

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  
民國一一五年及一一四年第一季

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	11~34
(七)關係人交易	34~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39~40
(十四)部門資訊	40



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一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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一一五年及一一四年三月三十一日採用權益法之投資分別為853,262千元及843,543千元，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為20,295千元及21,609千元，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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳富仁



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  
民國一一五年五月十二日

漢唐集成股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31			115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>								<b>負債及權益</b>					
<b>流動資產：</b>								<b>流動負債：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 30,246,120	36	29,928,325	38	15,448,196	26	2130	\$ 48,264,643	57	45,433,627	58	30,305,092	51
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(二十四))	100,710	-	75,686	-	200,419	-	2170	13,713	-	19,935	-	18,280	-
1140 合約資產—流動(附註六(二十一))	9,337,694	11	9,071,755	11	5,868,615	10	2180	8,707,793	10	9,640,826	12	7,635,830	13
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(二十一))	347	-	16,455	-	20,193	-	2230	1,479	-	1,332	-	2,247	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(二十一)及(十二))	11,113,804	13	9,935,577	13	9,855,330	17	2250	2,590,447	3	1,309,522	2	1,644,043	3
1220 本期所得稅資產	-	-	-	-	15,645	-	2280	59,804	-	60,652	-	11,308	-
130X 存貨(附註六(四))	24,942	-	13,642	-	24,676	-	2300	141,968	-	137,310	-	111,575	-
1410 預付款項(附註六(五))	1,551,822	2	1,987,382	3	2,267,074	4		<u>10,017,549</u>	<u>12</u>	<u>2,285,319</u>	<u>3</u>	<u>7,063,989</u>	<u>12</u>
1470 其他流動資產(附註六(十二)及八)	27,626,384	32	23,717,466	30	21,722,144	37		<u>69,797,396</u>	<u>82</u>	<u>58,888,523</u>	<u>75</u>	<u>46,792,364</u>	<u>79</u>
流動資產合計	<u>80,001,823</u>	<u>94</u>	<u>74,746,288</u>	<u>95</u>	<u>55,422,292</u>	<u>94</u>	2550	<b>非流動負債：</b>					
<b>非流動資產：</b>							2570	負債準備—非流動					
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(二十四))	1,549,156	2	1,477,731	2	1,370,838	2	2600	71,628	-	71,398	-	98,453	-
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	853,262	1	826,763	1	843,543	1	2580	564,298	1	596,478	1	396,417	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及七)	2,642,219	3	1,346,766	2	1,349,148	2	2580	66,462	-	100,455	-	175,755	-
1755 使用權資產(附註六(十))	218,927	-	247,383	-	300,894	1	31XX	<u>302,662</u>	<u>-</u>	<u>298,663</u>	<u>-</u>	<u>299,435</u>	<u>1</u>
1780 無形資產(附註六(十一))	15,329	-	18,979	-	18,891	-	3100	非流動負債合計					
1840 遞延所得稅資產	131,877	-	131,877	-	51,961	-	3200	<u>1,005,050</u>	<u>1</u>	<u>1,066,994</u>	<u>1</u>	<u>970,060</u>	<u>2</u>
1900 其他非流動資產(附註六(十二)及八)	30,611	-	27,175	-	36,937	-	3310	<b>負債總計</b>					
非流動資產合計	5,441,381	6	4,076,674	5	3,972,212	6	3350	<u>70,802,446</u>	<u>83</u>	<u>59,955,517</u>	<u>76</u>	<u>47,762,424</u>	<u>81</u>
							3400	<b>歸屬母公司業主之權益(附註(十九))：</b>					
<b>資產總計</b>	<u>\$ 85,443,204</u>	<u>100</u>	<u>78,822,962</u>	<u>100</u>	<u>59,394,504</u>	<u>100</u>	3500	股本					
							3500	<u>1,905,867</u>	<u>2</u>	<u>1,905,867</u>	<u>2</u>	<u>1,905,867</u>	<u>3</u>
							36XX	<u>592,369</u>	<u>1</u>	<u>592,369</u>	<u>1</u>	<u>466,251</u>	<u>1</u>
								保留盈餘：					
								法定盈餘公積					
								4,184,414	5	4,184,414	5	3,563,003	6
								<u>7,261,738</u>	<u>8</u>	<u>11,736,088</u>	<u>15</u>	<u>5,255,483</u>	<u>9</u>
								<u>11,446,152</u>	<u>13</u>	<u>15,920,502</u>	<u>20</u>	<u>8,818,486</u>	<u>15</u>
								765,783	1	531,271	1	576,985	1
								<u>(325,240)</u>	<u>-</u>	<u>(325,240)</u>	<u>-</u>	<u>(382,633)</u>	<u>(1)</u>
								14,384,931	17	18,624,769	24	11,384,956	19
								歸屬於母公司業主之權益合計					
								255,827	-	242,676	-	247,124	-
								非控制權益					
								<u>14,640,758</u>	<u>17</u>	<u>18,867,445</u>	<u>24</u>	<u>11,632,080</u>	<u>19</u>
								<b>權益總計</b>					
								<u>\$ 85,443,204</u>	<u>100</u>	<u>78,822,962</u>	<u>100</u>	<u>59,394,504</u>	<u>100</u>
								<b>負債及權益總計</b>					
								<u>\$ 85,443,204</u>	<u>100</u>	<u>78,822,962</u>	<u>100</u>	<u>59,394,504</u>	<u>100</u>

(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

## 合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)：				
4520 工程收入	\$ 20,255,069	100	11,430,944	99
4600 勞務及設計收入等	33,387	-	86,570	1
營業收入淨額	20,288,456	100	11,517,514	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	15,543,220	77	8,821,880	77
5600 勞務及設計成本等	13,885	-	22,558	-
營業成本	15,557,105	77	8,844,438	77
營業毛利	4,731,351	23	2,673,076	23
營業費用(附註六(三)、(十一)、(十六)、(十七)、(二十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	21,116	-	19,202	-
6200 管理費用	732,035	3	468,076	4
6300 研究發展費用	8,864	-	6,942	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(945)	-	(14,418)	-
營業費用合計	761,070	3	479,802	4
營業淨利	3,970,281	20	2,193,274	19
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二)、(二十三)及七)	10,391	-	11,506	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十三))	120,550	1	142,346	1
7100 利息收入(附註六(二十三))	297,091	1	189,419	2
7510 利息費用(附註六(十六)、(二十三)及七)	(2,839)	-	(3,762)	-
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))	20,295	-	21,609	-
營業外收入及支出合計	445,488	2	361,118	3
7900 繼續營業部門稅前淨利	4,415,769	22	2,554,392	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	1,328,758	7	538,978	5
8200 本期淨利	3,087,011	15	2,015,414	17
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	71,425	-	(126,694)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	14,285	-	(25,339)	-
不重分類至損益之項目合計	57,140	-	(101,355)	(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	130,549	1	61,091	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	7,616	-	7,115	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(46,465)	-	11,231	-
後續可能重分類至損益之項目合計	184,630	1	56,975	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	241,770	1	(44,380)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,328,781	16	1,971,034	17
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 3,081,118	15	1,989,414	17
8620 非控制權益	5,893	-	26,000	-
	\$ 3,087,011	15	2,015,414	17
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 3,315,630	16	1,940,096	17
8720 非控制權益	13,151	-	30,938	-
	\$ 3,328,781	16	1,971,034	17
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 16.31		10.55	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))	\$ 16.19		10.49	

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

~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

民國一五年及一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	
			法定盈餘公積	未分配盈餘		合計	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
民國一四年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	1,989,414	1,989,414	-	-	-	-	1,989,414	26,000	2,015,414
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	52,037	(101,355)	(49,318)	-	(49,318)	4,938	(44,380)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,989,414	1,989,414	52,037	(101,355)	(49,318)	-	1,940,096	30,938	1,971,034
盈餘指撥及分配：												
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	-	757	-	-	-	-	-	-	-	757	-	757
民國一四年三月三十一日餘額	\$ 1,905,867	466,251	3,563,003	5,255,483	8,818,486	251,946	325,039	576,985	(382,633)	11,384,956	247,124	11,632,080
民國一五年一月一日餘額	\$ 1,905,867	592,369	4,184,414	11,736,088	15,920,502	155,252	376,019	531,271	(325,240)	18,624,769	242,676	18,867,445
本期淨利	-	-	-	3,081,118	3,081,118	-	-	-	-	3,081,118	5,893	3,087,011
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	177,372	57,140	234,512	-	234,512	7,258	241,770
本期綜合損益總額	-	-	-	3,081,118	3,081,118	177,372	57,140	234,512	-	3,315,630	13,151	3,328,781
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	(7,555,468)	(7,555,468)	-	-	-	-	(7,555,468)	-	(7,555,468)
民國一五年三月三十一日餘額	\$ 1,905,867	592,369	4,184,414	7,261,738	11,446,152	332,624	433,159	765,783	(325,240)	14,384,931	255,827	14,640,758

(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

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 4,415,769	2,554,392
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	44,931	39,777
攤銷費用	3,810	3,068
預期信用減損迴轉利益	(945)	(14,418)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(25,024)	12,633
利息費用	2,839	3,762
利息收入	(297,091)	(189,419)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(20,295)	(21,609)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(61)	1,042
處分投資利益	(3,294)	(2,001)
收益費損項目合計	(295,130)	(167,165)
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	(265,939)	(982,871)
應收票據減少	16,108	25,509
應收帳款增加	(1,179,002)	(4,182,552)
存貨(增加)減少	(11,300)	9,566
預付款項減少(增加)	435,560	(215,996)
其他流動資產減少(增加)	1,576	(5,742)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,002,997)	(5,352,086)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	2,831,016	10,094,466
應付票據減少	(6,222)	(24,737)
應付帳款(減少)增加	(933,033)	46,999
應付帳款一關係人增加(減少)	147	(13,075)
負債準備(減少)增加	(848)	2,096
其他流動負債增加	176,762	243,013
淨確定福利負債增加	230	113
與營業活動相關之負債之淨變動合計	2,068,052	10,348,875
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,065,055	4,996,789
調整項目合計	769,925	4,829,624
營運產生之現金流入	5,185,694	7,384,016
收取之利息	264,289	160,651
支付之利息	(2,839)	(3,762)
支付之所得稅	(55,835)	(72,743)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>5,391,309</b>	<b>7,468,162</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分採用權益法之投資	4,706	3,150
取得不動產、廠房及設備	(1,285,358)	(10,756)
處分不動產、廠房及設備	65	-
存出保證金增加	(3,288)	(2,853)
其他金融資產增加	(3,877,692)	(3,693,855)
其他非流動資產增加	(260)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(5,161,827)</b>	<b>(3,704,314)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
存入保證金(減少)增加	(3,695)	2,390
租賃本金償還	(34,030)	(28,382)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(37,725)</b>	<b>(25,992)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	126,038	61,746
本期現金及約當現金增加數	317,795	3,799,602
期初現金及約當現金餘額	29,928,325	11,648,594
期末現金及約當現金餘額	\$ 30,246,120	15,448,196

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**  
**民國一一五年及一一四年第一季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

漢唐集成股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十一年九月十三日奉經濟部核准設立，登記為漢唐科技工程有限公司。於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)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。

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。

本公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司之主要營業項目，請參閱民國一一四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一一五年五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

合併公司自民國一一五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」
- 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」

(二)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：

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」	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。  • 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。	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>• 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
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

#### 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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

##### (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一一四年度合併財務報告附註四(三)一致。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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一一四年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 4,069	4,484	4,277
活期存款	8,848,765	10,367,005	6,999,348
支票存款	120,525	246,098	33,408
定期存款	<u>21,272,761</u>	<u>19,310,738</u>	<u>8,411,163</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 30,246,120</u>	<u>29,928,325</u>	<u>15,448,196</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)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產：			
上市、櫃股票	\$ 94,045	94,045	233,525
國內非上市(櫃)公司股票	68,687	68,687	68,687
評價調整	<u>(62,022)</u>	<u>(87,046)</u>	<u>(101,793)</u>
合 計	<u>\$ 100,710</u>	<u>75,686</u>	<u>200,419</u>

於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日，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，認列之股利收入皆為0千元。

(三)應收票據及應收帳款淨額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據—非關係人	\$ 347	16,455	20,193
應收帳款—非關係人	11,189,258	10,010,256	9,903,062
減：備抵損失	<u>(75,454)</u>	<u>(74,679)</u>	<u>(47,732)</u>
合 計	<u>\$ 11,114,151</u>	<u>9,952,032</u>	<u>9,875,523</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>115.3.31</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	\$ 11,086,653	0%	-
逾期0~60天	7,531	0%	-
逾期121~365天	47,721	58.00%	27,679
逾期一年以上	<u>47,700</u>	100%	<u>47,700</u>
	<u>\$ 11,189,605</u>		<u>75,379</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>114.12.31</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	\$ 9,879,905	0%	-
逾期61~120天	59,227	5.56%	3,291
逾期121~365天	40,789	60.31%	24,598
逾期一年以上	46,790	100%	46,790
	<u>\$ 10,026,711</u>		<u>74,679</u>

	<b>114.3.31</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	\$ 9,834,450	0%	-
逾期0~60天	41,488	0%	-
逾期一年以上	47,317	100%	47,317
	<u>\$ 9,923,255</u>		<u>47,317</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>115年</b>	<b>114年</b>
	<b>1月至3月</b>	<b>1月至3月</b>
期初餘額	\$ 74,679	61,383
認列之減損損失(迴轉利益)	(945)	(14,418)
外幣換算損益	1,720	767
期末餘額	<u>\$ 75,454</u>	<u>47,732</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>115.3.31</b>		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 31,443	(8,449)	22,994
在 製 品	21,789	(20,781)	1,008
製 成 品	10,976	(10,036)	940
商 品	6,489	(6,489)	-
合 計	<u>\$ 70,697</u>	<u>(45,755)</u>	<u>24,942</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.12.31		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 19,585	(8,759)	10,826
在 製 品	21,442	(20,786)	656
製 成 品	12,192	(10,032)	2,160
商 品	6,556	(6,556)	-
合 計	<u>\$ 59,775</u>	<u>(46,133)</u>	<u>13,642</u>

  

	114.3.31		
	成 本	備抵損失	帳列金額
原 料	\$ 26,598	(6,979)	19,619
在 製 品	23,172	(22,502)	670
製 成 品	13,998	(9,847)	4,151
商 品	7,006	(6,770)	236
合 計	<u>\$ 70,774</u>	<u>(46,098)</u>	<u>24,676</u>

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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378千元及(2,827)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

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
國內購料款	\$ 268,678	380,447	813,376
國外購料款	1,006,474	1,355,436	1,177,727
預付工程款	37,517	36,254	70,486
預付保險費	178,374	192,850	145,923
其 他	60,779	22,395	59,562
合 計	<u>\$ 1,551,822</u>	<u>1,987,382</u>	<u>2,267,074</u>

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</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>540,944</u>	<u>469,519</u>	<u>362,626</u>
合    計	<u>\$ 1,549,156</u>	<u>1,477,731</u>	<u>1,370,838</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>115年</u> <u>1月至3月</u>	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>
期初餘額	\$ 469,519	489,320
加：本期變動數	<u>71,425</u>	<u>(126,694)</u>
期末餘額	<u>\$ 540,944</u>	<u>362,626</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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
盈正豫順 電子股份 有限公司	UPS之製造之買賣	台灣	29.09 %	29.09 %	29.42 %

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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 865,216	892,704	556,101

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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動資產	\$ 2,540,719	2,551,990	2,461,744
非流動資產	943,253	950,057	1,095,716
流動負債	(1,786,321)	(1,689,087)	(1,757,026)
非流動負債	(122,766)	(123,480)	(132,729)
淨資產	<u>\$ 1,574,885</u>	<u>1,689,480</u>	<u>1,667,705</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 3,422</u>	<u>2,467</u>	<u>15,973</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,571,463</u>	<u>1,687,013</u>	<u>1,651,732</u>

	<u>115年 1月至3月</u>	<u>114年 1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>804,200</u>	<u>698,128</u>
繼續營業單位本期淨利	16,289	8,529
其他綜合損益	15,365	13,231
綜合損益總額	<u>\$ 31,654</u>	<u>21,760</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 954</u>	<u>321</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 30,700</u>	<u>21,439</u>

	<u>115年 1月至3月</u>	<u>114年 1月至3月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 492,390	507,843
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	8,930	6,308
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	501,320	514,151
加：商譽	116	116
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 501,436</u>	<u>514,267</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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 351,826</u>	<u>334,257</u>	<u>329,276</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 15,820	19,100
其他綜合損益	3,161	3,316
綜合損益總額	<u>\$ 18,981</u>	<u>22,416</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115年1月1日餘額	\$ 783,771	607,056	41,634	158,290	65,214	103,188	26,281	1,785,434
本期增添	1,284,993	-	-	-	-	365	-	1,285,358
本期處分	-	-	-	-	-	(1,669)	-	(1,669)
匯率變動之影響	14,984	10,063	-	-	1,019	807	466	27,339
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 2,083,748</u>	<u>617,119</u>	<u>41,634</u>	<u>158,290</u>	<u>66,233</u>	<u>102,691</u>	<u>26,747</u>	<u>3,096,462</u>
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	-	300	-	-	9,730	726	-	10,756
本期處分	-	-	(25,882)	-	-	(207)	-	(26,089)
匯率變動之影響	116	7,020	194	-	257	631	347	8,565
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 784,260</u>	<u>614,370</u>	<u>41,728</u>	<u>158,290</u>	<u>31,586</u>	<u>103,824</u>	<u>28,829</u>	<u>1,762,887</u>
折舊及減損損失：								
民國115年1月1日餘額	\$ -	233,753	40,820	62,312	20,823	74,809	6,151	438,668
本年度折舊	-	5,311	107	885	2,409	2,145	408	11,265
本期處分	-	-	-	-	-	(1,665)	-	(1,665)
匯率變動之影響	-	4,990	-	-	264	611	110	5,975
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>244,054</u>	<u>40,927</u>	<u>63,197</u>	<u>23,496</u>	<u>75,900</u>	<u>6,669</u>	<u>454,243</u>
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	-	5,274	130	888	737	2,094	424	9,547
本期處分	-	-	(24,852)	-	-	(195)	-	(25,047)
匯率變動之影響	-	3,209	186	-	98	412	61	3,966
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>220,874</u>	<u>40,572</u>	<u>59,657</u>	<u>15,256</u>	<u>71,102</u>	<u>6,278</u>	<u>413,739</u>
帳面價值：								
民國115年1月1日	\$ 783,771	373,303	814	95,978	44,391	28,379	20,130	1,346,766
民國115年3月31日	<u>\$ 2,083,748</u>	<u>373,065</u>	<u>707</u>	<u>95,093</u>	<u>42,737</u>	<u>26,791</u>	<u>20,078</u>	<u>2,642,219</u>
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3月31日	<u>\$ 784,260</u>	<u>393,496</u>	<u>1,156</u>	<u>98,633</u>	<u>16,330</u>	<u>32,722</u>	<u>22,551</u>	<u>1,349,148</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115年1月1日餘額	\$ 33,470	578,793	1,094	613,357
增 添	-	1,038	84	1,122
匯率變動之影響	<u>1,007</u>	<u>9,364</u>	<u>26</u>	<u>10,397</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 34,477</u>	<u>589,195</u>	<u>1,204</u>	<u>624,876</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 33,350	550,009	1,196	584,555
增 添	-	5,704	16	5,720
匯率變動之影響	<u>699</u>	<u>6,718</u>	<u>20</u>	<u>7,437</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 34,049</u>	<u>562,431</u>	<u>1,232</u>	<u>597,712</u>
使用權資產之折舊：				
民國115年1月1日餘額	\$ 5,809	359,182	983	365,974
本期折舊	211	33,381	74	33,666
匯率變動之影響	<u>177</u>	<u>6,109</u>	<u>23</u>	<u>6,309</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 6,197</u>	<u>398,672</u>	<u>1,080</u>	<u>405,949</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 4,961	257,364	817	263,142
本期折舊	208	29,939	83	30,230
匯率變動之影響	<u>107</u>	<u>3,323</u>	<u>16</u>	<u>3,446</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 5,276</u>	<u>290,626</u>	<u>916</u>	<u>296,818</u>
帳面價值：				
民國115年1月1日	<u>\$ 27,661</u>	<u>219,611</u>	<u>111</u>	<u>247,383</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 28,280</u>	<u>190,523</u>	<u>124</u>	<u>218,927</u>
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3月31日	<u>\$ 28,773</u>	<u>271,805</u>	<u>316</u>	<u>300,894</u>

(十一)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
帳面價值：	
民國115年1月1日	<u>\$ 18,979</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 15,329</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 21,795</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 18,891</u>

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十一)。

### (十二)其他流動資產及其他非流動資產

#### 1.合併公司其他流動資產明細如下：

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
其他金融資產	\$ 27,425,726	23,548,034	21,584,477
暫付款	3,889	3,305	1,834
其他	196,769	166,127	144,387
減：備抵損失	-	-	(8,554)
合計	<b>\$ 27,626,384</b>	<b>23,717,466</b>	<b>21,722,144</b>

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：

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
其他金融資產	\$ -	-	9,034
存出保證金	27,342	24,054	24,194
預付設備款	-	-	1,390
其他	3,269	3,121	2,319
合計	<b>\$ 30,611</b>	<b>27,175</b>	<b>36,937</b>

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

#### 合併公司短期借款資訊如下：

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
尚未使用額度	<b>\$ 19,975,414</b>	<b>20,733,371</b>	<b>18,932,848</b>

### (十四)負債準備－流動

	<b>保 固</b>
民國115年1月1日餘額	\$ 60,652
當期新增之負債準備	2,371
當期沖轉之負債準備	(3,219)
民國115年3月31日餘額	<b>\$ 59,804</b>
民國114年1月1日餘額	\$ 9,212
當期新增之負債準備	5,934
當期沖轉之負債準備	(3,838)
民國114年3月31日餘額	<b>\$ 11,308</b>

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。

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)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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
代收款	\$ 123,741	121,970	133,180
其他應付款	54,686	212,424	87,095
應付費用	2,267,619	1,928,791	1,558,977
其他流動負債	16,035	22,134	4,309
應付股利	7,555,468	-	5,280,428
合計	<u>\$ 10,017,549</u>	<u>2,285,319</u>	<u>7,063,989</u>

合併公司其他非流動負債明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
存入保證金	\$ 34,901	38,596	34,914
應付股利	267,761	260,067	264,521
合計	<u>\$ 302,662</u>	<u>298,663</u>	<u>299,435</u>

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動	<u>\$ 141,968</u>	<u>137,310</u>	<u>111,575</u>
非流動	<u>\$ 66,462</u>	<u>100,455</u>	<u>175,755</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>115年 1月至3月</u>	<u>114年 1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,839</u>	<u>3,762</u>
短期租賃之費用	\$ <u>54,601</u>	<u>26,212</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>115年 1月至3月</u>	<u>114年 1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>91,470</u>	<u>58,356</u>

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。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一四年及一一三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 373	477
營業費用	62	79
	<u>\$ 435</u>	<u>556</u>

### 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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 7,773	5,050
營業費用	7,849	6,797
	<u>\$ 15,622</u>	<u>11,847</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,328,758	538,978
所得稅費用	<u>\$ 1,328,758</u>	<u>538,978</u>

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3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>14,285</u>	<u>(25,339)</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>(46,465)</u>	<u>11,231</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一一三年度。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四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%。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一五年三月十二日經董事會決議民國一一四年度盈餘分配案及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，有關分派予股東股利之每股金額如下：

	單位：新台幣元	
	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
分派予普通股股東之股利：		
現    金	\$ <u>40</u>	<u>28</u>

### 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			
	<u>115年1月至3月</u>			
<u>持股原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期轉讓</u>	<u>期末股數</u>
轉讓股份予員工	1,700	-	-	1,700
	<u>114年1月至3月</u>			
<u>持股原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期轉讓</u>	<u>期末股數</u>
轉讓股份予員工	2,000	-	-	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。

### 3.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構財務報表換算之兌換差額</u>	<u>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</u>	<u>合    計</u>
民國115年1月1日餘額	\$ 155,252	376,019	531,271
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	169,756	-	169,756
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	7,616	-	7,616
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	-	57,140	57,140
民國115年3月31日餘額	\$ <u>332,624</u>	<u>433,159</u>	<u>765,783</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	44,922	-	44,922
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	7,115	-	7,115
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	-	(101,355)	(101,355)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 251,946</u>	<u>325,039</u>	<u>576,985</u>

(二十)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>3,081,118</u>	<u>1,989,414</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>188,887</u>	<u>188,587</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>16.31</u>	<u>10.55</u>

2.稀釋每股盈餘

	115年 1月至3月	114年 1月至3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>3,081,118</u>	<u>1,989,414</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	188,887	188,587
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工酬勞之影響	<u>1,413</u>	<u>975</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>190,300</u>	<u>189,562</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>16.19</u>	<u>10.49</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 8,361,585	8,872,825
中國大陸	159,180	839,033
新加坡	489,489	11,513
美國	11,278,202	1,322,344
日本	-	471,799
	<u>\$ 20,288,456</u>	<u>11,517,514</u>
主要產品/服務線：		
建造工程	\$ 20,255,069	11,430,944
勞務及設計	9,368	58,730
銷貨	24,019	27,840
	<u>\$ 20,288,456</u>	<u>11,517,514</u>
合約類型：		
固定價格合約	\$ 20,264,437	11,489,674
依材料計價合約	24,019	27,840
	<u>\$ 20,288,456</u>	<u>11,517,514</u>

2.合約餘額

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$ 347	16,455	20,193
應收帳款	11,189,258	10,010,256	9,903,062
減：備抵損失	(75,454)	(74,679)	(47,732)
合計	<u>\$ 11,114,151</u>	<u>9,952,032</u>	<u>9,875,523</u>
合約資產-建造工程	<u>\$ 9,337,694</u>	<u>9,071,755</u>	<u>5,868,615</u>
合約負債-建造工程	\$ 48,220,844	45,433,322	30,304,361
合約負債-商品存貨	43,799	305	731
合約負債合計	<u>\$ 48,264,643</u>	<u>45,433,627</u>	<u>30,305,092</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一五年及一一四年一月一日銷售商品存貨之合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為2千元及9千元。

## 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：

	115年1月至3月		114年1月至3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	\$ (76,298)	1,961,432	(47,500)	800,705

### (二十二)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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為432,039千元(其中129,612千元為基層員工酬勞)及278,402千元，董事酬勞提列金額分別為43,203千元及27,840千元，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，並分別列報為該段期間之費用。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。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為1,237,000千元及845,000千元，董事酬勞提列金額分別為89,408千元及63,900千元，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。

### (二十三)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：

	115年	114年
	1月至3月	1月至3月
銀行存款利息	\$ 297,091	189,419

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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租金收入	\$ 9,958	11,062
其他收入—其他	433	444
合 計	<u>\$ 10,391</u>	<u>11,506</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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 61	(1,042)
處分投資利益	3,294	2,001
外幣兌換利益(損失)	92,245	154,104
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	25,024	(12,633)
其他利益及損失	(74)	(84)
合 計	<u>\$ 120,550</u>	<u>142,346</u>

4.利息費用

合併公司之利息費用明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
其 他	<u>\$ 2,839</u>	<u>3,762</u>

(二十四)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。民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為68,813,339千元、63,452,445千元及46,941,424千元。

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。民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及應收帳款之交易於少數交易對象如下：

<b>115.3.31</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	\$ 2,503,867	2,503,867	22.53
台灣美光記憶體股份有限公司	1,955,783	1,955,783	17.60
TSMC Arizona Corporation	5,878,091	5,878,091	52.89
合 計	<u>\$ 10,337,741</u>	<u>10,337,741</u>	<u>93.02</u>

<b>114.12.31</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	\$ 2,345,376	2,345,376	23.57
台灣美光記憶體股份有限公司	1,303,000	1,303,000	13.09
TSMC Arizona Corporation	5,090,362	5,090,362	51.15
合 計	<u>\$ 8,738,738</u>	<u>8,738,738</u>	<u>87.81</u>

<b>114.3.31</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	\$ 1,769,767	1,769,767	17.92
台灣美光記憶體股份有限公司	3,474,938	3,474,938	35.19
TSMC Arizona Corporation	3,956,750	3,956,750	40.07
合 計	<u>\$ 9,201,455</u>	<u>9,201,455</u>	<u>93.18</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>115年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 13,713	13,713	13,713	-	-	-	-
應付帳款	8,709,272	8,709,272	4,617,860	465,924	2,808,422	525,409	291,657
其他應付款及應付費用(註1)	2,297,323	2,297,323	2,297,323	-	-	-	-
應付股利(註2)	7,823,229	7,823,229	7,555,468	-	-	-	267,761
租賃負債	208,430	216,580	74,235	74,929	67,416	-	-
存入保證金	34,901	34,901	1,798	723	4,730	27,650	-
	<u>\$19,086,868</u>	<u>19,095,018</u>	<u>14,560,397</u>	<u>541,576</u>	<u>2,880,568</u>	<u>553,059</u>	<u>559,418</u>
<b>114年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 19,935	19,935	19,935	-	-	-	-
應付帳款	9,642,158	9,642,158	5,983,474	360,590	2,732,493	446,986	118,615
其他應付款及應付費用(註1)	2,110,835	2,110,835	2,110,835	-	-	-	-
應付股利(註2)	260,067	260,067	-	-	-	-	260,067
租賃負債	237,765	248,535	72,648	73,390	102,260	237	-
存入保證金	38,596	38,596	6,012	-	1,027	31,557	-
	<u>\$12,309,356</u>	<u>12,320,126</u>	<u>8,192,904</u>	<u>433,980</u>	<u>2,835,780</u>	<u>478,780</u>	<u>378,682</u>
<b>114年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 18,280	18,280	18,280	-	-	-	-
應付帳款	7,638,077	7,638,077	4,190,825	72,424	1,034,698	2,239,919	100,211
其他應付款及應付費用(註1)	1,621,330	1,621,330	1,621,330	-	-	-	-
應付股利(註2)	5,544,949	5,544,949	5,280,428	-	-	-	264,521
租賃負債	287,330	306,167	61,382	62,047	123,336	59,402	-
存入保證金	34,914	34,914	2,271	4,341	714	27,588	-
	<u>\$15,144,880</u>	<u>15,163,717</u>	<u>11,174,516</u>	<u>138,812</u>	<u>1,158,748</u>	<u>2,326,909</u>	<u>364,732</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。

### 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：

	115.3.31			114.12.31			114.3.31		
	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	\$ 99,989	31.995	3,199,144	84,501	31.43	2,655,876	276,056	33.21	9,166,426
人 民 幣	260,778	4.629	1,207,142	264,270	4.496	1,188,159	296,588	4.57	1,356,299
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	334,663	4.629	1,549,156	328,677	4.496	1,477,731	299,768	4.57	1,370,838

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115.3.31			114.12.31			114.3.31			
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	新台幣	
金融負債										
貨幣性項目										
美 元	\$	3,565	31,995	114,065	15,057	31.43	473,233	5,286	33.21	175,519
歐 元		1,625	36,710	59,642	530	36.90	19,559	348	35.97	12,517
人 民 幣		2,017	4,629	9,336	3,682	4.496	16,555	-	-	-

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。於民國一一五年及一一四年三月三十一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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少34,813千元及84,647千元；其他綜合損益將分別增加及減少12,393千元及10,967千元。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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為92,245千元及154,104千元。

## 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，本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將增加或減少115,336千元及74,075千元。

## 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：

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

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

115.3.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 100,710	38,150	62,560	-	100,710
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	-	-	-	1,549,156	1,549,156
合 計	\$ 100,710	38,150	62,560	1,549,156	1,649,866

114.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 75,686	36,960	38,726	-	75,686
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	1,477,731	-	-	1,477,731	1,477,731
合 計	\$ 1,553,417	36,960	38,726	1,477,731	1,553,417

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 200,419	166,359	34,060	-	200,419
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	1,370,838	-	-	1,370,838	1,370,838
合計	<u>\$ 1,571,257</u>	<u>166,359</u>	<u>34,060</u>	<u>1,370,838</u>	<u>1,571,257</u>

(2)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日，第一類層級及第二類層級並無移轉情形。

(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
	強制透過損益按公允價值衡量	無公開報價之權益工具	
民國115年1月1日	\$ -	1,477,731	1,477,731
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	71,425	71,425
民國115年3月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,549,156</u>	<u>1,549,156</u>
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	-	(126,694)	(126,694)
民國114年3月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,370,838</u>	<u>1,370,838</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。

## 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	<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(115.3.31、114.12.31及114.3.31分別為0.64、0.64及0.57)</li> <li>缺乏市場流通性折價(115.3.31、114.12.31及114.3.31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：民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一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
<b>115年3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%	-	-	68,725	(68,725)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	154,716	(154,716)
<b>114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%	-	-	65,556	(65,556)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	147,773	(147,773)
<b>114年3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%	-	-	60,814	(60,814)
無活絡市場之權益工具投資	股權淨值比乘數	10%	-	-	137,084	(137,084)

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

### (二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

### (二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十七)。

### (二十七)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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 1,285,358	10,756
支付現金數	\$ 1,285,358	10,756

## 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

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
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(註) (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

註：該公司自民國一一四年十二月起非屬合併公司之關係人。

(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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
關聯企業	\$ 2,993	519
其他關係人	437	1,254
	<u>\$ 3,430</u>	<u>1,773</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。

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ <u>1,479</u>	<u>1,332</u>	<u>2,247</u>

3.租 賃

			租金收入	
關係人名稱	承租標的物	租賃期間	115年 1月至3月	114年 1月至3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	\$ 1,328	1,328
關聯企業	車位租金	109.01.01~ 113.05.31/ 113.06.01~ 115.05.31	54	54
			<u>\$ 1,382</u>	<u>1,382</u>

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員報酬

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
短期員工福利	\$ 91,355	72,918
退職後福利	204	298
	<u>\$ 91,559</u>	<u>73,216</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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
受限制資產(帳 列其他非流動 資產)	農民工工資專戶	\$ -	-	<u>9,034</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司重大之承諾及或有事項彙列如下：

- (一)合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日因承包工程所須之保證履約或保固保證，而開立之存出保證票據分別為74,996千元、74,996千元及112,511千元。
- (二)合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日因銀行開狀借款與保證而開立予金融機構之存出保證票據分別為9,530,500千元、9,530,500千元及9,740,000千元。
- (三)合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日因承包工程為保證履約，而委由銀行出具之保證函保證者，分別為3,983,666千元、3,126,885千元及4,386,684千元。
- (四)合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日承包之契約總價分別為417,599,749千元、376,913,401千元及399,335,604千元，已依約收取或計價款分別為269,048,688千元、249,557,558千元及249,875,327千元。
- (五)合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日轉發包之契約總額分別為118,721,957千元、113,194,110千元及84,304,700千元，已依約支付之計價款分別為91,187,145千元、84,700,913千元及75,418,927千元。
- (六)合併公司因購買設備而開立之信用狀金額截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止分別尚有約611,125千元、426,104千元及719,787千元流通在外。

十、重大之災害損失：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	115年1月至3月			114年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 607,454	618,861	1,226,315	367,192	365,251	732,443
勞健保費用	5,514	14,126	19,640	7,186	13,598	20,784
退休金費用	8,146	7,911	16,057	5,527	6,876	12,403
董事酬金	-	45,894	45,894	-	29,834	29,834
其他員工福利費用	66,338	13,970	80,308	34,636	15,161	49,797
折舊費用	36,139	8,792	44,931	30,028	9,749	39,777
攤銷費用	1,175	2,635	3,810	1,149	1,919	3,068

(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.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，本案目前繫屬於最高法院審理中。

2.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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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)：

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	持股比率	公允價值	
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	38,150	0.05	38,150	
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	62,560	0.33	62,560	
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	1,549,156	19.8	1,549,156	

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：

單位：新台幣千元

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	1,297,668	13.31 %	月結60天	-	-	370,380	7.20 %	註
UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	本公司	母子公司	進貨	1,297,668	14.05 %	月結60天	-	-	(370,380)	16.10 %	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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	母子公司	370,380	890%	-	-	370,380	-

### 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	28,516	與一般交易並無不同	0.03 %
3	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	28,516	與一般交易並無不同	0.03 %
0	漢唐集成股份有限公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	1	應收帳款-關係人	370,380	與一般交易並無不同	0.43 %
6	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	漢唐集成股份有限公司	2	應付帳款-關係人	370,380	與一般交易並無不同	0.43 %
0	漢唐集成股份有限公司	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	1	工程收入	1,297,668	與一般交易並無不同	6.40 %
6	UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP.	漢唐集成股份有限公司	2	工程成本	1,297,668	與一般交易並無不同	6.40 %
1	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	91,504	與一般交易並無不同	0.45 %

## 漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
2	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	91,504	與一般交易並無不同	0.45 %
2	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	55,664	與一般交易並無不同	0.27 %
4	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	55,664	與一般交易並無不同	0.27 %
2	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	11,423	與一般交易並無不同	0.06 %
4	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	11,423	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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不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	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	165,821	165,821	13,089,502	29.09 %	501,436	15,384	4,475	
本公司	漢科系統科技股份有限公司	臺灣	氣體管路工程	59,467	59,578	9,638,080	13.19 %	319,108	114,206	15,071	
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	23,657	24,289	1,723,627	5.74 %	32,718	13,024	749	
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 %	878,596	6,352	6,352	註一
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	106,730	-	100.00 %	470,737	148,190	148,190	註一
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 %	4,655,319	1,517,723	1,517,723	註一

註一：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	截至本期末已匯回投資收益
					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	2,499	100.00 %	NTS 2,499	NTS 330,191	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	23,571	75.00 %	NTS 17,678	NTS 767,480	NTS 2,669,353 RMB 585,093
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	3,559	100.00 %	NTS 3,559	NTS 430,645	-
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 1,549,156	NTS 1,560,313 RMB 334,616

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。

註三：未收回之投資金額係合併公司之投資損失。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)	8,784,454 (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：

合併公司民國一一五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

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>115年1月至3月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 20,255,069	9,368	24,019	-	20,288,456
部門間收入	-	-	-	-	-
<b>收入總計</b>	<b>\$ 20,255,069</b>	<b>9,368</b>	<b>24,019</b>	<b>-</b>	<b>20,288,456</b>
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 2,263,161</b>	<b>5,158</b>	<b>2,147,450</b>	<b>-</b>	<b>4,415,769</b>
<b>114年1月至3月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 11,430,944	58,730	27,840	-	11,517,514
部門間收入	-	-	-	-	-
<b>收入總計</b>	<b>\$ 11,430,944</b>	<b>58,730</b>	<b>27,840</b>	<b>-</b>	<b>11,517,514</b>
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 2,024,274</b>	<b>42,280</b>	<b>487,838</b>	<b>-</b>	<b>2,554,392</b>

註：未提供部門資產及負債資訊予營運決策者。