573</b>	<b>-</b>	<b>8,237,210</b>
<b>113年1月至9月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 34,604,737	70,635	103,610	-	34,778,982
部門間收入	-	-	-	-	-
<b>收入總計</b>	<b>\$ 34,604,737</b>	<b>70,635</b>	<b>103,610</b>	<b>-</b>	<b>34,778,982</b>
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 5,473,513</b>	<b>41,055</b>	<b>(156,718)</b>	<b>-</b>	<b>5,357,850</b>

註：未提供部門資產及負債資訊予營運決策者。