

股票代碼：2404

漢唐集成股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市羅斯福路六段297號6樓
電話：(02)2917-4060

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(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	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	12~32
(七)關係人交易	33~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35~40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40~42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~44
2.轉投資事業相關資訊	45~46
3.大陸投資資訊	46
(十四)部門資訊	47



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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：

漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日採用權益法之投資分別為691,699千元及678,931千元，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為14,744千元及8,333千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



漢唐集成股份有限公司負責人及部分董事等人遭台灣台北地方法院檢察署偵察終結起訴，以不合營業常規交易將公司資金轉入電通工程有限公司等三家公司，而涉嫌違反證券交易法等規定，而該案件尚在司法機關調查審理中，其結果尚未確定，請詳合併財務季報告附註十二(二)之說明。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許育峰



余聖河



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇三年五月十四日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		103.3.31			102.12.31			102.3.31		
		金額	%	金額	金額	%	金額	金額	%	金額
資產：										
流動資產：										
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,334,130	57	6,834,110	60	5,073,501	42	2100	流動負債：	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	31,513	-	31,985	-	42,553	-	2150	短期借款(附註六(十四))	-
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	37,528	-	17,233	-	2,225	-	2150	應付票據(附註七)	344,704
1150	應收票據淨額(附註六(三)及七)	43,521	-	31,407	-	29,370	-	2170	應付工程款(附註七)	1,263,146
1170	應收工程款淨額(附註六(三)及七)	414,172	4	944,680	8	1,524,216	13	2190	應付建造合約款(附註六(五))	3,277,776
1190	應收建造合約款(附註六(五))	882,328	8	961,380	8	2,103,901	17	2230	應付所得稅負債	175,093
1200	其他應收款(附註六(四))	197,836	2	-	-	-	-	2300	當期所得稅負債	7,724
130X	存貨(附註六(六))	63,708	1	62,615	1	69,373	1		負債準備-流動(附註六(十二))	5,371
1410	預付款項	137,295	1	197,088	2	917,052	8		應付費用及其他流動負債(附註六(十五))	325,996
1470	其他流動資產(附註六(十一)及八)	291,167	3	236,907	2	266,273	2		流動負債合計	3
	流動資產合計	8,433,198	76	9,317,405	81	10,028,464	83		非流動負債：	58,744,556
非流動資產：									負債準備-非流動(附註六(十四))	250,499
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(七))	1,076,673	10	565,401	5	567,996	5	2645	遞延所得稅負債	12,359
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	691,699	6	677,053	6	678,931	6		存入保證金	2,736
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))	598,399	5	605,335	5	616,880	5		非流動負債合計	2,740
1780	無形資產(附註六(十))	2,702	-	2,894	-	2,965	-	31XX	負債總計	265,594
1840	遞延所得稅資產	57,700	1	57,721	1	50,511	-	3100	歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：	5,571,160
1900	其他非流動資產(附註六(十一)及八)	230,291	2	213,745	2	127,019	1		股本	2,382,334
	非流動資產合計	2,657,464	24	2,122,149	19	2,044,302	17		資本公積	583,112
	資產總計	\$ 11,090,662	100	11,439,554	100	12,072,766	100		保留盈餘：	2,382,334
									法定盈餘公積	5
									特別盈餘公積	927,829
									未分配盈餘	245,656
									其他權益	1,501,337
									庫藏股票	2,674,822
									歸屬於母公司業主之權益合計	(114,699)
									非控制權益	(15,042)
									權益總計	(15,042)
									負債及權益總計	5,510,527
										8,975
										(1,738)
										5,300,190
										11,439,554
										12,072,766



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十九))：				
4520 工程收入	\$ 1,327,941	96	3,038,372	99
4600 勞務及設計收入等	61,325	4	36,663	1
營業收入淨額	1,389,266	100	3,075,035	100
營業成本(附註七)：				
5520 工程成本	1,034,110	74	2,696,533	88
5600 勞務及設計成本等	32,503	2	24,151	1
營業成本	1,066,613	76	2,720,684	89
營業毛利	322,653	24	354,351	11
營業費用(附註六(十五))：				
6100 推銷費用	21,776	2	8,359	-
6200 管理費用	94,817	7	99,787	3
6300 研究發展費用	13,532	1	14,494	-
營業費用合計	130,125	10	122,640	3
營業淨利	192,528	14	231,711	8
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(六)及(二十))	20,359	1	6,870	-
7020 其他利益及損失(附註六(四)及(二十))	4,888	-	16,588	1
7510 財務成本(附註六(二十))	-	-	(817)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	14,744	1	8,333	-
營業外收入及支出合計	39,991	2	30,974	1
繼續營業部門稅前淨利	232,519	16	262,685	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	36,698	3	48,315	2
本期淨利	195,821	13	214,370	7
其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額(附註六(十七))	3,451	-	23,026	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(附註六(十七))	20,295	1	75	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額(附註六(十七))	(97)	-	6,803	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	23,649	1	29,904	1
本期綜合損益總額	\$ 219,470	14	\$ 244,274	8
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 184,950	12	212,725	7
8620 非控制權益	10,871	1	1,645	-
	\$ 195,821	13	\$ 214,370	7
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 208,599	13	242,629	8
非控制權益	10,871	1	1,645	-
	\$ 219,470	14	\$ 244,274	8
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.78		0.89	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.78		0.89	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二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

	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	可供出售 金融商品 未實現 (損) 益	合 計			
普通 股										
本										

民國一〇二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列特別盈餘公積

其他資本公積變動：

其他資本公積變動數

非控制權益增減

民國一〇二年三月三十一日餘額

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增減

民國一〇三年三月三十一日餘額

董事長：

經理人：

會計主管：



(請詳閱後附合併財務報告附註)



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

漢唐集成股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 232,519	262,685
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,460	6,489
攤銷費用	2,104	2,063
迴轉備抵呆帳	(11,800)	(1,600)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,882)	(2,079)
利息費用	-	817
利息收入	(15,431)	(6,341)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(14,744)	(8,333)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(7)	-
處分投資損失	2,354	-
收益費損項目合計	(32,946)	(8,984)
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：		
應收票據減少(增加)	(12,114)	36,549
應收帳款減少(增加)	543,310	(145,097)
應收建造合約款減少(增加)	79,052	(77,520)
存貨增加	(1,093)	(6,648)
預付款項減少(增加)	59,793	(222,558)
其他流動資產增加	(864)	(61,664)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	668,084	(476,938)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	(307,463)	56,168
應付帳款增加(減少)	(244,649)	205,211
應付建造合約款增加	58,591	778,832
負債準備增加(減少)	2,353	(1,477)
其他流動負債減少	(88,874)	(66,732)
應計退休金負債增加	790	1,731
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(579,252)	973,733
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	88,832	496,795
調整項目合計	55,886	487,811
營運產生之現金流入	288,405	750,496
收取之利息	11,036	5,525
支付之所得稅	(25,627)	(438)
營業活動之淨現金流入	273,814	755,583
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(510,922)	-
取得不動產、廠房及設備	(300)	(6,287)
處分不動產、廠房及設備	7	1,630
存出保證金增加	-	(862)
存出保證金減少	187	-
其他應收款增加	(197,836)	-
取得無形資產	(22)	(180)
其他金融資產增加	(51,274)	(149,787)
其他非流動資產增加	1,179	3,832
預付設備款增加	(15,695)	-
預付設備款減少	-	32,555
投資活動之淨現金流出	(774,676)	(119,099)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(43,540)
存入保證金減少	(4)	(73)
支付之利息	-	(817)
非控制權益變動	157	(3)
籌資活動之淨現金流出	153	(44,433)
匯率變動對現金及約當現金之影響	729	(31,410)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(499,980)	560,641
期初現金及約當現金餘額	6,834,110	4,512,860
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,334,130	5,073,501

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
漢唐集成股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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(以下稱「本公司」)於民國七十一年九月十三日奉經濟部核准設立，登記為漢唐科技工程有限公司。於七十九年三月十四日變更組織為漢唐訊聯股份有限公司，並於同年十月三十日吸收合併訊聯系統股份有限公司，且以漢唐訊聯股份有限公司為存續公司，於九十一年五月二十九日變更公司名稱為漢唐集成股份有限公司，註冊地址為臺北市文山區羅斯福路6段297號6樓。另本公司以民國九十二年七月二十九日為合併基準日，採購買法之現金對價方式合併台群科技股份有限公司，並以本公司為存續公司。

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

漢太投資股份有限公司(以下簡稱漢太投資)，於民國八十七年三月二十六日依公司法設立，主要營業項目係投資國內外科技事業及國內一般製造業等行業。

漢唐集成(英屬維爾京群島)有限公司(以下簡稱漢唐集成BVI)，依中華民國相關法令在第三地成立之控股公司於民國九十年十月三十一日依英屬維爾京群島國際企業法而設立。主要業務係為轉投資蘇元貿易(上海)有限公司及蘇州漢太系統集成有限公司，並從事買賣各種工程設備及安裝工程業務。民國一〇一年八月，再投資北京漢和唐醫療器械有限公司，從事醫療器械的經銷代理等業務。

江西漢唐系統集成有限公司(以下簡稱江西漢唐集成)係於民國九十二年九月十八日奉中華人民共和國商務部及江西省工商行政管理局核准設立，其經營期限為九十二年九月十八日至一〇七年九月十七日，主要經營業務為線路管道設備安裝工程。

新加坡漢唐系統集成有限公司(以下簡稱新加坡漢唐系統集成)係於民國一〇〇年一月二十五日經新加坡商業註冊局核准設立，主要經營業務為無塵室建造。

本公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併財務季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，請參閱以下附註四(三)。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

(三)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。

所得稅費用係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。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

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」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註五一一致。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金及零用金	\$ 7,418	6,320	6,785
活期存款	1,659,030	2,646,192	2,227,732
定期存款	4,667,682	4,181,598	2,838,984
合 計	<u>\$ 6,334,130</u>	<u>6,834,110</u>	<u>5,073,501</u>

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量金融資產明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
上市、櫃股票	\$ 107,224	108,319	132,056
受益憑證－開放型基金	3,798	6,151	6,151
小 計	111,022	114,470	138,207
評價調整	(79,509)	(82,485)	(95,654)
合 計	<u>\$ 31,513</u>	<u>31,985</u>	<u>42,553</u>

2.備供出售金融資產－流動

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
公開發行股票	\$ 174,035	174,035	174,035
評價調整	(136,507)	(156,802)	(171,810)
合 計	<u>\$ 37,528</u>	<u>17,233</u>	<u>2,225</u>

評價調整損失變動明細表：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
期初餘額	\$ (156,802)	(171,885)	(171,885)
本期變動數	20,295	15,083	75
合 計	<u>\$ (136,507)</u>	<u>(156,802)</u>	<u>(171,810)</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據及應收工程款淨額

1.應收票據

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據—非關係人	\$ 43,521	31,407	29,370
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 43,521</u>	<u>31,407</u>	<u>29,370</u>

2.應收工程款及帳款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收工程款及帳款—非關係人	\$ 759,929	1,303,239	1,850,018
應收工程款及帳款—關係人	-	-	10,500
減：備抵呆帳	345,757	358,559	336,302
	<u>\$ 414,172</u>	<u>944,680</u>	<u>1,524,216</u>

合併公司已逾財務報導日但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
60天以下	\$ 78,131	122,621	126,132
61~90天	89,200	55,206	143,167
91~120天	17,234	989	1,883
	<u>\$ 184,565</u>	<u>178,816</u>	<u>271,182</u>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 247,704	110,855	358,559
減損損失迴轉	-	(11,800)	(11,800)
外幣換算損益	(957)	(45)	(1,002)
103年3月31日餘額	<u>\$ 246,747</u>	<u>99,010</u>	<u>345,757</u>

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 234,662	95,421	330,083
減損損失迴轉	-	(1,600)	(1,600)
外幣換算損益	7,352	467	7,819
102年3月31日餘額	<u>\$ 242,014</u>	<u>94,288</u>	<u>336,302</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工程款及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)其他應收款

	103.3.31			當期利息
	最高餘額	期末餘額	利率區間%	收入淨額
江西益合(係短期資金融 通性質，應收本金人 民幣40,000千元	\$ 199,360	<u>197,836</u>	4.8	<u>1,836</u>

此資金融通案業經本公司董事會於民國一〇二年十二月六日及一〇三年三月二十六日通過。

(五)建造合約

合併公司係依完工百分比法認列在建合約之合約收入，並按迄今已完成工作所發生之合約成本估計合約總成本之比例決定合約之完成程度，當估計總合約成本很有可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為成本。

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
當期認列為收入之合約收入金額	\$ <u>1,327,941</u>	<u>3,038,372</u>
累計已發生成本	\$ 34,200,859	33,605,944
加：累計已認列工程總利益	<u>3,926,820</u>	<u>2,447,473</u>
累計已發生成本及已認列利潤	38,127,679	36,053,417
減：累計工程進度請款金額	<u>40,523,128</u>	<u>37,519,697</u>
應收建造合約款	\$ <u>882,328</u>	<u>2,103,901</u>
應付建造合約款	\$ <u>3,277,776</u>	<u>3,570,181</u>
累計已收取之預收款	\$ <u>31,644,653</u>	<u>27,459,145</u>
建造合約之工程保留款(帳列應收工程款)	\$ <u>7,629</u>	<u>10,254</u>

(六)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原 料	\$ 55,479	54,780	51,020
在 製 品	23,271	22,786	21,322
製 成 品	41,666	41,757	50,141
商 品	<u>1,502</u>	<u>1,502</u>	<u>1,490</u>
小 計	121,918	120,825	123,973
減：備抵存貨及呆滯損失	<u>58,210</u>	<u>58,210</u>	<u>54,600</u>
	\$ <u>63,708</u>	<u>62,615</u>	<u>69,373</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日以原料、在製品、製成品及商品認列於合併綜合損益表中之銷貨成本之金額為6,326千元及2,777千元。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司備抵存貨及呆滯損失變動如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
期初餘額	\$ 58,210	54,600
本期提列數	-	-
期末餘額	<u>\$ 58,210</u>	<u>54,600</u>

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
股票投資－			
江西省建工集團有限責任公司	\$ 1,008,212	497,290	497,290
台灣電腦服務股份有限公司	21,303	21,303	21,303
智威科技股份有限公司	592	592	592
普訊捌創業投資股份有限公司	19,000	19,000	19,000
建邦創業投資股份有限公司	6,228	6,228	6,984
弘邦創業投資股份有限公司	4,859	4,859	6,687
環宇通訊半導體控股股份有限公司	330	330	330
Hannspree Inc. (Cayman)	<u>16,149</u>	<u>15,799</u>	<u>15,810</u>
合計	<u>\$ 1,076,673</u>	<u>565,401</u>	<u>567,996</u>

合併公司於民國一〇二年十一月董事會決議通過再投資江西省建工集團有限責任公司，計人民幣103,300千元，累計共投資人民幣206,600千元，持有股權比例仍舊為19.8%，依出資協議書規定，合併公司對其無重大影響。

合併公司持有茂德科技股份有限公司股票，已全數提列減損，帳列以成本衡量之金融資產－非流動，帳面價值為0千元。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

103.3.31			
	持股比例%	投資成本	金 額
盈正豫順電子股份有限公司	32.73	\$ 178,388	540,546
漢科系統科技股份有限公司	13.50	61,367	151,153
友麗系統製造股份有限公司	19.49	19,000	-
合 計		<u>\$ 258,755</u>	<u>691,699</u>

102.12.31			
	持股比例%	投資成本	金 額
盈正豫順電子股份有限公司	32.73	\$ 178,388	527,077
漢科系統科技股份有限公司	13.50	61,367	149,976
友麗系統製造股份有限公司	19.49	19,000	-
合 計		<u>\$ 258,755</u>	<u>677,053</u>

102.3.31			
	持股比例%	投資成本	金 額
盈正豫順電子股份有限公司	32.73	\$ 178,388	518,577
漢科系統科技股份有限公司	13.50	61,367	160,354
友麗系統製造股份有限公司	19.49	19,000	-
合 計		<u>\$ 258,755</u>	<u>678,931</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	<u>\$ 14,744</u>	<u>8,333</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
<u>總資產</u>			
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 2,457,481	2,540,126	2,415,091
漢科系統股份有限公司	1,687,810	1,795,319	1,675,938
友麗系統製造股份有限公司	<u>34,581</u>	<u>23,739</u>	<u>31,878</u>
合 計	<u>\$ 4,179,872</u>	<u>4,359,184</u>	<u>4,122,907</u>
<u>總負債</u>			
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 806,193	921,057	824,033
漢科系統股份有限公司	591,682	707,907	519,158
友麗系統製造股份有限公司	<u>38,818</u>	<u>45,927</u>	<u>41,229</u>
合 計	<u>\$ 1,436,693</u>	<u>1,674,891</u>	<u>1,384,420</u>
		<u>103年</u>	<u>102年</u>
		<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
<u>營業收入</u>			
盈正豫順電子股份有限公司	\$	571,558	474,988
漢科系統股份有限公司		314,725	182,594
友麗系統製造股份有限公司		<u>2,300</u>	<u>364</u>
合 計	\$	<u>888,583</u>	<u>657,946</u>
<u>本期淨利</u>			
盈正豫順電子股份有限公司	\$	41,717	22,385
漢科系統股份有限公司		8,078	13,996
友麗系統製造股份有限公司		<u>(4,068)</u>	<u>(17,833)</u>
合 計	\$	<u>45,727</u>	<u>18,548</u>

合併公司於編製民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日財務季報告時，就權益法評價之被投資公司係依據被投資公司自行編製而未經會計師核閱之財務季報告按權益法評價，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日按權益法認列之投資利益分別為14,744千元及8,333千元。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日不動產、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103年1月1日餘額	\$ 175,904	300,566	116,803	153,983	24,339	64,426	1,585	837,606
本期增添	-	-	270	-	-	30	-	300
本期處分	-	-	-	-	(230)	-	-	(230)
匯率變動之影響	-	(918)	(109)	-	(21)	(42)	-	(1,090)
民國103年3月31日餘額	\$ 175,904	299,648	116,964	153,983	24,088	64,414	1,585	836,586
民國102年1月1日餘額	\$ 137,779	288,041	114,616	152,836	23,828	64,204	502	781,806
本期增添	3,453	1,338	-	-	952	544	-	6,287
本期處分	-	-	-	-	(11)	(1,903)	-	(1,914)
自預付設備款轉入	34,672	-	-	-	-	-	-	34,672
匯率變動之影響	-	7,061	838	-	159	624	-	8,682
民國102年3月31日餘額	\$ 175,904	296,440	115,454	152,836	24,928	63,469	502	829,533
折舊及減損損失：								
民國103年1月1日餘額	\$ 1,160	59,539	78,400	18,023	19,884	54,772	493	232,271
本年度折舊	-	2,543	1,860	1,016	323	639	79	6,460
本期處分	-	-	-	-	(230)	-	-	(230)
匯率變動之影響	-	(159)	(105)	-	(17)	(33)	-	(314)
民國103年3月31日餘額	\$ 1,160	61,923	80,155	19,039	19,960	55,378	572	238,187
民國102年1月1日餘額	\$ 1,160	48,216	68,934	14,054	19,114	52,885	285	204,648
本年度折舊	-	2,490	2,028	968	332	646	25	6,489
本期處分	-	-	-	-	(10)	(274)	-	(284)
匯率變動之影響	-	705	772	-	106	217	-	1,800
民國102年3月31日餘額	\$ 1,160	51,411	71,734	15,022	19,542	53,474	310	212,653
帳面價值：								
民國103年1月1日	\$ 174,744	241,027	38,403	135,960	4,455	9,654	1,092	605,335
民國103年3月31日	\$ 174,744	237,725	36,809	134,944	4,128	9,036	1,013	598,399
民國102年3月31日	\$ 174,744	245,029	43,720	137,814	5,386	9,995	192	616,880

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國103年1月1日餘額	\$ 5,766
本期增添	<u>22</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 5,788</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 4,999
本期增添	<u>180</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 5,179</u>
攤銷及減損損失：	
民國103年1月1日餘額	\$ 2,872
本期攤銷	<u>214</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 3,086</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 2,022
本期攤銷	<u>192</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 2,214</u>
帳面價值：	
民國103年1月1日餘額	<u>\$ 2,894</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 2,702</u>
民國102年1月1日餘額	<u>\$ 2,977</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 2,965</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日無形資產攤銷費用分別計214千元及192千元，列報於合併綜合損益表之營業費用及營業成本項下。

(十一)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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他金融資產	\$ 209,000	160,000	206,508
工程存出保證金	13,716	8,738	7,818
其 他	<u>68,451</u>	<u>68,169</u>	<u>51,947</u>
合 計	<u>\$ 291,167</u>	<u>236,907</u>	<u>266,273</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司其他非流動資產明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他金融資產	\$ 127,960	125,686	36,900
存出保證金	20,264	20,450	29,242
預付設備款	24,032	8,337	4,014
長期預付費用	40,101	39,735	39,488
其 他	17,934	19,537	17,375
合 計	<u>\$ 230,291</u>	<u>213,745</u>	<u>127,019</u>

其他金融資產主係到期期間為三個月以上之定期存單。

存出保證金主投標押標金及法院訴訟保證金等。

(十二)負債準備

	保 固
民國103年1月1日餘額	\$ 5,371
當期新增之負債準備	7,899
本期沖銷費用	(5,546)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 7,724</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 6,262
當期新增之負債準備	1,753
本期沖銷費用	(3,230)
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 4,785</u>

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

(十三)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
一年內	\$ 5,156	7,725	2,267
一年至五年	920	1,176	2,150
	<u>\$ 6,076</u>	<u>8,901</u>	<u>4,417</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及倉庫。租賃期間通常為一至三年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於合併綜合損益之費用分別為1,448千元及2,075千元。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
信用借款	\$ -	-	24,030

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日短期借款之利率區間分述如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
人民幣借款	- %	5.880%~5.885%

於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別約為1,060,940千元、1,010,000千元及992,550千元。

(十五)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

1.確定福利計畫

(1)合併公司列報為費用之明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
營業費用	\$ 1,930	2,904

2.確定提撥計畫

屬中華民國境內之公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司中大陸地區子公司係依當地法令提撥退休金，並將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
營業成本	\$ 7,733	8,005
營業費用	1,777	1,230
合計	\$ 9,510	9,235

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.短期帶薪假負債(帳列應付費用及其他流動負債)

合併公司員工福利負債明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
短期帶薪假負債	\$ <u>11,518</u>	<u>10,561</u>	<u>10,620</u>

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>36,698</u>	<u>48,315</u>

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間並無認列於其他綜合損益或直接認列於權益之所得稅費用或利益。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

漢太投資股份有限公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	1,501,337	1,316,387	967,682
	<u>\$ 1,501,337</u>	<u>1,316,387</u>	<u>967,682</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 144,438</u>	<u>144,438</u>	<u>163,880</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.24 %</u>	<u>19.07 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

1.盈餘分配

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。

本公司自民國一〇一年度可分配盈餘中，於民國一〇二年度分別配發現金股利每股1.80元。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於民國一〇三年三月二十六日經董事會通過提議民國一〇二年度之盈餘分配案，分派現金股利571,760千元、提列法定盈餘公積112,323千元、迴轉特別盈餘公積112,971千元、員工紅利89,910千元及董監酬勞22,478千元，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日，員工紅利估列金額分別為13,600千元及15,200千元，董監酬勞估列金額分別為3,400千元及3,800千元，配發股票紅利之股數係以民國一〇三年及一〇二年三月三十一日收盤價計算分別估計可分配356千股及537千股。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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇一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：

	101年度		差異數
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	
員工紅利－現金	\$ 34,185	38,800	(4,615)
董監酬勞	8,546	9,700	(1,154)
合 計	\$ 42,731	48,500	(5,769)

本公司民國一〇一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，列為民國一〇二年度之損益。

2.庫藏股

- (1)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。
- (2)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)民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日本公司之子公司皆未出售本公司之股票。截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日止，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，於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日本公司每股市價分別為38.25元及28.30元。
- (4)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。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	合 計
民國103年1月1日	\$ (16,087)	(171,754)	(187,841)
外幣換算差異(稅後淨額)			
：			
合併公司	3,451	-	3,451
關聯企業	(126)	-	(126)
備供出售金融資產未實現 損益：			
合併公司	-	20,295	20,295
關聯企業	-	29	29
民國103年3月31日餘額	\$ (12,762)	(151,430)	(164,192)
民國102年1月1日	\$ (16,087)	(171,754)	(187,841)
外幣換算差異(稅後淨額)			
：			
合併公司	23,026	-	23,026
關聯企業	6,878	-	6,878
備供出售金融資產未實現 損益：			
合併公司	-	75	75
關聯企業	-	(75)	(75)
民國102年3月31日餘額	\$ 13,817	(171,754)	(157,937)

(十八)每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日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

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 184,950	212,725
每股盈餘(元)	\$ 0.78	0.89

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
1月1日流通在外普通股	\$ 238,233	238,233
庫藏股	(811)	(811)
3月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 237,422</u>	<u>237,422</u>

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 184,950</u>	<u>212,725</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 0.78</u>	<u>0.89</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 237,422	237,422
員工股票紅利之影響	356	537
3月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>\$ 237,778</u>	<u>237,959</u>

(十九)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
工程收入	\$ 1,327,941	3,038,372
勞務收入	43,958	27,967
設計收入等	17,367	8,696
	<u>\$ 1,389,266</u>	<u>3,075,035</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
出售下腳收入	\$ 6,333	3,602
備抵呆帳迴轉收入	11,800	1,600
租賃收入等	2,226	1,668
	<u>\$ 20,359</u>	<u>6,870</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
利息收入	\$ 15,431	6,341
處分不動產、廠房及設備利益	7	-
處分投資損失	(2,354)	-
外幣兌換利益(損失)	(6,429)	8,494
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	1,882	2,079
其 他	(3,649)	(326)
	<u>\$ 4,888</u>	<u>16,588</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
銀行借款(利息費用)	\$ -	817

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)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。民國一〇三年三月三十一日、一〇二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6,815,918千元、7,835,862千元及6,662,855千元。

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呆帳，故呆帳損失皆在管理當局預期之內。

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三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：

103.3.31			
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	\$ 150,544	150,544	32.89

102.12.31			
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	\$ 701,150	701,150	71.83

102.3.31			
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	\$ 1,020,911	1,020,911	65.71

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析如下表所示：

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 344,704	344,704	344,704	-	-	-	-
應付工程款	1,263,146	1,263,146	497,656	46,455	26,877	681,834	10,324
應付費用	213,476	213,476	160,877	9,282	41,421	1,838	59
存入保證金	2,736	2,736	1,197	631	-	908	-
	<u>\$ 1,824,062</u>	<u>1,824,062</u>	<u>1,004,434</u>	<u>56,368</u>	<u>68,298</u>	<u>684,580</u>	<u>10,383</u>
102年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 652,167	652,167	652,167	-	-	-	-
應付工程款	1,507,795	1,507,795	487,129	236,831	32,323	741,231	10,281
應付費用	280,557	280,557	166,287	112,622	256	1,845	59
存入保證金	2,740	2,740	1,201	631	-	908	-
	<u>\$ 2,443,259</u>	<u>2,443,259</u>	<u>1,306,784</u>	<u>350,084</u>	<u>32,579</u>	<u>743,984</u>	<u>10,340</u>
102年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 24,030	24,030	24,030	-	-	-	-
應付票據	1,014,742	1,014,742	1,014,742	-	-	-	-
應付工程款	2,160,818	2,160,818	1,627,540	59,067	86,037	379,956	8,218
應付費用	147,531	147,531	79,325	8,608	58,854	733	11
存入保證金	2,453	2,453	-	1,393	242	297	521
	<u>\$ 3,349,574</u>	<u>3,349,574</u>	<u>2,745,637</u>	<u>69,068</u>	<u>145,133</u>	<u>380,986</u>	<u>8,750</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 457	30.47	13,925	329	29.81	9,807	359	29.83	10,709
人 民 幣	52,029	4.90	254,942	-	-	-	-	-	-
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	2,469	30.47	75,230	7,688	29.81	229,179	4,699	29.83	140,171
歐 元	68	41.93	2,851	68	41.09	2,794	9	38.230	344
日 幣	416	0.2960	123	416	0.2840	118	416	0.3172	132

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

A. 匯率風險

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、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣、新加坡幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加1,907千元及減少1,299千元。兩期分析係採用相同基礎。

B. 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，本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加15,817千元及12,667千元

合併公司之短期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險。

若利率增加或減少1%，在所有其他變動維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加0千元及240千元，主因係合併公司之變動利率借款。

C. 權益證券風險

其風險衡量方式以股價上下變動10%進行敏感分析如下表：

	103.3.31
	對綜合損益
	表之影響
股價上升10%	\$ 2,616
股價下跌10%	(2,616)
	102.12.31
	對綜合損益
	表之影響
股價上升10%	\$ 2,655
股價下跌10%	(2,655)
	102.3.31
	對綜合損益
	表之影響
股價上升10%	\$ 3,532
股價下跌10%	(3,532)

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公允價值資訊如下：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 31,513	31,513	31,985	31,985	42,533	42,533
備供出售金融資產－流動	37,528	37,528	17,233	17,233	2,225	2,225
以成本衡量之金融資產－非流動	1,076,673	-	565,401	-	567,996	-
公平價值與帳面價值相等之金融資產	6,812,087	6,812,087	7,830,647	7,830,647	6,656,329	6,656,329
金融負債：						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,610,586	1,610,586	2,162,702	2,162,702	3,202,043	3,202,043

(2)公允價值層級

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。

B.第二層級

分類為第二級層級之金融商品，係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察投入參數。

C.第三層級

分類為第三級層級之金融商品，係衡量公平價值之投入參數並非根據市場可取得之資料；例如選擇權訂價模型使用之歷史波動率，因歷史波動率並不能代表整體市場參與者對於未來波動率之期望值，即屬不可觀察之投入參數。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年3月31日				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ 31,513	-	-	31,513
備供出售金融資產－流動	-	37,528	-	37,528
	<u>\$ 31,513</u>	<u>37,528</u>	<u>-</u>	<u>69,041</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ 31,985	-	-	31,985
備供出售金融資產－流動	-	17,233	-	17,233
	<u>\$ 31,985</u>	<u>17,233</u>	<u>-</u>	<u>49,218</u>
102年3月31日				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	\$ 42,553	-	-	42,553
備供出售金融資產－流動	-	2,225	-	2,225
	<u>\$ 42,553</u>	<u>2,225</u>	<u>-</u>	<u>44,778</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產轉移公平價值層級。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
淨 負 債	\$ <u>(762,970)</u>	<u>(694,746)</u>	<u>2,173,749</u>
權益總額	\$ <u>5,510,527</u>	<u>5,301,928</u>	<u>4,825,516</u>
負債資本比率	<u>(13.85)%</u>	<u>(13.10)%</u>	<u>45.05 %</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
關聯企業	\$ <u>8</u>	<u>-</u>

合併公司對關係人之收款條件，與同業之收款條件無重大差異。

2.工程成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
關聯企業	\$ 83	5,700
其他關係人	385	24,573
	\$ <u>468</u>	<u>30,273</u>

合併公司對關係人之付款條件，與同業間之付款條件無重大差異。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收工程款及帳款	關聯企業	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,500</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付工程款	關聯企業	\$ 1,332	13	715
	其他關係人	13,736	24,202	21,665
應付票據	關聯企業	4,410	838	53
	其他關係人	2,071	2,898	18,862
		\$ <u>21,549</u>	<u>27,951</u>	<u>41,295</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.租 賃

關係人名稱	承租標的物	租賃期間	租金收入	
			103年 1月至3月	102年 1月至3月
關聯企業	新店市寶高路7巷 1號1樓及3號1 樓	100.06.01~ 103.05.31	\$ 1,072	1,072
	車位租金	101.12.01~ 103.05.31	28	28
			<u>\$ 1,100</u>	<u>1,100</u>

(三)主要管理階層人員報酬

	103年 1月至3月	102年 1月至3月
短期員工福利	\$ 23,266	20,223
退職後福利	656	431
	<u>\$ 23,922</u>	<u>20,654</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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
受限制資產(帳 列其他流動資 產)	短期借款及工程 履約保證所需	\$ -	-	1,000
存出保證金(帳 列其他非流動 資產)	強制執行提存保 證金	6,700	6,700	6,700
		<u>\$ 6,700</u>	<u>6,700</u>	<u>7,700</u>

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，除已於附註七揭露者外，合併公司重大之承諾及或有事項彙列如下：

- 1.合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日因委包工程所須之保證履約或保固保證，而收取廠商開立之存入保證票據分別為6,277,764千元、6,317,233千元及5,734,321千元。
- 2.合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二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131,456千元、115,819千元及364,808千元。
- 3.合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二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482,500千元、482,500千元及482,500千元。
- 4.合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二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374,732千元、371,019千元及639,909千元。
- 5.合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二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34,173,592千元、41,465,579千元及36,771,868千元，已依約收取或計價款分別為31,644,653千元、31,199,078千元及27,459,145千元。
- 6.合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二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2,177,459千元、2,671,630千元及2,640,682千元，已依約之計價款分別為1,865,074千元、2,272,956千元及1,994,112千元。
- 7.合併公司因購買設備而開立之信用狀金額截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止分別尚有約46,613千元、12,196千元及165,871千元流通在外。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)重要負債：

合併公司於民國一〇三年三月三十一日承包各項營造工程尚未完工者計237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
拿典科技開發 (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
昌碩科技(上海)(有)	96.03.01～ 97.01.31	昌碩一期三標生 活配套區機電工 程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之二	1
深超光電(深圳)(有)	96.12.27～ 97.12.31	深超K1廠ARRA Y潔淨室系統工程	一年	無	1
深超光電(深圳)(有)	97.05.07～ 97.12.31	深超一廠淨化室 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
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
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 通廠淨化系統-H 1	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
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
南京明基醫院	95.04.10～ (未定)	明基醫院一期新 建工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	1

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備註
深超光電(深圳)(有)	97.08.01~ 98.07.30	深超K1區工藝生產設備管道及其連件接工程—電力工程	一年	逾期罰款：單點工程逾期按日罰款單點合約總金額百分之十五	1
深超光電(深圳)(有)	97.05.09~ (未定)	深超K1區工藝生產設備管道及其連件接工程	一年	逾期罰款：單點工程逾期按日罰款單點合約總金額百分之十五	1
江西賽維BEST太陽能高科技(有)	98.01.10~ 98.12.31	江西賽維BEST機電安裝一包	一年	逾期罰款：逾期七日內按日罰款二萬元，七日以上則按日罰款三萬元，罰款上限為合約總金額百分之二	1
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
南京中電熊貓液晶顯示科技(有)	99.07.15~ 100.03.30	中電熊貓第二代TFT-LCD生產線項目LCD廠房潔淨室系統工一標段	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)	99.12.15~ 100.07.05	深超二期COX1A RRAY潔淨室工程	二年	逾期罰款：單點工程逾期按日罰款單點合約總金額千分之三	1
南京中電熊貓液晶顯示科技(有)	99.10.25~ 100.10.25	中電熊貓80K ARRAY二次配管配線工程	一年	逾期罰款：逾期按日罰款一千元	1
深圳市華星光電技術(有)	100.01.15~ 100.11.30	深圳華星無塵室	一年	逾期罰款：在未發生變更情況下，逾期按日罰款貳拾萬元，總額不超過工程造價百分之二十五	1
台灣積體電路製造(股)	99.04.01~ 100.12.31	TSMC F14 P4 MEP&FIRE PROTECTION&P X 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

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備 註
台灣積體電路製造(股)	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
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
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
昌碩科技(上海)(有)	100.05.10~ 101.03.31	昌碩生活配套區C 區(D1-D4棟)宿 舍樓新建機電工 程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之二	1
深圳市華星光電技術(有)	100.03.10~ 101.05.30	深圳華星電力二 次配工程	二年	逾期罰款：逾期 按日罰款二十萬 元	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	2
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	2
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	2

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備註
台灣積體電路製造(股)	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	2
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	2
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	2
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	2
台灣積體電路製造(股)	101.10.11~10 2.10.31	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	2
台灣積體電路製造(股)	101.10.25~ 102.10.31	TSMC FAB14 P5 FAB ARER CLEAN ROOM	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	2
台灣積體電路製造(股)	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	2
台灣積體電路製造(股)	101.05.14~10 2.12.31	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	2
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	2
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	2
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	2
台灣積體電路製造(股)	102.01.25~ 103.12.31	TSMC F14 POWER HOOK UP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)	102.01.25~ 103.12.31	TSMC F4 HOOK UP工程EXHAUS T, CAP, FILTER	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

當事人	契約 起訖日	主要內容	保固 期限	限制條款	備 註
台灣積體電路製造(股)	102.03.01~ 103.04.01	TSMC F14 P6 PX 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)	102.04.20~ 102.12.31	TSMC F14 P6 MEP PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	2
台灣積體電路製造(股)	102.04.20~ 102.12.31	TSMC F14 P6 CLEAM ROOMO PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	2
台灣積體電路製造(股)	102.11.20~ 103.12.31	TSMC F14 P6 POWER HOOK UP廠務追加工程	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣美光記憶體股份有 限公司	103.01.17~ 103.12.31	台灣美光R2 25NM 75K CLEANROOM工 程(STANGE 1+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份 有限公司	103.01.20~ 103.12.31	TSMC F14 OFFIC TESTING C/R AND UTILITY PACKAGE	一年	逾期罰款：逾期 按日罰款工程造 價千分之一	
台灣積體電路製造股份 有限公司	103.02.17~ 103.12.31	精材科技新廠廠 區機電及潔淨室 安裝工程	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。

備註：2.係追加工程尚未完成，惟契約起訖日係主契約之期間。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	103年1月至3月			102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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	148,887	70,414	219,301	194,858	60,040	254,898
勞健保費用	9,195	4,404	13,599	9,833	3,212	13,045
退休金費用	7,733	3,707	11,440	8,005	4,134	12,139
其他員工福利費用	1,547	1,891	3,438	3,489	2,656	6,145
折舊費用	607	5,853	6,460	678	5,811	6,489
攤銷費用	901	1,203	2,104	802	1,261	2,063

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)本公司於民國一〇一年四月九日遭檢調機關搜索乙事，目前已遭台灣台北地方法院檢察署偵察終結起訴。就當時公司董事長王燕群(下稱王董事長)及部分董事等人遭台灣台北地方法院檢察署起訴乙節，就案件緣由、起訴事實、因應策略及對公司營運之影響等，說明如后：

1.案件緣由與起訴事實

檢調機關於民國(下同)一〇一年四月九日以本公司王董事長等人涉及掏空公司資產，對本公司進行搜索，相關當事人並於民國一〇二年六月五日接獲台北地檢署起訴處分書。起訴書記載，檢方質疑王董事長等人於民國九十年至一〇〇年間將公司資金新台幣(下同)13億餘元轉入彼等實質控制之電通工程有限公司(下稱電通公司)、復國工程有限公司、華元工程有限公司，並將其中逾6億餘元款項挪為私用，涉有財報不實及背信、業務侵占等云云。

王董事長等人表明：(1)起訴書所載13億餘元中，部分是給付發包工程款、專案工人工資，其餘則係電通等三家公司代漢唐公司先行墊付多項緊急額外開支後，由漢唐公司歸還之款項，絕無所謂背信或侵占(2)6億餘元則全係電通公司自有資金，非漢唐公司款項，與漢唐公司無涉。

2.公司因應策略

公司經營團隊在王董事長帶領下，近十年來累積營業額高達上千億元，營運規模蒸蒸日上，績效與盈餘一向領先同行，可分配盈餘亦幾乎全數分配股東，實為營運與體質絕佳之公司。

而王董事長自公司上櫃以來，幾乎未曾出售持有之公司股票，充分顯示其對公司之忠誠與信心。

3.對公司營運影響

王董事長等人雖遭起訴，然尚在司法審理中，王董事長未因被提告而氣餒，仍努力不懈，率領公司全體同仁，堅守崗位，服務客戶，亦獲業主與協力廠商鼎力支持，努力降低本案對公司之衝擊。自民國一〇一年九月以來，公司已密集接獲單一客戶超過百億元訂單，工程進度及收款、付款作業均屬正常，現金充裕，目前業務、財務均極為健全，公司之營運並未受到本司法事件之任何影響。

4.就本公司對王董事長等人提起附帶民事訴訟之說明

(1)財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(下稱投保中心)於民國一〇二年九月二十七日依起訴書所載內容，來函要求本公司監察人對王董事長等人起訴請求損害賠償，因刑事判決尚未作成及確定前，本公司是否受有損害，尚無法判斷，提起民事訴訟之結果如何亦尚難評估，惟基於投保中心強烈要求，本公司監察人於民國一〇二年十月二十九日代表公司提起附帶民事訴訟，請求賠償。

起訴後案件即由法院依法辦理，目前本公司之財務、業務及營運並未因提起本訴而受有任何影響。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)投保中心於民國一〇二年十二月五日依起訴書所載內容，主張本公司王董事長等三人不適宜擔任本公司董事職務，訴請裁判解任渠等董事職務。

如前所述，本公司於王董事長帶領經營之下，營運與績效均極為良好，投保中心除起訴書之記載外，並未提出該三位董事有何不適宜擔任董事職務之具體事證，而刑事案件正由法院審理中，於刑事判決未作成及確定前，實無法認為渠等不適任董事職務。為尊重股東意見與意願，本公司於民國一〇三年二月六日召集股東臨時會，經股東討論與表決結果，絕大多數股東支持該三位董事留任繼續經營公司。渠等亦表明，在等待本案審理與判決確定前，仍將殫力以赴，經營公司，以維護公司與股東之最佳利益。

本公司之財務、業務與營運亦未因本件訴訟而受有任何影響。

(3)投保中心於民國一〇三年一月二十七日依起訴書內容，代投資人提起團體訴訟，請求本公司及董事、前任監察人等共同賠償投資人損害。

承前言，本公司營運及財務狀況一向健全良好，股價亦維持相當水平，為長期穩定獲利公司；相關當事人亦表明，渠等係為公司利益處理事務，並無造成公司財報不實情事，而目前該刑事案件正於法院審理中，於刑事判決未作成及確定前，投資人是否受有損害、該等損害是否與相關當事人之行為有關等等，尚無法判斷，仍須等待司法判決確定之結果。

本件訴訟並未影響本公司目前財務業務之正常運作。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額(註一)	期末餘額(註一)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	蘇元貿易有限公司	其他應收款	是	200,000	200,000	1,718	3.00	2	-	業務營運所須之資金融通	-	-	-	1,102,105	2,204,211
0	"	江西益合投資股份有限公司	其他應收款	否	199,360	196,000	196,000	4.80	2	-	"	-	股權抵押	199,360	1,102,105	2,204,211
1	蘇州漢太系統集成有限公司	江西赫爾利工程公司	其他應收款	否	7,870	7,840	7,840	4.78	2	-	"	-	-	-	72,827	145,654

註一：本期最高金額及期末餘額為額度，而非實際動撥金額。

註二：本公司對外辦理資金貸與之總額不超過本公司當期淨值之百分之四十為限，對單一事業資金貸與以不超過本公司當期淨值之百分之二十為限。

註三：已於編製合併財務報表時予以沖銷。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 關係	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	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	江西漢唐集成	2,204,211	620,525	620,525	15,310	-	11.26 %	3,306,316	Y	N	Y
0	"	蘇元貿易有限公司	2,204,211	121,880	121,880	7,554	-	2.21 %	3,306,316	Y	N	Y

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。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				(千股) 股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票—南科	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	634	19,927	-	2,568	
"	股票—宏碁	-	"	1,400	94,045	0.05	25,130	
	加：評價調整合計				113,972		27,698	
					(86,274)			
					27,698			
"	股票—力晶	-	備供出售金融資產—流動	7,415	174,035	0.33	37,528	
"	加：評價調整合計				(136,507)			
					37,528			
"	股票—江西建工	-	以成本衡量之金融資產—非流動	註二	1,008,212	19.80	註二	
"	股票—台灣電腦	-	"	2,303	19,668	8.91	註二	
"	股票—Aetas Technology Inc.	-	"	151	-	0.30	註一	
"	股票—環宇通訊半導體	-	"	103	330	0.28	註一	
"	股票—智威科技	-	"	76	592	0.23	註一	
"	股票—綠星電子	-	"	12	-	0.05	註一	
"	股票—普訊捌創投	-	"	2,500	19,000	1.67	註一	
"	股票—建邦創投	-	"	395	2,048	1.25	註一	
"	股票—弘邦創投	-	"	1,036	4,859	3.13	註一	
"	股票—茂德	-	"	966	-	-	註一	
	合計				1,054,709			
漢太投資(股)公司	股票—漢唐集成	其董事長與本公司相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	811	24,249	-	31,006	註三
"	股票—瀚宇彩晶	-	"	1	9	-	6	
"	基金—第一金大趨勢基金	-	"	220	3,798	-	3,809	
					28,056		34,821	
漢太投資(股)公司	加：評價調整				6,765			
					34,821			
"	股票—台灣電腦	-	以成本衡量之金融資產—非流動	193	1,635	0.74	註一	
"	股票—建邦創投	-	"	790	4,180	2.35	註一	
"	股票—大眾電信	-	"	1,500	-	0.33	註一	
					5,815			
漢唐集成有限公司(BVI)	股票—Hannspree Inc. (Cayman)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	39,788	16,149	3.75	註一	

註一：非屬上市櫃公司，無市價可循。

註二：係以出資額登記。

註三：已於編製合併財務報告時予以沖銷。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	應收工程款－關係人	17,415	與一般交易並無不同	0.16 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	應付關係人款項	17,415	"	0.16 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	應付工程款－關係人	37,488	"	0.34 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	應收關係人款項	37,488	"	0.34 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	長期應收款－關係人	30,834	"	0.28 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	長期應付款－關係人	30,834	"	0.28 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	長期應收款－關係人	1,718	"	0.02 %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	長期應付款－關係人	1,718	"	0.02 %
1	漢唐集成(BVI)公司	江西漢唐系統集成有限公司	3	租金收入	1,541	"	0.01 %
3	江西漢唐系統集成有限公司	漢唐集成(BVI)公司	3	租金支出	1,541	"	0.01 %
0	漢唐集成股份有限公司	漢唐集成(BVI)公司	1	利息收入	245	"	- %
1	漢唐集成(BVI)公司	漢唐集成股份有限公司	2	利息費用	245	"	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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(不含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	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	80,000	80,000	8,000	100.00 %	48,079	1,166	71	註一、二
"	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	178,388	178,388	14,728	32.73 %	540,546	41,717	13,653	
"	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	61,367	61,367	9,946	13.50 %	151,153	8,078	1,091	
"	漢唐集成有限 公司(BVI)	Commence Chambers Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資業務	567,643	567,643	17,698	100.00 %	552,418	21,487	21,487	註二
"	新加坡漢唐系 統集成有限公 司	新加坡	無塵室建造	22,620	22,620	-	100.00 %	105,377	9,214	9,214	註二
"	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	19,000	19,000	2,095	19.49 %	-	(4,068)	-	
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	121,291	121,291	3,900	100.00 %	53,595	(1,628)	(1,628)	
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	模里西斯	投資業務	60,963	60,963	2,000	100.00 %	39,780	(1,807)	(1,807)	
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD.	新加坡	水、氣體管 線及污水系 統之建造 、氣體製造 、燃料氣體 的主系統分 配等業務	30,865	30,865	200	100.00 %	44,254	4,383	4,383	
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	模里西斯	投資業務	60,963	60,963	2,000	100.00 %	39,780	(1,807)	(1,807)	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex Electronics (Samoa) Corporation Limited	薩摩亞	控股公司	217,445	217,445	6,635	100.00 %	507,539	10,568	11,121	
"	Joint Rewards Trading Corporation	B. V. I.	提供管理服 務	104	104	3	100.00 %	90	(32)	(32)	
"	Ablerex Corporation	美國	銷售不斷電 設備及系統 、太陽能設 備及相關系 統等	8,303	8,303	250	100.00 %	39,594	901	878	
"	Ablerex International Corporation Limited	香港	銷售不斷電 設備及系統 、太陽能設 備及相關系 統等	43	43	10	100.00 %	25,111	(95)	(95)	
盈正豫順電子 股份有限公司	Ablerex Electronics (S) Pte Limited	新加坡	銷售不斷電 設備及系統 、太陽能設 備及相關系 統等	48,008	48,008	2,141	100.00 %	57,159	1,764	1,676	
"	Ablerex Electronics U. K. Limited	英國	控股公司	4,674	4,674	100	100.00 %	5,074	94	69	
Ablerex-Samoa	Ablerex- Overseas	香港	控股公司	217,445	217,445	6,635	100.00 %	516,262	10,598	-	

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Ablerex-UK	Ablerex-IT	義大利	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	4,674	4,674	100	100.00 %	5,074	94	-	

註一：將子公司持有本公司股票視為庫藏股處理。

註二：已於編製合併財務報表時予以沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
蘇元貿易(上海)有限公司	半導體、無塵室及機電	NT\$ 34,495 USD 1,000	(二)	NT\$ 34,495 USD 1,000	-	-	NT\$ 34,495 USD 1,000	NT\$ 23,501	100.00 %	NT\$ 23,501	NT\$ 80,626	-
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	(一)	NT\$ 61,553 RMB 15,000	-	-	NT\$ 61,553 RMB 15,000	NT\$ 43,482	75.00 %	NT\$ 32,612	NT\$ 26,925	NT\$ 184,035 RMB 37,874
蘇州漢太系統集成有限公司	建築五金及材料生產、銷售業務	NT\$ 381,660 USD 12,000	(二)	NT\$ 381,660 USD 12,000	-	-	NT\$ 381,660 USD 12,000	NT\$ (1,312)	100.00 %	NT\$ (1,312)	NT\$ 364,134	-
江西省建工集團有限責任公司	各類房屋建築工程	NT\$ 5,113,150 RMB1,043,500	(一)	NT\$ 497,290 RMB103,000	NT\$ 510,922 RMB 103,000	-	NT\$ 1,008,212 RMB 206,000	-	19.80 %	-	NT\$ 1,008,212	NT\$ 185,548 RMB 38,053
北京漢和唐醫療器械有限公司	醫療器械的經銷代理、貨物進出口、售後服務	NT\$ 30,187 USD 1,000	(二)	NT\$ 30,187 USD 1,000	-	-	NT\$ 30,187 USD 1,000	NT\$ (703)	100.00 %	NT\$ (703)	NT\$ 20,500	-

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
漢唐集成股份有限公司	1,522,361 (USD49,628)	1,925,113 (USD62,071)	3,306,316

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司應報導部門如下：

- 1.工程整合處：係從事各項設備工程、儀控工程、無塵室安裝工程等業務。
- 2.維護及設計部門：係提供各種電腦化自動監控系統工程設計及維護承攬等業務。
- 3.其他：係光電事業部及其他等。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之銷售或移轉，以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	工程及 整合處	維護及 設計部門	其他	調 整 及銷除	合 計
103年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,332,517	54,562	2,187	-	1,389,266
部門間收入	-	-	279	(279)	-
收入總計	<u>\$ 1,332,517</u>	<u>54,562</u>	<u>2,466</u>	<u>(279)</u>	<u>1,389,266</u>
應報導部門損益	<u>\$ 250,338</u>	<u>54,562</u>	<u>2,968</u>	<u>(75,349)</u>	<u>232,519</u>
102年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,042,945	30,217	1,873	-	3,075,035
部門間收入	-	-	149	(149)	-
收入總計	<u>\$ 3,042,945</u>	<u>30,217</u>	<u>2,022</u>	<u>(149)</u>	<u>3,075,035</u>
應報導部門損益	<u>\$ 212,380</u>	<u>10,699</u>	<u>47,729</u>	<u>(8,123)</u>	<u>262,685</u>