

股票代碼：2404

漢唐集成股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

公 司 地 址：台北市羅斯福路六段297號6樓
電 話：(02)2917-4060

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8～15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15～33
(五)關係人交易	33～38
(六)質押之資產	38
(七)重大承諾事項及或有事項	38～42
(八)重大之災害損失	42
(九)重大之期後事項	42
(十)其 他	43～46
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46～48
2.轉投資事業相關資訊	48～52
3.大陸投資資訊	52～53
(十二)部門別財務資訊	53
九、重要會計科目明細表	54～75

會計師查核報告

漢唐集成股份有限公司董事會 公鑒：

漢唐集成股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。漢唐集成股份有限公司部份被投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關前述被投資公司財務報表所列之金額及附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日長期股權投資分別為672,854千元及770,927千元，分別佔資產總額6.86%及8.45%，民國一〇一年度及一〇〇年度分別認列投資利益50,931千元及103,490千元，分別佔稅前純益8.04%及10.29%，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表採權益法評價認列。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達漢唐集成股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

漢唐集成股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

方 燕 玲

會 計 師：

余 聖 河

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民 國 一〇二 年 三 月 二十七日

漢唐集成股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101.12.31		100.12.31				101.12.31		100.12.31	
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	%
11xx	資 產										
1100	流動資產：										
1310	現金及約當現金	\$	3,931,765	40	3,899,128	42	21xx	負債及股東權益			
1320	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(一)及(十四))		36,975	-	50,687	1	2120	流動負債：	\$	958,574	10
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(二)及(十四))		2,150	-	15,943	-	2140	應付票據(附註五(二)及十(一))		1,348,905	14
1120	應收票據淨額(附註四(三)、(十四)、及十(一))		37,039	-	1,539	-	2264	應付工程款(附註五(二)及十(一))		2,440,737	25
1140	應收工程款淨額(附註四(三)、(十四)、五(二)及十(一))		1,238,602	13	1,458,860	16	2280	預收工程款－減在建工程後之淨額(附註四(五))		256,703	3
1210	存貨淨額(附註四(四))		37,136	-	21,745	-	28xx	應付費用及其他流動負債(附註四(十一)及(十二))		5,004,919	52
1240	在建工程－減預收工程款後之淨額(附註四(五))		1,357,873	14	1,149,044	13	2840	流動負債合計		4,111,467	45
1291	受限制資產(附註六及十(一))		1,000	-	1,038	-	2810	其他負債：		2,304	-
1280	預付費用及其他流動資產(附註四(十一)及十(一))		728,148	7	434,521	5	2820	採權益法長期股權投資貸餘(附註四(七))		137,614	1
14xx	流動資產合計		7,370,688	74	7,032,505	77	31xx	應計退休金負債(附註四(十))		1,388	-
1480	基金及長期投資(附註四(六)、(七)及(八))：		545,867	6	54,639	-	32xx	存入保證金		141,306	1
1421	以成本衡量之金融資產－非流動		1,243,550	13	1,371,583	15	3310	其他負債合計		5,146,225	53
1423	採權益法之長期股權投資		2,541	-	2,600	-	3320	負債合計		2,382,334	24
15xx	基金及長期投資淨額		1,791,958	19	1,428,822	15	3350	股東權益(附註四(二)、(十一)及(十二))：		855,085	9
1501	固定資產：		90,947	1	96,855	1	34xx	股本－普通股，每股面額10元，101年及100年額定股份皆為300,000,000股，101年及100年發行股份皆為238,233,373股		874,101	9
1521	成 本：		17,567	-	19,154	-	3420	資本公積		147,378	2
1531	土地		86,587	1	79,804	1	3430	保留盈餘：		618,960	6
1541	房屋及建築		152,836	2	145,242	2	3450	法定盈餘公積		1,640,439	17
1551	機器設備		18,777	-	18,958	-	3480	特別盈餘公積		25,943	-
1561	辦公設備		53,352	1	52,565	-		未分配盈餘		(53,340)	(1)
1620	預付房地款		34,672	-	-	-		股東權益其他項目：		(171,754)	(2)
1631	租賃改良		502	-	502	-		累積換算調整數		(199,151)	(3)
15x9	減：累積折舊		455,240	5	413,080	4		未認列為退休金成本之淨損失		(15,042)	-
17xx	固定資產淨額		127,858	1	118,895	1		金融商品之未實現損失		4,663,665	47
1750	無形資產：		327,382	4	294,185	3		庫藏股票			
1770	電腦軟體成本		2,977	-	1,481	-		股東權益合計			
18xx	遞延退休金成本		1,073	-	1,073	-		承諾及或有負債(附註五、七及十(五))			
1800	無形資產合計		4,050	-	2,554	-					
1820	其他資產：		71,346	1	65,285	1					
1853	出租資產(附註四(八))		22,526	-	49,241	1					
1860	存出保證金(附註六)		201,232	2	238,023	3					
1880	長期應收款－關係人(附註五(二))		6,181	-	1,838	-					
	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一))		14,527	-	10,012	-					
	其他資產－其他		315,812	3	364,399	5					
	其他資產合計		9,809,890	100	9,122,465	100					
	資產總計	\$									

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 燕 群

經理人：王 燕 群

會計主管：潘 麗 美

漢唐集成股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四(五)、五(二)及七)：				
4500	工程收入	\$ 7,885,797	98	11,142,920	98
461x	勞務及設計收入等	<u>162,825</u>	<u>2</u>	<u>180,752</u>	<u>2</u>
	營業收入淨額	<u>8,048,622</u>	<u>100</u>	<u>11,323,672</u>	<u>100</u>
5000	營業成本(附註四(四)及五(二))：				
5520	工程成本	6,934,491	86	9,906,900	87
561x	勞務及設計成本等	<u>101,221</u>	<u>1</u>	<u>118,874</u>	<u>1</u>
	營業成本	<u>7,035,712</u>	<u>87</u>	<u>10,025,774</u>	<u>88</u>
5910	營業毛利	<u>1,012,910</u>	<u>13</u>	<u>1,297,898</u>	<u>12</u>
6000	營業費用：				
6100	推銷費用	55,425	1	50,109	-
6200	管理費用(附註四(十二))	321,670	4	335,680	3
6300	研究發展費用	<u>72,859</u>	<u>1</u>	<u>83,072</u>	<u>1</u>
	營業費用合計	<u>449,954</u>	<u>6</u>	<u>468,861</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>562,956</u>	<u>7</u>	<u>829,037</u>	<u>8</u>
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註五(二))	29,985	-	30,267	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(七))	45,291	1	132,468	1
7130	處分固定資產利益	-	-	417	-
7140	處分投資利益(附註四(一)及(六))	6,244	-	7,649	-
7160	兌換利益	749	-	26,014	-
7480	什項收入(附註五(二))	<u>29,417</u>	<u>-</u>	<u>39,160</u>	<u>-</u>
		<u>111,686</u>	<u>1</u>	<u>235,975</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	-	-	1,243	-
7530	處分固定資產損失	147	-	-	-
7540	處分投資損失(附註四(六))	-	-	157	-
7630	減損損失(附註四(六))	18,000	-	590	-
7640	金融資產評價損失(附註四(十四))	13,713	-	55,834	-
7880	什項支出	<u>9,080</u>	<u>-</u>	<u>1,099</u>	<u>-</u>
		<u>40,940</u>	<u>-</u>	<u>58,923</u>	<u>-</u>
7900	稅前純益	633,702	8	1,006,089	9
8110	所得稅費用(附註四(十一))	<u>96,420</u>	<u>1</u>	<u>165,300</u>	<u>1</u>
9600	本期純益	<u>\$ 537,282</u>	<u>7</u>	<u>840,789</u>	<u>8</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十三))	<u>\$ 2.67</u>	<u>2.26</u>	<u>4.16</u>	<u>3.47</u>
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十三))	<u>\$ 2.64</u>	<u>2.24</u>	<u>4.10</u>	<u>3.43</u>
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：					
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期純益		<u>\$ 629,232</u>	<u>532,812</u>	<u>1,002,551</u>	<u>837,251</u>
基本每股盈餘(元)		<u>\$ 2.63</u>	<u>2.23</u>	<u>4.13</u>	<u>3.45</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 燕 群

經理人：王 燕 群

會計主管：潘 麗 美

漢唐集成股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他調整項目				
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損失	庫 藏 股 票	合 計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 2,510,724	1,017,105	670,989	91,084	1,193,153	946	(87,976)	(66,442)	(146,214)	5,183,369
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(229,318)	(229,318)
庫藏股註銷	(128,390)	(195,694)	-	-	-	-	-	-	324,084	-
庫藏股轉讓予員工	-	34,761	-	-	-	-	-	-	36,406	71,167
發放予子公司股利依庫藏股法調整資本公積	-	3,220	-	-	-	-	-	-	-	3,220
本期純益(註1)	-	-	-	-	840,789	-	-	-	-	840,789
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	119,034	-	(119,034)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	52,794	(52,794)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(978,157)	-	-	-	-	(978,157)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(91,577)	-	(91,577)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	59,599	-	-	59,599
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	41,090	-	-	-	41,090
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減等	-	(2,069)	-	-	-	-	510	10	-	(1,549)
逾期末兌現股利轉列資本公積	-	423	-	-	-	-	-	-	-	423
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	2,382,334	857,746	790,023	143,878	883,957	42,036	(27,867)	(158,009)	(15,042)	4,899,056
發放予子公司股利依庫藏股法調整資本公積	-	2,432	-	-	-	-	-	-	-	2,432
本期純益(註2)	-	-	-	-	537,282	-	-	-	-	537,282
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	84,078	-	(84,078)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,500	(3,500)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(714,701)	-	-	-	-	(714,701)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(13,793)	-	(13,793)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	(26,335)	-	-	(26,335)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(16,093)	-	-	-	(16,093)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減等	-	(5,161)	-	-	-	-	862	48	-	(4,251)
逾期末兌現股利轉列資本公積	-	68	-	-	-	-	-	-	-	68
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,382,334	855,085	874,101	147,378	618,960	25,943	(53,340)	(171,754)	(15,042)	4,663,665

註1：董監酬勞15,200千元及員工紅利60,800千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞9,700千元及員工紅利38,800千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 燕 群

經理人：王 燕 群

會計主管：潘 麗 美

漢唐集成股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 537,282	840,789
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	14,703	11,801
攤銷費用	6,528	7,217
呆帳費用轉列收入數	(4,500)	(7,000)
保固準備迴轉數	(1,582)	(5,772)
股份基礎給付酬勞成本	-	34,870
存貨跌價、報廢及呆滯損失提列	6,100	1,474
採權益法認列之投資收益	(45,291)	(132,468)
權益法被投資公司宣告及發放現金股利	133,431	211,603
處分固定資產損失(利益)	147	(417)
處分投資利益	(6,244)	(7,492)
金融資產未實現評價損失	13,713	55,834
金融資產減損損失	-	590
提列權益法長期股權投資之減損損失	18,000	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產減少	-	(86,395)
應收票據增加	(349)	(349)
應收票據－關係人增加	(35,136)	-
應收工程款減少(增加)	168,462	(851,381)
應收帳款－關係人減少(增加)	56,281	(4,510)
其他應收款增加	(28,524)	(22,206)
存貨減少(增加)	(21,491)	999
在建工程減預收工程款餘額增加	(208,829)	(415,870)
預付費用減少(增加)	(48,358)	8,670
預付款項增加	(258,380)	(237,723)
其他流動資產增加	41,635	(3,848)
預付房地款增加	(34,672)	-
遞延所得稅資產減少(增加)	(1,047)	2,668
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	422,599	(464,244)
應付票據－關係人增加(減少)	2,625	(374)
應付工程款增加(減少)	(416,799)	1,146,263
應付工程款－關係人增加(減少)	21,246	(270)
應付所得稅減少	(59,752)	(35,205)
應付費用減少	42,987	(64,189)
其他應付款項增加	4,843	320
預收工程款減在建工程餘額增加(減少)	881,190	(345,082)
其他流動負債增加(減少)	(3,835)	11,650
應計退休金負債增加	1,529	8,044
營業活動之淨現金流入(出)	1,198,512	(342,003)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 燕 群

經理人：王 燕 群

會計主管：潘 麗 美

漢唐集成股份有限公司
現金流量表(續)
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	\$ (497,290)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	10,361	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,113	8,750
增加採權益法之長期股權投資	(49,187)	(22,620)
處分採權益法之長期股權投資價款	39,182	-
購置固定資產	(19,569)	(40,063)
處分固定資產價款	190	474
存出保證金減少	26,715	5,426
遞延費用增加	(10,351)	(4,998)
長期應收款－關係人減少(增加)	36,791	(10,652)
受限制資產減少	38	2,188
購置無形資產	(2,188)	-
被投資公司減資或清算退回股本	9,825	-
投資活動之淨現金流出	(450,370)	(61,495)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(804)	154
發放現金股利	(714,701)	(978,157)
庫藏股票買回成本	-	(229,318)
庫藏股票轉讓員工	-	36,296
融資活動之淨現金流出	(715,505)	(1,171,025)
本期現金及約當現金增加(減少)數	32,637	(1,574,523)
期初現金及約當現金餘額	3,899,128	5,473,651
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,931,765	3,899,128
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ -	1,243
支付所得稅	\$ 156,445	189,913
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產轉列出租資產	\$ 7,061	-
累積換算調整數	\$ (3,296)	8,416
庫藏股註銷	\$ -	339,126
出租資產轉列存貨	\$ -	101
逾期未兌現股利轉列資本公積	\$ 68	423

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王 燕 群

經理人：王 燕 群

會計主管：潘 麗 美

漢唐集成股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

漢唐集成股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國七十一年九月十三日奉經濟部核准設立，登記為漢唐科技工程有限公司。於七十九年三月十四日變更組織為漢唐訊聯股份有限公司，並於同年十月三十日吸收合併訊聯系統股份有限公司，且以漢唐訊聯股份有限公司為存續公司，於九十一年五月二十九日變更公司名稱為漢唐集成股份有限公司。另本公司以民國九十二年七月二十九日為合併基準日，採購買法之現金對價方式合併台群科技股份有限公司，並以本公司為存續公司。

本公司主要經營之業務為：(一)承攬各項自來水設備工程、儀控工程、冷凍空調工程、無塵室無菌室安裝工程及其設備之買賣製造。(二)交通控制系統工程大樓、工廠電腦監控系統、工程環境監測系統、工程收費系統工程之設計安裝及其設備之買賣。(三)各種輸配電力之電機電器工程承攬。(四)各種電腦化自動監控系統工程設計、安裝、維護承攬及相關設備之買賣。(五)各種電腦及通信系統整合工程之承攬及相關軟硬體之製造買賣。(六)電腦機房控制設備之安裝及設計。(七)各項有關工程之規劃設計技術顧問服務。(八)電信管制射頻器材之輸入。

於民國一〇一年十二月三十一日，本公司員工人數約為687人。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)聲明財報依照有關法令及一般公認會計原則編製

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。

(二)外幣交易事項及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(三)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)現金及約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚小之金融資產，且具高度流動性之投資。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值變動列入損益之金融資產應按公平價值衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，上市上櫃公司股票公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

因持有公平價值變動列入損益之金融資產而取得股票股利或資本公積轉增資所配發之股票者，應依金融資產之種類，分別註記所增加之股數，並按加權平均法計算每股平均單位成本。

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產(非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者)，得重分類至其他類別。重分類日之會計處理，係將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，以重分類日之公平價值作為重分類之新成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

(六)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，以公平價值評價，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(八)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(九)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(十)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十一)長期工程合約

本公司長期工程合約會計處理係採完工比例法，按工程投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。年底依完工比例計算累積工程利益，減除已認列之累積利益後，作為本年度工程利益；但已認列之累積利益超過年底按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分則作為本年度工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失。如以後年度估計損失減少，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

採完工比例法認列工程損益者，在建工程包括實際工程成本加估計之工程利益為計價基礎；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十二)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因，而採選擇分十年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷，惟仍依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」作減損測試。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司具控制能力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

長期股權投資持有被投資公司股權百分之二十以上至百分之五十(或未達百分之二十但具重大影響力)之長期股權投資，除編製財務季報表外，採權益法評價並認列投資損益；持股超過百分之五十(或有控制能力)之被投資公司，則按季採權益法評價。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司投資國外營運機構採權益法為評價基礎者，有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之換算差額列示於股東權益項下之換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(十三)固定資產及出租資產

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。出租資產按帳面價值轉列其他資產項下，當期提列之折舊費用，列於營業外支出。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年限如下：

1.房屋及建築	三至五十五年
2.機器設備	三至十二年
3.廠房建築	五十年
4.運輸設備	五至六年
5.辦公設備	三至八年
6.租賃改良	五年

(十四)無形資產

本公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

電腦軟體成本	三～五年
--------	------

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)員工退休金

本公司訂有勞工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數；滿十五年以後，每增加一年給予一個基數，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。另配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休金辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。

採確定提撥退休金辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十六)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議係依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考慮市價條件以外之既得條件。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十九)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定處理，故本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(二十)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

(廿一)其他

1.營業週期

本公司主要從事於各項工程之規劃、設計及施工承包，其營業週期約為三至五年，因是與工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

2.工程保固準備

本公司就期末結算一年內已完工程之合約總金額提列千分之一為工程保固準備。實際發生時先沖轉準備，倘有不足時則列為支付年度費用。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

3.銷貨、勞務收入及相關成本

銷貨收入係銷貨交易完成時認列為當期收入，並認列相關銷貨成本；勞務收入係提供維護服務等之收入，以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入，並依已履行勞務量佔全部應履行勞務量之比率衡量交易完成程度。

4.每股純益

以當期稅後純益除以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎，關於員工紅利部份係屬潛在普通股，屬潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期純益及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動對民國一〇〇年度稅後純益無重大影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產

	101.12.31	100.12.31
交易目的金融資產：		
上市、櫃股票	\$ 130,737	130,737
評價調整	(93,762)	(80,050)
合 計	<u>\$ 36,975</u>	<u>50,687</u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(二)備供出售金融資產－流動

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
上市、櫃股票	\$ 174,035	174,035
評價調整	<u>(171,885)</u>	<u>(158,092)</u>
合 計	<u><u>\$ 2,150</u></u>	<u><u>15,943</u></u>

評價調整損失變動明細表：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
期初餘額	\$ (158,092)	(66,515)
本期變動數	<u>(13,793)</u>	<u>(91,577)</u>
合 計	<u><u>\$ (171,885)</u></u>	<u><u>(158,092)</u></u>

(三)應收票據及應收工程款淨額

1.應收票據

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據－非關係人	\$ 1,902	1,554
應收票據－關係人	<u>35,137</u>	<u>-</u>
小 計	37,039	1,554
減：備抵壞帳損失	<u>-</u>	<u>15</u>
合 計	<u><u>\$ 37,039</u></u>	<u><u>1,539</u></u>

2.應收工程款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收工程款－非關係人	\$ 1,302,995	1,471,456
應收帳款及工程款－關係人	<u>16,107</u>	<u>72,389</u>
小 計	1,319,102	1,543,845
減：備抵壞帳損失	<u>80,500</u>	<u>84,985</u>
合 計	<u><u>\$ 1,238,602</u></u>	<u><u>1,458,860</u></u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$ 18,854	15,711
減：備抵損失	14,153	12,613
小 計	4,701	3,098
在 製 品	21,170	20,002
減：備抵損失	18,845	17,213
小 計	2,325	2,789
原 料	50,222	33,042
減：備抵損失	20,112	17,184
小 計	30,110	15,858
商 品	1,490	1,490
減：備抵損失	1,490	1,490
小 計	-	-
合 計	<u>\$ 37,136</u>	<u>21,745</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之存貨相關損失分別為6,100千元及1,474千元。

(五)在建工程及預收工程款

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日在建工程超過預收工程款其淨額列為流動資產，明細如下：

工 程 別	101.12.31	
	在建工程	預收工程款
F080	\$ 5,822,349	5,267,000
H990	1,587,566	1,350,729
F110	821,181	810,765
其他(未超過5%)	2,431,965	1,876,694
小 計	10,663,061	<u>9,305,188</u>
減：預收工程款	9,305,188	
淨 額	<u>\$ 1,357,873</u>	

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

工 程 別	100.12.31	
	在建工程	預收工程款
F080	\$ 4,593,277	4,590,271
H990	1,499,550	1,247,659
F020	945,619	887,717
H830	699,840	647,640
其他(未超過5%)	3,432,583	2,648,538
小 計	11,170,869	10,021,825
減：預收工程款	10,021,825	
淨 額	\$ 1,149,044	

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日預收工程款超過在建工程者其淨額列為流動負債，明細如下：

工 程 別	101.12.31	
	在建工程	預收工程款
F140	\$ 887,786	1,247,061
H900	1,095,094	1,137,014
H490	842,122	1,007,695
F020	992,504	993,655
F150	565,611	902,284
其他(未超過5%)	8,787,211	10,323,356
小 計	\$ 13,170,328	15,611,065
減：在建工程款		13,170,328
淨 額		\$ 2,440,737

工 程 別	100.12.31	
	在建工程	預收工程款
H870	\$ 1,332,091	1,394,018
H900	1,075,387	1,101,381
H490	840,844	1,007,695
H910	629,063	728,103
其他(未超過5%)	7,254,806	8,460,541
小 計	\$ 11,132,191	12,691,738
減：在建工程款		11,132,191
淨 額		\$ 1,559,547

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

本公司一〇一年度工程個案金額達實收資本20%之重要工程列示如下：

工程別	合約總價	估計總成本	已完工 比例%	預計完 工年度	已認列 之累積 工程(損)益
F080	\$ 5,850,000	5,700,000	99.53	102	149,291
F210	1,913,953	1,755,813	5.44	102	8,607
H770	1,750,000	1,530,000	1.24	102	2,736
F230	1,633,013	1,429,303	0.49	102	998
H990	1,591,842	1,478,663	99.73	102	112,875
F140	1,468,234	1,436,993	60.47	102	18,891
H900	1,140,484	1,122,500	96.02	102	17,269
F150	1,100,346	1,098,778	51.40	102	806
F020	1,050,204	962,874	94.51	102	82,532
H490	1,009,249	820,567	83.44	102	157,437
F220	990,896	882,582	1.21	102	1,316
F110	900,850	765,743	91.16	102	123,159
F200	891,985	828,635	9.77	102	6,187
F090	843,961	836,211	85.68	102	6,640
F100	835,536	835,536	85.52	102	-
H910	737,727	714,033	85.80	102	20,330
F120	693,382	592,123	83.27	102	84,316
F040	675,400	647,902	39.49	102	10,860
H790	585,000	510,000	1.16	102	871
H980	562,644	502,322	82.61	102	49,833
H637	479,397	434,732	70.20	102	31,353

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

本公司一〇〇年度工程個案金額達實收資本20%之重要工程列示如下：

工程別	合約總價	估計總成本	已完工 比例%	預計完 工年度	已認列 之累積 工程(損)益
F080	\$ 5,850,000	5,700,000	78.52	101	117,776
H770	1,750,000	1,530,000	1.24	101	2,734
H990	1,505,835	1,391,052	99.58	101	114,304
H870	1,394,135	1,278,883	95.55	101	110,123
H900	1,140,484	1,122,500	94.29	101	16,958
F020	1,050,204	962,874	90.04	101	78,633
H490	1,009,249	820,567	83.31	101	157,198
F110	900,850	765,743	0.01	101	4
F090	842,035	836,211	19.49	101	1,135
F100	820,501	820,501	15.61	101	-
H830	784,922	770,000	89.16	101	13,305
H910	737,727	714,033	85.27	101	20,204
F040	675,400	647,902	27.97	101	7,691
H790	585,000	510,000	1.16	101	871
H980	562,644	502,322	70.08	101	42,271
H850	490,000	470,000	94.35	101	18,871
H637	481,519	436,794	63.42	101	28,366

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

	101.12.31	100.12.31
股票投資－		
江西省建工集團有限責任公司	\$ 497,290	-
台灣電腦服務股份有限公司	19,668	19,668
智威科技股份有限公司	592	592
普訊捌創業投資股份有限公司	19,000	19,000
建邦創業投資股份有限公司	2,300	3,350
弘邦創業投資股份有限公司	6,687	10,750
Global Communication Semiconductors, Inc.	330	1,279
合 計	<u>\$ 545,867</u>	<u>54,639</u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年度，因出售以成本衡量之金融資產－非流動之被投資公司，認列處分投資利益為9,412千元。

本公司於民國一〇〇年度，以成本衡量之金融資產－非流動之被投資公司辦理清算，認列處分投資損失157千元，又因被投資公司之投資價值減損且回復希望甚小，認列減損損失590千元。

本公司為擴大大陸地區市場佔有率，獲得主管機關核准後本公司於民國一〇一年一月投資江西省建工集團有限公司人民幣103,300千元，持有股權比率19.8%，依出資協議書規定，本公司對其無重大影響力。

(七)採權益法之長期股權投資

本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之採權益法之長期股權投資明細如下：

	101.12.31			100.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採權益法評價者：						
漢太投資股份有限公司	100.00	\$ 80,000	45,883	100.00	80,000	42,816
盈正豫順電子股份有限公司	32.73	178,388	513,063	32.73	178,388	554,351
光鍵股份有限公司	-	-	-	46.79	55,675	51,990
漢科系統科技股份有限公司	13.50	61,367	159,791	13.50	61,367	164,586
江西漢唐系統集成有限公司	75.00	58,133	(2,304)	75.00	58,133	87,706
漢唐集成有限公司(BVI)	100.00	509,643	450,835	100.00	479,456	428,999
新加坡漢唐系統集成有限公司	100.00	22,620	73,095	100.00	22,620	41,135
友麗系統製造股份有限公司	19.49	19,000	883	-	-	-
合 計		<u>\$ 929,151</u>	<u>1,241,246</u>		<u>935,639</u>	<u>1,371,583</u>

本公司依權益法評價之被投資公司之財務報表均經會計師查核，民國一〇一年度及一〇〇年度按權益法認列之投資利益分別為45,291千元及132,468千元，其中依據其他會計師之查核報告認列之投資利益分別為50,931千元及103,490千元。

光鍵股份有限公司於民國一〇一年九月減資退還股本，本公司收回投資股款9,825千元。又於一〇一年十二月十八日本公司出售全數持有之光鍵股份有限公司股票2,293千股，處分損失為3,168千元。

本公司於民國一〇一年十二月三十一日對江西漢唐系統集成有限公司之長期股權投資餘額為貸餘，故帳列採權益法長期股權投資貸餘。

本公司於民國一〇〇年一月，為拓展海外業務，於新加坡設立子公司UNITED INTEGRATED SERVICES PTE. LTD.(新加坡漢唐系統集成有限公司)，資本額為22,620千元(新加坡幣1,000千元)。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年八月，透過轉投資公司漢唐集成有限公司(BVI)再投資大陸被投資公司北京漢和唐醫療器械有限公司30,187千元(USD1,000千元)，持股比率100%。

本公司於民國一〇一年六月按每股面額10元認購友麗系統製造股份有限公司現金增資普通股1,900千股，共計19,000千元，因本公司對該公司具重大影響力，故採權益法評價。又因被投資公司之投資價值減損且回復希望甚小，於民國一〇一年十二月三十一日認列減損損失18,000千元

(八)不動產投資及出租資產

1.本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之不動產投資明細如下：

	101.12.31	100.12.31
成 本：		
土 地	\$ 1,725	1,725
房屋及建築物	3,003	3,003
小 計	4,728	4,728
減：累計折舊	785	726
累計資產減損	1,402	1,402
淨 額	<u>\$ 2,541</u>	<u>2,600</u>

2.本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之出租資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
成 本：		
土 地	\$ 45,107	39,200
房屋及建築改良物	42,104	40,517
機 器	1,298	1,298
小 計	88,509	81,015
減：累計折舊	17,163	15,730
淨 額	<u>\$ 71,346</u>	<u>65,285</u>

於民國一〇一年十二月三十一日，本公司未來可依約收取租金如下：

期 間	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 4,500
103.1.1~103.12.31	1,800
	<u>\$ 6,300</u>

(九)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	101.12.31	100.12.31
信用狀借款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司尚有未動用之短期借款額度分別約為327,000千元及2,395,000千元。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(十)退 休 金

本公司分別以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算，依據精算報告有關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (112,489)	(92,977)
非既得給付義務	(144,177)	(141,028)
累積給付義務	(256,666)	(234,005)
未來薪資增加之影響數	(74,725)	(72,829)
預計給付義務	(331,391)	(306,834)
退休基金資產公平價值	119,052	124,255
提撥狀況	(212,339)	(182,579)
未認列退休金損失	127,183	98,953
應補列最低退休金負債	(52,458)	(26,124)
應計退休金負債	<u>\$ (137,614)</u>	<u>(109,750)</u>

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 3,751	1,777
利息成本	6,109	6,671
退休金資產之預期報酬	(1,206)	(1,433)
攤銷與遞延數	2,227	6,620
淨退休成本	<u>\$ 10,881</u>	<u>13,635</u>

精算假設如下：

	101年度	100年度
折 現 率	1.75 %	2.00 %
未來薪資水準增加率	2.00 %	2.00 %
退休金資產預期報酬率	1.75 %	2.00 %

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度有關退休金費用資料如下：

	101年度	100年度
期末應計退休金負債	<u>\$ 137,614</u>	<u>109,750</u>
期末退休基金餘額	<u>\$ 119,052</u>	<u>124,255</u>
當期退休金費用：		
確定給付之退休金成本	\$ 10,881	13,635
確定提撥之退休金費用	36,057	26,989
	<u>\$ 46,938</u>	<u>40,624</u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)所得稅

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度之所得稅費用組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 94,646	150,849
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,851	4,035
遞延所得稅費用(利益)	<u>(2,077)</u>	<u>10,416</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 96,420</u></u>	<u><u>165,300</u></u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年度及一〇〇年度本公司損益表中所列稅前純益依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前純益依規定稅率計算之所得稅額	\$ 107,729	171,035
處分國內投資利益	(1,061)	(1,300)
依權益法認列之國內投資利益	(8,746)	(17,046)
金融商品評價損失	2,331	9,492
股利收入	(2)	(871)
採權益法之長期股權投資減損損失	3,060	-
以成本衡量之金融資產減損損失	-	100
金融資產減資彌補虧損等	(9,813)	-
以前年度所得稅調整	(286)	(1,586)
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,851	4,035
其 他	<u>(643)</u>	<u>1,441</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 96,420</u></u>	<u><u>165,300</u></u>

遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
壞帳損失超限減少數	\$ 384	2,645
未實現保固費用減少數	268	982
未實現兌換利益增加(減少)數	(646)	4,121
未實現存貨跌價損失	(1,037)	-
按權益法認列之國外投資利益(損失)	<u>(1,046)</u>	<u>2,668</u>
遞延所得稅費用(利益)	<u><u>\$ (2,077)</u></u>	<u><u>10,416</u></u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)如下：

	101.12.31	100.12.31
流動：		
流動遞延所得稅資產淨額(帳列其他流動資產)	\$ <u>23,104</u>	<u>22,073</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 20,013	18,967
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(8,519)</u>	<u>(8,519)</u>
淨遞延所得稅資產	11,494	10,448
遞延所得稅負債	<u>(5,313)</u>	<u>(8,610)</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ <u>6,181</u>	<u>1,838</u>
遞延所得稅資產總額	\$ <u>43,117</u>	<u>41,040</u>
遞延所得稅負債總額	\$ <u>5,313</u>	<u>8,610</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ <u>8,519</u>	<u>8,519</u>

本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異，其個別所得稅影響數如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產(負債)：				
未實現兌換損失	\$ 7,754	1,318	3,954	672
未實現保固費用	6,262	1,065	7,843	1,333
以成本衡量之金融資產減損損失	50,113	8,519	50,113	8,519
未實現資產減損損失	1,402	238	1,402	238
呆帳損失超限數	67,290	11,439	69,546	11,823
未實現存貨跌價及呆滯損失	54,600	9,282	48,500	8,245
依權益法認列之國外投資損失	61,371	10,433	55,213	9,387
累積換算調整數	(31,257)	(5,313)	(50,645)	(8,610)
其他	4,843	823	4,843	823
	\$ <u>37,804</u>		<u>32,430</u>	

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日所得稅費用與應付所得稅餘額調節如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
當期所得稅費用	\$ 94,646	150,849
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,851	4,035
暫繳及扣繳稅款	(78,419)	(76,354)
以前年度所得稅調整	<u>286</u>	<u>1,586</u>
應付所得稅(帳列其他流動負債)	<u>\$ 20,364</u>	<u>80,116</u>

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九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>163,880</u>	<u>84,097</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，對中華民國居住者就民國一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為20.48%；就民國一〇〇年度盈餘分配實際比率為18.61%。

未分配盈餘之組成說明如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
民國八十七年度以後	\$ <u>618,960</u>	<u>883,957</u>

(十二)股東權益

1.庫藏股票

- (1)民國一〇一年度及一〇〇年度本公司之子公司皆未出售本公司之股票。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司之子公司持有本公司股票皆為811千股，成本均為15,042千元，每股成本皆為18.6元，列為庫藏股票，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司每股市價分別為24.40元及25.55元。
- (2)本公司依規定，自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其金融資產評價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。前述有關特別盈餘公積之提列或迴轉，應併同其他非庫藏股票之股東權益減項處理。
- (3)民國九十七年度，本公司因證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而購進之庫藏股共計10,128千股。民國一〇〇年度將庫藏股票1,687千股以每股21.58元轉讓予員工認購以獎酬員工。本公司於民國一〇〇年度因股份基礎交易所產生之員工勞務成本為34,870千元，帳列營業費用。另於民國一〇〇年度註銷此批購買之庫藏股4,846千股。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)本公司民國一〇〇年度因證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股為7,993千股，另於民國一〇〇年十一月經董事會決議，為維護股東權益，將此批購買之庫藏股全數註銷。
- (5)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為本公司未發行股份予以註銷。
- (6)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。

2. 資本公積

依修正前公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。另，以發行新股溢價之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於增資年度即將該增資溢價發行之資本公積轉增資發行新股，每次辦理轉增資之限額，以證券交易法規定為限。惟依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司資本公積內容如下：

	101.12.31	100.12.31
合併溢價	\$ 6,938	6,938
發行新股溢價	288,220	288,220
公司債轉換股本溢價	215,672	215,672
庫藏股票交易	58,327	58,327
長期股權投資非按持股比例增資認股	273,644	273,644
其 他	12,284	14,945
合 計	\$ 855,085	857,746

3. 法定盈餘公積

依修正前之公司法規定，本公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但金額累積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。惟依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

4.特別盈餘公積

依證券暨期貨管理局及本公司章程之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額，自未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積並不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.盈餘分配及股利政策

依本公司之章程規定，本公司當年度決算純益，依下列順序分派之：

- (1)撥補虧損。
- (2)提列10%為法定盈餘公積。
- (3)其他依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (4)員工紅利就(1)至(3)規定數額後剩餘之數提撥8%，得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (5)董事、監察人酬勞就(1)至(3)規定數額後剩餘之數提撥2%。
- (6)其餘再加計前期累積未分配盈餘由董事會擬定盈餘分配案，提報股東會。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有營業收入增加之資金需求，故採用剩餘股利政策，盈餘分配中現金股利至少應佔總股利在百分之二十五為原則。前項盈餘之分派，由董事會參考營運及資本支出需求後，擬具分派案，提請股東會議決之。

本公司自民國一〇〇年度及九十九年度可分配盈餘中，於民國一〇一年度及一〇〇年度分別配發現金股利每股3.00元及3.97元。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

民國一〇〇年度及九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	100年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ 60,257	60,800	543
董監酬勞	15,064	15,200	136
	<u>\$ 75,321</u>	<u>76,000</u>	<u>679</u>
	99年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ 81,481	81,600	119
董監酬勞	20,370	20,400	30
	<u>\$ 101,851</u>	<u>102,000</u>	<u>149</u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，擬視為估計變動，分別列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司以預計全年擬發放之員工紅利及董監酬勞金額，估計認列員工紅利分別為38,800千元及60,800千元，董監酬勞分別為9,700千元及15,200千元，配發股票紅利之股數係以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日收盤價計算分別估計可分配1,590千股及2,380千股。惟若嗣後股東決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計變動，列為當期損益。

6. 未認列為退休金成本之淨損失

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司依退休金精算報告補認列未認列為退休金成本之淨損失金額後分別為53,340千元及27,867千元，並列為股東權益減項。

(十三) 每股盈餘

一〇一年度	金額(分子)		流 通 在 外 股 數 (分 母) (千 股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ <u>633,702</u>	<u>537,282</u>			
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 633,702	537,282	238,233	-	-
庫 藏 股	-	-	(811)	2.67	2.26
具稀釋作用之員 工分紅潛在普 通股之影響數	-	-	2,688		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益潛 在普通股之影 響數	\$ <u>633,702</u>	<u>537,282</u>	<u>240,110</u>	2.64	2.24

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

一〇〇年度	金額(分子)		流 通 在 外 股 數 (分 母) (千 股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ <u>1,006,089</u>	<u>840,789</u>			
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 1,006,089	840,789	244,539	-	-
庫 藏 股	-	-	(2,532)	4.16	3.47
具稀釋作用之員 工分紅潛在普 通股之影響數	-	-	3,403		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益潛 在普通股之影 響數	\$ <u>1,006,089</u>	<u>840,789</u>	<u>245,410</u>	4.10	3.43

(十四)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損 益之金融資產－流 動	\$ 36,975	36,975	50,687	50,687
備供出售金融資產－ 流動	2,150	2,150	15,943	15,943
以成本衡量之金融資 產－非流動	545,867	-	54,639	-
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	5,230,932	5,230,932	5,409,806	5,409,806
金融負債：				
公平價值與帳面價 值相等之金融負 債	2,538,602	2,538,602	2,528,574	2,528,574

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據及工程款、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付費用、應付所得稅及存入保證金。
- B.金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- C.存出(入)保證金提供之標的物，如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考時，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2.本公司以活絡市場公開報價及評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	公開報價決定之金額		評價方式估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產一流動	\$ 36,975	50,687	-	-
備供出售金融資產一流動	2,150	15,943	-	-

3.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為13,713千元及55,834千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司投資之權益證券商品係以公平價值衡量，因此本公司將曝露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市、櫃股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及權益證券交易不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之客戶集中在廣大之高科技產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之借款利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5.信用風險顯著集中之資訊

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收票據及工程款之交易於少數交易對象如下：

101.12.31			
客戶名稱	帳面金額	最大信用 暴險金額	佔本公司 應收款項%
台灣積體電路製造股份有限公司	\$ 750,437	750,437	58.83
友達光電股份有限公司	217,996	217,996	17.09
	\$ 968,433	968,433	75.92
100.12.31			
客戶名稱	帳面金額	最大信用 暴險金額	佔本公司 應收款項%
高通顯示器製造股份有限公司	\$ 858,857	858,857	58.81
台灣積體電路製造股份有限公司	181,189	181,189	12.41
合 計	\$ 1,040,046	1,040,046	71.22

6.重分類金融資產之資訊

(1)金融資產之重分類金額及理由

民國九十七年第三季，由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第一〇四段第一項(3)②所稱之極少情況，且本公司有意圖及能力將部分原分類為交易目的金融資產持有至可預見之未來，故將原分類為交易目的之股票及受益憑證計185,804千元重分類至備供出售金融資產項下。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(2)重分類金融資產之成本及公平價值：

	101.12.31		100.12.31	
	成 本	公平價值	成 本	公平價值
備供出售金融資產	\$ 26,785	542	26,785	1,606

(3)重分類金融資產公平價值變動認列為損益之情形

	若未重分類應 認列為利益 (損失)之公平 價值變動	重分類後認 列為利益 (損失)之金額
一〇一年度	\$ (1,064)	-
一〇〇年度	\$ (9,225)	-

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
漢科系統科技股份有限公司 (以下簡稱漢科系統)	採權益法評價之被投資公司，本公司總經理為該公司董事
盈正豫順電子股份有限公司 (以下簡稱盈正豫順)	採權益法評價之被投資公司
光鍵股份有限公司 (以下簡稱光鍵)	本公司董事為該公司董事；自民國一〇一年十二月十八日起，本公司對該公司不再採權益法評價。
漢唐集成有限公司(BVI) (以下簡稱漢唐BVI)	係本公司子公司
蘇元貿易(上海)有限公司 (以下簡稱蘇元貿易)	係本公司孫公司
江西漢唐系統集成有限公司 (以下簡稱江西漢唐集成)	係本公司子公司
新加坡漢唐系統集成有限公司 (以下簡稱新加坡漢唐)	係本公司子公司
友麗系統製造股份有限公司 (以下簡稱友麗)	本公司認定之實質關係人；又自民國一〇一年六月起，係本公司採權益法評價之被投資公司，本公司總經理為該公司董事長
晟鼎科技股份有限公司 (以下簡稱晟鼎科技)	本公司認定之實質關係人
復國工程有限公司 (以下簡稱復國工程)	本公司認定之實質關係人
華元工程有限公司 (以下簡稱華元工程)	本公司認定之實質關係人
電通工程有限公司 (以下簡稱電通工程)	本公司認定之實質關係人

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
昀浩電機技師事務所 (以下簡稱昀浩電機)	本公司認定之實質關係人
全體董事、監察人、總經理及 副總經理	本公司主要管理階層
坤元投資有限公司 (以下簡稱坤元投資)	該公司代表人為本公司董事長之配偶

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨收入

	101年度		100年度	
	金 額	佔營業 收 入 淨額%	金 額	佔營業 收 入 淨額%
蘇元貿易	\$ 5,479	0.07	6,524	0.06

本公司對關係人之收款條件，與同業間之收款條件無重大差異。

2.工程成本

	101年度		100年度	
	金 額	佔工程 成 本 比例%	金 額	佔工程 成 本 比例%
漢科系統	\$ 116	-	670	0.01
盈正豫順	450	-	9,730	0.10
光 鍵	954	0.01	1,033	0.01
友 麗	5,229	0.08	5,558	0.06
昀浩電機	5,969	0.09	2,818	0.03
晟鼎科技	26,705	0.39	24,769	0.25
復國工程	-	-	33,001	0.33
華元工程	-	-	29,177	0.29
電通工程	-	-	30,793	0.31
合 計	\$ 39,423	0.57	137,549	1.39

本公司對關係人付款條件，與同業間之付款條件無重大差異。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

3.其他交易事項

關係人名稱	承租標的物	租賃期間	租金收入	
			101年度	100年度
盈正豫順	新店市寶高路7巷1號1樓及3號1樓	100.06.01~103.05.31	\$ 4,290	4,290
	車位租金	101.12.01~103.05.31	9	-
合 計			<u>\$ 4,299</u>	<u>4,290</u>

上項租賃由盈正豫順開立票據1,073千元予本公司作為保證票。

4.應收關係人款項

本公司為因應承攬大陸地區工程案件，故透過漢唐BVI代收工程款項，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日相關資訊如下：

	101.12.31		
	最高餘額	期末餘額	佔該科目 期末餘額%
應收工程款：			
漢唐BVI	<u>\$ 70,292</u>	<u>12,693</u>	<u>1.02</u>
	100.12.31		
	最高餘額	期末餘額	佔該科目 期末餘額%
應收工程款：			
漢唐BVI	<u>\$ 64,062</u>	<u>63,631</u>	<u>4.36</u>

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因銷售商品產生之應收帳款如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔該科目 期末 餘額%	金 額	佔該科目 期末 餘額%
應收工程款：				
蘇元貿易	<u>\$ 3,414</u>	<u>0.28</u>	<u>8,758</u>	<u>0.60</u>
應收票據：				
蘇元貿易	<u>\$ 35,137</u>	<u>94.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他應收關係人款

101年度				
	最高餘額	期末餘額	利率 區間%	當期利息 收入淨額
蘇元貿易(業務營運所須之資金融通等，應收本金0千元，應收利息28,828千元，帳列長期應收款－關係人)	\$ 250,263	28,828	3.00	2,666
江西漢唐(業務營運所須之資金融通等，應收本金154,462千元，應收利息17,942千元，帳列長期應收款－關係人)	172,404	172,404	3.00	2,998
合 計		<u>\$ 201,232</u>		<u>5,664</u>
100年度				
	最高餘額	期末餘額	利率 區間%	當期利息 收入淨額
蘇元貿易(業務營運所須之資金融通等，應收本金124,982千元，應收利息42,308千元)	\$ 250,263	167,290	3.00	5,751
江西漢唐(業務營運所須之資金融通等，應收本金70,597千元，應收利息136千元，帳列長期應收款－關係人)	70,733	70,733	3.00	136
新加坡漢唐(業務營運所須之資金融通等)	164,570	-	3.00	1,374
合 計		<u>\$ 238,023</u>		<u>7,261</u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

6.應付關係人款項

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應付票據：				
盈正豫順	\$ 5	-	701	0.13
漢科系統	-	-	410	0.08
晟鼎科技	2,898	0.30	1,603	0.30
友 麗	673	0.07	131	0.02
光 鍵	160	0.02	-	-
合 計	<u>\$ 3,736</u>	<u>0.39</u>	<u>2,845</u>	<u>0.53</u>
應付工程款：				
漢唐BVI	\$ 35,495	2.63	36,854	2.11
晟鼎科技	12,866	0.96	7,170	0.41
光 鍵	-	-	103	-
友 麗	-	-	219	0.01
合 計	<u>\$ 48,361</u>	<u>3.59</u>	<u>44,346</u>	<u>2.53</u>
應付工程保留款：				
漢科系統	\$ 13	-	1,507	0.09
復國工程	5,300	0.39	5,300	0.30
華元工程	2,936	0.22	2,936	0.17
電通工程	3,100	0.23	3,100	0.18
合 計	<u>\$ 11,349</u>	<u>0.84</u>	<u>12,843</u>	<u>0.74</u>

7.關係人間之保證事項

本公司為關係人向銀行借款之連帶保證人，其情形如下：

	101.12.31	100.12.31
江西漢唐集成	\$ 944,888	656,968
蘇元貿易	168,432	175,595
漢唐BVI	-	300,000
	<u>\$ 1,113,320</u>	<u>1,132,563</u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 46,783	34,846
獎金及特支費	11,488	1,950
業務執行費用	178	141

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳 面 價 值	
		101.12.31	100.12.31
受限制資產	短期借款及工程履約保證所需	\$ 1,000	1,038
存出保證金	強制執行提存保證金	6,700	24,750
合 計		<u>\$ 7,700</u>	<u>25,788</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，除已於附註五揭露者外，本公司重大之承諾及或有事項彙列如下：

- 1.本公司因委包工程所須之保證履約或保固保證，而收取廠商開立之存入保證票據一〇一年十二月底為5,444,955千元，一〇〇年十二月底為5,071,502千元。
- 2.本公司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一〇一年十二月底為360,688千元，一〇〇年十二月底為341,473千元。
- 3.本公司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一〇一年十二月底為482,500千元，及一〇〇年十二月底為750,000千元。
- 4.本公司因承包工程為保證履約，而委由銀行出具之保證函保證者，一〇一年十二月底為664,826千元，一〇〇年十二月底為734,478千元。
- 5.本公司一〇一年十二月底及一〇〇年十二月底承包之契約總價分別為36,812,092千元及34,072,581千元，已依約收取或計價款分別為24,903,456千元及22,700,767千元。
- 6.本公司一〇一年及一〇〇年十二月底轉發包之契約總額分別為1,667,618千元及2,623,245千元，已依約之計價款分別為1,271,595千元及2,030,231千元。
- 7.本公司因購買設備而開立之信用狀金額截至一〇一年及一〇〇年十二月底止分別尚有約316,150千元及121,205千元流通在外。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(二)重要合約

本公司於民國一〇一年十二月三十一日承包各項營造工程尚未完工者計179項工程，僅就重大工程契約(合約金額達一億元以上者)及其他重大契約彙列如下：

當事人	契約起訖日	主要內容	保固期限	限制條款	備註
台塑石化(股)	92.08.01～92.12.31	麥寮塑化煉油廠OSBL電儀統包工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之三	1
峯典科技開發(股)	92.08.01～92.12.31	中正機場焚化爐機電儀工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之三	1
基隆市政府	92.09.05～93.02.15	基隆污水場二期擴建工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之三	1
深超光電(深圳)(有)	96.09.01～98.12.31	深超ARRAY潔淨室系統工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	96.12.01～98.12.31	台積F14 P2 NPO 17.2K HOOK UP工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
龍騰光電(有)	96.12.01～98.12.31	龍騰光電110K擴建主系統工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
深超光電(深圳)(有)	97.02.01～98.12.31	深超(深圳)模組逼廠淨化系統—H1	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
深超光電(深圳)(有)	97.03.01～98.12.31	深超(深圳)一般電力工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
深超光電(深圳)(有)	97.05.01～99.05.31	深超K1區工藝生產設備管道工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	97.05.01～99.05.31	台積F12 P4 PX PACKAGE工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
瑞晶電子(股)	97.07.01～99.12.31	瑞晶FAB R2新建工程—PCW	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
瑞晶電子(股)	97.08.01～99.12.31	瑞晶FAB R2 C/R工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
瑞晶電子(股)	97.08.01～99.12.31	瑞晶FAB R2 CHILLER PLANT工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
瑞晶電子(股)	97.08.01～99.12.31	瑞晶FAB R2動力幹線工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
福聚太陽能(股)	98.06.01～99.12.31	福聚PSS PROJECT C/R工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
友達光電(股)	98.08.01～99.12.31	友達AUO七星廠區動力MEP工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1
台灣積體電路製造(股)	98.12.01～100.06.30	TSMC F14 AY CODE N65 82台新裝機工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一	1

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備 註
友達光電(股)	98.12.01~ 100.06.30	友達L8B新建廠房 M&E工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.01.11~ 100.12.31	TSMC F14 P3 2010 N45&N65 HOOK UP工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.04.01~ 100.12.31	TSMC F14 P4 CLEANROOM&CAS PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.04.01~ 100.12.31	TSMC F14 P4 MEP&FIRE PROTECTION&PX PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.04.01~ 100.12.31	TSMC F14 P4 PX PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.05.03~ 100.12.31	TSMC F14 N65 BK CODE 103台新裝機工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.08.02~ 100.12.31	TSMC 12 P2 HPM B1F CR新建工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.10.20~ 100.12.31	TSMC F14 P4 HOOK UP 180	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.10.20~ 100.12.31	TSMC F15 P1 MEP&PX PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.11.01~ 100.12.31	TSMC SOLAR PROJECT PHASE 1 MEP PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	99.12.01~ 100.12.31	TSMC F15P1 C/R WBS	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	100.02.28~ 100.12.31	TSMC F14 P3 OFFICE 3F WAT C/R工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
友達光電(股)	100.01.01~ 100.12.31	友達新加坡L4B CLEANROOM EXPANSION	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
高通顯示器製 造(股)	100.01.26~ 100.12.31	高通廠房新建工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
友達光電(股)	100.02.28~ 100.12.31	友達GRC MEP工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
友達晶材(股)	100.03.21~ 100.12.31	友達晶材 台中港加 工出口區一期廠房機 電工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備 註
台灣積體電路 製造(股)	100.08.01~ 101.03.31	TSMC F15 P2 MEP	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	100.08.01~ 101.03.31	TSMC F15 P2 CLEANROOM SYSTEM	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	100.11.28~ 101.07.01	TSMC F12 P6 C/R PACKAGE STAGE-1	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
友達晶材(股)	100.04.18~ 101.08.31	友達晶材中港C/R新 建工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	1
台灣積體電路 製造(股)	101.09.24~ 102.06.30	TSMC F15 P4 MEP工程一期	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.05.14~ 102.07.31	TSMC F6 BUMPPING工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.05.25~ 102.10.31	F12 P6 CCD EXPANSION-EDC2 F12 P4 SITE	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.06.21~ 102.10.31	TSMC F12 P6 CCD EXPANSION-F8 DC1	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.10.01~ 102.10.31	TSMC F14 P5 MEP PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.10.11~ 102.10.31	TSMC F15 P4 CLEANROOM工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.10.25~ 102.10.31	TSMC FAB14 P5 FAB ARER CLEAR ROOM	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.08.15~ 102.11.30	TSMC F14 OFFICE TESTING CLEANROOM AND UTILITY PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.03.01~ 102.12.31	TSMC F12 P6 C/R STAGE-2	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.03.27~ 102.12.31	TSMC F15 P2 LAYOUT工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.04.01~ 102.12.31	TSMC F15 P3 MEP工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	
台灣積體電路 製造(股)	101.05.14~ 102.12.31	TSMC F15 P3 CLEANROOM工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰 款工程造價千分之一	

備註：1.業主尚未驗收無法結案，非屬本公司責任範圍，不適用罰則。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(三)訴訟事項

- 1.本公司於民國九十二年七月合併台群公司，並概括承受其權利與義務，台群公司與柳久公司就工程款發生爭執，請求本公司給付柳久公司約1,705萬元，台北地院判決本公司應給付柳久公司約745萬元，本公司就其中約605萬元提起上訴，柳久公司就其敗訴金額中之200萬元提起上訴，台灣高等法院判決本公司應再給付柳久公司約185萬元。雙方均就敗訴部分上訴至最高法院，最高法院廢棄原高院判決發回更審。高院更審(更(一)審)判決柳久公司上訴部分全部駁回，本公司上訴部分應再給付約429萬元，本公司僅同意再付約131萬元，就其中298萬元上訴，柳久公司就其敗訴部分上訴，經最高法院廢棄該更(一)審判決，再發回高院審理，高院更(二)審判決除確定部分外，本公司應再給付柳久公司約228萬元，駁回柳久公司其餘請求，本公司及柳久公司均表不服，上訴最高法院被駁回，前述高院更(二)審判決確定，本公司與柳久公司於民國一〇〇年十二月簽訂和解書，由本公司依前開確定判決給付柳久公司約492萬元，柳久公司撤銷假扣押強制執行及假扣押裁定，雙方均已履行完畢。
- 2.信誼機器工業股份有限公司(以下稱信誼公司)向台北市政府工務局衛工處承攬工程，因信誼公司財務困難，由本公司接辦。該未完工程部分除本公司承作者外，均由中林環境工程股份有限公司(以下稱中林公司)承攬。該工程於九十六年七月三十日驗收後，中林公司就其得請求之工程款金額發生爭議，向中華民國仲裁協會聲請仲裁，請求本公司給付38,833千元，本案於民國九十九年九月做成仲裁判斷書，本公司可請求中林公司給付約33,044千元，中林公司可請求本公司給付31,438千元。然中林公司不服前述仲裁判斷，於民國九十九年十月，向台北地方法院請求撤銷仲裁判斷，經台北地方法院於民國一〇〇年四月二十八日判決駁回中林公司之起訴，中林公司未上訴，本公司勝訴確定。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)資產、負債之流動性分析

		101.12.31		
		預期十二個月 內收回或償付	預期超過十 二個月以上 收回或償付	合 計
資 產				
應收工程款及票據	\$	1,205,687	150,454	1,356,141
受限制資產		1,000	-	1,000
工程存出保證金		3,820	-	3,820
	\$	<u>1,210,507</u>	<u>150,454</u>	<u>1,360,961</u>
負 債				
應付票據	\$	955,537	3,037	958,574
應付工程款		572,881	776,024	1,348,905
	\$	<u>1,528,418</u>	<u>779,061</u>	<u>2,307,479</u>
		100.12.31		
		預期十二個月 內收回或償付	預期超過十 二個月以上 收回或償付	合 計
資 產				
應收工程款及票據	\$	1,400,368	145,031	1,545,399
受限制資產		1,038	-	1,038
工程存出保證金		3,100	-	3,100
	\$	<u>1,404,506</u>	<u>145,031</u>	<u>1,549,537</u>
負 債				
應付票據	\$	529,900	3,450	533,350
應付工程款		1,286,470	457,988	1,744,458
	\$	<u>1,816,370</u>	<u>461,438</u>	<u>2,277,808</u>

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		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
用人費用							
薪資費用		254,380	235,932	490,312	472,508	279,067	751,575
勞健保費用		12,476	30,155	42,631	26,516	17,956	44,472
退休金費用		11,490	35,448	46,938	23,524	17,100	40,624
其他用人費用		-	-	-	-	-	-
折舊費用		1,060	12,644	13,704	1,028	9,805	10,833
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		2,892	3,636	6,528	1,331	5,886	7,217

(三)本公司具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊列示如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目						
美金	1,000	29.0400	29,044	4,357	30.275	131,909
人民幣	43,183	4.6600	201,232	49,516	4.807	238,023
新加坡幣	5,000	23.7600	118,800	-	-	-
採權益法之長期股權投資						
美金	15,718	29.0400	456,451	14,313	30.275	433,319
人民幣	(495)	4.6600	(2,304)	18,245	4.807	87,706
新加坡幣	3,076	23.7600	73,095	1,765	23.310	41,135
金融負債：						
貨幣性項目						
美金	5,804	29.0400	168,545	4,705	30.275	142,432
歐元	168	38.4900	6,468	168	39.180	6,584
日幣	416	0.3364	140	416	0.3906	162

(四)採用國際會計準則(IFRSs)相關揭露事項請詳合併財務報表。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

(五)1.本公司於民國一〇一年四月九日遭檢調機關搜索，因目前尚在偵查階段，且基於偵查不公開，有關事實及法律責任將靜待檢調機關調查結果再採取相對措施。如後續之調查結果確實有其他不利於本公司股東權益事項，將對相關行為人請求損害賠償，並已要求可能之行為人出具相當擔保，以保全本公司股東權益。依據相關行為人表示，新聞媒體報導本公司王燕群董事長涉及與本公司協力廠商進行交易而致本公司損失達三億元，於民國一〇一年四月九日遭檢調機關搜索乙節，除與事實不符外，亦未明確特定指出所謂三億元損失所由何來。惟王燕群董事長基於上市公司主要經營者之責任，為本公司及投資大眾之最大利益考量，在不受前開法律案件影響之前提下，使公司之業務及財務均能正常營運，擬先提供總價值相當於三億元之資產以擔保前揭報導所稱之可能損失，並已於一〇一年四月廿七日與本公司簽訂保證契約書，提供204,500千元之銀行定期存單設定質權予本公司。前揭保證契約書之主要內容如下：

- (1)雙方協議初步由第三人坤元投資有限公司提供購入成本為95,500千元，座落桃園縣大溪鎮烏塗窟段地號832地號之土地上之鴻禧大溪山莊和園特區編號肆號之房屋及土地(含稱抵押物)，設定最高限額抵押權登記予本公司，額度為95,500千元，以擔保前揭報導所稱之可能損失。另三億元與前揭抵押物購入成本之差額不足部分，由王燕群董事長於一〇一年四月廿六日提供總金額為204,500千元之銀行定期存單設定質權予本公司補足之。
- (2)前揭抵押物經雙方同意之鑑價機構及銀行完成鑑價後，取其孰低者為抵押物之價值(以下稱鑑定價值)，如抵押物之鑑定價值高於購入成本者，第三人坤元投資有限公司同意將高出之額度加設第二順位最高限額抵押權予本公司。
- (3)以前揭抵押物之鑑定價值與三億元之差額為重新計算之不足額，已設定質權予本公司之銀行定期存單總金額高於前揭不足額之部分，得解除質權設定；若低於前揭不足額時，將由王燕群董事長安排再提供額外之銀行定期存單設質予本公司以補足差額。
- (4)前揭保證契約書之簽訂，純係王燕群董事長基於維護本公司及本公司股東之權益所為，尚不得解釋或引申為王燕群董事長對前揭法律案件檢調機關指涉之任何事實有自白之情事。
- (5)王燕群董事長已依前揭保證契約，完成前揭抵押物之抵押權及定存單之質權設定程序，由本公司取得該等權利。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

2.(1)嗣因銀行無法接受非設定抵押權予銀行之抵押物鑑價委託，故王燕群董事長與本公司協商，雙方於一〇一年七月十八日簽署補充協議，同意以鑑價機構之鑑價結果為準，抵押物鑑定價值如高於購入成本，以其不影響本公司已獲得之擔保額度，無須調整原有之擔保方式；抵押物之鑑定價值低於購入成本時，就其差額部分，將由王燕群董事長安排再提供額外之銀行定期存單設質予本公司以補足該項差額。

(2)經委託安信不動產估價師事務所進行前揭抵押物鑑價結果，價值為98,130千元，高於購入成本。是以，依前揭保證契約及補充協議，維持原抵押物設定抵押權額度及設定質權之定存單金額，應足以擔保本公司可能發生之損失。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (係額度)	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸與性質	業務往來 金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 總限額	資金貸與 總限額
												名稱	價值		
0	本公司	江西漢唐集成	長期應收款一關係人	220,000	220,000	154,462	3.00	2	-	業務營運所須之資金融通	-	-	-	932,733	1,865,466
0	"	泰菱系統工程股份有限公司	同業往來	23,000	23,000	23,000	5.00	1	-	"	-	本票	23,000	932,733	1,865,466

註：本公司對外辦理資金貸與之總額不超過本公司當期淨值之百分之四十為限，對單一事業資金貸與以不超過本公司當期淨值之百分之二十為限。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	江西漢唐集成	採權益法評價之被投資公司	1,865,466	944,888	944,888	-	20.26 %	2,798,199
0	"	蘇元貿易(上海)	本公司之孫公司	1,865,466	175,595	168,432	-	3.61 %	2,798,199

註：本公司對外辦理保證之總額不超過本公司當期淨值之百分之六十為限，對單一事業背書保證除本公司之子公司不得超過當期淨值之百分之四十外，其餘不得超過本公司當期淨值之百分之十為限。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股

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	市價	
本公司	股票－中興電工	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	7	162	-	110	
"	股票－南科	-	"	634	19,928	-	1,585	
"	股票－茂德	-	"	966	16,603	-	-	
"	股票－宏基	-	"	1,400	94,044	0.05	35,280	
					130,737		36,975	
	加：評價調整				(93,762)			
	合計				36,975			
"	股票－力晶	-	備供出售金融資產－流動	7,415	174,035	0.33	2,150	
"	加：評價調整				(171,885)			
"	合計				2,150			
"	股票－江西建工	-	以成本衡量之金融資產－非流動	註二	497,290	19.80	註三	
"	股票－台灣電腦	-	"	2,303	19,668	8.91	註三	
"	股票－Aetas Technology Inc.	-	"	151	-	0.30	註三	
"	股票－USA Global	-	"	103	330	0.28	註三	
"	股票－智威科技	-	"	76	592	0.23	註三	
"	股票－綠星電子	-	"	12	-	0.05	註三	
"	股票－普訊創投	-	"	2,500	19,000	1.67	註三	
"	股票－建邦創投	-	"	420	2,300	1.25	註三	
"	股票－弘邦創投	-	"	1,219	6,687	3.13	註三	
	合計				545,867			
"	股票－漢太投資	採權益法評價之公司，本公司董事長為該公司之董事長	採權益法之長期股權投資	8,000	45,883	100.00	71,982	註一
"	股票－盈正豫順	採權益法評價之公司	"	14,728	513,063	32.73	661,287	
"	股票－漢科系統	採權益法評價之公司，本公司總經理為該公司董事	"	9,946	159,791	13.50	125,792	
"	股票－漢唐BVI	採權益法評價之公司，本公司第一事業總經理為該公司之董事長	"	15,698	450,835	100.00	450,835	註一
"	股票－江西漢唐	採權益法評價之公司，本公司第一事業總經理為該公司之董事長	"	註二	(2,304)	75.00	(2,304)	註一
"	股票－新加坡漢唐	採權益法評價之公司	"	註二	73,095	100.00	73,095	註一

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	股票－友麗	採權益法評價之公司，本公司總經理為該公司之董事長	採權益法之長期股權投資	19,000	883	19.49	3,931	註一
	合 計				<u>1,241,246</u>		<u>1,384,618</u>	

註一：長期股權投資若無公開市價，係以資產負債表日或法令規定最近期之股權淨值或帳面價值為其公平市價。

註二：係以出資額登記。

註三：非屬上市櫃公司，無市價可循。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：千單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額
本公司	江西省建工集團有限責任公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	非關係人	-	-	註一	497,290	-	-	-	-	-	497,290

註一：係以出資額登記。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	江西漢唐系統集成有限公司	本公司子公司	154,462	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	漢太投資股份有限公司	台北市羅斯福路六段297號6樓	一般投資	TWD 80,000	TWD 80,000	8,000	100.00 %	TWD 45,883	TWD 2,134	TWD 635	註一
"	盈正豫順電子股份有限公司	新店區寶高路7巷3號1樓	UPS之製造之買賣	TWD 178,388	TWD 178,388	14,728	32.73 %	TWD 513,063	TWD 111,614	TWD 36,528	
"	漢科系統科技股份有限公司	新竹市東華路14號8樓之1	氣體管路工程	TWD 61,367	TWD 61,367	9,946	13.50 %	TWD 159,791	TWD 68,885	TWD 9,300	
"	漢唐集成有限公司(BVI)	Commence Chambers Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資業務	TWD 509,643	TWD 479,456	15,698	100.00 %	TWD 450,835	TWD 7,888	TWD 6,605	
"	江西漢唐系統集成有限公司	江西省南昌市北京西路176號	機電業務及管道工程業務	TWD 58,133	TWD 58,133	註二	75.00 %	TWD (2,304)	TWD (54,678)	TWD (41,009)	
"	新加坡漢唐系統集成有限公司	新加坡	無塵室建造	TWD 22,620	TWD 22,620	註二	100.00 %	TWD 73,095	TWD 28,246	TWD 28,246	

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	友麗系統製造股份有限公司	新竹市水利路81號10樓之10	機械設備製造業	TWD 19,000	TWD -	1,900	19.49 %	TWD 883	TWD (9,654)	TWD (117)	
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	TWD 121,291	TWD 121,291	3,900	100.00 %	TWD 70,445	TWD (12,299)	TWD (12,299)	
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	TWD 60,963	TWD 60,963	2,000	100.00 %	TWD 45,208	TWD (7,962)	TWD (7,962)	
"	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	TWD 30,865	TWD 30,865	200	100.00 %	TWD 45,587	TWD 14,186	TWD 14,186	
漢唐集成有限公司(BVI)	蘇元貿易(上海)有限公司	上海市浦東新區浦電路438號1102室	半導體、無塵室及機電設備買賣	TWD 34,495	TWD 34,495	註二	100.00 %	TWD 40,223	TWD (10,878)	TWD (10,878)	
"	蘇州漢太系統集成有限公司	蘇州吳中經濟開發區澄湖東路7號	建築五金及材料生產、銷售	TWD 323,660	TWD 323,660	註二	100.00 %	TWD 298,615	TWD (10,992)	TWD (10,992)	
"	北京漢和唐醫療器械有限公司	北京市朝陽區朝陽門外大街甲6號8層1座801	醫療器械的佣金代理、貨物進出口、售後服務	USD 1,000	USD -	註二	100.00 %	TWD 26,339	TWD (3,251)	TWD (3,251)	
盈正豫順電子股份有限公司	Ablerex Electronics (Samoa) Corporation Limited	薩摩亞	控股公司	USD 6,635	USD 6,635	6,635	100.00 %	TWD 472,880	USD (357)	TWD (10,285)	
"	Joint Rewards Trading Corporation	B.V.I.	提供管理服務	USD 3	USD 3	3	100.00 %	TWD 3	USD (1)	TWD (31)	
"	Ablerex Corporation	美國	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	USD 250	USD 250	250	100.00 %	TWD 31,891	USD 211	TWD 7,074	
"	Ablerex International Corporation Limited	香港	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	HKD 10	HKD 10	10	100.00 %	TWD 15,983	USD 245	TWD 7,233	
"	Ablerex Electronics (S) Pte Limited	新加坡	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	USD 1,480	USD 1,480	2,141	100.00 %	TWD 54,144	USD 146	TWD 4,311	
"	Ablerex Electronics U.K. Limited	英國	控股公司	EUR 100	EUR 100	100	100.00 %	TWD 5,126	EUR 15	TWD 651	

註一：將子公司持有本公司股票視為庫藏股處理。

註二：係以出資額登記。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(係額度)	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	江西漢唐集成	蘇元貿易(上海)	其他應收款一關係人	32,620	32,620	32,620	3.00	2	-	業務營運所須之資金融通	-		-	(615)	(1,229)

註一：本公司對外辦理資金貸與之總額不超過本公司當期淨值之百分之四十為限，對單一事業資金貸與以不超過本公司當期淨值之百分之二十為限。

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	漢科系統科技股份有限公司	漢科系統科技(上海)有限公司	間接持有股權100%之子公司	347,123 (註一)	224,798	146,400 (註三)	-	13 %	578,539 (註二)
2	"	漢群貿易(上海)有限公司	"	347,123 (註一)	102,050	83,200 (註三)	-	7 %	578,539 (註二)
3	盈正豫順電子股份有限公司	Ablerex International Corporation Limited	盈正豫順電子股份有限公司之子公司	783,658 (註四)	328,680	319,440	-	20 %	783,658 (註四)
4	"	Ablerex Electronics (Suzhou) Corporation Limited	盈正豫順電子股份有限公司之曾孫公司	313,463 (註四)	44,820	-	-	- %	783,658 (註四)

註一：對單一企業背書保證限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之百分之二十，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之百分之三十。

註二：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之百分之五十。

註三：漢科系統科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日對漢科系統科技(上海)有限公司及漢群貿易(上海)有限公司實際背書保證金額分別為46,400千元及0千元。

註四：依盈正豫順電子股份有限公司制定之「背書保證管理作業」規定，盈正豫順電子股份有限公司對外背書保證總額以不超過盈正豫順電子股份有限公司淨值百分之五十為限，對單一公司企業背書保證之限額不得超過盈正豫順電子股份有限公司淨值百分之二十；如因業務往來關係從事背書保證者，以不超過與盈正豫順電子股份有限公司最近一年之業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨或其他業務交易金額孰高。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股／千單位

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	市價	
漢科系統科技(股)公司	股票－台灣積體電路製造股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	17	1,606	-	1,606	
"	股票－竹塹投資興業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	200	1,654	1.00	1,648	
"	股票－雄幅科技實業股份有限公司	-	"	100	1,100	5.00	985	
"	股票－聯相光電股份有限公司	-	"	200	2,120	-	2,106	
"	股票－WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,900	70,445	100.00	70,445	

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
漢科系統科技 (股)公司	股票－ WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投 資	2,000	45,208	100.00	45,208	
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD.	"	"	200	45,587	100.00	45,587	
盈正豫順電子 (股)公司	股票－Ablere Corporation	"	"	250	31,891	100.00	31,891	
"	股票－Ablere Electronics (Samoa) Corporation Limited	"	"	6,635	472,880	100.00	474,783	
"	股票－Ablere International Corporation Limited	"	"	10	15,983	100.00	15,983	
"	股票－Joint Rewards Trading Corporation	"	"	3	3	100.00	3	
"	股票－Ablere Electronics (S) Pte Limited	"	"	2,141	54,144	100.00	37,872	
"	股票－Ablere Electronics U.K.Limited	"	"	100	5,126	100.00	5,126	
漢太投資(股) 公司	股票－漢唐集 成	其董事長與本公 司相同	公平價值變 動列入損益 之金融資產 －流動	811	24,249	-	19,779	
"	股票－瀚宇彩 晶	-	"	1	9	-	2	
"	基金－建弘全 球台商基金	-	"	33	6,151	-	3,497	
"	股票－台灣電 腦	-	以成本衡量 之金融資產 －非流動	193	1,635	0.74	註二	
"	股票－建邦創 投	-	"	840	4,684	2.50	註二	
"	股票－大眾電 信	-	"	1,500	-	0.33	註二	
漢唐集成有限 公司(BVI)	股票－蘇元貿 易	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投 資	註一	40,223	100.00	40,223	
"	股票－蘇州漢 太	"	"	註一	298,615	100.00	298,615	
"	股票－北京漢 和唐	"	"	註一	26,339	100.00	26,339	
"	股票－ Hannspree Inc. (Cayman)	-	以成本衡量 之金融資產 －非流動	39,788	15,391	3.75	註二	

註一：係以出資額登記。

註二：非上市櫃公司，無市價可循。

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.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	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	
盈正豫順電子股份有限公司	Ablerex International Corporation Limited	盈正豫順電子股份有限公司之子公司	進貨	1,116,137	74 %	註1	註1	註1	(158,309)	(51) %	
"	Ablerex Corporation	"	(銷貨)	128,938	(6) %	註1	註1	註1	22,436	6 %	
"	Ablerex Electronics (S) Pte Limited	"	(銷貨)	159,682	(7) %	註1	註1	註1	35,491	9 %	

註1：盈正豫順電子股份有限公司係透過Ablerex International Corporation Limited向Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.採購小型不斷電設備等，Ablerex International Corporation Limited係以約定價格向Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.購入，再以約定毛利率轉售盈正豫順電子股份有限公司，付款政策為月結60天。與非關係人之付款政策為月結90~150天。

- 9.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者：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	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	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	半導體、無塵室及機電	NT\$ 34,495 USD 1,000	透過第三地區投資設立公司	NT\$ 34,495 USD 1,000	-	-	NT\$ 34,495 USD 1,000	100.00%	NT\$ (10,878)	NT\$ 40,223	-
江西漢唐系統集成有限公司	機電業務及管道工程業務	NT\$ 84,000 RMB 20,000	直接投資	NT\$ 61,553 RMB 15,000	-	-	NT\$ 61,553 RMB 15,000	75.00%	NT\$ (41,009)	NT\$ (2,304)	NT\$ 114,405 RMB 24,589
蘇州漢太系統集成有限公司	建築五金及材料生產、銷售業務	NT\$ 323,660 USD 10,000	透過第三地區投資設立公司	NT\$ 323,660 USD 10,000	-	-	NT\$ 323,660 USD 10,000	100.00%	NT\$ (10,992)	NT\$ 298,615	-
江西省建工集團有限責任公司	各類房屋建築工程	NT\$ 2,511,566 RMB 521,750	直接投資	-	NT\$ 497,290 RMB 103,000	-	NT\$ 497,290 RMB 103,300	19.80%	NT\$ -	NT\$ 497,290	-
北京漢和唐醫療器械有限公司	醫療器械的佣金代理、貨物進出口、售後服務	NTD\$ 30,187 USD 1,000	透過第三地區投資設立公司	-	NT\$ 30,187 USD 1,000	-	NT\$ 30,187 USD 1,000	100.00%	NT\$ (3,251)	NT\$ 26,339	-

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
漢唐集成股份有限公司	953,439 (USD 30,392)	1,379,670 (USD 44,170)	2,798,199

漢唐集成股份有限公司財務報表附註(續)

3.重大交易事項

其因業務營運需要而資金貸予子公司情形，請詳附註五(二)關係人交易說明。

十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊請詳合併財務報表。

漢唐集成股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
庫存現金與外幣	現 金	\$ 2,936
	零 用 金	826
		<u>3,762</u>
銀行存款		
	活期存款	1,590,387
	定期存款	2,335,621
	外幣存款(註)	<u>1,995</u>
		<u>3,928,003</u>
		<u><u>\$ 3,931,765</u></u>

註：係美金活期存款\$20千元按匯率US\$1=NT\$29.04換算，日幣\$1,795千元按匯率JPY\$1=NT\$0.34換算，新加坡幣\$4千元按匯率SGD\$1=NT\$23.76換算。

漢唐集成股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

金融商品名稱	摘 要	股數或張數	面 值	總 額	利 率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總 額	
上市(櫃)股票：									
中興電工		7 \$	-	-	-	162	15.55	110	
南 科		634	-	-	-	19,928	2.50	1,585	
茂 德		966	-	-	-	16,603	-	-	
宏 碁		1,400	-	-	-	94,044	25.20	35,280	
						130,737		36,975	
加：評價調整						(93,762)			
						\$ 36,975			

漢唐集成股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

金融商品名稱	摘 要	股數或張數	面 值	總 額	利 率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總 額	
上櫃股票：									
力 晶		7,415	\$ -	-	-	174,035	0.29	<u><u>2,150</u></u>	
加：評價調整						(171,885)			
						<u><u>\$ 2,150</u></u>			

漢唐集成股份有限公司
應收票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
關 係 人：		
蘇元貿易(上海)有限公司	營 業	\$ <u>35,137</u>
非關係人：		
信強儀器有限公司	營 業	1,764
其他(各戶餘額小於餘額5%者)	"	<u>138</u>
		<u><u>\$ 37,039</u></u>

漢唐集成股份有限公司
應收工程款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人：		
漢唐集成有限公司(BVI)	註	\$ 12,693
蘇元貿易(上海)有限公司	營 業	3,414
小 計		16,107
非關係人：		
台灣積體電路製造股份有限公司	營 業	758,017
友達晶材股份有限公司	"	220,198
其他(各戶餘額小於餘額5%者)	"	324,780
		1,302,995
		1,319,102
減：備抵呆帳		80,500
		<u><u>\$ 1,238,602</u></u>

註：係本公司委其代收性質。

漢唐集成股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$ 1,490	-	註
製 成 品		18,854	4,701	註
在 製 品		21,170	2,325	註
原 料		<u>50,222</u>	<u>30,110</u>	註
合 計		91,736	<u>37,136</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>54,600</u>		
		<u>\$ 37,136</u>		

註：存貨市價均以修訂後之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定，以淨變現價值評估。

漢唐集成股份有限公司

在建工程及預收工程款變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

專案別	在 建 工 程						預 收 工 程 款					
	本年度增加數			本年度減少數							在建工程	預收工程款
	期初金額	工程成本	工程利益	工程損失	完工轉出	期末餘額	期初金額	本期投入	完工轉出	本期累計		
F080	\$ 4,593,277	1,197,557	31,515	-	-	5,822,349	4,590,271	676,729	-	5,267,000	555,349	-
H990	1,499,550	89,445	(1,429)	-	-	1,587,566	1,247,659	103,070	-	1,350,729	236,837	-
F110	-	697,998	123,183	-	-	821,181	-	810,765	-	810,765	10,416	-
F140	-	868,895	18,891	-	-	887,786	-	1,247,061	-	1,247,061	-	359,275
H900	1,075,387	19,396	311	-	-	1,095,094	1,101,381	35,633	-	1,137,014	-	41,920
H490	840,844	1,039	239	-	-	842,122	1,007,695	-	-	1,007,695	-	165,574
F020	945,619	42,986	3,899	-	-	992,504	887,717	105,938	-	993,655	-	1,151
F150	-	564,805	806	-	-	565,611	-	902,284	-	902,284	-	336,673
其他	<u>13,348,383</u>	<u>3,452,370</u>	<u>783,855</u>	<u>9,964</u>	<u>6,355,468</u>	<u>11,219,176</u>	<u>13,878,840</u>	<u>4,676,678</u>	<u>6,355,468</u>	<u>12,200,050</u>	<u>555,271</u>	<u>1,536,144</u>
	<u>\$ 22,303,060</u>	<u>6,934,491</u>	<u>961,270</u>	<u>9,964</u>	<u>6,355,468</u>	<u>23,833,389</u>	<u>22,713,563</u>	<u>8,558,158</u>	<u>6,355,468</u>	<u>24,916,253</u>	<u>1,357,873</u>	<u>2,440,737</u>

漢唐集成股份有限公司

受限制資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	到期日	金 額	備 註
定期存款	兆豐台北復興00830752212@1.1%		\$ <u><u>1,000</u></u>	質押予大台北瓦斯工程

預付費用及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	應收匯回投資收益	\$ 96,739
	其 他	<u>1,969</u>
		<u>98,708</u>
預付費用	保 險 費	7,305
	清 安 費	38,784
	公會送審費	11,768
	其 他	<u>5,831</u>
		<u>63,688</u>
預付貨款	國內購料款	21,197
	國外購料款	<u>507,737</u>
		<u>528,934</u>
存出保證金	工程保證金	<u>3,820</u>
其他流動資產	代 付 款	18
	遞延所得稅資產－流動	23,104
	暫 付 款	282
	留抵稅額	8,667
	其 他	<u>927</u>
		<u>32,998</u>
		\$ <u><u>728,148</u></u>

漢唐集成股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額		
江西省建工集團有限責任公司	-	\$ -	註一	497,290	-	-	註一	497,290	無	
台灣電腦服務股份有限公司	2,303	19,668	-	-	-	-	2,303	19,668	〃	
智威科技股份有限公司	76	592	-	-	-	-	76	592	〃	
綠星電子股份有限公司	12	-	-	-	-	-	12	-	〃	
普訊捌創業投資股份有限公司	2,500	19,000	-	-	-	-	2,500	19,000	〃	
建邦創業投資股份有限公司	525	3,350	-	-	105	1,050	420	2,300	〃	
弘邦創業投資股份有限公司	1,625	10,750	-	-	406	4,063	1,219	6,687	〃	
Aetas Technology Inc.	151	-	-	-	-	-	151	-	〃	
Global Communication Semiconductors, Inc.	833	1,279	-	-	730	949	103	330	〃	
Hannspree Inc. (Cayman)	16	-	-	-	-	-	16	-	〃	
		<u>\$ 54,639</u>		<u>497,290</u>		<u>6,062</u>		<u>545,867</u>		

註一：係以出資額登記。

漢唐集成股份有限公司

採權益法之長期股權投資明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元／千股

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之 投資損益	外幣換算 調 整 數	其 他	期末餘額			市價或股權淨額(註一)		提供擔 保或質 押情形
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額				股數	持股比例(%)	金 額	單 價	總 額	
漢太投資股份有限公司	8,000	\$ 42,816	-	-	-	-	635	-	2,432	8,000	100.00	45,883	-	71,982	無
盈正豫順電子股份有限公司	14,728	554,351	-	-	-	-	36,528	(5,114)	(72,702)	14,728	32.73	513,063	44.90	661,287	無
光鍵股份有限公司	3,275	51,990	-	-	3,275	52,175	5,103	(6)	(4,912)	-	-	-	-	-	無
漢科系統科技股份有限公司	9,946	164,586	-	-	-	-	9,300	(634)	(13,461)	9,946	13.50	159,791	12.65	125,792	無
江西漢唐系統集成有限公司	註二	87,706	-	-	-	-	(41,009)	(2,394)	(46,607)	註二	75.00	(2,304)	-	(2,304)	無
漢唐集成有限公司(BVI)	14,698	428,999	1,000	30,187	-	-	6,605	(14,956)	-	15,698	100.00	450,835	-	450,835	無
新加坡漢唐集成有限公司	註二	41,135	-	-	-	-	28,246	3,714	-	註二	100.00	73,095	-	73,095	無
友麗系統製造股份有限公司	195	-	1,900	19,000	-	-	(117)	-	(18,000)	2,095	19.49	883	-	3,917	無
合 計		<u>\$ 1,371,583</u>		<u>49,187</u>			<u>52,175</u>	<u>45,291</u>	<u>(19,390)</u>	<u>(153,250)</u>		<u>1,241,246</u>		<u>1,384,604</u>	

註一：長期股權投資若無公開市價，係以資產負債表日之股權淨值或帳面價值為其公平市價。

註二：係以出資額登記。

漢唐集成股份有限公司

不動產投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 1,725	-	-	-	1,725	無
房屋及建築	3,003	-	-	-	3,003	〃
	4,728	-	-	-	4,728	
累計折舊：						
房屋及建築	726	59	-	-	785	
累計減損：						
土 地	538	-	-	-	538	
房屋及建築	864	-	-	-	864	
小 計	1,402	-	-	-	1,402	
	<u>\$ 2,600</u>	<u>(59)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,541</u>	

固定資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 96,855	-	-	(5,908)	90,947	無
房屋及建築	19,154	-	-	(1,587)	17,567	〃
機器設備	79,804	8,788	2,005	-	86,587	〃
廠房設備	145,242	7,594	-	-	152,836	〃
運輸設備	18,958	2,400	2,581	-	18,777	〃
辦公設備	52,565	787	-	-	53,352	〃
租賃改良	502	-	-	-	502	〃
預付房屋款	-	34,672	-	-	34,672	〃
	<u>\$ 413,080</u>	<u>54,241</u>	<u>4,586</u>	<u>(7,495)</u>	<u>455,240</u>	

漢唐集成股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
房屋及建築	\$ 8,273	368	-	(434)	8,207
機器設備	38,655	6,830	1,856	-	43,629
廠房設備	10,452	3,603	-	-	14,055
運輸設備	17,363	768	2,392	-	15,739
辦公設備	43,968	1,975	-	-	45,943
租賃改良	184	101	-	-	285
合 計	<u>\$ 118,895</u>	<u>13,645</u>	<u>4,248</u>	<u>(434)</u>	<u>127,858</u>

出租資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 39,200	-	-	5,907	45,107	無
房屋及建築	40,517	-	-	1,587	42,104	〃
機 器	1,298	-	-	-	1,298	〃
	<u>81,015</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,494</u>	<u>88,509</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	15,217	837	-	434	16,488	
機 器	513	162	-	-	675	
	<u>\$ 65,285</u>	<u>(999)</u>	<u>-</u>	<u>7,060</u>	<u>71,346</u>	

漢唐集成股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
法院訴訟保證金	\$ 6,700
工程保固金	12,359
房屋押金	1,265
入會保證金	2,100
其他(各戶餘額均小於本科目餘額5%)	102
	<u>\$ 22,526</u>

其他資產－其他明細表

項 目	金 額
遞延費用	\$ 12,851
其 他	1,676
	<u>\$ 14,527</u>

漢唐集成股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
工程設備	\$ 350	5,900	450	5,800
模 具	7,985	4,452	5,386	7,051
	<u>\$ 8,335</u>	<u>10,352</u>	<u>5,836</u>	<u>12,851</u>

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人：		
晟鼎科技股份有限公司	營 業	\$ 2,898
友麗系統製造股份有限公司	"	673
光鍵股份有限公司	"	160
盈正豫順股份有限公司	"	5
		<u>3,736</u>
非關係人：		
巨路股份有限公司	營 業	49,192
晨達股份有限公司	"	53,088
其他(各戶餘額小於餘額5%者)	"	852,558
		<u>954,838</u>
		<u>\$ 958,574</u>

漢唐集成股份有限公司
應付工程款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付工程保留款：		
關係人：		
漢科系統科技股份有限公司	營 業	\$ 13
復國工程有限公司	"	5,300
電通工程有限公司	"	3,100
華元工程有限公司	"	<u>2,936</u>
小 計		<u>11,349</u>
非關係人：		
互助營造股份有限公司	營 業	212,289
其他(各戶餘額小於餘額5%)	"	<u>696,084</u>
小 計		<u>908,373</u>
應付工程款		
關係人：		
漢唐集成有限公司(BVI)	營 業	35,495
晟鼎科技股份有限公司	"	<u>12,866</u>
小 計		<u>48,361</u>
非關係人：		
其他(各戶餘額小於餘額5%)	營 業	<u>380,822</u>
合 計		<u>\$ 1,348,905</u>

漢唐集成股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用：		
	員工紅利及董監酬勞	\$ 48,500
	營 業 稅	53,596
	薪資津貼	79,301
	勞健保費	11,914
	其 他	<u>18,134</u>
小 計		<u>211,445</u>
其他流動負債：		
	營 所 稅	20,364
	工程保固準備	6,262
	其 他	<u>18,632</u>
小 計		<u>45,258</u>
合 計		<u><u>\$ 256,703</u></u>

漢唐集成股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
工程收入：	
完工比例法－已完工程收入	\$ 558,525
完工比例法－未完工程收入	7,327,272
小 計	7,885,797
勞務收入	102,725
設計收入等	60,100
營業收入淨額	<u>\$ 8,048,622</u>

營業成本明細表

項 目	金 額
工程成本：	
本期用料	\$ 6,039,449
人 工	533,128
工程費用	361,914
小 計	6,934,491
勞務成本	71,455
設計成本等	29,766
營業成本	<u>\$ 7,035,712</u>

漢唐集成股份有限公司

工程費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
零 件	\$ 119,723
水電瓦斯費	4,386
保 險 費	8,791
雜項購置	7,483
郵 電 費	1,450
文具用品	2,775
交 際 費	2,091
旅 費	7,188
租金支出	7,705
運 費	18,473
加 班 費	24,681
折舊及攤銷	844
勞 務 費	2,919
其他費用	153,405
合 計	\$ <u>361,914</u>

漢唐集成股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
職工薪津	\$ 167,366
職工福利	7,572
加 班 費	2,136
勞工退休金	42,044
旅 費	543
租金支出	5,641
折 舊	5,077
保 險 費	44,572
雜項購置	653
郵 電 費	1,948
水 電 費	1,839
文具用品	1,146
交 際 費	1,087
勞 務 費	13,846
各項攤提	628
稅 捐	5,620
捐 贈	3,700
呆帳費用	7,086
其他雜項費用	9,166
合 計	<u>\$ 321,670</u>

漢唐集成股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
職工薪津	\$ 24,289
加 班 費	635
勞工退休金	1,276
折 舊	1,055
保 險 費	2,582
旅 費	2,123
交 際 費	1,604
保 固 費	18,590
各項攤提	194
參展費用	688
其他雜項費用	2,389
合 計	<u>\$ 55,425</u>

漢唐集成股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
職工薪津	\$ 44,277
加 班 費	1,103
勞工退休金	3,618
折 舊	6,512
保 險 費	2,367
雜項購置	857
研 究 費	4,962
各項攤提	2,814
勞 務 費	1,459
其他雜項費用	4,890
合 計	\$ 72,859

漢唐集成股份有限公司

營業外收支明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入：		
利息收入		\$ 29,985
兌換利益		749
處分投資利益		6,244
採權益法認列之投資收益		<u>45,291</u>
		<u>82,269</u>
什項收入	出售下腳收入	10,935
	租賃收入	4,523
	備抵呆帳迴轉收入	379
	人力支援費收入	1,068
	超過年限轉數入	1,978
	其 他	<u>10,534</u>
		<u>29,417</u>
小 計		<u>111,686</u>
營業外費用：		
減損損失		18,000
處分固定資產損失		147
金融資產評價損失		13,713
什項支出	其 他	<u>9,080</u>
小 計		<u>40,940</u>
營業外收支淨額		<u><u>\$ 70,746</u></u>