



一一一年度
年報

中華民國 一一二年 四月 十五日 刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢
公開資訊觀測站：[https:// mops. twse. com. tw](https://mops.twse.com.tw)
本公司網址：[http://www. uisco. com. tw](http://www.uisco.com.tw)

一、 本公司發言人

姓 名： 許俊源

職 稱： 業務長

電 話： (02)2917-4060

E-mail : tonyhsu@uisco.com.tw

代理發言人

姓 名： 潘麗美

職 稱： 會計主管

電 話： (02) 2917-4060

E-mail : phy@uisco.com.tw

二、 總公司、工程處之地址與電話

1. 總公司地址： 新北市中和區橋和路13號13樓

電話： (02) 2917-4060

2. 新竹工程處： 新竹市寶山路452巷19弄43號

電話： (03) 578-2125

3. 台中工程處： 台中市西屯區福和里2鄰安和東路168號

電話： (04) 2359-9990

4. 台南工程處： 台南市善化區興農路523號

電話： (06) 581-0129

三、 辦理股票過戶機構

名 稱： 台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址： 台北市中山區建國北路一段96號地下一樓

網 址： <http://www.tssco.com.tw>

電 話： (02) 2504-8125

四、 最近年度簽證會計師

會計師姓名： 李宗霖、陳富仁

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

地 址： 台北市信義路五段7號68樓

網 址： <http://www.kpmg.com.tw>

電 話： (02) 8101-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、 公司網址： <http://www.uisco.com.tw>

目 錄

| | | |
|------|---|-----|
| 壹、 | 致股東報告書 | 1 |
| | 一、營業報告 | 2 |
| | 二、一一二年度營業計畫概要 | 4 |
| 貳、 | 公司簡介 | 5 |
| 參、 | 公司治理報告 | 16 |
| | 一、公司組織 | 16 |
| | 二、董事及主要經理人資料 | 18 |
| | 三、上市上櫃公司治理運作情形 | 30 |
| | 四、會計師資訊 | 60 |
| | 五、更換會計師資訊 | 61 |
| | 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊 | 61 |
| | 七、董事、經理人及大股東股權變動情形 | 62 |
| | 八、持股比例佔前十大股東間互為關係人資料 | 63 |
| | 九、綜合持股比例 | 64 |
| 肆、 | 募資情形 | 65 |
| | 一、資本及股份 | 65 |
| | 二、公司債辦理情形 | 70 |
| | 三、特別股辦理情形 | 70 |
| | 四、海外存託憑證辦理情形 | 70 |
| | 五、員工認股權憑證辦理情形 | 70 |
| | 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 70 |
| | 七、資金運用計畫執行情形 | 70 |
| 伍、 | 營運概況 | 71 |
| | 一、業務內容 | 71 |
| | 二、市場及產銷概況 | 77 |
| | 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 | 77 |
| | 四、環保支出資訊 | 77 |
| | 五、勞資關係 | 77 |
| | 六、資通安全管理 | 80 |
| | 七、重要契約 | 81 |
| 陸、 | 財務概況 | 85 |
| | 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 85 |
| | 二、最近五年度財務分析 | 89 |
| | 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告 | 92 |
| | 四、最近年度會計師查核報告書及財務報表 | 92 |
| | 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 92 |
| | 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 92 |
| 柒、 | 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 93 |
| | 一、財務狀況 | 93 |
| | 二、財務績效 | 94 |
| | 三、現金流量 | 95 |
| | 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 95 |
| | 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 95 |
| | 六、風險管理分析評估 | 96 |
| | 七、其它重要事項 | 97 |
| 捌、 | 特別記載事項 | 98 |
| | 一、關係企業相關資料 | 98 |
| | 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 101 |
| | 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 | 102 |
| | 四、其他必要補充說明事項 | 102 |
| 玖、 | 最近年報及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明 | 103 |
| 附錄 A | 民國一一年漢唐集成(股)公司會計師查核報告書暨財務報告 | A-1 |
| 附錄 B | 民國一一年漢唐集成(股)公司會計師查核簽證之公司個體財務報告 | B-1 |

致股東報告書

各位股東、女士、先生們：

本公司在全體同仁積極努力及各位股東支持之下，一一一年度整體的營運成果在合併營業收入部分達 48,200,310 仟元，稅前純益方面達 5,427,899 仟元。

一一二年度營運展望

(一) 營業目標

隨著全球疫情趨緩，市場對中國解封後前景抱持樂觀期待，然而，中美貿易戰的升級讓此期待轉為失望。儘管如此，本公司營收仍持續增長中。由於主要客戶建廠進度正常推進，加上美國子公司隨著工程進度認列營收助攻，使得公司一一一年的營收達到空前新高。

預估到一一二年度，主要客戶的投資速度雖有緩和，但仍未大幅減少。例如，美光調整產品策略後繼續執行 A3 二期工程計畫；台積 2 奈米製程的投資，台積海外生產的布局等等都按計畫推展。

隨著客戶的海外布局，有望為公司帶來一定的收益。綜上所述，公司營收預估應可持平。

(二) 經營方針及發展策略

為了長期經營與發展，本公司將採取以下經營方針與發展策略。首先，在加強內部管理的同時，我們將大幅提升在成本、品質及技術方面的競爭優勢，並積極培訓更多幹部、引進相關系統菁英人才，隨客戶布局海外業務發展預作準備。

目前本公司在專業領域中已經領先同行，但仍將持續提升公司體質，改善工法降低成本並提升獲利率，擴大佔有率，拉大與同行間的距離，以維持領先地位。

另外，在產品方面，本公司的無線安全監控系統部門已經取得相當的成績，我們將持續深化研發和業務發展，進一步提高本公司的價值。

總之，本公司一一二年的經營方針和發展策略是持續加強內部管理，提升競爭優勢，加強人才培訓，擴大佔有率和拉大與同行間的距離，並深化研發、成本控管和業務發展，以維持領先地位並持續提高本公司的永續價值。

(三) 外部競爭、法規環境及總體經營環境影響

本公司在台灣市場的市佔率逐年增加，且在同業中具有規模和競爭力，在大陸市場，由於競爭對手眾多，競爭較為激烈。然而，本公司在大陸市場中仍然是一級品牌，擁有卓越的競爭力和品牌效應，且美國新成立之子公司表現良好，將持續貢獻營收並逐漸壯大。

企業表現受到時事和總體環境的影響，新冠疫情和地緣政治緊張局勢等因素使原物料價格上漲，對企業帶來了挑戰。此外，少子化現象導致人力短缺，加上高通膨等經濟背景的影響，都是本公司面臨的課題。因此，本公司將持續強化內部管理，提高成本、品質和技術的競爭優勢，培訓更多的幹部和引進菁英人才，為布局海外的業務成長做好準備。同時，本公司也將持續改善工法、降低成本並提高獲利率，以擴大佔有率和維持領先地位。在產品方面，本公司將繼續深化研發和業務發展，尤其是在無線安全監控系統部門，以持續提高本公司的價值。

漢唐集成股份有限公司

董事長 李惠文



一、營業報告

(一) 一一一年營業計畫實施成果

1. 營業概況

本公司在全體同仁積極努力下，年度合併營業收入達 48,200,310 仟元，合併稅前純益達 5,427,899 仟元。

2. 營運展望

現階段目標

- ◎ 加強專業投入，提升工程品質工安管理及客戶服務，以成為世界一流公司。
- ◎ 積極吸收培育人才、以擴張產能並加快經營層接班布局。
- ◎ 降低成本，提升效率，以增加競爭力。
- ◎ 加強在水污空污及節能方面之佈局。
- ◎ 推行 ESG 計劃。

(二) 財務收支及獲利能力分析

一一一年度財務收支及獲利能力分析

1. 財務結構分析

負債與資產比率=68.30%

長期資金佔固定資產比率= 823.40%

2. 償債能力分析

流動比率 = 132.50%

速動比率 = 115.06%

3. 獲利能力分析

資產報酬率 = 14.41%

股東權益報酬率 = 40.26%

純益率 = 8.51%

每股盈餘 = 21.25

(三) 研究發展概況

1. 無線式家庭保全系統研發

本無線產品完成量產，並且也接獲保全業客戶訂單，本產品使用國際標準 (WIFI 與 ZIGBEE) 產品通過國際認證，安全可靠，多項專利設計，持續研發創新產品設計。

◎ 雷達偵測老人跌倒

與台大合作 mmWave 60GHz，偵測跌倒以及人形定位也能夠輕易安裝。

◎ 即時 AI 影像識別系統開發

與台師大合作 AI Module, 在 Edge Gate way 端進行人行識別, 範圍警戒以及電子柵欄處報警。

2. 耐震型無塵室天花板系統

本天花板系統研發主要針對高科技產業之無塵室，受到強震時確保天花板系統不因地震而受損，本產品依據美國 AC156 規範，耐強震 >0.9g 同時通過國家地震中心測試以主要客戶之認證。

二、一一二年度營業計畫概要

(一) 經營方針

為了長期經營與發展，本公司將採取以下經營方針與發展策略。首先，在加強內部管理的同時，我們將大幅提升在成本、品質及技術方面的競爭優勢，並積極培訓更多幹部、引進相關系統菁英人才，隨客戶布局海外業務發展預作準備。

目前本公司在專業領域中已經領先同行，但仍將持續提升公司體質，改善工法降低成本並提升獲利率，擴大佔有率，拉大與同行間的距離，以維持領先地位。

另外，在產品方面，本公司的無線安全監控系統部門已經取得相當的成績，我們將持續深化研發和業務發展，進一步提高本公司的價值。

總之，本公司一一二年的經營方針和發展策略是持續加強內部管理，提升競爭優勢，加強人才培訓，擴大佔有率和拉大與同行間的距離，並深化研發、成本控制管和業務發展，以維持領先地位並持續提高本公司的永續價值。

(二) 營業目標

隨著全球疫情趨緩，市場對中國解封後前景抱持樂觀期待，然而，中美貿易戰的升級讓此期待轉為失望。儘管如此，本公司營收仍持續增長中。由於主要客戶建廠進度正常推進，加上美國子公司隨著工程進度認列營收助攻，使得公司一一一年的營收達到空前新高。

預估到一一二年度，主要客戶的投資速度雖有緩和，但仍未大幅減少。例如，美光調整產品策略後繼續執行 A3 二期工程計畫；台積 2 奈米製程的投資，台積海外生產的布局等等都按計畫推展。

隨著客戶的海外布局，有望為公司帶來一定的收益。綜上所述，公司營收預估應可持平。

(三) 重要之產銷政策

公司二十多年來一直專注在高科技廠房業務，也因專注公司在同業的競爭能較為傑出，加以近年來高科技產業蓬勃發展，使得公司的業績得以成長。雖因業務太集中有好有壞，但因通膨惡化及缺工缺料等狀況下，專注於本業發展及維持客戶及下包商關係，仍是重要課題。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 71 年 9 月 13 日

二、公司沿革：

本公司創立於民國七十一年九月十三日，創立時公司名稱為漢唐科技工程有限公司，創立時資本額為新台幣 510 萬元，從事輸配電、電機、電器、電腦及通信設備之施工安裝。

基於精益求精追求盡善盡美的經營理念，在短短數年內已成為當時國內第一名的電腦機房工程專業廠商，不論在業績上及專業技術上都有顯著的成果，業務範圍也逐漸擴大到大型的水電空調及建廠工程上，也在這些大型的個案上建立了負責任、服務到底及專業品質的良好形象，業務不斷擴充，至民國七十九年三月更名為漢唐訊聯股份有限公司，並於同年十一月完成與訊聯系統股份有限公司之合併程序，成為國內唯一在大型機電、無塵室、電腦、通信、控制系統整合的現代化綜合性科技系統整合公司，憑藉著崇本務實的經營團隊，完善的組織規劃及充沛的專業人才配置，使本公司之業務日益開展，在國內半導體建廠之全廠整合，及國內的電腦通信及控制系統整合工程上，目前已成為首屈一指的專業公司。

本公司係依技術與專業為基礎來發展的，標榜的是第一流的技術與服務到底的精神，十餘年來已奠定了良好的經營基礎，員工人數目前已超過九百多人，大部份係各相關領域的專業技術人才。民國九十一年五月更名為漢唐集成股份有限公司，民國九十二年七月合併台群科技股份有限公司，資本額目前為新台幣壹拾玖億伍佰捌拾陸萬陸仟玖佰捌拾元，年合併營業額達新台幣達 48,200,310 仟元，並維持穩定的獲利能力，目前公司正穩健的朝向更遠大的營運目標發展中。

1. 本公司歷年重要記事如下：

- 71 年 9 月：原漢唐科技工程有限公司成立，資本額新台幣 510 萬元，成立初期以從事電腦機房工程業務為主。
- 73 年 4 月：購置台北市南京東路四段辦公室。
- 74 年 8 月：增資新台幣 1,000 萬元，資本額為新台幣 1,510 萬元，以充實營業資金。
- 76 年 8 月：增資新台幣 4,000 萬元，資本額為新台幣 5,510 萬元，以支應業務擴大之需求。
- 77 年 7 月：增資新台幣 3,000 萬元，資本額為新台幣 8,510 萬元，增加冷凍空調工程及交通系統工程、大樓、工廠及環境監控系統工程等業務。
- 77 年 11 月：購置高雄辦事處辦公室，以擴展南部地區之業務及服務。
- 78 年 9 月：與華邦電子公司簽訂 VLSI 一廠水電空調工程合約，為本公司在半導體建廠工程上首次之較大型合約；其後並陸續與科學園區內旺宏電子、德基半導體、台灣積體電路等半導體廠簽訂建廠相關合約，奠定本公司日後在半導體業整廠整合之良好基礎。
- 78 年 12 月：購置新店寶高路辦公室一樓。

- 79 年 3 月：公司更名為漢唐訊聯股份有限公司。
- 79 年 7 月：購置台北市復興北路辦公室，並為業務部門營業地址。
- 79 年 11 月：購置新店寶高路辦公室五樓。
- 79 年 11 月：合併訊聯系統股份有限公司，公司資本額增加至新台幣 14,060 萬元，營業範圍擴充至大型機電工程及系統整合工程；在系統整合服務上，結合兩家公司之專長與實力，獲得了更進一步的發展實力。
- 80 年 7 月：與華邦電子公司簽訂半導體二廠新建工程水電空調控制及附屬設備工程合約，為本公司承建半導體廠歷年來最大之工程。
- 80 年 8 月：與台灣省政府住都局簽訂八里污水廠第一期新建工程儀錶控制系統合約，為國內廠商自行承建最大之儀控系統工程，奠定本公司在大型儀控系統方面之設計施工能力。
- 80 年 8 月：與交通部地下鐵工程處簽訂台北市區鐵路地下化工程松延計劃電信工程合約，為首次由國內廠商自力承建之隧道通信工程。
- 80 年 11 月：增資新台幣參仟零肆拾萬元，公司資本額為新台幣壹億柒仟壹佰萬元。
- 82 年 8 月：與交通部高速公路局簽訂汐止五股高架拓寬段交通控制系統合約，為首次由國內廠商自力承建之大型交控系統工程。
- 83 年 4 月：與台灣積體電路公司簽訂新建三廠機電系統整合合約，為本公司承接半導體建廠工程歷年來最大個案。
- 83 年 9 月：購買朝明科技股份有限公司產品及設備，擴大產品事業規模，增加不斷電系統設備國內外市場之銷售。
- 84 年 3 月：購置新店寶高路 7 巷 1 號 1 樓，增建新店寶高路生產廠完成，擴大 UPS 生產能量至每年六億元台幣。
- 84 年 3 月：與臺灣省煙酒公賣局簽訂嘉義酒廠二期工程之儀控系統工程，為本公司在大型儀控系統方面能力之再度展現。
- 84 年 5 月：經證管會核准現金及盈餘轉增資並核准為公開發行公司。
- 84 年 5 月：與中國商銀簽訂其福州街資訊大樓水電及電腦連線系統合約，是本公司承攬銀行界水電工程最大個案。
- 84 年 8 月：完成現金及盈餘轉增資計二億五千一百三十萬元，公司資本額因之增加至四億二千二百三十萬元。
- 84 年 11 月：與宏碁營造股份有限公司簽訂力晶半導體廠水電消防工程，為本公司再度與外商公司合作之個案。
- 85 年 1 月：與臺灣積體電路公司因三廠合作之成功經驗再度簽定四廠之水電空調工程，足見本公司榮獲客戶信賴之程度。
- 85 年 1 月：與日商高砂公司再度合作簽訂華邦電子公司 CUB 工程，也可見本公司服務及能力亦備受外商公司之肯定。
- 85 年 1 月：與旺宏電子公司也因延續以往愉快之合作經驗再度簽訂其二廠中央空調工程。
- 85 年 2 月：與和喬科技股份有限公司簽訂無塵室興建工程，為國內公司獨力興建無塵室跨入新紀元。

- 85 年 4 月：再與和喬科技股份有限公司簽訂第二期無塵室興建工程。
- 85 年 6 月：同時與和喬科技股份有限公司簽訂興建無塵室之水電空調暨全區系統整合工程。
- 85 年 8 月：與東元電機股份有限公司簽訂台灣信越半導體廠房興建工程。
- 85 年 8 月：與華邦再次簽訂四廠水電空調工程。
- 85 年 9 月：完成盈餘轉增資，公司資本額增加五億零六百七拾六萬元。
- 86 年 3 月：基於台灣電信業蓬勃發展，本公司亦不落人後，投入大哥大基地台興建，已接獲電信基地台工程金額約為四億元。
- 86 年 4 月：與旺宏再次簽訂總部大樓地下層 MEP 工程。
- 86 年 5 月：與天下再簽訂 AMPI 無塵室新建工程。
- 86 年 5 月：完成盈餘轉增資，公司資本額增加至六億零八百一拾一萬一仟一佰萬元。
- 86 年 8 月：與華氣社（股）簽訂 BP-8、BP-9 機電工程。
- 86 年 9 月：與世大積體電路股份有限公司簽訂新建八吋晶圓片 CUB、MEP1 及 MEP2 機電設備之安裝工程，並且與華新機電股份有限公司合作完成合約。
- 86 年 9 月：與立生半導體（股）簽訂廠房新建工程。
- 87 年 1 月：與旺宏電子（股）簽訂旺宏總部大樓新建工程。
- 87 年 2 月：公司股票正式在櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 87 年 3 月：與達碁科技（股）簽訂第二期水電空調新建工程。
- 87 年 5 月：與台灣積體電路股份有限公司簽訂台南科學園區台積六廠新建工程。
- 87 年 5 月：完成盈餘及員工紅利轉增資，公司資本額增加至柒億陸仟玖佰貳拾玖萬柒仟肆佰貳拾元。
- 87 年 6 月：產品事業部正式獨立成為子公司豫順電子股份有限公司。
- 87 年 8 月：完成現金增資，公司資本額增加至捌億玖仟玖佰貳拾玖萬柒仟肆佰貳拾元。
- 87 年 10 月：與奇美電子股份有限公司簽訂奇美電子無塵室新建工程。
- 87 年 12 月：與華特電子股份有限公司簽訂華特三廠新建工程。
- 88 年 2 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂 FAB 工廠無塵室及全廠機電電腦監控系統整合工程。
- 88 年 12 月：與大陸工程（股）簽訂台北都會捷運系統工程 CD 550 標工程（水電、環控工程）。
- 88 年 12 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂 FAB II 廠新建工程。
- 89 年 2 月：與達碁科技（股）簽訂龍潭二廠大 MEP 工程。
- 89 年 2 月：與大陸工程（股）簽訂台北都會捷運系統工程 CD 550 標工程（水電、環控工程除外）。
- 89 年 3 月：與廣輝電子（股）簽訂廣輝林口興建廠房無塵室新建工程。
- 89 年 4 月：臺灣證券交易所上市掛牌
- 89 年 8 月：與全球聯合通信〈股〉簽訂無塵室新建工程。
- 89 年 9 月：與數位聯合電信〈股〉簽訂內湖機房新建工程。

- 89 年 9 月：與台積電〈股〉簽訂 TSMC FAB12 MEP 工程。
- 89 年 10 月：與台積電〈股〉簽訂 TSMC FAB14 MEP 工程。
- 89 年 11 月：與台積電〈股〉簽訂 TSMC 14 廠無塵室工程。
- 90 年 2 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂 FAB II 設計變更追加工程。
- 90 年 2 月：與高平磊晶科技（股）簽訂廠房新建機電工程。
- 90 年 5 月：與旺宏電子（股）簽訂 MXIC FAB3 MEP PROJECT 工程。
- 90 年 8 月：與漢磊科技（股）簽訂廠房機電及無塵室工程。
- 90 年 10 月：與宏力半導體製造（股）簽訂上海廠房新建工程。
- 90 年 12 月：與台積電（股）簽訂 F12 MEP FOR OFFICE 1-6F 工程。
- 90 年 12 月：與大陸工程（股）簽訂台北都會捷運系統工程 CD 315 標通訊系統工程。
- 91 年 3 月：與廣輝電子（股）簽訂二廠新建工程。
- 91 年 4 月：與台積電（股）簽訂台積 14 ME 工程。
- 91 年 7 月：與友達光電（股）簽訂友達光電 LCA 廠房新建工程。
- 91 年 7 月：與友達光電（股）簽訂 CATPROJECT 工程。
- 91 年 8 月：與台積電（股）簽訂 TSMC FAB12 MEP 擴充工程。
- 91 年 8 月：與台積電（股）簽訂 TSMC12 H/Q MEP&OFFICE MEP7-9F 工程。
- 91 年 9 月：與奇美電子（股）簽訂 FAB3 CF C/R 工程。
- 91 年 10 月：與友達光電（蘇州）簽訂 FAB I CELL 廠新建工程。
- 91 年 11 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂彩晶 FAB III 第一期無塵室統包工程。
- 91 年 11 月：與廣輝電子（股）簽訂 LINE III UTILITY 包需求變更工程。
- 91 年 11 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂彩晶 FAB III MEP 工程。
- 92 年 3 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂彩晶 FAB III 30K HOOK UP 工程。
- 92 年 3 月：與中強光電（股）簽訂中強光電竹南廠二期工程。
- 92 年 4 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂 FAB3 color Filter 無塵室工程。
- 92 年 6 月：與台灣積電（股）簽訂 TSM12 SUPPORT 1F C/R 工程。
- 92 年 8 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂 FAB3 color Filter 工程。
- 92 年 8 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂 FAB3 color Filter 工程。
- 92 年 11 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂彩晶三廠 C/R CELL A LINE 工程。
- 92 年 11 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂彩晶三廠南京瀚宇彩欣 FAB III 工程。
- 92 年 12 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂彩晶三廠 PHASE II HOOK UP 工程。
- 92 年 12 月：與台灣積電（股）簽訂 TSM14 HOOK UP3K Turn-key Package 工程。
- 93 年 1 月：與廣輝電子（股）簽訂達偉 QDS LCM Fab F3 project 工程。
- 93 年 1 月：與奇美電子（股）簽訂 FAB4 廠 LCD/CR 工程。
- 93 年 1 月：與友達光電（股）簽訂 Tango project M10 C/R 工程。
- 93 年 2 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂彩晶三廠 FAB3 PHASE III 工程。
- 93 年 3 月：與廣輝電子（股）簽訂 QDI' s TFT-LCD Fab Line3 Projec 工程。
- 93 年 7 月：與瀚宇彩晶（股）簽訂 FAB IV TFT-LCD 新建工程。
- 93 年 7 月：與茂德科技（股）簽訂中科廠 FAB III MEP 工程。
- 93 年 9 月：與友達光電（股）簽訂台中廠一期 Lephant project 工程。

- 93 年 9 月：與廣輝電子(股)簽訂 QDI LINEII 75K 擴充工程。
- 93 年 12 月：與華邦電子(股)簽訂中科廠無塵室工程
- 94 年 1 月：與台塑石化(股)簽訂台塑六輕煉油廠南北儀電統包工程。
- 94 年 3 月：與宏茂微電子(上海)有限公司簽訂宏茂微電子(上海)新建廠房機電裝修工程。
- 94 年 10 月：與奇美電子(股)簽訂五廠 CLEAN ROOM PACKAGE 工程。
- 94 年 11 月：與南茂科技(股)簽訂竹北廠 1.2.4F 機電空調及裝修工程。
- 94 年 12 月：與南茂科技(股)簽訂南茂科技南科廠 T-B 棟新建工程。
- 95 年 1 月：與友達光電(股)簽訂友達台中 B11 無塵室工程。
- 95 年 2 月：與奇美電子(股)簽訂 CMO CLEANROOM PROJECT(1+2 期)工程。
- 95 年 4 月：與力晶半導體(股)簽訂力晶 FAB 12M C/R 改建工程。
- 95 年 5 月：與台積電(股)簽訂 FAB14 41K HOOK UP ENGINEERING 工程。
- 95 年 5 月：與台積電(股)簽訂 TAMC12 PHASE 3B PROJECT 工程。
- 95 年 6 月：與南茂科技(股)簽訂 T-B 棟機電工程。
- 95 年 8 月：與茂德科技(股)簽訂茂德 FAB14 MEP M10 機電工程。
- 95 年 10 月：與奇美電子(股)簽訂 CMO FAB6 無塵室工程。
- 95 年 10 月：與力晶半導體(股)簽訂 PSC 12C 無塵室工程。
- 95 年 10 月：與台積電(股)簽訂 FAB14 P3 MEP+FP PACKAGE 工程。
- 96 年 1 月：與南茂科技(股)簽訂無塵室機電工程。
- 96 年 2 月：與南茂科技(股)簽訂南茂科技竹北廠 4F 無塵室擴建工程
- 96 年 4 月：與台積電(股)簽訂 F14 P2 61.3K HOOK UP 工程。
- 96 年 7 月：與健鼎電子(無錫)(有)簽訂健鼎 PCB 五廠無塵室空調製程工程。
- 96 年 7 月：與瑞晶電子(股)簽訂瑞晶 R1 廠 PHASE II 動力幹線工程。
- 96 年 8 月：與華邦電子(股)簽訂華邦 FAB6 B 無塵室新建工程。
- 96 年 8 月：與瑞晶電子(股)簽訂 FAB R1 PHASE II 無塵室工程。
- 96 年 8 月：與台積電(上海)(有)簽訂台積 F10 P2 MEP PACKAGE 工程。
- 96 年 9 月：與深超光電(股)簽訂深超深圳模組一廠淨化室系統工程。
- 96 年 12 月：與龍騰光電(有)簽訂龍騰光電 110K 擴建主系統工程。
- 97 年 1 月：與台積電(股)簽訂 F14 P2 HOOK UP 工程。
- 97 年 1 月：與祈中科(蘇洲)(有)簽訂水電空調及廠務系統管路工程。
- 97 年 2 月：與深超(深圳)(有)簽訂模組一廠淨化系統-H1 工程。
- 97 年 3 月：與深超(深圳)(有)簽訂一般電力工程。
- 97 年 3 月：與友達光電(股)簽訂友達台中廠 M12 無塵室工程。
- 97 年 3 月：與群創光電(股)簽訂 T2 C/F 無塵室工程。
- 97 年 3 月：與友達光電(股)簽訂友達新竹 DAWN 廠房新建機電工程。
- 97 年 4 月：與台積電(股)簽訂 F12 P4 -MEP、FP、C/R, VE 工程。
- 97 年 5 月：與深超(深圳)(有)簽訂 K 1 區工藝生產設備管道工程。
- 97 年 5 月：與台積電(股)簽訂 F12 P4 -PX PACKAGE 工程。
- 97 年 7 月：與江蘇百世德(有)簽訂薄膜太陽電池生產項目工程。

- 97 年 7 月：與大同(股)簽訂華映 L2 UP 120K 專案 C/R 修改工程。
- 97 年 8 月：與瑞晶(股)簽訂 FAB R2 PCW、C/R、CHILLER PLANT 及 R2 動力幹線工程。
- 97 年 10 月：「非接觸式乾眼症檢測儀」獲得經濟部 97 年度「產業創新成果表揚獎」。
- 98 年 06 月：與福聚太陽能(股)簽訂福聚 PSS PROJECT C/R 工程。
- 98 年 06 月：與華亞半導體(股)簽訂華亞堆疊製程 HOOK UP 工程。
- 98 年 08 月：與友達光電(股)簽訂友達 AUO 七星廠區動力 MEP 工程。
- 98 年 09 月：與友達光電(股)簽訂友達 L8B MEP 工程。
- 98 年 09 月：與台積電(股)簽訂 F12 P4 MEP C/R ELE PACKAGE STAGE 2 工程。
- 98 年 12 月：與台積電(股)簽訂 F14 AY CODE N65 82 台新裝機工程。
- 98 年 12 月：與友達光電(股)簽訂友達 L8B 新建廠房 M&E 工程。
- 99 年 1 月：台灣積體電路製造(股)簽訂 TSMC FAB 12 P5 工程
- 99 年 1 月：台灣積體電路製造(股)簽訂 TSMC F14 P3 2010 N4&N65 HOOK UP 工程
- 99 年 4 月：台灣積體電路製造(股)簽訂 TSMC F14 P4 LEAROOM&CAS PACKAGE 工程
- 99 年 4 月：台灣積體電路製造(股)簽訂 TSMC F14 MEP&FIRE PROTECTION&PX PACKAGE 工程
- 99 年 4 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F14 P4 PX PACKAGE 工程
- 99 年 5 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F14 N65 BK CODE 103 台新裝機工程
- 99 年 6 月：南茂科技(股)簽訂南茂 TB 棟 3 樓 C/R 擴建及 TA 棟 2 樓 C/R 擴建
- 99 年 8 月：台灣積體電路製造(股)簽訂 TSMC 12 P5 EBO 工程
- 99 年 8 月：台灣積體電路製造(股)簽訂 TSMC 12 P2 HPM B1F CR 新建工程
- 99 年 8 月：南茂科技(股)簽訂南茂竹北廠五樓擴建工程
- 99 年 10 月：台灣積體電路製造(股)簽訂 TSMC F15 P1 MEP&PX PACKAGE 工程
- 99 年 10 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F14 P4 HOOK UP 180 工程
- 99 年 11 月：台灣積體電路製造(股) TSMC SOLAR PROJECT PHASE 1 MEP PACKAGE 工程
- 99 年 12 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F15P1 C/R WBS 工程
- 100 年 01 月：友達光電(股)友達新加坡 L4B CLEANROOM EXPANSION
- 100 年 01 月：高通顯示器製造(股)通廠房新建工程
- 100 年 02 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F14 P3 OFFICE 3F WAT C/R 工程
- 100 年 02 月：友達光電(股)友達 GRC MEP 工程
- 100 年 03 月：友達晶材(股)友達晶材台中港加工出口區一期廠房機電工程
- 100 年 04 月：友達晶材中港 C/R 新建工程
- 100 年 08 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F15 P2 MEP
- 100 年 08 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F15 P2 CLEANROOM SYSTEM
- 100 年 09 月：註銷庫藏股減資新台幣參仟伍佰捌拾玖萬元，公司實收資本額為新台幣貳拾肆億柒仟肆佰捌拾參萬參仟柒佰參拾元。
- 100 年 11 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F15 P6 C/R PACKAGE STAGE-1

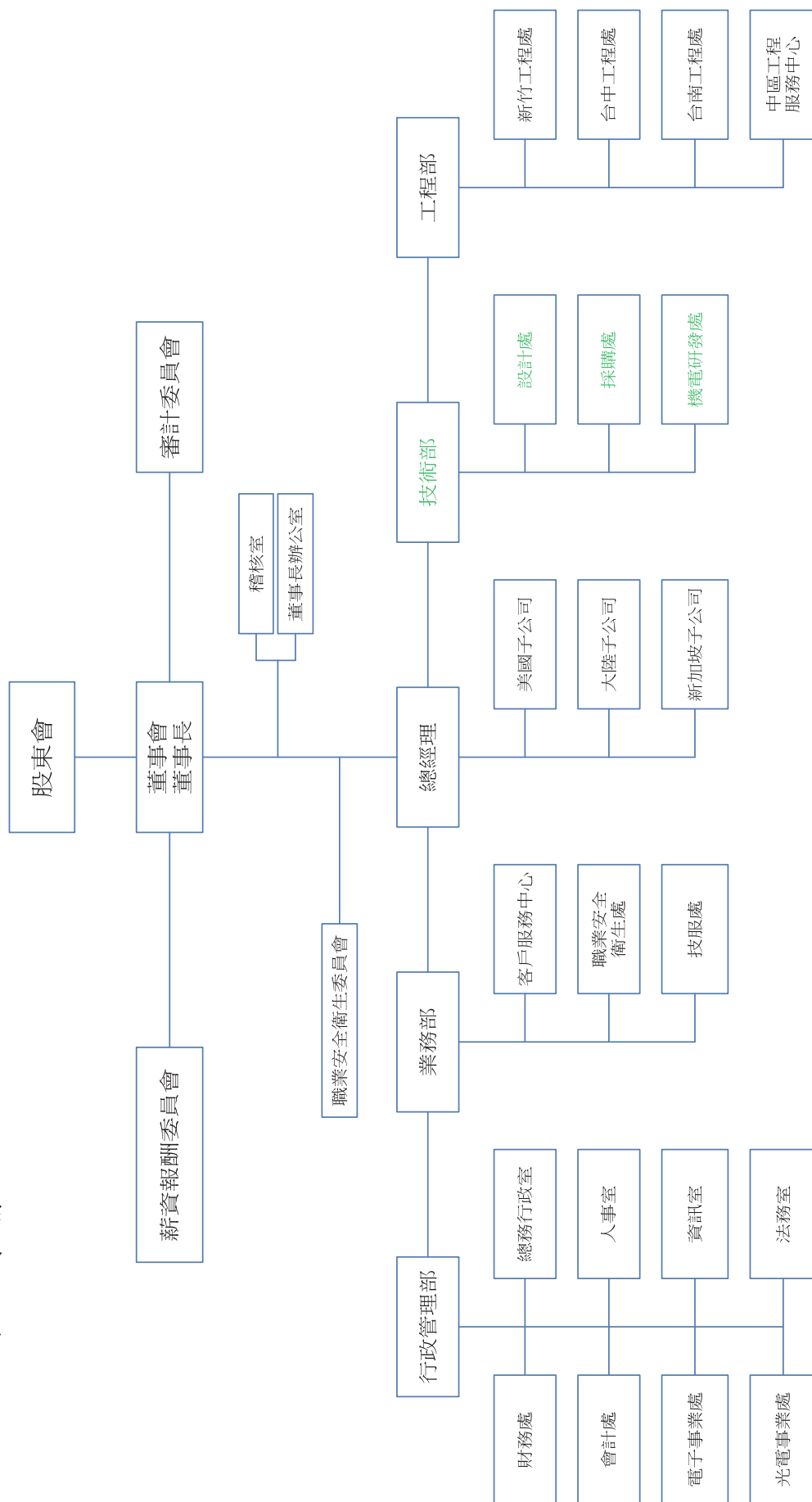
- 100 年 12 月：註銷庫藏股減資新台幣玖仟貳佰伍拾萬元，公司實收資本額為新台幣貳拾參億捌仟貳佰參拾參萬參仟柒佰參拾元。
- 101 年 03 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F12 P6 C/R STAGE-2
- 101 年 03 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F15 P2 LAYOUT 工程
- 101 年 04 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F15 P3 MEP 工程
- 101 年 05 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F15 P3 CLEANROOM 工程
- 101 年 05 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F6 BUMPPING 工程
- 101 年 05 月：台灣積體電路製造(股)F12 P6 CCD EXPANSION-EDC2 F12 P4 SITE 工程
- 101 年 06 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F12 P6 CCD EXPANSION-F8 DC1 工程
- 101 年 08 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F14 OFFICE TESTING CLEANROOM AND UTILITY PACKAGE 工程
- 101 年 09 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F15 P4 MEP 工程一期
- 101 年 10 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F14 P5 MEP PACKAGE 工程
- 101 年 10 月：台灣積體電路製造(股)TSMC F15 P4 CLEANROOM 工程
- 101 年 10 月：台灣積體電路製造(股)TSMC FAB14 P5 FAB ARER CLEAR ROOM 工程
- 102 年 01 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F14 POWER HOOK UP 工程
- 102 年 01 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F4 HOOK UP 工程 EXHAUST, CAP, FILTER 工程
- 102 年 03 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F14 P6 PX PACKAGE 工程
- 102 年 04 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F14 P6 MEP PACKAGE 工程
- 102 年 04 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F14 P6 CLEAM ROOMO PACKAGE 工程
- 102 年 11 月：台灣積體電路製造(股) TSMC F14 P6 POWER HOOK UP 廠務追加工程
- 102 年 08 月：環維電子(上海)(有)生產廠房 1&2F 無塵室&內裝工程
- 102 年 10 月：南京中電熊貓液晶顯示科技(有)新增淨房系統改進工程(+10K)工程
- 102 年 09 月：環維電子(上海)(有)生產廠房 3F 新建無塵室工程
- 103 年 01 月：台灣美光 R2 25NM 75K CLEANROOM 工程(STANGE 1+2)
- 103 年 01 月：TSMC F14 OFFIC TESTING C/R AND UTILITY PACKAGE
- 103 年 02 月：TSMC 精材科技新廠廠區機電及潔淨室安裝工程
- 103 年 04 月：TSMC F14 P7 C/R
- 103 年 06 月：新加坡友達 L4B POWER MTM project
- 103 年 09 月：南茂 TB 棟 4F 改建無塵室
- 103 年 10 月：TSMC F12 P7 MEP PACKAGE
- 103 年 11 月：友達光電 L8B B21 P1 P2 P3 無塵室擴充工程
- 103 年 11 月：TSMC F12 P7 CLEAN ROOM PACKAGE
- 104 年 02 月：日月光半導體製造(股)公司高雄廠 K22 平面建廠新建工程
- 104 年 02 月：台灣美光 FAB A2 Base Build Project
- 105 年 01 月：華邦電子 MEP+CR
- 105 年 02 月：TSMC F15 P6 MEP PACKAGE STAGE 1 (EQUIPMENT/LABOR/MATERIAL)
- 105 年 03 月：TSMC F15 P5 MEP PACKAGE (STAGE 1) (UPS)

- 105 年 03 月: TSMC F15 P6 CR SCAD-TEM-組頭間追加工程
- 105 年 10 月: 台灣美光 A2 110S TOTAL GAS SYSTEM(MOR)
- 105 年 11 月: 台積電南京 CHINA CLEANROOM PACKAGE-EQ (STAGE 1)
- 106 年 03 月: 台積電 TSMC F-12 P4 EUV MEP+CR 工程
- 106 年 10 月: SSMC Expansion project
- 106 年 11 月: 台灣美光-TCP 廠房新建工程
- 107 年 02 月: SSMC 廠房新建工程—設備採購
- 107 年 02 月: 台灣美光 F11 CUB-1B 新建工程
- 107 年 04 月: TSMC F15P7 C/R PROJECT A
- 107 年 04 月: TSMC F18 P1 MEP-A PACKAGE
- 107 年 04 月: TSMC F18 P1 MEP-B PACKAGE
- 107 年 04 月: TSMC F18 P1 FIRE PACKAGE
- 107 年 05 月: TSMC F18 P1 C/R
- 107 年 06 月: 長江存儲國家存儲器基地目(一期)工設備管線進口設備
- 107 年 07 月: 台灣美光 Build up for MTB warehouse
- 107 年 07 月: 台灣美光 A2 E100 expansion project
- 107 年 07 月: 台灣福雷—日月光 k22 6F TEST 建廠工程
- 107 年 07 月: TSMC-F18P1 EBO 工程
- 107 年 08 月: 高平磊晶 3F 廠房新建 TURN-KEY 工程
- 107 年 12 月: 減資新台幣肆億柒仟陸佰肆拾陸萬陸仟柒佰伍拾元，公司資本額為新台幣壹拾玖億伍佰捌拾陸萬陸仟玖佰捌拾元。
- 107 年 12 月: 友達光電華亞廠 L3D IJP 專案
- 107 年 12 月: TSMC F18 P2 MEP-A PACKAGE
- 107 年 12 月: TSMC F18 P2 MEP-B PACKAGE
- 107 年 12 月: TSMC F18 P2 FIRE PACKAGE
- 107 年 12 月: TSMC F18 P2 PCW PACKAGE
- 107 年 12 月: TSMC F18 P2 C/R PACKAGE
- 108 年 02 月: 宏捷 二期廠房擴建工程(甲, 乙, 丙, 丁, 戊, 己棟)-機電發包工程
- 108 年 03 月: 台灣美光后里新建廠房整體設計案
- 108 年 07 月: TSMC F15P7 C/R Project B
- 108 年 07 月: TSMC F15 P7 MEP PACKAGE B
- 108 年 10 月: TSMC F18 P3 MEP A PACKAGE
- 108 年 10 月: TSMC F18 P3 MEP B PACKAGE
- 108 年 10 月: TSMC F18 P3 FIRE PACKAGE
- 108 年 11 月: TSMC F18 P3 C/R
- 109 年 01 月: 長江存儲(一期)二階工程項目工藝設備管線購裝 B 標段-進口設備
- 109 年 01 月: TSMC F18 P3 EBO CR PACKAGE
- 109 年 04 月: 宏捷 二期擴建工程 新增無塵室各系統
- 109 年 04 月: 台灣美光 f16 tool install service po-Gas/NG/BA

- 109 年 06 月: TSMC F18 P4 MEP PACKAGE
- 109 年 06 月: TSMC F18 P4 CLEAN ROOM PACKAGE
- 109 年 10 月: TSMC F18 P4 CLEAN ROOM PACKAGE
- 109 年 11 月: TSMC RDR1 C/R
- 109 年 11 月: TSMC F18 P5 CLEANROOM PACKAGE
- 110 年 01 月: 購置新北市中和區橋和路 13 號 13 樓辦公室台灣科技廣場
- 110 年 01 月: 宏捷 二期擴建工程_2F 無塵室增建工程
- 110 年 02 月: TSMC F18 P6 MEP PACKAGE
- 110 年 03 月: TSMC F18 P6 C/R
- 110 年 04 月: 購置台中市西屯區安和東路 168 號辦公室
- 110 年 04 月: TSMC 12B-BRIDGE_SP1_F12 P7 CR RETROFIT
- 110 年 07 月: TSMC F21 AAS Project
- 110 年 07 月: TSMC F21 CLEANROOM
- 110 年 07 月: TSMC F21 MEP
- 110 年 11 月: TSMC TCZWM MEP PACKAGE
- 110 年 11 月: TSMC F18 P7 MEP A
- 110 年 11 月: TSMC F18 P7 CLEAR ROOM A
- 110 年 12 月: TSMC F14 P8 MEP STAGE-1
- 111 年 01 月: 台灣美光-TCP2 MAIN CONTRACT
- 111 年 02 月: TSMC F18 P8 UNDERGROUND PIPING PACKAGE
- 111 年 03 月: TSMC F18 P8 CR 工程
- 111 年 03 月: TSMC F18 P8 MEP 工程
- 111 年 06 月: 美光-A3 Phase 2 (Module 2)
- 111 年 09 月: JASM-TSMC F23 P1 MEP PACKAGE_POWER PANCEL_設備/CLEANROOM PACKAGE-漢唐

參、公司治理報告

一、公司組織 (一)組織系統 1. 公司之組織結構



2. 各部門之主要職掌彙總如下：

| 部門 | 主要職掌 |
|---------|---|
| 稽核室 | 協助公司各組織人員善盡其責，並確定其工作的正確性，以提高組織績效。 |
| 法務室 | 協助各部門業務相關之法律事務(提出法律意見、合約撰擬及審查、訴訟與非訟事件辦理等)、公司規章辦法擬編與修正、其他交辦法律事項之執行。 |
| 總務行政室 | 掌理有關總務、公關等事務。 |
| 人事室 | 負責有關人員招募、考績、晉升、福利、訓練等事務。 |
| 財務處 | 負責財務調度、出納、現金預算等事務。 |
| 會計處 | 負責公司會計作業、稅務申報、成本計算及服務等事務。 |
| 採購處 | 負責公司各項請購案之執行、訂單之處理及單據管理。 |
| 資訊室 | 負責公司內外電腦相關之系統、軟體與硬體，架構規劃、開發建置與管理維護。 |
| 客戶服務中心 | 負責業務之承攬及對客戶之各項服務。 |
| 工程部 | 負責公司系統(含特殊系統)整合工程案件之執行。 |
| 技服處 | 負責維修合約之執行及保固服務。 |
| 設計處 | 負責全公司所有系統(特殊系統除外)之設計、整合及技術支援服務。 |
| 機電研發處 | 負責無塵室相關空調、能源、氣流模擬及化學分子污染等研發事務。 |
| 光電事業處 | 負責紅外線及相關光電產品之研發、生產、銷售及維修保固等售後服務。 |
| 電子事業處 | 負責無線監控產品之研發、設計、生產、銷售及維護等保固及售後服務。 |
| 職業安全衛生處 | 擬訂規劃督導及推動安全衛生管理事項並指導協助有關人員實施。擬定公司職安衛管理計劃，督導各專案遵循公司職安衛管理計劃，稽核、輔導各專案執行安全衛生事項。 |

二、董事及主要經理人資料

1. 董事資料 (一)

112年04月01日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二等以上關係之其他主要股東、董事或監人 | | 備註 (註) |
|--------------|--------|------------|-------------|-----------|----|-----------|-----------|-------|------------|-------|----------------|-------|------------|------|-----------------|-----------------|-------------------------|----|-----------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 董事長 | 台灣 | 李惠文 | 女 60-65歲 | 110.08.17 | 3年 | 109.08.06 | 8,825,867 | 4.63% | 11,023,896 | 5.78% | - | - | - | - | 文化大學經濟系 | 註二 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | - | 兩儀投資(股)公司 | - | 110.08.17 | 3年 | 109.08.06 | 7,173,571 | 3.76% | 7,173,571 | 3.76% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事之 法人代表人 | 台灣 | 賴志明 | 男 60-65歲 | 110.08.17 | 3年 | 110.08.17 | - | - | - | - | - | - | - | - | 成功大學電機系 | 註三 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 李若瑟 | 男 66-69歲 | 110.08.17 | 3年 | 79.03.02 | - | - | - | - | - | - | - | - | 台北工專電機科 | 註四 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 陳柏辰 | 男 66-69歲 | 110.08.17 | 3年 | 79.03.02 | 1,888,840 | 0.99% | 951,000 | 0.50% | - | - | - | - | 交大電信工程系 | 註五 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 馬維欣 | 女 50-55歲 | 110.08.17 | 3年 | 110.08.17 | - | - | - | - | - | - | - | - | 註一 | 註六 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 陳友安 | 男 66-69歲 | 110.08.17 | 3年 | 87.02.16 | 61,000 | 0.03% | 61,000 | 0.03% | 111,000 | 0.06% | - | - | 交大運輸工程研究所碩士 | 註七 | 無 | 無 | 無 |
| 獨董 | 台灣 | 林坤賢 | 男 60-65歲 | 110.08.17 | 3年 | 110.08.17 | - | - | - | - | - | - | - | - | 台灣大學法律系 | 註八 | 無 | 無 | 無 |
| 獨董 | 台灣 | 廖德英 註十一 | 男 66-69歲 | 110.08.17 | 3年 | 110.08.17 | 4,000 | 0.00% | - | - | - | - | - | - | 東吳大學會計研究所碩士 | 註九 | 無 | 無 | 無 |
| 獨董 | 台灣 | 郝挺 | 男 66-69歲 | 110.08.17 | 3年 | 104.06.16 | - | - | - | - | - | - | - | - | 瑞士維多利亞大學管理研究所博士 | 註十 | 無 | 無 | 無 |

註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

- 註一：清華大學人文學院哲學博士、北京大學高級管理人員工商管理碩士、美國加州大學柏克萊分校東方語文系學士。
- 註二：本公司董事長、UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. 董事；UNITED INFORMATION SYSTEMS (BVI) CO., LTD.、新加坡漢唐系統集成有限公司董事長；江西漢唐系統集成(有)公司監事。
- 註三：本公司海外事業部總經理、UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. 董事。
- 註四：本公司技術長，江西漢唐系統集成(有)董事、UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. 董事、昀浩電機技師事務所負責人。
- 註五：江西漢唐系統集成(有)公司、蘇州漢太系統集成(有)公司、蘇元貿易(上海)公司董事。
- 註六：和鑫光電(股)公司、金蘋果投資(股)公司、銀網投資(股)公司、火炬投資股份有限公司董事長；瀚宇彩晶(股)公司、華邦電子(股)公司、華新麗華(股)公司、白石(股)公司、Hanns Blegrain Ltd. 董事；瓦器股份有限公司監察人。
- 註七：盈正豫順電子(股)公司副董事長；盈正豫順電子(股)公司、智捷科技(股)公司、智捷能源(股)公司 董事。
- 註八：展新法律事務所所長，法務部財團法人犯罪保護協會第八屆董事，三信商銀(股)公司獨立董事，永信國際投資控股(股)公司獨立董事。曾任台中律師公會理事長
- 註九：慧仲會計師事務所負責人。曾任經濟部中小企業處榮譽指導員及顧問、聖傑機器工業(股)公司副董事長。
- 註十：聯傑國際股份有限公司董事長；神達投資控股股份有限公司獨立董事。
- 註十一：廖德英獨董 111 年 9 月 5 日辭任。

2. 法人股東之主要股東：

111年03月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|------------|
| 兩儀投資股份有限公司 | 王國瑜 25.20% |

董事資料 (二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行 公司獨立董事家數 |
|-----|--|-------|----------------------|
| 李惠文 | 文化大學經濟學系 現任漢唐集成(股)公司行政副 總經理 (未有公司法第30條各款情事) | | 0 |
| 陳柏辰 | 國立交通大學電信工程學系 漢唐集成股份有限公司執行總 經理 (未有公司法第30條各款情事) | | 0 |
| 賴志明 | 成功大學電機系 曾任千附實業(股)公司總經理 曾任臺灣積體電路製造(股)公 司企業保全處處主管 曾任臺灣積體電路製造(股)公 司新廠規劃工程處副處長 (未有公司法第30條各款情事) | | 0 |
| 李若瑟 | 台北工專電機工程科 漢唐集成股份有限公司技術長 (未有公司法第30條各款情事) | | 0 |
| 馬維欣 | 清華大學人文學院哲學博士 現任和鑫光電(股)公司董事長 現任金蘋果投資(股)公司董事長 現任瀚宇彩晶(股)公司董事 (曾任董事長) 現任華邦電子(股)公司董事 現任華新麗華(股)公司董事 曾任元大證券投資信託(股)公 司董事長 (未有公司法第30條各款情事) | | 0 |

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行 公司獨立董事家數 |
|-----------------------|--|--|----------------------|
| 陳友安 | 交通大學運輸工程研究所工學 碩士 盈正豫順電子股份有限公司 董事 智捷科技股份有限公司 董事 傑智環境科技股份有限公司 董事 智捷能源股份有限公司 董事 (未有公司法第30條各款情事) | | 0 |
| 郝挺 | 瑞士維多利亞大學管理研究所博 士 美國加州柏克萊大學電機碩士 國立交通大學控制工程系學士 聯傑國際股份有限公司董事長 (未有公司法第30條各款情事) | 為獨立董事,符合獨立性情形 1.包括但不限於本人、配偶、 二親等以內親屬並無擔任本 公司或其關係企業之董事、 監察人或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親 屬(或利用他人名義)並無持 有本公司股份。 3.並無擔任與本公司有特定關 係公司(參考公開發行公司 獨立董事設置及應遵循事項 辦法第3條第1項5~8款規 定)之董事、監察人或受僱 人。 4.最近2年提供本公司或其關 係企業商務、法務、財務、會 計等服務所取得之報酬金額 為零。 | 1 |
| 林坤賢 | 台灣大學法律系 現任展新法律事務所所長 現任法務部財團法人犯罪保護 協會第八屆董事 現任三信商銀(股)公司獨立董事 現任永信國際投資控股(股)公 司獨立董事 曾任台中律師公會理事長 (未有公司法第30條各款情事) | 3.並無擔任與本公司有特定關 係公司(參考公開發行公司 獨立董事設置及應遵循事項 辦法第3條第1項5~8款規 定)之董事、監察人或受僱 人。 4.最近2年提供本公司或其關 係企業商務、法務、財務、會 計等服務所取得之報酬金額 為零。 | 2 |
| 廖德英 111年9月 5日辭任 | 東吳大學會計研究所碩士 現任慧仲會計師事務所負責人 曾任經濟部中小企業處榮譽指 導員及顧問 曾任聖傑機器工業(股)公司副 董事長 (未有公司法第30條各款情事) | 4.最近2年提供本公司或其關 係企業商務、法務、財務、會 計等服務所取得之報酬金額 為零。 | 0 |

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

1. 本公司董事之選舉採行候選人提名制度，依據本公司「公司治理實務守則」第二十條第三項，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜評估各種多元面向，例如：基本條件與價值(如：性別、年齡等)、專業知識(如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技)與專業技能及產業經歷等並落實執行。
2. 本公司現任董事會由8位董事組成，其中2位董事為女性，2位為獨立董事(1位獨董因健康因素於111/9/15辭任待補)。具員工身份之董事占比為37.5%，獨立董事占比為25%、女性董事占比為25%。1位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在4~9年，8位董事年齡分佈在53~68歲之間，全體董事成員普遍具備會計及財務分析能力，長於領導、決策、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀。

3. 董事會成員落實多元化情形：

| 多元化核心項目 董事姓名 | 性別 | 專業背景 (學歷) | 獨立董事 任職年資 | | 營運 判斷 能力 | 會計 及財 務分 析能 力 | 經營 管理 能力 | 危機 處理 能力 | 產業 知識 | 國際 市場 觀 | 領 導 能 力 | 決 策 能 力 |
|-------------------------------|----|--|--------------|----------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| | | | 3年 以下 | 3至 9年 | | | | | | | | |
| 李惠文 | 女 | 文化大學經濟系 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 陳柏辰 | 男 | 交通大學電信工程學系 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 李若瑟 | 男 | 台北工專電機科 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 兩儀投資 股份有限 公司代 表人：賴志明 | 男 | 成功大學電機系 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 馬維欣 | 女 | 清華大學人文學院哲學博士 北京大學高級管理人員工 商管理碩士 美國加州大學柏克萊分校 東方語文系學士 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 陳友安 | 男 | 交通大學運輸工程研究所 碩士 交通大學電信工程系學士 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林坤賢 | 男 | 台灣大學法律系 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 郝挺 | 男 | 瑞士維多利亞大學管理研 究所博士 美國加州柏克萊大學電機 碩士 國立交通大學控制工程系 學士 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 廖德英 (辭任) | 男 | 東吳大學會計研究所碩士 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

(二)董事會獨立性：

1. 本公司現任董事會由 8 位董事組成，2 位為獨立董事(1 位獨董因健康因素於 111/9/05 辭任待補)。1 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 4-9 年，且董事無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，及亦無董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。
2. 本公司認為董事的獨立性須按實質的情況判斷，並且在董事會成員多元化政策中明確聲明。董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。

3. 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

112年04月01日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註(註) |
|----------|----|-------------|----|-----------|------------|-------|--------------|------|------------|------|-----------|-------------|-----------------|----|----|-------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 行政長 | 台灣 | 李惠文 | 女 | 101.07.10 | 11,023,896 | 5.78% | - | - | - | - | 文化大學經濟系 | 註一 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 技術長 | 台灣 | 李若瑟 | 男 | 87.09.26 | - | - | - | - | - | - | 台北工專電機系 | 註二 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 海外事業部總經理 | 台灣 | 賴志明 | 男 | 110.07.22 | - | - | - | - | - | - | 成功大學電機系 | 註三 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務長 | 台灣 | 許俊源 | 男 | 110.08.30 | - | - | - | - | - | - | 台北工專 | 註四 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 工程副總 | 台灣 | 曾享清 | 男 | 101.07.10 | 769 | 0.00% | - | - | - | - | 台北工專 | 註五 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 吳瑞進 | 男 | 101.07.10 | 10,162 | 0.01% | - | - | - | - | 淡江大學資工系 | 註六 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 王俊雄 | 男 | 101.07.10 | - | - | - | - | - | - | 萬能工專 | 註七 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 會計主管 | 台灣 | 潘麗美 | 女 | 101.06.27 | 600 | 0.00% | - | - | - | - | 醒吾商專 | - | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務主管 | 台灣 | 曾光雍 | 男 | 112.03.01 | - | - | - | - | - | - | 政治大學會計研究所 | - | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務主管 | 台灣 | 林麗玉 (註8) | 女 | 101.06.27 | 600 | 0.00% | - | - | - | - | 台北商專 | - | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註一：本公司董事長、UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. 董事、UNITED INFORMATION SYSTEMS (BVI) CO., LTD. 新加坡漢唐系統集成有限公司董事長；江西漢唐系統集成(有)監事。

註二：本公司技術長，江西漢唐系統集成(有)董事、UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. 董事、昀浩電機技師事務所負責人。

註三：本公司海外事業部總經理、UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. 董事。

註四：本公司業務長，蘇元貿易(上海)公司、蘇州漢太系統集成(有)、江西漢唐系統集成(有)董事長；傑智環境科技股份有限公司、漢科系統科技(股)公司法人代表人；江西省建工集團有限公司監事、

江西豫順電子(股)公司法人代表人。

註五：本公司副總經理，盈正豫順電子(股)公司法人代表人。

註六：本公司大陸分公司總經理；江西漢唐系統集成(有)、蘇州漢太系統集成(有)、江西省建工集團有限公司董事。

註七：北京漢和唐醫療器械(有)公司董事長

註八：112年2月24日退休

5. 董事、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|----------|------------|-------|---------------|----------|---------------|---------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|------------|------|--------|------|-----------------------------|-------------|---------------------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | 本公司 | 所有公司 | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | 轉投資事業或母公司酬金 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 現金金額 | 股票金額 | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 所有公司 | | | |
| 董事長 | 李惠文 | - | - | 6,225 | 6,225 | 36 | 36 | 6,261 | 6,261 | 5,542 | 5,542 | 271 | 271 | 26,311 | - | 38,385 | 0.9597% | 無 |
| 董事 | 李若瑟 | - | - | 6,225 | 6,225 | 30 | 30 | 6,255 | 6,255 | 6,353 | 6,353 | 278 | 278 | 26,339 | - | 39,225 | 0.9807% | 無 |
| 董事 | 兩儀投資股份有限公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 董事之法人代表人 | 賴志明 | - | - | 6,225 | 6,225 | 36 | 36 | 6,261 | 6,261 | 5,389 | 3,298 | 108 | 108 | 24,644 | - | 34,311 | 0.8579% | 無 |
| 董事 | 陳柏辰 | - | - | 6,225 | 6,225 | 36 | 36 | 6,261 | 6,261 | - | - | - | - | - | - | 6,261 | 0.1565% | 無 |
| 董事 | 陳友安 | - | - | 6,225 | 6,225 | 36 | 36 | 6,261 | 6,261 | - | - | - | - | - | - | 6,261 | 0.1565% | 3,617 |
| 董事 | 馮維欣 | - | - | 6,225 | 6,225 | 36 | 36 | 6,261 | 6,261 | - | - | - | - | - | - | 6,261 | 0.1565% | 無 |
| 獨立董事 | 林坤賢 | - | - | 4,425 | 4,425 | 1,836 | 1,836 | 6,261 | 6,261 | 84 | 84 | - | - | - | - | 6,345 | 0.1586% | 無 |
| 獨立董事 | 嚴德英(註一) | - | - | 801 | 801 | 1,255 | 1,255 | 2,056 | 2,056 | 72 | 72 | - | - | - | - | 2,128 | 0.0532% | 無 |
| 獨立董事 | 郝挺 | - | - | 4,425 | 4,425 | 1,836 | 1,836 | 6,261 | 6,261 | 84 | 84 | - | - | - | - | 6,345 | 0.1586% | 無 |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事除每次出席費用外，每個月領取業務執行費15萬元整，每位獨立董事領取金額均相同。年度結算提撥之董事酬勞，董事酬金(含董事酬勞及常年董事酬勞)依董事人數(含獨立董事)平均分配，獨立董事扣除其已領之業務執行費後補足差額，每位獨立董事領取金額均相同。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註一：111年9月5日辭任

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | | | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | | | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 廖德英 | 廖德英 | 廖德英 | 廖德英 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 李惠文、李若瑟、賴志明、陳柏辰、陳友安、郝馬維欣、林坤賢、郝挺 | 李惠文、李若瑟、賴志明、陳柏辰、陳友安、郝馬維欣、林坤賢、郝挺 | 陳柏辰、陳友安、馬維欣、林坤賢、郝挺 | 陳柏辰、陳友安、馬維欣、林坤賢、郝挺 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | 李惠文、李若瑟、賴志明、 | 李惠文、李若瑟、賴志明、 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

(2) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|----------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|--------|-----------------------|--------|----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 行政長 | 李惠文 | 4,512 | 4,512 | 271 | 271 | 1,030 | 1,030 | 26,311 | 0 | 0 | 32,124 | 32,124 | 0.8032 | 無 |
| 技術長 | 李若瑟 | 4,870 | 4,870 | 278 | 278 | 1,483 | 1,483 | 26,339 | 0 | 0 | 32,970 | 32,970 | 0.8244 | 無 |
| 海外事業部總經理 | 賴志明 | 2,625 | 4,716 | 108 | 108 | 673 | 673 | 24,644 | 0 | 0 | 28,050 | 30,141 | 0.7536 | 無 |
| 業務長 | 許俊源 | 4,512 | 4,512 | 108 | 108 | 503 | 503 | 24,952 | 0 | 0 | 30,075 | 30,075 | 0.7520 | 無 |
| 工程副總 | 曾享清 | 4,206 | 4,206 | 252 | 252 | 1,361 | 1,361 | 13,862 | 0 | 0 | 19,681 | 19,681 | 0.4921 | 無 |
| 副總經理 | 吳瑞進 | 2,016 | 3,390 | 108 | 108 | 515 | 515 | 3,466 | 0 | 0 | 6,105 | 10,272 | 0.2568 | 無 |
| 副總經理 | 王俊雄 | 4,320 | 4,320 | 108 | 108 | 800 | 800 | 3,050 | 0 | 0 | 8,278 | 8,278 | 0.2070 | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|-------------|-----------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 吳瑞進、王俊雄 | 王俊雄 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | 吳瑞進 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 賴志明、曾享清 | 曾享清 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 李惠文、李若瑟、許俊源 | 李惠文、李若瑟、賴志明、許俊源 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 7 | 7 |

(3)

上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 領取自來公司以外資或轉業公司母酬金 | | |
|----------|-----|-------|-----------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------|--------|-----|--------|-----------------------|--------|-------------------|--------|-----|
| | | 本公司 | 財務報告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | | 本公司 | 本公司 |
| 行政長 | 李惠文 | 4,512 | 4,512 | 271 | 271 | 1,030 | 1,030 | 現金 金額 | 26,311 | 0 | 26,311 | 0 | 32,124 | 32,124 | 0.8032 | 無 |
| 技術長 | 李若瑟 | 4,870 | 4,870 | 278 | 278 | 1,483 | 1,483 | 現金 金額 | 26,339 | 0 | 26,339 | 0 | 32,970 | 32,970 | 0.8244 | 無 |
| 海外事業部總經理 | 賴志明 | 2,625 | 4,716 | 108 | 108 | 673 | 673 | 股票 金額 | 24,644 | 0 | 24,644 | 0 | 28,050 | 30,141 | 0.7013 | 無 |
| 業務長 | 許俊源 | 4,512 | 4,512 | 108 | 108 | 503 | 503 | 現金 金額 | 24,952 | 0 | 24,952 | 0 | 30,075 | 30,075 | 0.7520 | 無 |
| 工程副總 | 曾享清 | 4,206 | 4,206 | 252 | 252 | 1,361 | 1,361 | 股票 金額 | 13,862 | 0 | 13,862 | 0 | 19,681 | 19,681 | 0.4921 | 無 |

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：千元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------------|-----|------|---------|---------|---------------|
| 經理人 | 行政長 | 李惠文 | 0 | 124,815 | 124,815 | 3.12% |
| | 技術長 | 李若瑟 | | | | |
| | 海外事業部 總經理 | 賴志明 | | | | |
| | 業務長 | 許俊源 | | | | |
| | 工程副總 | 曾享清 | | | | |
| | 副總經理 | 吳瑞進 | | | | |
| | 副總經理 | 王俊雄 | | | | |
| | 會計主管 | 潘麗美 | | | | |
| | 財務主管 | 曾光雍 | | | | |

6. 本公司及合併報表所有公司於最近年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析。

單位：千元

| 身份 | 年度 | 110 年 | | 111 年 | |
|----------------------|----|--------|-----------|---------|-----------|
| | | 本公司 | 財務報表內所有公司 | 本公司 | 財務報表內所有公司 |
| 董事酬金 | | 95,032 | 95,032 | 145,520 | 147,612 |
| 董事酬金占稅後純益比例(%) | | 3.46% | 3.46% | 3.64% | 3.69% |
| 總經理及副總經理酬金 | | 95,334 | 103,137 | 157,522 | 164,595 |
| 總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%) | | 3.44% | 3.72% | 3.94% | 4.12% |

全體董事之報酬依公司章程授權董事會，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之，故應無重大未來風險。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付予董事與經理人之酬金係屬薪資報酬委員會職權，負責訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，綜合考量個人表現、公司經營績效及未來營運風險之關聯合理性，提報董事會通過後行之；屬盈餘分配表之分派項目者，尚須提報股東會承認後行之。

- (1) 董事（含獨立董事）酬勞分派政策：本公司章程第 16 條規定，全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之；依本公司「董事及獨立董事酬勞分配辦法」之規定分配，每位獨立董事可分配到的董事酬金金額，須扣除當年度已領取之獨董執行業務之費用，方是額外可領取之董事酬勞。如公司有獲利時，依本公司章程第 19 條規定，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東會。
- (2) 經理人酬勞分派政策：本公司章程第 19 條訂定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之六～十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；經理人酬金視個人績效表現及對公司整體營運的貢獻度，參酌市場同業水準而給予合理報酬，經薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後執行。
- (3) 與經營績效及未來風險之關聯性：由薪資報酬委員會參考公司整體的營運績效、經營風險及發展趨勢，經評估董事及經理人之績效目標達成情形後，提交董事會討論，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度，且不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。本公司酬金政策應參考同業通常水準支給情形，並考量個人的表現，酬金與公司經營績效成正向關聯，對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險亦有一定之關聯合理性。整體的薪資報酬組合，主要包含薪資、獎金、各項津貼及員工分紅、福利等部分。而酬金給付的標準，薪資及津貼是依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及員工分紅則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，來設計員工可共享的福利措施。

三、上市上櫃公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

111 年度及 112 年 3 月止最近年度董事會開會 9【A】 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出 (列)席次 數【B】 | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|---------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|------------------------------|
| 董事長 | 李惠文 | 9 | - | 100% | 110.08.17 新任 |
| 董事 | 陳柏辰 | 9 | - | 100% | 110.08.17 續任 |
| 董事之法人 人代表人 | 兩儀投資 (股)公司 賴志明 | 9 | | 100% | 110.08.17 新任 |
| 董事 | 李若瑟 | 9 | - | 100% | 110.08.17 續任 |
| 董事 | 陳友安 | 9 | - | 100% | 110.08.17 續任 |
| 董事 | 馬維欣 | 9 | - | 100% | 110.08.17 新任 |
| 獨立董事 | 林坤賢 | 9 | - | 100% | 110.08.17 新任 |
| 獨立董事 | 廖德英 | 5 | - | 100% | 110.08.17 新任 111.09.05 辭任 |
| 獨立董事 | 郝挺 | 9 | - | 100% | 110.08.17 續任 |

其他應記載事項：

一、事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

時間：一一一年十一月十日（星期四）

第七案：本公司擬出售持有之智捷能源股份有限公司之全部股份。

本案董事陳友安因同為智捷能源股份有限公司之董事，應予迴避離席，未參與討論及表決。

第九案：本公司前董事長陳朝水先生申請補助其刑事案件更三審律師公費。

李惠文董事長認應自行迴避不參與表決。

時間：一一二年一月十八日（星期三）

第三案：通過出售漢軒子公司、漢特子公司股份及太陽能建置案權利義務。

本案董事陳友安因同為智捷能源股份有限公司之董事，應予迴避離席，未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形。

評估結果：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| 每年年終執行一次 | 111年1月1日至111年12月31日 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會 | 董事會、個別董事成員、功能性委員會自行填寫績效評估自評問卷 | <p>董事會績效評估之衡量項目</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>考核結果：4.89分</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>考核結果：4.81分</p> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、功能性委員會職責認知。</p> <p>三、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>考核結果：4.95分</p> <p>綜合評價：本公司111年度董事會績效評估整體結果介於5分「極優」與4分「優」之間，整體來說，董事會及各功能性委員會運作情形良好，充分發揮董事會指導與監督之職能，每位董事對於公司各項議案均有充份表達意見與建議，本公司將根據此評估結果做為持續加強董事會職能、各項功能性委員會職能之參考依據；個別董事績效評估結果亦得作為訂定董事薪資報酬與提名續任之參考。</p> <p>本公司將於民國本公司將於民國112年3月23日，將評估結果提報董事會報告</p> |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(1)加強董事會職能之目標：本公司訂定「董事會議事運作管理作業」，以建立本公司良好董事會公司治理制度、強化管理機能及健全監督功能，使董事會運作能有所依循，俾利發揮董事會職能。

(2)董事會執行評估：本公司董事會之召開與議事進行，依照本公司「董事會議事規則」及「董事會議事運作管理作業」規定辦理；薪資報酬委員會亦權責執行本公司董事及經理人薪資報酬之審議，並依相關政策與制度提供建議及評估，以供董事會決策參考。

(二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：

111 年度第二屆審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|----------------------|------------------------------|
| 獨立董事 | 郝挺 | 8 | | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 林坤賢 | 8 | | 100% | 110.08.17 新任 |
| 獨立董事 | 廖德英 | 6 | | 100% | 110.08.17 新任 111.09.05 辭任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱第 56 頁之董事會、審計委員會之重要決議；所有議案均經審計委員會全體成員同意，並提董事會決議通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

| 審計委員會日期 | 溝通重點 | 獨立董事之意見 | 處理執行結果 |
|--------------------|---|--------------------|------------|
| 111.03.23 第二屆第 4 次 | (1) 110 年第 4 季稽核項目、稽核結果及追蹤改善情形報告 (2) 110 年度內控聲明書報告 (3) 修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案 | 獨立董事對報告內容及修訂內容表達同意 | 審議通過後提報董事會 |
| 111.05.12 第二屆第 5 次 | 111 年第 1 季稽核項目、稽核結果及追蹤改善情形報告 | 獨立董事對報告內容表達同意 | 審議通過後提報董事會 |
| 111.08.12 第二屆第 6 次 | 111 年第 2 季稽核項目、稽核結果及追蹤改善情形報告 | 獨立董事對報告內容表達同意 | 審議通過後提報董事會 |
| 111.11.10 第二屆第 7 次 | (1) 111 年第 3 季稽核項目、稽核結果及追蹤改善情形報告 (2) 本公司 112 年度稽核計畫案 (3) 修訂「董事會議事規範/董事會議事運作之管理/防範內線交易之管理作業程序」等部份條文案 | 獨立董事對報告內容及修訂內容表達同意 | 審議通過後提報董事會 |
| 112.03.23 第二屆第 8 次 | (1) 111 年第 4 季稽核項目、稽核結果及追蹤改善情形報告 (2) 111 年度內控聲明書報告 | 獨立董事對報告內容及修訂內容表達同意 | 審議通過後提報董事會 |

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形

111 年獨立董事與會計師之溝通情形：

會計師於下列各季召開的審計委員會中以書面之與公司治理單位溝通事項之簡報資料向審計委員進行報告，主要之溝通情形如下：

| 審計委員會日期 | 溝通重點 | 獨立董事之意見 | 處理執行結果 |
|-----------------------|--|---------------|-------------|
| 111.03.23 第二屆第 4 次 | (1)一一〇年度營業報告書及財務報表案 (2)與公司治理單位溝通事項 主要內容： *年度查核重點：收入認列之評估、應收帳款減損之評估、金融工具之評估 | 獨立董事對報告內容表達同意 | 審議通過後提報董事會 |
| 111.05.12 第二屆第 5 次 | (1)本公司一一一年第一季財務報告案 (2)與公司治理單位溝通事項 主要內容： A. 核閱調整差異 B. 對繼續經營能力可能產生重或情況 C. 核閱過程中面臨之重大困難 D. 其他溝通事項 | 獨立董事對報告內容表達同意 | 審議通過後提報董事會 |
| 111.08.12 第二屆第 6 次 | 1)本公司一一一年第二季財務報告案 (2)與公司治理單位溝通事項 主要內容： A. 核閱調整差異 B. 對繼續經營能力可能產生重或情況 C. 核閱過程中面臨之重大困難 D. 其他溝通事項 | 獨立董事對報告內容表達同意 | 審議通過後提報董事會。 |
| 111.11.10 第二屆第 7 次 | 1)本公司一一一年第三季財務報告案 (2)與公司治理單位溝通事項 主要內容： A. 核閱調整差異 B. 對繼續經營能力可能產生重或情況 C. 核閱過程中面臨之重大困難 D. 其他溝通事項 | 獨立董事對報告內容表達同意 | 審議通過後提報董事會。 |

四、一一一及一一二年度截至年報刊印日止審計委員會議事錄

一一一年一月二十七日（第二屆第二次）

一、報告事項：無

二、討論事項

第一案：擬通過本公司財務報告簽證會計師獨立性、適任性評估案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第二案：財務報表簽證會計師報酬案。

決議：1. 照案通過。2. 委任公費維持三年不變。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

一一一年三月八日（第二屆第三次）

一、報告事項：無

二、討論事項

第一案：擬購置台南不動產案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第二案：擬買回本公司已發行普通股。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

一一一年三月二十三日（第二屆第四次）

一、報告事項：

第一案：稽核主管之內部稽核報告案。

以上報告事項經全體出席委員同意洽悉。

二、討論事項

第一案：一一〇年度營業報告書及財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第二案：本公司一一〇年度盈餘分配案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第三案：造具本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第四案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第五案：修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

一一一年五月十二日（第二屆第五次）

一、報告事項：

第一案：稽核主管之內部稽核報告案。

以上報告事項經全體出席委員同意洽悉。

二、討論事項

第一案：本公司一一一年第一季合併財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

一一一年八月十二日（第二屆第六次）

一、報告事項：

第一案：稽核主管之內部稽核報告案。

以上報告事項經全體出席委員同意洽悉。

二、討論事項

第一案：本公司一一一年第二季合併財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

一一一年十一月十日（第二屆第七次）

一、報告事項：

第一案：稽核主管之內部稽核報告案。

以上報告事項經全體出席委員同意洽悉。

二、討論事項

第一案：本公司一一一年第三季合併財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第二案：本公司一一二年度稽核計畫案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第三案：修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第四案：修訂本公司「董事會議事運作之管理」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第五案：修訂暨更名本公司「防範內線交易之管理作業程序」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第六案：擬為美國子公司向金融機構申請短期綜合貸款額度展期出具支持函案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第七案：本公司擬出售持有之智捷能源股份有限公司之全部股份案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。1、本案股權買賣前須確認交易對象是否為公司關係人及成交價是否允當必須有專業估價者之鑑價報告。2、授權董事長依董事會決議內容辦理股權買賣相關事宜。

一一二年三月二十三日（第二屆第八次）

一、報告事項：

第一案：稽核主管之內部稽核報告案。

以上報告事項經全體出席委員同意洽悉。

二、討論事項

第一案：一一一年度營業報告書及財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第二案：本公司一一一年度盈餘分配案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

第三案：造具本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

第四案：解除董事及其代表人競業行為之限制案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

第五案：擬通過本公司財務報告簽證會計師獨立性、適任性評估案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

第六案：財務報表簽證會計師報酬案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

第七案：本公司財務主管聘任案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------------------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | 已按照上市上櫃公司治理實務守則相關規定辦理。 | 無 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V V V V V | (一) 本公司為確保股東權益，透過發言人、服務等專責人員處理股東建議或糾紛等事項。 (二) 由直屬「董事長辦公室」，負責掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並經常互動以建立良好關係，確保經營權之穩定性。 (三) 本公司已訂有對子公司監理作業並執行之。 (四) 本公司已制定「防範內線交易之管理作業程序」，內部相關人員應遵守相關法令及內部作業程序之規定。 | 無 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | V | (一) 1. 本公司董事之選舉採行候選人提名制度，依據本公司「公司治理實務守則」第二十條第三項，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜評估各種多元面向，例如：基本條件與價值(如：性別、年齡等)、專業知識(如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技)與專業技能及產業經歷等並落實執行。 2. 本公司現任董事會由 8 位董事組成，其中 2 位董事為 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|---|--|------------------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|--|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|--|---|---|---|---|---|---|----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | 是 | 否 | 摘要說明 女性，2位為獨立董事(1位獨立董事因健康因素於111/9/05辭任待補)。具員工身份之董事占比為37.5%，獨立董事占比為25%、女性董事占比為25%。1位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在4-9年，8位董事年齡分佈在53~68歲之間，全體董事成員普遍具備會計及財務分析能力，長於領導、決策、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化項目 董事姓名</th> <th>營運判斷能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營管理能力</th> <th>危機處理能力</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>李惠文</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>陳柏辰</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>李若瑟</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>兩儀投資(股)公司代表人：賴志明</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>馬維欣</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>陳友安</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>林坤賢</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>郝挺</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> | 多元化項目 董事姓名 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 | 李惠文 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 陳柏辰 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 李若瑟 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 兩儀投資(股)公司代表人：賴志明 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 馬維欣 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 陳友安 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 林坤賢 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 郝挺 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| | | | | 多元化項目 董事姓名 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 李惠文 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 陳柏辰 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 李若瑟 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 兩儀投資(股)公司代表人：賴志明 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 馬維欣 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 陳友安 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 林坤賢 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 郝挺 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會、審計委員會，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，董事會行使職權均依照法令、公司規章規定、股東會決議及公司治理精神辦理。 | V | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | |
|--|---|---|----------------------|-------------------------|--|---|---|---|-------------------------|--|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | |
| <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> | V | <p>(三) 本公司 108 年 11 月 12 日訂定董事會績效評估辦法，定期檢討董事會效能，提高公司治理。評估之方式如董事會內部自評、董事會成員自評，委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。每年定期進行績效評估，「董事會績效考核自評問卷」、「董事會成員考核自評問卷」，依評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。評估指標及評估等級原則：</p> <table border="1" data-bbox="627 497 1090 1346"> <thead> <tr> <th>董事會績效評估</th> <th>董事會成員自我績效評估</th> <th>功能性委員會績效評估</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事之選任及持續進修 內部控制 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 公司目標與任務之掌握 董事職責認知 對公司營運之參與程度 內部關係經營與溝通 董事之專業及持續進修 內部控制 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 功能性委員會職責認知 提升功能性委員會決策品質 功能性委員會選任及成立 內部控制 </td> </tr> </tbody> </table> | 董事會績效評估 | 董事會成員自我績效評估 | 功能性委員會績效評估 | <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事之選任及持續進修 內部控制 | <ul style="list-style-type: none"> 公司目標與任務之掌握 董事職責認知 對公司營運之參與程度 內部關係經營與溝通 董事之專業及持續進修 內部控制 | <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 功能性委員會職責認知 提升功能性委員會決策品質 功能性委員會選任及成立 內部控制 | | | |
| 董事會績效評估 | 董事會成員自我績效評估 | 功能性委員會績效評估 | | | | | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事之選任及持續進修 內部控制 | <ul style="list-style-type: none"> 公司目標與任務之掌握 董事職責認知 對公司營運之參與程度 內部關係經營與溝通 董事之專業及持續進修 內部控制 | <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 功能性委員會職責認知 提升功能性委員會決策品質 功能性委員會選任及成立 內部控制 | | | | | | | | | |
| 111 年董事會評估結果： | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <tr> <td>董事會績效評估</td> <td>功能性委員會績效評估</td> </tr> <tr> <td>評分結果 4.89 分</td> <td>審計委員會/薪酬委員會 評分結果 4.95 分</td> </tr> </table> | 董事會績效評估 | 功能性委員會績效評估 | 評分結果 4.89 分 | 審計委員會/薪酬委員會 評分結果 4.95 分 | <table border="1"> <tr> <td>董事會成員自我績效評估</td> <td>功能性委員會績效評估</td> </tr> <tr> <td>評分結果 4.81 分</td> <td>審計委員會/薪酬委員會 評分結果 4.95 分</td> </tr> </table> | 董事會成員自我績效評估 | 功能性委員會績效評估 | 評分結果 4.81 分 | 審計委員會/薪酬委員會 評分結果 4.95 分 | | |
| 董事會績效評估 | 功能性委員會績效評估 | | | | | | | | | | |
| 評分結果 4.89 分 | 審計委員會/薪酬委員會 評分結果 4.95 分 | | | | | | | | | | |
| 董事會成員自我績效評估 | 功能性委員會績效評估 | | | | | | | | | | |
| 評分結果 4.81 分 | 審計委員會/薪酬委員會 評分結果 4.95 分 | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | 是 | 否 | <p>綜合評價： 本公司 111 年度董事會績效評估整體結果介於 5 分「極優」與 4 分「優」之間，整體來說，董事會及各功能性委員會運作情形良好，充分發揮董事會指導與監督之職能，每位董事對於公司各項議案均有充份表達意見與建議，本公司將根據此評估結果做為持續加強董事會職能、各項功能性委員會職能之參考依據；個別董事績效評估結果亦得作為訂定董事薪資報酬與提名續任之參考。</p> <p>改善之措施及計劃： 為使董事充分了解公司營運狀況，自 111 年起由美國分公司總經理定期對董事會成員進行美國子公司業務報告，獨立董事進行實地參訪美國工地，董事們已從中熟悉公司所營業業之特性及風險，有助於董事會議事效能與決策品質的提升。</p> <p>公司於 2022 年首次發行 ESG 永續報告書，引進外部顧問，增加企業社會責任觀點的多元化，有助強化公司治理，達成企業責任的目標，規劃嶄新之永續願景藍圖，並將永續報告書置於公司網站中，展現實踐永續經營承諾之決心。</p> <p>本公司將於民國 112 年 3 月 23 日，將評估結果提報董事會報告。</p> <p>(四) 本公司會計處每年自行評估簽證會計師之獨立性取得會計師事務所出具之獨立性聲明，並將評估結果提報董事會，本公司訂定評估項目：1、與審計客戶間無直接或重大間接財務利益關係，2、與審計客戶間無融資或保證行為，3、與審計客戶間無密切之商業關係，4、與審計客戶間無潛在之僱傭關係，5、無與查核案件有關之或有公費。安侯建業會計師事務所及簽證會計師 AQI 的相關資訊說明。審計品質指標(AQI)的五大構面：</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>構面一：<u>專業性(1-1)</u> 查核經驗(1-2) 訓練時數(1-3) 流動率(1-4) 專業支援 構面二：<u>品質控管(2-1)</u> 會計師負荷(2-2) 查核投入 (2-3) EQCR 複核情形 (2-4) 品管支援能力 構面三：<u>獨立性(3-1)</u> 非審計服務公費(3-2) 客戶熟悉度 構面四：<u>監督(4-1)</u>外部檢查缺失及處分(4-2) 主管機關 發函改善 構面五：<u>創新能力(5-1)</u> 創新規畫或倡議</p> <p>1. 最近評估為 112 年 1 月 14 日會計處針對簽證會計師之 適任性及獨立性進行檢核，尚無發現本公司簽證會計有 不適任及違反獨立性之情事發生，此議案於 112 年 3 月 23 日董事會審議同意通過。</p> | |
| 四、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？ | V | <p>1. 本公司係由公司治理推動小組擔任公司治理單位，協助董事會推動建置完善之公司治理架構，落實各項公司治理制度，以保障股東為最大目標。</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司與業主、供應商、往來銀行及公司員工均有暢通之溝通申訴管道，由各專屬部門負責溝通、協調，以保障其應有之合法權益。 本公司網站亦設有利害關係人專區，有利害關係人之聯絡方式Email，妥適回應利害關係人所關切之議題。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | V V | | 無 (一) 本公司網站有揭露公司相關資訊，供股東及社會大眾查閱。 (二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集並利用交易所公開資訊觀測站定期揭露。也業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，即時允當揭露。 (三) 依規定時間內申報 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修 | V | | 無 (一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞動基準法保障員工合法權益。 (二) 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並訂有相關制度。如：補助或提供員工文康娛樂，社團活動等。 (三) 社會關懷：捐贈財團法人新竹天主教仁愛社會福利基金 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|---------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p> | | <p>摘要說明</p> <p>會、財團法人台北市婦女救援社會福利事業基金會、財團法人苗栗縣私立新苗教養院、台中市后里區育英國民小學、台中市后里社區之公益捐款。</p> <p>(四) 投資者關係：由發言人負責處理股東建議。</p> <p>(五) 供應商關係：與供應商溝通管道暢通，執行良好。</p> <p>(六) 利害關係人之權益：利害關係人得與本公司進行溝通、建言，以保障其應有之合法權益。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 本公司依據台灣證券交易所股份有限公司之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，由個別董事、自行安排進修。註一</p> <p>(九) 公司為董事及購買責任保險之情形：111年7月已購買董事責任保險。</p> <p>(十) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，以進行各種風險管理及評估。</p> | |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> | | | |
| 題號 | 評 | 鑑 | 指 |
| 4.17 | 標 | 標 | 標 |
| 公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？ | | 說 | 明 |
| | | 現正在研議中，預計2023年7月完成 | |

註一

董事進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-----------|----------------------|----------------------------|------|
| | | 起 | 迄 | | | |
| 董事 | 馬維欣 | 111/10/25 | 111/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 2022 重要經貿議題研究暨展望 | 3.0 |
| 獨立董事 | 林坤賢 | 111/07/27 | 111/07/27 | 台灣證券交易所(股)公司 | 永續發展路徑圖產業主題宣導會 | 3.0 |
| | | 111/12/02 | 111/12/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人暨公司治理主管聯誼研討會-四季講堂 | 3.0 |
| 董事 | 陳友安 | 111/08/30 | 111/08/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 從法律觀點談投資併購的評估與執行 | 3.0 |
| | | 111/04/22 | 111/04/22 | 台灣永續能源研究基金會 | 台新三十永續淨零高峰論壇-認真淨零成就永續 2030 | 3.0 |
| 獨立董事 | 郝挺 | 111/02/22 | 111/02/22 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹 | 3.0 |
| | | 111/08/02 | 111/08/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 電動車與智慧車的技术發展與商機 | 3.0 |
| 董事 | 陳柏辰 | 111/06/10 | 111/06/10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111 年度防範內線交易宣導會 | 3.0 |
| | | 111/04/08 | 111/04/08 | 中華民國工商協進會 | 111 年董事會股東會應注意事項暨常見問題探討 | 3.0 |
| 董事 | 李惠文 | 111/12/20 | 111/12/20 | 社團法人中華公司治理協會 | 防範未然-企業風險管理的重要性 | 3.0 |
| | | 111/12/13 | 111/12/13 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理 | 3.0 |
| 董事 | 李惠文 | 111/08/23 | 111/08/23 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業財務資訊之解析及決策運用 | 3.0 |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 報酬委員會組成及職責

本公司於 100 年 10 月 20 日經董事會通過成立薪資報酬委員會，薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。第五屆薪資報酬委員會委員如下：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

112 年 03 月 30 日

| 身分別 | 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗(註 2) | 獨立性情形(註 3) | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----|-----|----|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 召集人 | 郝挺 | | 參閱第 16 頁董事資料(一)相關內容 | 參閱第 16 頁董事資料(一)相關內容 | 0 |
| 委員 | 林坤賢 | | 參閱第 16 頁董事資料(一)相關內容 | 參閱第 16 頁董事資料(一)相關內容 | 0 |
| 委員 | 廖德英 | | 參閱第 16 頁董事資料(一)相關內容 | 參閱第 16 頁董事資料(一)相關內容 | 0 |
| 委員 | 陳燦楷 | | 美國奧本大學機械工程碩士，捷邦管理顧問(股)公司總經理 | 已符合，參閱第 18 頁獨立性情形相關內容 | 0 |

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：110 年 8 月 17 日至 113 年 8 月 16 日，最近年度薪資報酬委員會開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|-----------------------------|
| 召集人 | 郝挺 | 6 | - | 100% | 連任 |
| 委員 | 林坤賢 | 6 | - | 100% | 110.08.17 新任 |
| 委員 | 廖德英 | 4 | - | 100% | 110.08.17 新任 11.09.05 辭任 |
| 委員 | 陳燦楷 | 2 | - | 100% | 111. 11.10 新任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無

三、薪酬委員會之職權範圍：

應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- 二、董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 三、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 四、針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 五、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

四、一一一年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會重要議決事項：

一一一年一月二十七日（第五屆第三次）議案討論：

第一案：本公司一一〇年度經理人年終獎金分派案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

第二案：本公司一一一年度經理人調薪案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

第三案：本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

一一一年八月十二日（星期五）（第五屆第四次）議案討論：

第一案：本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

一一二年一月十八日（星期五）（第五屆第五次）議案討論：

第一案：本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

第二案：本公司一一一年度經理人年終獎金分派案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

第三案：本公司一一二年度經理人調薪案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

一一二年三月二十三日（星期四）（第五屆第六次）議案討論：

第一案：本公司新任財務主管薪資報酬案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對薪酬委員會意見之處理：提報本公司董事會決議通過。

(五) 履行社會責任情形：

履行社會責任情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | 本公司由董事長督導，下設永續發展委員會，負責推動企業永續發展，並每年向董事會報告處理情形。2022年度已於5/12、8/12及11/10於董事會報告永續發展情形。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | 1. 本公司透過永續發展委員會，自2022年度起針對環境、社會及公司治理議題實施利害關係人溝通，完成ESG風險評估，決定9項重大主題，擬定管理政策並於報告書揭露，參閱2022年度永續報告書-1.4鑑別重大主題章節。 2. 公司營運面風險管理，風險評估及因應機制參閱2022年度永續報告書-3.2風險管理章節。 3. 本公司已訂定「公司治理守則」作為風險管理之指導原則。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | 制定環境管理政策及規範相關做法，參照2022年度永續報告書4.1環境管理政策。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | 本公司之電子產品遵循綠色設計，綠色生產避免產品造成環境衝擊。相關再生物料使用情形參閱2022年度永續報告書4.2能資源管理。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | 本公司透過永續發展委員會，實施氣候變遷風險與機會評估，並採取相關因應措施。並於2022年度起於永續報告書專章說明氣候變遷治理情形， | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | 1. 為配合推動節能減碳，本公司已實行多項節能減碳措施。例如辦公司控制空調溫度、隨手關燈、節水、使用節能燈管、垃圾分類回收、資 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|---------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>源回收再利用等，亦將根據相關法規及實際狀況研訂具體改善目標。溫室氣體盤查，用水、廢棄物量及相關減量績效效於永續報告書揭露。參照 2022 年度永續報告書 4.2~4.4：</p> <p>(1) 溫室氣體：溫室氣體總排放量 2021 年度為 560.21 公噸 CO2e, 2022 年度為 554 公噸 CO2e</p> <p>(2) 用水量：2021 年度為 13.00 百萬公升，2022 年度用水 12.51 百萬公升</p> <p>(3) 廢棄物：本公司無有害廢棄物產出，廢棄物為生活垃圾。</p> <p>2. 短期導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，計畫將盤查首年列為基準年，相較基準年每年碳排放減少 1%。</p> <p>3. 永續報告書之相關環境績效數據經第三方查證並出具意見書，參閱 2022 年度永續報告書附錄。</p> | |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | V | <p>漢唐尊重並遵循國際公認人權規範/原則，包含《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞動組織》基本公約的核心勞動標準與當地法令規範制訂人權政策，透過教育訓練提升員工人權意識，以杜絕任何侵犯及違反人權的行為，並使公司內部員工及利害關係人均能獲得合理、平等與有尊嚴的對待。人權政策於官網公告，參閱官網投資人專區/公司治理專區/公司規章制度。</p> | <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|--------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | V | <p>摘要說明</p> <p>1.本公司成立職工福利委員會,訂立「工作規則」及訂立薪資管理辦法。</p> <p>2.本公司訂立績效考核制度,考量經營績效及員工績效達成進行薪酬之調整。</p> <p>薪資福利相關執行績效參考 2022 年度永續報告書 5.2.1 章節</p> | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育? | V | <p>1.本公司導入 ISO 45001 職業安全衛生管理系統,透過風險管理思維,以確保永續提供員工安全與健康工作環境。</p> <p>2.新進人員到職實施 3 小時職安訓練,定期針對消防、業界相關職安事件實施內部宣導及訓練。2022 年度針對員工及承攬商提供之職業安全衛生訓練總時數為 17,420.5 小時;每兩年實施健康檢查,2022 年度健康檢查參與率為 89.8%。</p> <p>3.取得 ISO 45001:2018 年版證書,證書範圍為新竹營運據點。</p> <p>4.2022 年度本公司無任何職災事件發生,件數、人數及比率皆為 0。</p> <p>職業安全衛生執行績效參照 2022 年度永續報告書 5.3 章節</p> | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | V | <p>敘明培訓計畫所涵蓋面向(如:新人訓練、專業進修、主管訓練等)、範圍(如:各級主管、同仁等)及實施情形。</p> | 本公司建立完善之福利制度並規劃多元之教育訓練課程,以提昇員工之職涯能力。 |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準 | V | <p>1.消費者相關權益在合約中明載,設立專責單位履行保固責任。</p> | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | | <p>摘要說明</p> <p>2. 公司建立 ISO:13485 醫療設備品質管理系統，以維護消費者之安全。</p> <p>3. 本公司建立客訴處理流程，並於官網利害關係人專區提供申訴溝通管道。 https://www.uisco.com.tw/stakeholder.html</p> <p>2022 年度無發生任何違反顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示相關法規事件。</p> <p>法規遵循執行參閱 2022 年度永續報告書 3.3 章節</p> | |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | <p>1. 本公司制定供應商管理辦法、承攬商管理辦法敘明供應商管理政策及相關遵循規範。</p> <p>2. 2022 年度 ESG 報告書揭露供應商管理政策及執行情形，參照報告書 4.5</p> | 本公司之品質管理系統：通過國際上公認最新 2015 年版之 ISO 9001 品質管理系統驗證與取得證書，除符合國際上對品質管理之要求外，並與國際社會同步接軌。 2023 年度將導入供應商環境及社會面評鑑。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V | <p>本公司已參考全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiatives, GRI) 發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製前一年度之永續報告書，揭露公司所鑑別之經濟、環境及社會重大主題與影響、揭露項目及其報導要求，編制永續報告書，2022 年度永續報告書並經第三方保證於 2023 年 8 月發布。</p> <p>請參閱 2022 年度永續報告書編輯方針及附錄第三章查證聲明。</p> | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiatives, GRI) 發布之通用準則編制 2022 年度 ESG 報告書，計畫於 2023 年 | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 8月發布並經第三方保證。 | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行之重要資訊：：環保、垃圾分類回收、資源回收再利用：如保特瓶，二手紙及鐵鋁罐。 | | | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | V | <p>(一) 本公司訂定「誠信經營守則」，並由專人負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司尚未建立不誠信行為風險之評估機制，現正研擬中，為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> | 無 |
| <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V | <p>本公司之員工工作規則，明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、收取回扣、饋贈、侵佔公款公物或其他不法利益；亦不得疏忽洩露公司技術或業務上機密，以避免員工因個人利益而犧牲公司權益。</p> <p>(三) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，規範相關作業程序，內部稽核人員並定期檢討修正前揭方案。</p> | 無 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行</p> | V V | <p>(一) 本公司於交易往來前，會先考量客戶及供應商往來之合法性，並考量其是否有不合誠信行為之紀錄。</p> <p>(二) 本公司稽核室負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並向董事會報告。</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(三) 本公司之員工工作規則，明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、收取回扣、饋贈、侵佔公款公物或其他不法利益；亦不得疏忽洩露公司技術或業務上機密，以避免員工因個人利益而犧牲公司權益。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司與客戶之間維繫誠信原則，及時處理客訴事件，積極採取措施使雙方損失最小，以確保客戶的信賴。本公司管理部明確規範工作職掌及員工投訴與參與管理程序中明確訂防止利益衝突政策及陳述管道。</p> | <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>本公司設有「董事長建言及申訴信箱」，以密件專案處理保護提案者方式，處理本公司重大缺失、舞弊等事項之建言及申訴，此部份以專案方式責成相關部門儘速處理，並依據「工作規則」中之獎懲規定，就員工發生不誠信行為，提報適用之懲處。</p> | <p>無</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | <p>V</p> | <p>本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露「誠信經營守則」內容；推動成效則於年報中說明。</p> | <p>無</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無</p> | | | |

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：漢唐集成公司網站
(<http://www.uisco.com.tw>)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

漢唐集成股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月23日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月二十三日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢唐集成股份有限公司

董事長：李惠文



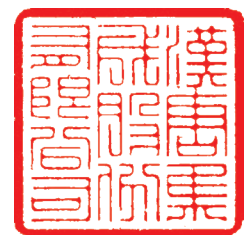
簽章

總經理：李若瑟



簽章

(與其職責相當之人)



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1. 一一一年度股東會議重要決議及執行情形

1.1. 一一一年股東常會

時間：一一一年五月二十六日（星期四）上午九時整

地點：仲信商務會館（新北市新店區中興路三段 219-2 號）

出席：親自出席股東及委託代理出席股份總數為 130,909,838 股（其中以電子方式行使表決權股數為 47,728,192 股），佔本公司扣除無表決權股數後之已發行股份總數 188,577,698 股之 69.41%。

出席董事：李惠文、李若瑟

出席獨立董事/審計委員會召集人：林坤賢

列席：安侯建業聯合會計師事務所李宗霖會計師

主席：李惠文

一、報告事項：

(一)一一〇年度營業報告書

(二)一一〇年度審計委員會查核報告書

(三)一一〇年度員工及董事酬勞分配情形報告

(四)一一〇年度盈餘分配情形報告

(五)大陸投資之執行情形報告

(六)買回庫藏股執行情形暨修訂「買回股份轉讓員工辦法」報告

二、承認事項：

第一案：一一〇年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)130,909,838 權；贊成 127,436,367 權，反對 75,901 權，棄權 3,397,570 權，贊成權數占出席股東表決權總數百分之 97.34，本案經投票表決後，照案通過。

第二案：一一〇年度盈餘分配案。(董事會提)

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)130,909,838 權；贊成 128,994,105 權，反對 87,820 權，棄權 1,827,913 權，贊成權數占出席股東表決權總數百分之 98.53，本案經投票表決後，照案通過。

執行情形：現金股利發放日 111 年 7 月 25 日

三、討論事項：

第一案：修訂本公司「公司章程」部分條文案。(董事會提)

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)130,909,838 權；贊成 128,820,543 權，反對 80,245 權，棄權 2,009,050 權，贊成權數占出席股東表決權總數百分之 98.40，本案經投票表決後，照案通過。

第二案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。(董事會提)

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)130,909,838 權；贊成 128,820,643 權，反對 80,665 權，棄權 2,008,530 權，贊成權數占出席股東表決權總數百分之 98.40，本案經投票表決後，照案通過。

第三案：公司所在地變更案。(董事會提)

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票)130,909,838 權；贊成 128,402,468 權，反對 484,194 權，棄權 2,023,176 權，贊成權數占出席股東表決權總數百分之 98.08，本案經投票表決後，照案通過。

2. 一一一年度董事會議事錄

2.1. 時間：一一一年一月二十七日(星期四)上午十一點整(第十四屆第四次)

一、討論事項

第一案：通過本公司財務報告簽證會計師獨立性、適任性評估案。

第二案：通過財務報表簽證會計師報酬案。

第三案：通過本公司一一〇年度經理人年終獎金分派案。

第四案：通過本公司一一一年度經理人調薪案。

第五案：通過本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配案。

2.2. 時間：一一一年三月八日(星期二)上午十點整(第十四屆第五次)

一、討論事項

第一案：通過擬購置台南不動產案。

第二案：通過買回本公司已發行普通股案。

第三案：通過擬召集本公司一一一年股東常會，時間：民國 111 年 5 月 26 日(星期四)上午 9 時整地點：仲信商務會館(新北市新店區中興路三段 219-2 號)。

2.3. 時間：一一一年三月二十三日(星期三)上午十點整(第十四屆第六次)

一、報告事項

(一)重要財務業務報告：

1. 重要財務報告

(1)背書保證情形報告

(2)資金貸與他人報告

(3)約當現金及金融機構額度使用情形報告：

2. 營業概況報告

3. 子公司營業概況報告

(二)內部稽核業務報告

(三)其他重要報告事項

1. 本公司一一〇年度董事會績效評估報告：

二、討論事項

第一案：通過一一〇年度營業報告書及財務報表案。

第二案：通過一一〇年度盈餘分配案。

第三案：通過本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配案。

第四案：通過造具本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」。

第五案：通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。

第六案：通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

第七案：通過修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。

第八案：通過修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」。

第九案：通過公司所在地變更案。

第十案：通過新增本公司一一一年股東常會議案。

2.4. 時間：一一一年五月十二日(星期四)上午十點整(第十四屆第七次)

一、報告事項

(一)上次會議紀錄及執行情形

(二)重要財務業務報告

1. 重要財務報告

- (1) 背書保證情形報告
 - (2) 資金貸與他人報告
 - (3) 約當現金及金融機構額度使用情形報告
 - 2. 營業概況報告
 - 3. 子公司營業概況報告
 - (三) 內部稽核業務報告
 - (四) 溫室氣體盤查時程報告
- 以上報告事項經全體出席董事洽悉。

二、討論事項

第一案：通過本公司一一一年第一季合併財務報表案

2.5. 時間：一一一年八月十二日（星期五）上午十點整（第十四屆第八次）

一、報告事項

- (一) 上次會議紀錄及執行情形：
 - (二) 重要財務業務報告：
 - 1. 重要財務報告
 - (1) 背書保證情形報告
 - (2) 資金貸與他人報告
 - (3) 約當現金及金融機構額度使用情形報告
 - 2. 營業概況報告
 - 3. 子公司營業概況報告
 - (1) 子公司一一一年度至六月底營業概況，請參閱附件第 7 頁至第 23 頁。
 - (2) 漢唐美國子公司業務報告：請參閱附件第 24 頁至第 25 頁。
 - (三) 內部稽核業務報告：請參閱附件第 32 頁。
 - (四) 本公司辦理董事責任保險情形
 - (五) 溫室氣體盤查時程報告：請參閱附件第 47 頁。
- 以上報告事項經全體出席董事洽悉。

二、討論事項

第一案：通過本公司一一一年第二季合併財務報表案

第二案：通過本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案

2.6. 時間：一一一年十一月十日（星期四）上午十點整（第十四屆第九次）

一、報告事項

- (一) 上次會議紀錄及執行情形：
- (二) 重要財務業務報告：
 - 1. 重要財務報告
 - (1) 背書保證情形報告
 - (2) 資金貸與他人報告
 - (3) 約當現金及金融機構額度使用情形報告
 - 2. 營業概況報告
 - 3. 子公司營業概況報告
- (三) 內部稽核業務報告
- (四) 溫室氣體盤查時程報告

以上報告事項經全體出席董事洽悉

二、討論事項

第一案：通過本公司一一一年第三季合併財務報表案

第二案：通過本公司一一二年度稽核計畫案。

第三案：通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。

第四案：通過修訂本公司「董事會議事運作之管理」部分條文案。

第五案：通過修訂暨更名本公司「防範內線交易之管理作業程序」部分條文案。

- 第六案：通過為美國子公司向金融機構申請短期綜合貸款額度展期出具支持函案。
第七案：通過本公司擬出售持有之智捷能源股份有限公司之全部股份。
第八案：通過補行委任薪資報酬委員會之委員案。
第九案：通過本公司前董事長陳朝水先生申請補助其刑事案件更三審律師公費。

3. 一一二年度董事會議事錄

3.1. 時間：一一二年一月十八日（星期三）上午十點整（第十四屆第十次）

一、討論事項

- 第一案：通過漢軒能源子公司現金減資案。
第二案：通過漢特能源子公司現金減資案。
第三案：通過出售漢軒子公司、漢特子公司股份及太陽能建置案權利義務。
第四案：通過本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配案。
第五案：通過本公司一一一年度經理人年終獎金分派案。
第六案：通過本公司一一二年度經理人調薪案。

3.2. 時間：一一二年三月八日（星期三）上午十點整（第十四屆第十一次）

一、討論事項

- 第一案：通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
第二案：通過修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文案。
第三案：通過補選本公司獨立董事一席案。
第四案：通過提名獨立董事候選人案。
第五案：通過本公司擬召開一一二年股東常會其時間訂於民國 112 年 5 月 30 日（星期二）上午 9 時整。
第六案：通過修正漢軒能源子公司現金減資金額

3.3. 時間：一一二年三月二十三日（星期四）上午十點整（第十四屆第十二次）

一、報告事項

1. 重要財務報告
 - (1) 背書保證情形報告
 - (2) 資金貸與他人報告
 - (3) 約當現金及金融機構額度使用情形報告
2. 營業概況報告
3. 子公司營業概況報告
4. 內部稽核業務報告
5. 其他重要報告事項：
 - (1) 溫室氣體盤查時程報告

二、討論事項

- 第一案：通過一一一年度營業報告書及財務報表案。
第二案：通過一一一年度盈餘分配案。
第三案：通過本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配案，
第四案：通過造具本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」。
第五案：通過解除董事及其代表人競業行為之限制案。
第六案：通過本公司財務報告簽證會計師獨立性、適任性評估案。
第七案：通過財務報表簽證會計師報酬案。
第八案：通過本公司財務主管聘任案。

第九案：通過本公司新任財務主管薪資報酬案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形彙總表：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112年04月15日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 財務主管 | 林麗玉 | 101年6月27日 | 112年2月24日 | 退休 |

四、會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|-----------------|-------|-------|-------|-----------------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳志愷 | 111.年1月至111年12月 | - | 180 | 180 | 營業稅採直接扣抵法之查核 |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 李宗霖 | 111年 | - | 550 | 550 | 111年稅簽 |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳富仁 | 111年 | | 300 | 300 | 英文財報(個體及合併) |
| | 李宗霖 | | | | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | | 111年 | - | 135 | 135 | 國別報告及移轉訂價報告 |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳富仁 | 111.年1月至111年12月 | 6,965 | - | 6,965 | 審計費 |
| | 李宗霖 | | | | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳富仁 | 111.年1月至111年12月 | - | 50 | 50 | 非擔任主管職之全時員工薪資資訊 |
| | 李宗霖 | | | | | |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

| | | | |
|--|----------|------------|---------|
| 更換日期 | 民國一一〇年一月 | | |
| 更換原因及說明 | 內部職務調整 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 情 況 | 當事人 | 會計師 |
| | | | 委任人 |
| | | 主動終止委任 | 不適用 |
| | | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其 他 |
| | 無 | V | |
| 說明 | | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之4至第一目之7應加以揭露者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|--|--------------------|
| 事務所名稱 | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 陳富仁 會計師 李宗霖 會計師 |
| 委任之日期 | 民國一一〇年一月 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

(四) 會計師獨立性之評估

本公司審計委員會定期藉以下事項評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果：

- 1、會計師之超然獨立聲明
- 2、同一會計師未連續執行簽證服務超過七年
- 3、每年透過會計單位對會計師獨立性之要件評估
- 4、審計品質指標(AQI)(詳見第 40 頁)

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、董事、經理人及大股東股權變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形。

| 職 稱 | 姓 名 | 111 年度 | | 112 年度截至 3 月 31 日止 | |
|--------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 董事長 | 李惠文 | 2,196,029 | — | — | — |
| 董 事 | 兩儀投資股份 有限公司 | — | — | — | — |
| 董事法人 之代表人 | 賴志明 | — | — | — | — |
| 董 事 | 陳柏辰 | (100,000) | — | (54,000) | — |
| 董 事 | 李若瑟 | — | — | — | — |
| 董 事 | 陳友安 | — | — | — | — |
| 董 事 | 林坤銘 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 郝 挺 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 林坤賢 | — | — | — | — |
| 獨立董事 | 廖德英 111.09.05辭任 | — | — | — | — |
| 行政長 | 李惠文 | 2,196,029 | — | — | — |
| 技術長 | 李若瑟 | — | — | — | — |
| 海外事業 部總經理 | 賴志明 | — | — | — | — |
| 業務長 | 許俊源 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 曾享清 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 吳瑞進 | — | — | — | — |
| 副總經理 | 王俊雄 | — | — | — | — |
| 會計主管 | 潘麗美 | — | — | — | — |
| 財務主管 | 曾光雍 | — | — | — | — |
| 財務主管 | 林麗玉 112.02.24 退休 | — | — | — | — |

(二) 股權移轉資訊：

股權移轉資訊

| 姓 名 | 股權移轉 原因 | 交易日期 | 交易 相對人 | 交易相對人與公司、董事 、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十股東之 關係 | 股 數 | 交易 價格 |
|-----|------------|-----------|-----------|---|-----------|----------|
| 李惠文 | 繼承(受讓) | 111.12.13 | 王燕群 | | 2,080,029 | 32.25 |

(三) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號
關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年3月31日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|--|------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--|----------|----|
| | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 名稱 | 關係 | |
| 李惠文 | 11,023,896 | 5.78% | - | - | - | - | 王國瑜 王國為 | 女兒 兒子 | - |
| 兩儀投資股份有限公司 | 7,173,571 | 3.76% | - | - | - | - | - | - | - |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管Stichting存託APG新興市場股票共同基金 | 4,063,000 | 2.13% | - | - | - | - | - | - | - |
| 王國瑜 | 3,855,524 | 2.02% | - | - | - | - | 李惠文 | 母女 | - |
| 王國為 | 3,854,160 | 2.02% | - | - | - | - | 李惠文 | 母子 | - |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行銀行投資專戶 | 2,819,000 | 1.48% | - | - | - | - | - | - | - |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管里納新興市場價值基金投資專戶 | 2,220,000 | 1.16% | - | - | - | - | - | - | - |
| 復國工程有限公司 | 2,129,398 | 1.12% | - | - | - | - | - | - | - |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投 | 2,114,800 | 1.11% | - | - | - | - | - | - | - |
| 德意志銀行台北分行託管紐約市信託投資專 | 2,101,000 | 1.10% | - | - | - | - | - | - | - |

九、綜合持股比例：

單位：股；% 111年12月31日

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------------------------------|------------|---------|---------------------|------|------------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 盈正豫順電子(股)公司 | 14,208,502 | 31.57% | — | — | 14,208,502 | 31.57% |
| 漢科系統科技(股)公司 | 9,946,080 | 13.61% | — | — | 9,946,080 | 13.61% |
| 漢唐集成有限公司(BVI) | 17,698,630 | 100.00% | — | — | 17,698,630 | 100.00% |
| 江西漢唐系統集成有限公司 | 註一 | 75.00% | — | — | 註一 | 75.00% |
| 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 註一 | 100.00% | — | — | 註一 | 100.00% |
| 傑智環境科技(股)公司 | 2,880,989 | 12.78% | — | — | 2,880,989 | 12.78% |
| 漢軒能源股份有限公司 | 50,000,000 | 100.00% | — | — | 50,000,000 | 100.00% |
| 漢特能源股份有限公司 | 9,000,000 | 100.00% | — | — | 9,000,000 | 100.00% |
| UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP | 50,000,000 | 100.00% | — | — | 50,000,000 | 100.00% |

註：係公司採用權益法之投資。註一：係以出資額登記。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

單位：千股；千元

| 年 月 | 發 行 價 格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備 註 | | |
|--------|-------------------|---------|-----------|---------|-----------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股本來源 | 以現金 以外之 財產抵 充股款 者 | 其 他 |
| 71.9 | 10 | 註 1 | 5,100 | 註 1 | 5,100 | 創立股本 | 無 | |
| 74.8 | 10 | 註 1 | 15,100 | 註 1 | 15,100 | 現金增資 | 無 | |
| 76.8 | 10 | 註 1 | 55,100 | 註 1 | 55,100 | 現金增資 | 無 | |
| 77.7 | 10 | 註 1 | 85,100 | 註 1 | 85,100 | 現金增資 | 無 | |
| 79.11 | 10 | 14,060 | 140,600 | 14,060 | 140,600 | 合併增資 | 無 | |
| 80.11 | 10 | 17,100 | 171,000 | 17,100 | 171,000 | 現金增資 | 無 | |
| 84.8 | 10 | 90,000 | 900,000 | 42,230 | 422,300 | 現金及盈餘轉增 資 | 無 | |
| 85.9 | 10 | 90,000 | 900,000 | 50,676 | 506,760 | 盈餘轉增資 | 無 | |
| 86.5 | 10 | 90,000 | 900,000 | 60,811 | 608,112 | 盈餘轉增資 | 無 | |
| 87.5 | 10 | 90,000 | 900,000 | 76,930 | 769,297 | 盈餘暨員工紅利 轉增資 | 無 | |
| 87.8 | 10 | 90,000 | 900,000 | 89,930 | 899,297 | 現金增資 | 無 | 87.7.22(87)台財證(一)第59372號函 |
| 88.8 | 10 | 180,000 | 1,800,000 | 114,322 | 1,143,222 | 盈餘暨員工紅利 轉增資 | 無 | 88.7.8(88)台財證(一)第62332號函 |
| 89.7 | 10 | 180,000 | 1,800,000 | 145,313 | 1,453,129 | 盈餘、資本公積暨 員工紅利轉增資 | 無 | 89.6.20(89)台財證(一)第53145號函 |
| 90.7 | 10 | 180,000 | 1,800,000 | 163,675 | 1,636,755 | 盈餘、資本公積暨 員工紅利轉增資 | 無 | 90.6.8(90)台財證(六)第136314號函 |
| 91.7 | 10 | 180,000 | 1,800,000 | 179,216 | 1,792,158 | 盈餘暨員工紅利 轉增資 | 無 | 91.6.14台財證一字第0910132448號函 |
| 92.7 | 10 | 210,000 | 2,100,000 | 188,840 | 1,888,398 | 盈餘暨員工紅利 轉增資 | 無 | 92.7.1台財證一字第0920129184號函 |
| 93.3 | 10 | 210,000 | 2,100,000 | 190,210 | 1,902,097 | 公司債轉換股份 | 無 | 93.3.5經授商字第09301036350 |
| 93.6 | 10 | 210,000 | 2,100,000 | 194,594 | 1,945,937 | 公司債轉換股份 | 無 | 93.6.25經授商字第09301110720 |
| 93.8 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 214,738 | 2,147,379 | 盈餘暨員工紅利 轉增資、公司債 轉換股份 | 無 | 93.8.17經授商字第09301152040 |
| 94.8 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 236,613 | 2,366,127 | 盈餘暨員工紅利 轉增資、公司債 轉換股份 | 無 | 94.8.18經授商字第09401158100 |
| 95.8 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 251,072 | 2,510,724 | 盈餘暨員工紅利 轉增資 | 無 | 95.8.18經授商字第09501182170 |
| 100.9 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 247,483 | 2,474,834 | 註銷庫藏股減資 | 無 | 100.9.21府都建字第10071686000 |
| 100.12 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 238,233 | 2,382,334 | 註銷庫藏股減資 | 無 | 100.12.06經授商字第10001274090 |
| 107.10 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 190,587 | 1,905,867 | 現金退還股款減資 | 無 | 107.10.26經授商字第10701133530號 |

註 1：本公司原為有限公司故未列示股數。

112年4月15日止 單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備註 |
|------------------|--------------------|-------------|-------------|----|
| | 流 通 在 外 股 份 | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普 通 股 | 190,586,698 (上市股票) | 109,413,302 | 300,000,000 | |

總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月01日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個 人 | 外國機構及 外人 | 合 計 |
|------------|---------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 1 | 24 | 284 | 36,928 | 276 | 37,513 |
| 持 有 股 數 | 381,200 | 6,981,110 | 20,402,391 | 109,953,270 | 52,868,727 | 190,586,698 |
| 持 股 比 例 | 0.20% | 3.66% | 10.71% | 57.69% | 27.74% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

112年04月01日

| 持 股 級 距 | 股東人數 | 持有股數 | 佔全部股數比率 |
|---------------------------|--------|-------------|---------|
| 1 ~ 999 | 16,563 | 2,729,085 | 1.43% |
| 1,000 ~ 5000 | 17,801 | 32,348,747 | 16.97% |
| 5,001 ~ 10,000 | 1,614 | 12,487,803 | 6.55% |
| 10,001 ~ 15,000 | 482 | 6,091,507 | 3.20% |
| 15,001 ~ 20,000 | 273 | 4,952,023 | 2.60% |
| 20,001 ~ 30,000 | 241 | 6,024,690 | 3.16% |
| 30,001 ~ 40,000 | 139 | 4,898,102 | 2.57% |
| 40,001 ~ 50,000 | 94 | 4,333,123 | 2.27% |
| 50,001 ~ 100,000 | 140 | 9,895,962 | 5.19% |
| 100,001 ~ 200,000 | 72 | 10,305,161 | 5.41% |
| 200,001 ~ 400,000 | 36 | 11,236,737 | 5.90% |
| 400,001 ~ 600,000 | 19 | 9,432,822 | 4.95% |
| 600,001 ~ 800,000 | 10 | 7,165,722 | 3.76% |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 3 | 2,802,800 | 1.47% |
| 1,000,001 以上自行視實際 情況分級 | 26 | 65,882,414 | 34.57% |
| 合 計 | 37,513 | 190,586,698 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

持有股份達總額百分之五以上或股權比例佔前十名之股東 112 年 4 月 01 日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|--|------------|-------|
| 李惠文 | 11,023,896 | 5.78% |
| 兩儀投資股份有限公司 | 7,173,571 | 3.76% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金 | 4,063,000 | 2.13% |
| 王國瑜 | 3,855,524 | 2.02% |
| 王國為 | 3,854,160 | 2.02% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行銀行投資專戶 | 2,819,000 | 1.48% |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管里納新興市場價值基金投資專戶 | 2,220,000 | 1.16% |
| 復國工程有限公司 | 2,129,398 | 1.12% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投 | 2,114,800 | 1.11% |
| 德意志銀行台北分行託管紐約市信託投資專 | 2,101,000 | 1.10% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元

| 項 目 | 年 度 | | 110 年 度 | 111 年 度 | 當年度截至 112 年 3 月 31 日 |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| | 最 高 | 最 低 | | | |
| 每 股 市 價 | 最 高 | | 275.50 | 201.00 | 241.00 |
| | 最 低 | | 169.00 | 129.00 | 181.50 |
| | 平 均 | | 210.41 | 169.55 | 211.23 |
| 每 股 淨 值 | 分 配 前 | | 50.41 | 54.64 | - |
| | 分 配 後 | | 37.49 | 尚未決議 | - |
| 每 股 盈 餘 | 加 權 平 均 股 數 | | 190,586,698 | 190,586,698 | - |
| | 每 股 盈 餘 | | 14.53 | 21.25 | - |
| 每 股 股 利 | 現 金 股 利 | | 13 | 尚未決議 | - |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | - | - | - |
| | | 資 本 公 積 配 股 | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | | - | - | - |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本 益 比 | | 14.48 | 7.98 | - |
| | 本 利 比 | | 16.19 | 尚未決議 | - |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | 6.18 | 尚未決議 | - |

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

前項盈餘分配案若以現金股利為之，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

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

本公司無虧損者，得依公司法規定之股東會決議方式，以超過實收資本額百分之二十五之法定盈餘公積及符合公司法規定之資本公積之全部或一部發給新股或現金，以發給現金方式為之時，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司已於 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度之盈餘分配案，擬分配股利 2,813,800,470 元，全部配發現金股利，每股配發 15.00 元。

3. 預期股利政策之重大變動情形說明：未來三年按前述政策執行，未有重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 111 年度無無償配股，故不適用。

單位：新台幣仟元

| 年度 | | 111 年度 | |
|--------------------|------------------------|------------|---|
| 項目 | | | |
| 期初實收資本額 | | 1,905,867 | |
| 本年度配股配息情形 | 每股現金股利(元) | 15.00 | |
| | 盈餘轉增資每股配股數(股) | - | |
| | 資本公積轉增資每股配股數(股) | - | |
| 營業績效變化情形 | 營業利益 | - | |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | - | |
| | 稅後純益 | - | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | - | |
| | 每股盈餘 | - | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | - | |
| 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | | - | |
| 擬制性每股盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配放現金股利 | 擬制每股盈餘(元) | - |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | - |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘(元) | - |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | - |
| | 若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元) | - |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | - |

(八) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之六～十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，則列為 112 年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞等資訊：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告經 112.03.23 董事會通過，擬議配發員工酬勞 566,000,000 元，董事酬勞 47,000,000 元。

單位：元

| 分配項目 | 董事會擬議配發金額 (A) | 認列費用年度估列金額 (B) | 差異金額 (B-A) | 差異原因及處理情形 |
|--------|---------------|----------------|------------|-----------|
| 員工現金紅利 | 566,000,000 | 566,000,000 | 0 | 無 |
| 董事酬勞 | 47,000,000 | 47,000,000 | 0 | |

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 111 年度不擬配發員工股票紅利。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事酬勞情形：

單位：新台幣仟元

| | 上年度 (一一〇年度) | | | |
|-----------|-------------|-------------|-----|------|
| | 股東會決議實際配發數 | 原董事會通過擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
| 配發情形 | | | | |
| 1. 員工現金紅利 | 378,000 | 378,000 | 無 | - |
| 2. 員工股票紅利 | | | | |
| 3. 董監事酬勞 | 32,400 | 32,400 | 無 | |

(九)公司買回本公司股份情形

112年4月15日

| 買回日期 | 買回目的 | 第一次轉讓股份予員工 | 第二次轉讓股份予員工 | 第三次轉讓股份予員工 | 第四次轉讓股份予員工 | 第五次轉讓股份予員工 | 第六次轉讓股份予員工 | 第七次轉讓股份予員工 |
|----------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 買回期間 | | 89.11.23-90.0 1.22 | 90.08.08-90.1 0.07 | 90.10.09-90.1 2.08 | 97.07.24-97.0 9.23 | 97.10.22-97.1 1.20 | 100.08.11-100 .10.7 | 111.03.09-111 .05.06 |
| 買回區間價格 | | 22 ~ 30 | 14 ~ 29 | 12 ~ 27 | 15.50 ~ 30 | 12 ~ 28 | 23 ~ 33 | 170-250 |
| 已買回股份種類及數量 | | 普通股 3,000 仟股 | 普通股 6,067 仟股 | 普通股 7,000 仟股 | 普通股 8,871 仟股 | 普通股 1,257 仟股 | 普通股 7,993 仟股 | 普通股 3,000 仟股 |
| 已買回股份金額 | | 71,680,603 | 116,721,309 | 139,154,310 | 191,412,351 | 17,339,767 | 229,318,034 | 573,943,069 |
| 已買回數量占預定 買回數量之比率 (%) | | 100% | 60.67% | 100% | 44.36% | 8.38% | 42.07% | 100% |
| 已辦理銷除及轉讓 之股份數 | | 3,000 仟股 | 6,067 仟股 | 7,000 仟股 | 8,871 仟股 | 1,257 仟股 | 7,993 仟股 | 0 股 |
| 累積持有本公司股 份數 | | — | — | — | — | — | — | 3,000 仟股 |
| 累積持有本公司股 份數量占已發行股 份總數比率(%) | | — | — | — | — | — | — | 3,000 仟股 |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：本公司最近年度並無發行或私募有價證券之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所經營業務之主要內容及營業比重：

(1) 主要內容：半導體、光電等科技廠房整廠、無塵室、控制、機電、特殊製程系統建造、設計、規劃顧問工作及維護運轉服務。

(2) 營業比重：

| 項 目 | 一一〇 年度 | 一一一年度 |
|-----------|--------|--------|
| 系統整合 | 99.20% | 99.52% |
| 維護服務 | 0.17% | 0.08% |
| 設計業務、產品銷售 | 0.63% | 0.41% |

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

(1) 本公司主要業務是服務高科技產業之建廠及擴廠計劃，包括半導體產業、光電產業、封裝測試業、太陽能產業、LED 產業、生技產業等，以本公司最近五年營收狀況來看，其中又以半導體產業居多，占本公司營收九成以上，

(2) 儘管受疫情與地緣政治緊張影響，近兩年台灣高科技產業建廠熱度仍高，美國市場對於營收將有一定程度貢獻。主要客戶營收可維去年水準相當。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司承接高科技廠房建設之系統整合服務，本身須具備有技術及充份之管理人力。在供應商方面包括下包廠商及材料、設備供應商，本公司均有多重之來源，不致於被攔斷或供應不足產生，唯對於材料之漲價及特殊專長之技術工人短缺須加以預防及培訓，以免造成成本增加及人力不足之情況。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

本公司目前在整廠建設服務、無塵室整合服務、機電整合服務、Hook up 工程等服務上，皆在產業中具競爭力，漢唐品牌受業主高度認可。本公司將繼續提升專業能力與公司體質，擴大佔有率，以維持領先地位。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年度及截至 111 年 12 月 31 日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 年度 | 研發費用 | 佔當年度營業費用百分比 | 佔當年度營業收入百分比 |
|-----|--------|-------------|-------------|
| 110 | 30,000 | 3.1680% | 0.1172% |
| 111 | 27,165 | 2.1085% | 0.0564% |

2. 研究發展成果：

(1) 無線式家庭安全監控系統持續開發新產品，使整體系統更加完整。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期內市場機會將有一定的成長，本公司營收同樣會成長，在此狀況下同時也須加強內部管理、降低成本、培訓幹部、提升技術並做好客服工作，以迎

接未來更大的挑戰。

2. 長期上配合業主全球布局高科技廠房系統整合業務並加強海外市場，使本公司成為領先之系統整合服務商。
3. 配合台積電在美國設廠，本公司在美國成立新公司並積極發展美國業務。
4. 成立綠能事業處，積極發展太陽能光電相關之業務。
5. 在產品上會無線安全監控方面加強研發，無線安全監控已開始獲利，今後要盡力擴張市場提升營業額及獲利。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品或業務之銷售地區：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 地區 | 110 年度 | | 111 年度 | |
|-----------|----|------------|-------|------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 系統整合 | 國內 | 22,481,446 | 87.80 | 30,011,309 | 62.26 |
| | 國外 | 2,920,258 | 11.40 | 17,955,721 | 37.25 |
| 維護服務 | 國內 | 44,154 | 0.17 | 36,426 | 0.08 |
| | 國外 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 設計業務及產品銷售 | 國內 | 154,857 | 0.61 | 192,995 | 0.40 |
| | 國外 | 5,426 | 0.02 | 3,859 | 0.01 |
| 合計 | | 25,606,141 | 100 | 48,200,310 | 100 |

2. 市場未來供需狀況：

— 台灣市場 —

光電產業在台灣的投资已減少，但半導體產業投資依舊強勁，是本公司穩健發展的主要基礎。

— 大陸市場 —

大陸半導體仍有一定的投資力，但面板產業投資力比往年來說已下降。

3. 營業目標

本著「專業、團隊、效率」之經營理念，本公司十幾年來不斷累積技術經驗，培養及吸收相關專業領域之優秀人才，已在業界建立起專業及品質之聲望，客戶之信任與肯定使業務能持續不斷的成長，在不斷的管理改善作為之下，使營運成本降低，增強獲利的能力。在市場需求逐步擴大的狀況下，既定之營業目標應可以確保達成。

4. 影響公司未來發展之有利與不利因素

有利因素

- (1) 半導體產業投資強，面板產業投資轉弱，有益於公司競爭力
- (2) 本公司在實績上居於領先地位，易於取得客戶信任及政府工程投標資

格，獲取業務。

- (3) 在大型及複雜之整合工程，國內有能力參與競爭者不多，競爭者若為國外廠商，本公司佔有熟悉本地作業環境，本地相關法規，本地較低廉之技術及管理成本等等優勢條件。
- (4) 在大陸台商因與大陸同文同種又對高科技產業較為有經驗。故仍保有一定的競爭力。
- (5) 本公司有經驗豐富的技術及管理團隊，對難度較高之個案，營運風險較低。

不利因素

- (1) 業主建廠之經驗日益豐富，在成本掌控方面也很成熟，大家都追求降低成本風潮中，要有很高的利潤率並不容易，尤其最近原物料大幅上漲人工短缺價格上漲也會造成影響。這方面本公司在採購、管理、技術、工法及自製之提升方面，一直都很努力在改善及提升，應可將此不利因素降至最小。
- (2) 較小型個案，同業間競爭激烈。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1 主要產品之重要用途：

- (1) 系統整合：系統控制及機電工程之整合，包括電腦、通信、儀表、自動化工程及水電、空調、消防等之設計規畫、安裝、測試等；以提供客戶整體需求為要件。
- (2) 維護工程：各種維護工程以滿足客戶要求順利運轉為原則。
- (3) 設計業務：主要為新建廠房之機電工程、電腦機房工程等之設計為主。

2. 產製過程：不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 主要進貨廠商：

| 項目 | 最近二年度主要供應商資料 | | | | | | 112年度截至前一季止(註) | | | | | |
|----|--------------|------------|---------------|---------|------|------------|----------------|---------|----|---------|---------------------|---------|
| | 110年 | | | 111年 | | | 112年度截至前一季止(註) | | | 與發行人之關係 | | |
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | A 廠商 | 3,355,119 | 15.59% | 無 | A 廠商 | 1,170,340 | 2.82% | 無 | - | - | - | - |
| 2 | B 廠商 | 588,316 | 2.73% | 無 | B 廠商 | 883,088 | 2.13% | 無 | - | - | - | - |
| 3 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 4 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 5 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 6 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 7 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 8 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 9 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 10 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| | 其他 | 17,576,070 | 81.68% | | 其他 | 39,428,158 | 95.05% | | - | - | - | - |
| | 進貨淨額 | 21,519,505 | 100% | | 進貨淨額 | 41,481,586 | 100% | | - | - | - | - |

註：截至年報刊印日止，112年第一季財務資料尚未經會計師核閱，不予列示。

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 主要銷貨客戶：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

| 項目 | 110 年 | | | | 111 年 | | | | 112 年度截至前一季止(註) | | | |
|----|-----------|------------|-----------------------|-------------|-------|------------|-----------------------|-------------|-----------------|----|------------------------------|-------------|
| | 名稱 註 1 | 金額 | 占全年度銷 貨淨額比率 [%] | 與發行人之關 係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷 貨淨額比率 [%] | 與發行人之關 係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前 一季止銷貨淨額 比率 [%] | 與發行人 之關係 |
| 1 | A 客戶 | 14,652,850 | 57.22% | 無 | A 客戶 | 19,494,958 | 40.45% | 無 | - | - | - | - |
| 2 | B 客戶 | 7,153,847 | 27.94% | 無 | B 客戶 | 18,370,552 | 38.11% | 無 | - | - | - | - |
| 3 | C 客戶 | 302,194 | 1.18% | 無 | C 客戶 | 6,320,885 | 13.11% | 無 | - | - | - | - |
| 4 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 5 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 6 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 7 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 8 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 9 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| 10 | | | | | | | | | - | - | - | - |
| | 其他 | 3,497,250 | 13.66% | | 其他 | 4,013,915 | 8.33% | | 其他 | - | - | - |
| | 銷貨淨額 | 25,606,141 | 100% | | 銷貨淨額 | 48,200,310 | 100% | | 銷貨淨額 | - | - | - |

註：截至年報刊印日止，112 年第一季財務資料尚未經會計師核閱，不予列示。

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

本公司銷貨客戶變動係屬正常營運活動而產生之變動，無性質特殊之變動情形。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

| 生產 量值 主要 商品 (或部門別) | 110 年 度 | | 111 年 度 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 產能 (註一) | 產量 (註一) | 產值 | 產能 (註一) | 產量 (註一) | 產值 |
| 系統整合 | | | 21,441,053 | | | 41,389,192 |
| 維護服務 | | | 15,098 | | | 19,862 |
| 設計業務及產品銷售 | | | 63,354 | | | 72,532 |
| 合 計 | | | 21,519,505 | | | 41,481,586 |

註一：本公司主要業務是服務高科技產業之建廠及擴廠計劃，各專案工程間之性質不同，無法以數量計算。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

| 銷售 量值 主要商品 (或部門別) | 110 年 度 | | 111 年 度 | | | | | |
|----------------------------|---------|------------|---------|-----------|-----|------------|-----|------------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 註 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 系統整合 | | 22,481,446 | | 2,920,258 | | 30,011,309 | | 17,955,721 |
| 維護服務 | | 44,154 | | 0 | | 36,426 | | 0 |
| 設計業務及產品銷貨 | | 154,857 | | 5,426 | | 192,995 | | 3,859 |
| 合 計 | | 22,680,457 | | 2,925,684 | | 30,240,730 | | 17,959,580 |

註：本公司主要業務是服務高科技產業之建廠及擴廠計劃，各專案工程間之性質不同，無法以數量計算。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112年03月31日

| 年 度 | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至 112年3月31日 | |
|----------------------------|---------|--------|--------------------|--------|
| 員 工 人 數 | 技術人員 | 615 | 662 | 646 |
| | 管理人員 | 160 | 186 | 185 |
| | 專案工人 | 81 | 63 | 62 |
| | 合 計 | 856 | 911 | 893 |
| 平 均 年 歲 | 42.39 | 41.83 | 42.08 | |
| 平 服 務 年 均 資 | 10.09 | 9.56 | 9.56 | |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.23% | 0.35% | 0.24% |
| | 碩 士 | 6.47% | 7.19% | 7.10% |
| | 大 專 | 67.76% | 75.23% | 75.70% |
| | 高 中 | 23.66% | 15.46% | 15.16% |
| | 高 中 以 下 | 1.88% | 1.77% | 1.80% |

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所遭受損失(包賠償及環境保護稽查結違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(二) 本公司對改善環境污染之因應對策：

本公司為系統整合技術性服務業，並無環境污染情形，故無需作改善之因應對策。

(三) 未來因應對策及可能支出：

基於近來環保意識普遍提昇，本公司特於施工過程中，對於工程安全衛生及環保措施均嚴格要求所有協力廠商配合執行，以符合勞工安全衛生法規之規定。產生之廢棄物均於合約中規定協力廠商清理、運送。目前各個工地之環保工作均徹底執行並深獲好評，故預估本公司未來二年應無重大環保支出。

五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

1. 員工福利措施：

(1) 成立職工福利委員會，依法提撥福利金，辦理各項福利業務。

(2) 提供員工勞健保。

(3) 發放端午節、中秋節獎金及年終獎金。

- (4) 依政府規定提撥退休準備金。
- (5) 福利委員各項補助慰問辦法。
2. 教育訓練：
教育訓練為長期性且有計畫性之公司人才培訓，包含：
 - (1). 新進人員教育訓練。
 - (2). 再職人員訓練。
 - (3). 專業技能訓練。
3. 退休制度：
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。自民國九十四年七月一日起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。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。
4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：
公司制度完善，勞資關係融洽，且暢通溝通管道，若勞方有意見時，公司皆妥適處理，勞資關係和諧。
5. 員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形
 1. 健康管理措施：
 - 1.1 為維護同仁身體健康，公司每兩年實施公司付費之健康檢查，除了法規檢查項目，針對公司年齡層分布及國人十大死因統計，規劃設計檢查項目，亦對健康檢查結果及同仁需求透過健促師講座宣達健康意識並提供改善措施。
 - 1.2 依照檢查結果管理分級，安排醫師臨場健康服務進行個別諮詢，加以追蹤改善其成效
 2. 工作環境與員工人身安全的保護措施：
 - 2.1. 為防止職業災害，保障勞工安全與健康，確保安全及衛生事項符合相關法令規定，以減低對人員生命及財產之損失，本公司依據職業安全衛生法、職業安全衛生法設施規則..等相關法令訂定「安全衛生管理計畫」，凡本司員工、承攬商、協力廠商或供應商等人員進入公司作業或活動者，均適用之，對於在職員工施行定期預防災變之安全衛生教育訓練。
 - 2.2. 通過 ISO45001:2018 認證，並訂有「職業安全衛生政策」；此外，本公司設立專責之職業安全衛生處，依公司業務特性及工程內容鑑別危害及分析相關高風險作業流程，同仁執行業務需依照作業標準程序執行作業，以降低工作中的風險，預防職業災害，並由職業安全衛生處不定期查核各分公司職業安全衛生管理的成效，確保提供同仁舒適、安全與健康的工作環境。
 - 2.3. 安全教育的宣導與演練：為持續優化工作環境與員工人身安全管理，訂定緊急應變計畫，如「設立緊急應變小組」、「事故通報時限」、「各層級人員

應負責之任務」等內容,並定期辦理安全衛生教育訓練與宣導,確定所有員工均接受適當及必要之緊急應變訓練,且具備執行份內工作之能力,藉以全面防止職業災害的發生。

2.4. ISO 45001 職安管理系統

驗證單位：DNV (立恩威國際驗證股份有限公司)

證書字號：2986-2006-ASA-RGC-RVA

證書效期：2021/04/09-2024/04/02

初始認證日期：2006/04/11

上次認證周期到期日：2021/04/02

最後複查日：2021/01/22

ISO 45001 證書效期 3 年有效(3 年全面複查-發證-2021-04 月)

每年定期稽核：2023 年度定期稽核為：2023/02/02

今年度已完成年度複查…查核結果：無主缺失，本年度複查結果：1 次缺失 1 觀察事項 1 建議事項

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項,應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容),並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施:無

六、資通安全管理：

資訊安全組織

本公司成立資訊安全小組，由業務長擔任主任委員，負責資訊安全風險管理及資訊安全目標績效之監督、審查；資訊室主管擔任執行總幹事，負責所有資訊安全管理工作之規劃及執行，並透過會議向主任委員報告資安目標績效實際成效。各單位代表擔任委員，負責協助總幹事落實資安工作實施。

本公司的資訊安全政策

- ◎ 遵循資訊安全相關法令，及對本公司資訊資產提供適當的保護措施，以確保其機密性、完整性，可用性，以做為公司資訊安全管理與運作之最高指導方針。
- ◎ 定期評估各種可能之危害或造成對本公司資訊資產之影響，訂定重要資訊資產及關鍵性業務之緊急應變對策及復原計劃，以確保本公司業務能持續運作。
- ◎ 宣導同仁落實資訊安全防護工作，建立相關業務之資訊安全的責任、觀念與行為規範。
- ◎ 使用或連結本公司資訊環境之往來廠商、客戶或相關業務資訊接觸之第三方人員，共同遵循本公司資安政策相關規定。

本公司的資訊安全管理方案

- 使用者權限管理：使用者需按照安全等級區分給予不同之使用權限。
- 作業系統使用權限安全管理：依公司規定安裝作業系統，並加入公司網域，進行集中管理。作業系統定時安全更新，並於公司內之主機及電腦，安裝防毒軟體，並每日自動下載、更新掃描引擎及病毒碼。使用者帳號之密碼定期更新設定措施。
- 應用軟體安全管理：除安裝資訊作業所需的應用軟體以及工具軟體、套裝軟體外，如需安裝其他特殊軟體須另行申請經核准後始得安裝。
- 於防火牆設定禁用軟體、網址之隔絕過濾機制，阻絕通行，以避免影響網路品質及安全。
- 網路通訊安全管理：外部 VPN(遠端)存取及內部存取(檔案傳輸(FTP)、即時傳訊(MSN)、特殊連線(HTTPS)等網路應用)均須經資訊單位審查與權限主管核准使得使用。
- 應用系統安全管理：資訊單位須限定只能由授權的處理人員才可執行原始程式碼之存取更新；依業務之需求而設定使用者不同之程式執行權限。
- 備援管理：設有系統災難復原、資料庫之備份管理相關措施
- 資產管理：針對機房設備及個人電腦進行資產編號管理並定期盤點。
- 以線上訓練方式，宣導使用者設定及操作作業系統之安全機制；以及現行病毒(木馬、後門、蠕蟲...等)來源途徑、感染方式，增加使用者防護知識

評估 2022 年度企業資安事件頻傳，漢唐全面強化資訊安全管理，2022 年度資安資源投入包括如下：

1. 電腦(含筆電)汰舊換新 107 台 5,991,060.- 元
2. 網路設備(NAS & SWITCH) 11 台 303,679.- 元
3. 軟體租賃費用(AutoCAD & 機電) 1,225,931.- 元
4. 防毒軟體(趨勢 Apex One)續約費用 533,400.- 元

綜整 2022 年度投入資安維護相關經費達 8,054,070.- 元。

本公司 2022 年度未發生任何**重大**資安事件，持續落實零資安事件目標。

七、重要契約

| 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 台灣積體電路製造股份有限公司(註) | 105/10/1-106/12/31 | TSMC F15 P6 CR SCAD-TEM-組頭間追加工程 | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| systems on silicon manufacturing company Pte. Ltd. (註) | 107/2/12-107/6/30 | SSMC 廠房新建工程-設備採購 | 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(註) | 107/7/27-107/12/31 | TSMC-F18P1 EBO 工程 | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| 高平磊晶科技股份有限公司(註) | 107/8/24-108/3/31 | 高平磊晶 3F 廠房新建 TURN-KEY 工程 | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| 友達光電股份有限公司(註) | 107/12/4-108/5/31 | 友達光電華亞廠 L3D IJP 專案 | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| 宏捷科技股份有限公司(註) | 108/02/11-109/12/31 | 宏捷 二期廠房擴建工程(甲, 乙, 丙, 丁, 戊, 己棟)-機電發包工程 | 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(註) | 108/03/04-110/12/31 | 台灣美光后里新建廠房整體設計案 | 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(註) | 108/7/18-109/12/31 | TSMC F15 P7 MEP PACKAGE B | 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(註) | 108/10/21-109/12/31 | TSMC F18 P3 MEP A PACKAGE | 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(註) | 108/10/21-109/12/31 | TSMC F18 P3 MEP B PACKAGE | 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(註) | 108/10/21-109/12/31 | TSMC F18 P3 FIRE PACKAGE | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |

| 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------------------|---------------------|--|---------------------|
| 長江存儲科技有限責任公司(註) | 109/1/3-109/10/15 | 長江存儲(一期)二階工程項目工藝設備管線購裝 B 標段-進口設備 | 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(註) | 109/1/10-109/12/31 | TSMC F18 P3 EBO CR PACKAGE | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| 宏捷科技股份有限公司(註) | 109/4/20-110/6/30 | 宏捷 二期擴建工程 新增無塵室各系統 | 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(註) | 109/4/15-110/3/31 | 台灣美光 f16 tool install service po-Gas/NG/BA | 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 | 109/6/15-111/6/14 | TSMC F18 P4 MEP PACKAGE | 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(註) | 109/6/1-110/10/31 | TSMC F18 P4 CLEAN ROOM PACKAGE | 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(註) | 109/10/20-110/12/31 | TSMC RDRI1 MEP PACKAGE | 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(註) | 109/11/1-110/12/31 | TSMC RDRI1 C/R | 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(註) | 109/11/11-110/12/31 | TSMC F18 P5 CLEANROOM PACKAGE | 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(註) | 109/11/1-110/12/31 | TSMC F18 P5 MEP PACKAGE | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| 宏捷科技股份有限公司 | 110/1/11-111/6/30 | 宏捷 二期擴建工程_2F 無塵室增建工程 | 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 | 110/2/1-111/2/28 | TSMC F18 P6 MEP PACKAGE | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |

| 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------------------|---------------------|---|---------------------|
| 台灣積體電路製造股份有限公司 | 110/3/10-111/6/30 | TSMC F18 P6 C/R | 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 | 110/4/7-111/4/30 | TSMC I2B-BRIDGE_SPI_F12 P7 CR RETROFIT | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| 台積電(南京)有限公司 | 110/9/1-111/2/28 | 台積電南京 F16 PIB CR PACKAGE-MATERIAL/ EQ | 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(註) | 110/11/1-110/8/31 | F387 台灣美光-02 expansion engineering-phase1 | 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 | 110/11/16-111/12/31 | TSMC TCZWM MEP PACKAGE | 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 | 110/11/24-111/12/31 | TSMC F18 P7 MEP A | 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 | 110/11/24-111/12/31 | TSMC F18 P7 CLEAR ROOM A | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| 宏捷科技股份有限公司 | 110/12/31-111/12/31 | 宏捷 2021 年甲棟辦公室及丁棟停車場增建機電工程 | 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 | 110/12/01-111/12/31 | TSMC F14 P8 MEP STAGE-1 | 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 | 111/1/20-111/12/31 | 台灣美光-TCP2 MAIN CONTRACT | 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 | 111/2/15-111/12/31 | TSMC F18 P8 UNDERGROUND PIPING PACKAGE | 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 | 111/3/1-112/12/31 | TSMC F18 P8 CR 工程 | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |

| 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--|--------------------|---|---------------------|
| 台灣積體電路製造股份有限公司 | 111/3/1-112/12/31 | TSMC F18 P8 MEP 工程 | 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 | 111/6/22-113/08/01 | 美光-A3 Phase 2 (Module 2) | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |
| Japan Advanced Semiconductor Manufacturing, Inc. | 111/9/30-112/12/31 | JASM-TSMC F23 P1 MEP PACKAGE_POWER PANCEL_設備/CLEANROOM PACKAGE-漢唐 | 逾期罰款：逾期按日罰款工程造價千分之一 |

註：業主尚未驗收無法結案，非屬本公司責任範圍，不適用罰則。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112年03月31 日財務資料 (註1) |
|----------------------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 流動資產 | | 17,324,895 | 19,154,225 | 22,951,798 | 18,963,373 | 29,016,228 | |
| 以成本衡量之金融資產 - 非流動 | | - | - | - | - | - | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | | 7,879 | 6,347 | 6,805 | 3,529 | - | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | | 1,636,961 | 2,051,779 | 1,958,718 | 2,026,136 | 1,630,910 | |
| 採用權益法之投資 | | 756,814 | 837,973 | 849,145 | 874,867 | 839,280 | |
| 不動產、廠房及設備 | | 806,633 | 778,132 | 790,818 | 1,328,217 | 1,405,613 | |
| 長期應收款 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 使用權資產 | | - | 59,443 | 192,323 | 285,099 | 376,598 | |
| 無形資產 | | 1,341 | 2,705 | 3,353 | 22,096 | 19,138 | |
| 遞延所得稅資產 | | 84,696 | 156,384 | 165,079 | 181,705 | 121,268 | |
| 其他非流動資產 | | 191,384 | 38,348 | 130,528 | 64,480 | 63,512 | |
| 資產總額 | | 20,810,603 | 23,085,336 | 27,048,567 | 23,749,502 | 33,472,547 | |
| 流動負債 | 分配前 | 12,861,638 | 13,938,252 | 16,059,658 | 13,204,445 | 21,898,666 | |
| | 分配後 | 14,767,505 | 16,415,879 | 19,552,816 | 15,666,576 | 註三 | |
| 非流動負債 | | 462,200 | 409,271 | 837,391 | 778,749 | 963,533 | |
| 負債總額 | 分配前 | 13,323,838 | 14,347,523 | 16,897,049 | 13,983,194 | 22,862,199 | |
| | 分配後 | 15,229,702 | 16,825,150 | 20,137,023 | 16,445,325 | 註三 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 7,254,336 | 8,567,466 | 10,004,054 | 9,606,663 | 10,413,826 | |
| 股本 | | 1,905,867 | 1,905,867 | 1,905,867 | 1,905,867 | 1,905,867 | |
| 資本公積 | | 374,156 | 373,561 | 368,144 | 377,460 | 378,352 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 4,409,052 | 5,356,074 | 6,882,189 | 6,426,414 | 7,991,483 | |
| | 分配後 | 2,503,185 | 2,878,447 | 3,642,215 | 3,964,283 | 註三 | |
| 其他權益 | | 565,261 | 931,964 | 847,854 | 896,922 | 712,067 | |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | (573,943) | |
| 非控制權益 | | 232,429 | 170,347 | 147,464 | 159,645 | 196,522 | |
| 權益總額 | 分配前 | 7,486,765 | 8,737,813 | 10,151,518 | 9,766,308 | 10,610,348 | |
| | 分配後 | 5,580,898 | 6,260,186 | 6,911,544 | 7,304,177 | 註三 | - |

註1：截至年報刊印日止，112年第一季財務資料尚未經會計師核閱，不予列示。

註2：公司未曾辦理資產重估。註3：截至年報刊印日尚未召開股東會。

2. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112年03月31 日財務資料 (註1) |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 營業收入 | 18,127,934 | 23,920,633 | 35,836,642 | 25,606,141 | 48,200,310 | |
| 營業毛利 | 3,183,441 | 4,351,240 | 5,684,146 | 4,086,636 | 6,718,724 | |
| 營業損益 | 2,372,100 | 3,407,298 | 4,620,646 | 3,139,661 | 5,430,364 | |
| 營業外收入及 支出 | 664,922 | 322,091 | 461,156 | 415,653 | (2,465) | |
| 稅前淨利 | 3,037,022 | 3,729,389 | 5,081,802 | 3,555,314 | 5,427,899 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 2,274,169 | 2,893,881 | 4,091,332 | 2,820,482 | 4,101,845 | |
| 本期淨利(損) | 2,274,169 | 2,893,881 | 4,091,332 | 2,820,482 | 4,101,845 | |
| 本期其他綜合 損 益 (稅後淨額) | (999,678) | 396,255 | (112,057) | 62,544 | (154,822) | |
| 本期綜合損益 總 額 | 1,274,491 | 3,290,136 | 3,979,275 | 2,883,026 | 3,947,023 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 2,147,566 | 2,815,298 | 4,033,304 | 2,769,475 | 3,999,485 | |
| 淨利歸屬於非 控制權益 | 126,603 | 78,583 | 58,028 | 51,007 | 102,360 | |
| 綜合損益總額 歸屬於母公司 業 主 | 1,155,079 | 3,219,592 | 3,919,632 | 2,833,267 | 3,842,345 | |
| 綜合損益總額 歸屬於非控制 權 益 | 119,412 | 70,544 | 59,643 | 49,759 | 104,678 | |
| 每股盈餘 | 9.42 | 14.77 | 21.16 | 14.53 | 21.25 | |

註1：截至年報刊印日止，112年第一季財務資料尚未經會計師核閱，不予列示。

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料

1. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 流動資產 | 12,917,785 | 14,801,451 | 18,657,050 | 13,973,957 | 19,111,110 | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 7,879 | 6,347 | 6,805 | 3,529 | 0 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 1,636,961 | 2,051,779 | 1,958,718 | 2,026,136 | 1,630,910 | |
| 採用權益法之投資 | 2,314,018 | 2,048,791 | 2,296,558 | 3,995,151 | 4,783,529 | |
| 不動產、廠房及設備 | 560,187 | 553,061 | 547,066 | 1,090,521 | 1,124,182 | |
| 使用權資產 | - | 19,164 | 19,676 | 39,980 | 21,760 | |
| 無形資產 | 1,341 | 2,705 | 3,353 | 21,422 | 18,353 | |
| 遞延所得稅資產 | 84,696 | 156,384 | 165,079 | 172,319 | 121,268 | |
| 其他資產 | 6,551 | 7,639 | 114,789 | 12,699 | 25,056 | |
| 長期應收款 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 長期應收票據及款項 | 218,682 | 203,876 | 202,767 | 162,917 | 0 | |
| 資產總額 | 17,748,100 | 19,851,197 | 23,971,861 | 21,498,631 | 26,836,168 | |
| 流動負債 | 分配前 | 10,038,362 | 10,883,101 | 13,502,344 | 11,534,301 | 15,998,630 |
| | 分配後 | 11,944,229 | 13,360,728 | 16,742,318 | 13,996,432 | 註二 |
| 非流動負債 | 455,402 | 400,630 | 465,463 | 357,667 | 423,712 | |
| 負債總額 | 分配前 | 10,493,764 | 11,283,731 | 13,967,807 | 11,891,968 | 16,422,342 |
| | 分配後 | 12,399,631 | 13,761,358 | 17,207,781 | 14,354,099 | 註二 |
| 股本 | 1,905,867 | 1,905,867 | 1,905,867 | 1,905,867 | 1,905,867 | |
| 資本公積 | 374,156 | 373,561 | 368,144 | 377,460 | 378,352 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 4,409,052 | 5,356,074 | 6,882,189 | 6,426,414 | 7,991,483 |
| | 分配後 | 2,503,185 | 2,878,447 | 3,642,215 | 3,964,283 | 註二 |
| 其他權益 | 565,261 | 931,964 | 847,854 | 896,922 | 712,067 | |
| 庫藏股票 | 0 | 0 | 0 | 0 | (573,943) | |
| 權益總額 | 分配前 | 7,254,336 | 8,567,466 | 10,004,054 | 9,606,663 | 10,413,826 |
| | 分配後 | 5,348,469 | 6,089,839 | 6,764,080 | 7,144,532 | 註二 |

註1：公司未曾辦理資產重估。

註2：截至年報刊日尚未召開股東會。

2. 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 營業收入 | 9,573,717 | 19,433,809 | 33,870,448 | 23,059,535 | 30,297,964 |
| 營業毛利 | 2,296,047 | 3,949,665 | 5,369,140 | 3,722,203 | 5,346,043 |
| 營業損益 | 1,586,190 | 3,107,684 | 4,394,746 | 2,905,531 | 4,303,824 |
| 營業外收入及支出 | 1,094,867 | 387,316 | 571,529 | 498,622 | 756,244 |
| 稅前淨利 | 2,681,057 | 3,495,000 | 4,966,275 | 3,404,153 | 5,060,068 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 2,147,566 | 2,815,298 | 4,033,304 | 2,769,475 | 3,999,485 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 2,147,566 | 2,815,298 | 4,033,304 | 2,769,475 | 3,999,485 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (992,487) | 404,294 | (113,672) | 63,792 | (157,140) |
| 本期綜合損益總額 | 1,155,079 | 3,219,592 | 3,919,632 | 2,833,267 | 3,842,345 |
| 每股盈餘 | 9.42 | 14.77 | 21.16 | 14.53 | 21.25 |

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年 度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|---------|-------------------|
| 107 年 | 李宗霖，李慈慧 | 無保留意見加強調段落或其他事項段落 |
| 108 年 | 李宗霖，李慈慧 | 無保留意見加強調段落或其他事項段落 |
| 109 年 | 李宗霖，李慈慧 | 無保留意見加強調段落或其他事項段落 |
| 110 年 | 陳富仁，李宗霖 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 111 年 | 陳富仁，李宗霖 | 無保留意見加其他事項段落 |

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | | 當年度截至 112年3月 31日(註1) |
|-------------|---------------------|---------------|---------|----------|---------|---------|----------------------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 64.02 | 62.15 | 62.47 | 58.88 | 68.30 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 928.15 | 1122.92 | 1,382.15 | 793.93 | 823.40 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 134.70 | 137.42 | 140.70 | 143.61 | 132.50 | |
| | 速動比率(%) | 117.78 | 125.37 | 126.93 | 117.94 | 115.06 | |
| | 利息保障倍數(%) | - | 521.28 | 669.66 | 301.74 | 207.86 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.50 | 4.88 | 5.69 | 4.85 | 8.22 | |
| | 平均收現日數 | 66 | 74.79 | 64.14 | 75.24 | 44.40 | |
| | 存貨週轉率(次) | 0.30 | 0.3069 | 0.36 | 0.22 | 0.34 | |
| | 平均銷貨日數 | 1,216.67 | 1177.41 | 1013.88 | 1644.28 | 1073.52 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 23.50 | 30.19 | 45.68 | 24.17 | 35.26 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.87 | 1.04 | 1.32 | 1.08 | 1.44 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 12.15 | 13.21 | 16.35 | 11.14 | 14.41 | |
| | 權益報酬率(%) | 32.27 | 35.67 | 43.32 | 28.32 | 40.26 | |
| | 稅前純益占實收資本額(%) | 159.35 | 195.68 | 266.64 | 186.55 | 284.80 | |
| | 純益率(%) | 12.55 | 12.10 | 11.42 | 11.01 | 8.51 | |
| | 每股盈餘(元) | 9.42 | 14.77 | 21.16 | 14.53 | 21.25 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 9.16 | 29.29 | 23.13 | 15.85 | 30.22 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 124.03 | 147.57 | 155.07 | 129.59 | 145.97 | |
| | 現金再投資比率(%) | -2.92 | 18.31 | 14.97 | -13.71 | 42.43 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.02 | 1.02 | 1.03 | 1.03 | 1.03 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因

1. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額：主係111年稅前淨利較110年增加52.67%所致。
2. 應收款項週轉率、存貨週轉率、不動產、廠房及設備週轉率、總資產報酬率：主係111年營收比上期增加88.24%。
3. 資產報酬率、權益報酬率、每股盈餘：主係111年稅後淨利較110年增加45.43%所致。
4. 現金流量比率較上期增加：主係營業活動淨現金流入增加216.09%所致。
5. 現金再投資比率：主係營業活動淨現金流入增加216.09%，營運資金較上期增加23.59%所致。

註1：截至年報刊印日止，112年第一季財務資料尚未經會計師核閱，不予列示。

(二) 個體財務分析

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|---------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 59.13 | 56.84 | 58.27 | 55.32 | 61.19 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 1294.98 | 1549.10 | 1913.76 | 913.72 | 964.04 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 128.68 | 136.00 | 138.18 | 121.15 | 119.45 |
| | 速動比率(%) | 118.70 | 127.92 | 128.84 | 98.38 | 99.15 |
| | 利息保障倍數(%) | - | 532.32 | 741.90 | 497.02 | 562.11 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.24 | 6.02 | 6.89 | 5.44 | 8.51 |
| | 平均收現日數 | 70 | 61 | 53 | 67 | 42.91 |
| | 存貨週轉率(次) | 0.21 | 0.42 | 0.60 | 0.32 | 0.34 |
| | 平均銷貨日數 | 1,769.36 | 879.30 | 607.49 | 1137.23 | 1071.71 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 16.94 | 34.91 | 61.58 | 28.16 | 27.36 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.54 | 0.98 | 1.41 | 1.07 | 1.13 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.89 | 15.00 | 18.43 | 12.21 | 16.58 |
| | 權益報酬率(%) | 31.45 | 35.59 | 43.44 | 28.24 | 39.95 |
| | 稅前純益占實收資本額(%) | 159.35 | 183.38 | 260.57 | 178.61 | 265.50 |
| | 純益率(%) | 22.43 | 14.49 | 11.91 | 12.01 | 13.20 |
| | 每股盈餘(元) | 9.42 | 14.77 | 21.16 | 14.53 | 21.25 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 15.54 | 26.37 | 25.24 | 25.05 | 24.08 |
| | 現金流量允當比率(%) | 98.58 | 113.17 | 132.79 | 118.55 | 120.92 |
| | 現金再投資比率(%) | 1.64 | 8.35 | 11.22 | -4.53 | 15.04 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.01 | 1.01 | 1.02 | 1.02 | 1.01 |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。 | | | | | | |
| 1. 應收款項週轉率：主係111年營收較110年營收增加31.39%所致。 | | | | | | |
| 2. 資產報酬率、權益報酬率、每股盈餘較上期增加：主係111年稅後淨利較110年增加44.41%所致。 | | | | | | |
| 3. 稅前純益占實收資本額較上期增加：主係111年稅前淨利較110年增加48.64%所致 | | | | | | |
| 4. 現金再投資比率：主係營業活動淨現金流入增加33.33%，營運資金較上期增加27.58%所致。 | | | | | | |

(1) 財務分析

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(5) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員查核報告

漢唐集成股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送一一一年度個體財務報表暨本公司與子公司一一一年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳富仁會計師及李宗霖會計師查核完竣，其等連同營業報告書及盈餘分派之議案，復經本審計委員會審查認為屬實，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告如上，謹請 鑒察。

此 致

本公司一一二年股東常會

漢唐集成股份有限公司



審計委員會召集人：林坤賢

林坤賢

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

- 四、最近年度會計師查核報告書及財務報表：請參閱附錄 A
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄 B
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務周轉困難情事：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：新臺幣千元

| 項目 | 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 差 異 | |
|---|----|------------|------------|------------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流 動 資 產 | | 18,963,373 | 29,016,228 | 10,052,855 | 53.01% |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | | - | - | - | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | 3,529 | - | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | 2,026,136 | 1,630,910 | (395,226) | -19.51% |
| 採用權益法之投資 | | 874,867 | 839,280 | (35,587) | -4.07% |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,328,217 | 1,405,613 | 77,396 | 5.83% |
| 長期應收款 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 使用權資產 | | 285,099 | 376,598 | 91,499 | 32.09% |
| 無形資產 | | 22,096 | 19,138 | (2,958) | -13.39% |
| 遞延所得稅資產 | | 181,705 | 121,268 | (60,437) | -33.26% |
| 其他非流動資產 | | 64,480 | 63,512 | (968) | -1.50% |
| 資產總額 | | 23,749,502 | 33,472,547 | 9,723,045 | 40.94% |
| 流動負債 | | 13,204,445 | 21,898,666 | 8,694,221 | 65.84% |
| 非流動負債 | | 778,749 | 963,533 | 184,784 | 23.73% |
| 負債總額 | | 13,983,194 | 22,862,199 | 8,879,005 | 63.50% |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 9,606,663 | 10,413,826 | 807,163 | 8.40% |
| 股本 | | 1,905,867 | 1,905,867 | 0 | 0.00% |
| 資本公積 | | 377,460 | 378,352 | 892 | 0.24% |
| 保留盈餘 | | 6,426,414 | 7,991,483 | 1,565,069 | 24.35% |
| 其他權益 | | 896,922 | 712,067 | (184,855) | -20.61% |
| 權益總額 | | 9,766,308 | 10,610,348 | 844,040 | 8.64% |
| <p>重大變動項目說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產、資產總額較上期增加主係：現金及約當現金增加 62.12%，應收帳款淨額增加 189.80%。 2. 使用權資產較上期增加：主係房屋及建築使用權資產本期新增 160,942 仟元所致。 3. 遞延所得稅資產：主係壞帳損失超限數減少 12,914 仟元所致。 4. 流動負債：主係合約負債-建造工程較上期增加 90.28%。 5. 非流動負債：主係遞延所得稅負債較上期增加 139.19%。 6. 保留盈餘：主係 111 年本期損益稅後純益較上期成長 45.43% 7. 其他權益：主係透過其他綜合損益公允價值衡量金融資產未實現損益減少 138.38% | | | | | |

二、財務績效分析

1. 經營結果比較分析表

單位：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 110 年度 | 111 年度 | 增(減)金額 | 變動比例 (%) |
|--|------------|------------|------------|-------------|
| 營業收入 | 25,606,141 | 48,200,310 | 22,594,169 | 88.24% |
| 營業毛利 | 4,086,636 | 6,718,724 | 2,632,088 | 64.41% |
| 營業損益 | 3,139,661 | 5,430,364 | 2,290,703 | 72.96% |
| 營業外收入及支出 | 415,653 | (2,465) | (418,118) | -100.59% |
| 稅前淨利 | 3,555,314 | 5,427,899 | 1,872,585 | 52.67% |
| 本期淨利(損) | 2,820,482 | 4,101,845 | 1,281,363 | 45.43% |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 62,544 | (154,822) | (217,366) | -347.54% |
| 本期綜合損益總額 | 2,883,026 | 3,947,023 | 1,063,997 | 36.91% |
| 淨利歸屬於 母 公 司 | 2,769,475 | 3,999,485 | 1,230,010 | 44.41% |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 | 2,833,267 | 3,842,345 | 1,009,078 | 35.62% |
| 重大變動項目說明： | | | | |
| 1. 營業毛利、營業損益、稅前淨利及本期淨利較上期增加：主係 110 年營收比上期增加 88.24%。 | | | | |
| 2. 本期其他綜合損益(稅後淨額)較上期減少：主係透過其他綜合損益公允價值衡量金融資產未實現損益減少 686.23%。 | | | | |
| 3. 本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司及綜合損益總額歸屬於母公司較上期增加：主係 111 年本期損益稅後較上期成長 45.43%。 | | | | |

2. 營業毛利變動分析：無。

三、現金流量分析

1. 最近二年度流動性分析

| 項目 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 增減比例% |
|--|--------|--------|---------|
| 現金流量比率 (%) | 15.85 | 30.22 | 90.66% |
| 現金流量允當比率 (%) | 129.59 | 145.97 | 12.64% |
| 現金再投資比例 (%) | -13.71 | 42.43 | 409.48% |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 1. 現金流量比率較上期增加：主係營業活動淨現金流入增加 216.09%所致。 | | | |
| 2. 現金再投資比率：主係營業活動淨現金流入增加 216.09%，營運資金較上期增加 23.59%所致。 | | | |

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (1) | 預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2) | 預計全年現 金流出量 (3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額 之補救措施 | |
|---------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 11,223,268 | 6,800,000 | 4,000,000 | 14,023,268 | - | - |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一) 轉投資政策：本公司未來仍將持續遵循「增強專業技術能力、增加業務承攬機會」之經營策略進行轉投資，以強化本公司本業方面之競爭力，而未來新增之轉投資案將以可增加系統整合工程服務之技術能力者為優先考量，對增加業務承攬機會而新增之轉投資案則儘量予以節制，避免此部分投資擴張過速。此外，本公司對被投資公司之財務及業務狀況將加強追縱監督，若被投資公司體質較原投資時為差、且無改進之跡象，本公司不排除改變長期投資之政策，並將其持股予以處分，因增加業務承攬機會而進行之轉投資案，則會尋找適當時機出售，以收回資金作更佳之整體運用。
- (二) 獲利或虧損之主要原因：民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日採用權益法之投資金額分別占資產總額之 2.51% 及 3.68%。民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之 1.98% 及 1.95%。
- (三) 未來投資計畫：本公司未來仍將秉持「增強專業技術能力、增加業務承攬機會」之策略進行轉投資。

六、風險管理分析評估

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
1. 本公司由於業績穩定成長、年獲利率也維持平穩，故在銀行界之信用評等高，與其它公司相較，可享有較優渥之利率，因此利率變動對本公司並未產生重大影響。
 2. 本公司大部份承作電子廠之系統整合工程，有部份設備之採買，由國外進口，在這方面財務部的因應措施，以參考匯率走勢預估，必要時利用衍生性金融商品之作業程序，操作選擇權或遠期外匯交易來鎖住匯率規避風險。
 3. 因本公司承作之工程大多配合電子廠量產各項零件，其工期大約一至二年，因此通貨膨脹之情形並沒有產生。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
1. 本公司一向稟持專注本業及務實的原則在永續經營，對於從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，如無本金交割、向銀行借款投資等較為投機之業務，並不是本公司賺取業外收益之操作範圍，如有閒置資金，會採取較為穩健之銀行定存或是購買債券型基金，因此以上並未對公司產生重大影響。
 2. 本公司資金貸與他人及背書保證主要係因業務往來關係，並依本公司之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」規定辦理。
- (三) 最近年度及截至年報刊印日止研發計畫及預計投入之研發費用：
1. 最近年度研發計畫
 - (1) 無線智能家庭系統研發
雷達偵測老人跌倒
180度穿透位移偵測器
 2. 預計投入之研發費用
 - (1) 產品創新：一千萬
- (四) 最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無重大營運風險。
- (六) 最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

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

1. 刑事部分

臺北地院檢察署於民國一〇二年六月五日以本公司陳前董事長、王前董事長等人涉違反證券交易法提起公訴期間王前董事長辭世經高等法院(104 年度金上重訴字第 40 號)判決公訴不受理，臺北地院、台灣高等法院(下稱高院)及更一審、更二審則均認全體當事人對公司並無背信、非常規交易及侵占情事，判決無罪確定(台北地院 102 年度金重訴字第 17 號、高院 104 年度金上重訴字第 40 號、107 年度金上重更一字第 8 號、109 年度金上重更二字第 13 號)就財報不實有罪部分，另二位當事人在獲高院緩刑宣告後未上訴而確定，陳前董事長則繼續上訴，經最高法院發回更審二次，並於民國一一一年五月二十五日三度將原判決關於有罪部分撤銷(110 年台上字第 4945 號)發回高院，目前由高院審理中(111 年度金上重更三字第 6 號)。

2. 民事事件部分

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

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

3. 對公司營運影響

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

(二) 本公司於民國一〇三年九月二日接獲臺灣臺北地院民事判決本公司應支付電通公司代付之包作費用 104,559 千元，及代墊付之王前董事長於民國九十年一月至一〇一年四月間之薪資 21,405 千元。

本公司依前述判決，於民國一〇三年第三季將電通公司代墊付之包作費用及薪資先予以估列入帳(分別帳列工程成本及管理費用)，並估列判決所定截至民國一一一年十二月三十一日止之相關應付利息 53,028 千元(請詳附註七)。

截至報告日止，本公司尚未支付此代墊付之包作費用、薪資及相關之利息。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資安風險評估分析：無重大風險。

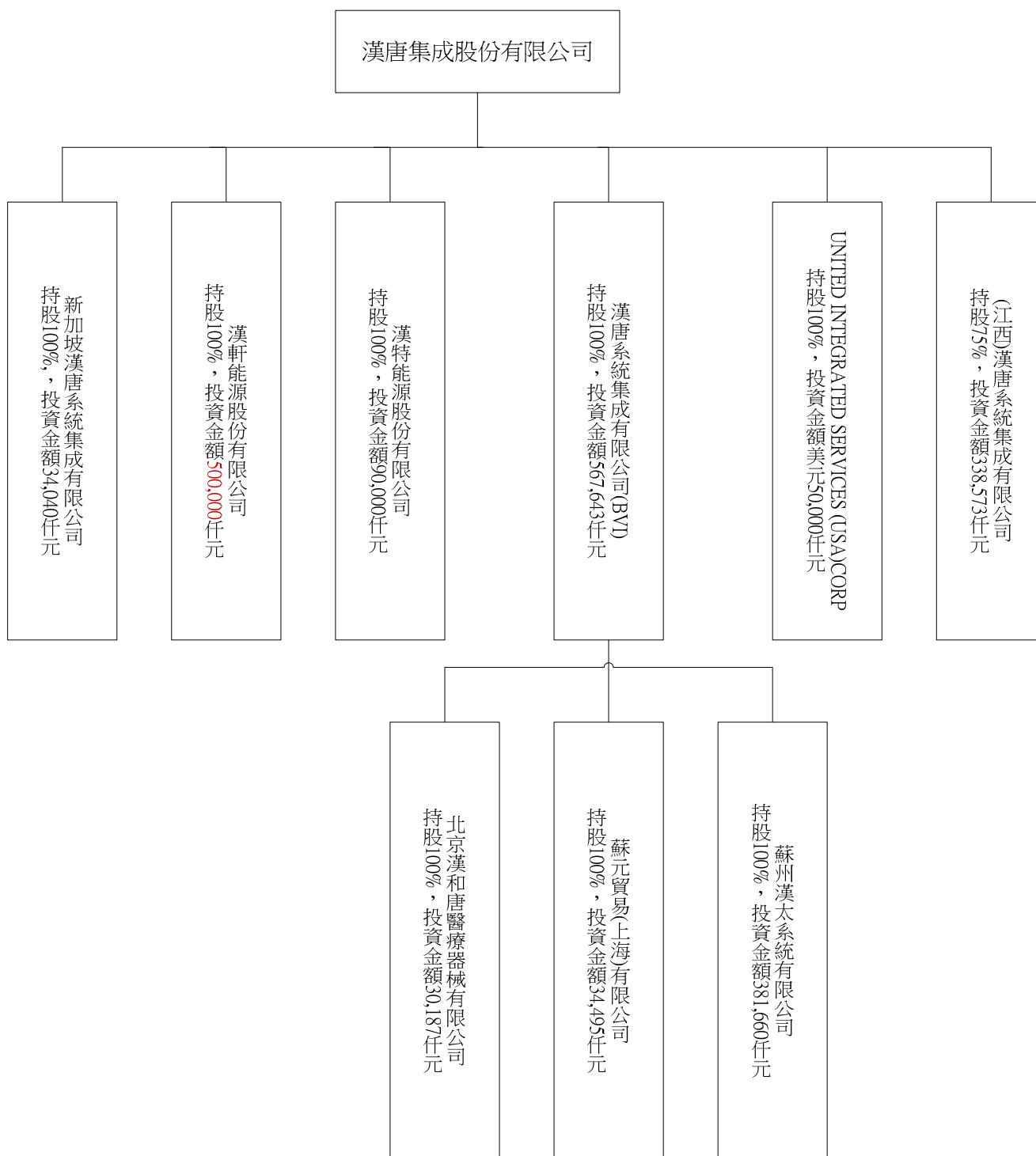
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 實際投資金額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------------------------------|-----------|--|-----------|-----------|--|
| 漢唐系統集成有限公司(BVI) | 89.12.19 | Commence Chambers, Road Town Totola, British Virgin Islands. | 567,643 | 567,643 | 投資業務 |
| 蘇元貿易(上海)有限公司 | 90.7.2 | 上海市浦東新區浦電路438號1102室 | 34,495 | 34,495 | 半導體、無塵室及機電設備買賣 |
| 蘇州漢太系統集成有限公司 | 95.4.29 | 蘇州吳中經濟開發區澄湖東路7號 | 381,660 | 381,660 | 建築五金及材料生產銷售 |
| 漢唐系統集成有限公司(江西) | 92.09.18 | 江西省南昌市北京西路176號 | 446,702 | 338,573 | 機電業務及線路管道設備安裝工程 |
| 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 100.01.25 | 30 MARSILING IND ESTATE ROAD 5#01-01 WIDEFIELD INDUSTRIAL BUILDING SINGAPORE | 34,040 | 34,040 | 無塵室建造 |
| 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 101.06.19 | 北京市大興區榮華南路10號院3號樓3層302榮華鑫泰大廈 | 30,187 | 30,187 | 銷售III類、II類醫療器械 |
| 漢軒能源股份有限公司 | 109.06.03 | 新北市新店區寶高路7巷1號1樓 | 500,000 | 500,000 | 再生能源自用發電設備及能源技術服務等 |
| 漢特能源股份有限公司 | 109.09.01 | 新北市新店區寶高路7巷3號5樓 | 90,000 | 90,000 | 再生能源自用發電設備及能源技術服務等 |
| UNITED INTEGRATED SERVICES(USA) CORP | 109.11.30 | 2435 E SOUTHERN AVE, STE 1, TEMPE, AZ, 85282, USA | 1,392,503 | 1,392,503 | 1.機電、無塵室安裝工程及設備之買賣。 2.各項有關工程之規劃設計技術顧問服務 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

| 推定原因 | 名稱或姓名 | 持有股份 | | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 (仟元) | 主要營業項目 |
|-------------|----------|------|------|----------|-----------------|---------------|---------------------------------------|
| | | 股數 | 持股比例 | | | | |
| 關係人具有實質控制關係 | 電通工程有限公司 | - | - | 70.06.19 | 新北市新店區寶高路7巷1號1樓 | 27,000 | 電腦化中央監控系統、交通控制、環境監測、電腦、及無塵室等工程之設計、安裝等 |
| 關係人具有實質控制關係 | 復國工程有限公司 | - | - | 74.03.18 | 台北市福國路95號6樓之2 | 25,000 | 電腦機房設計安裝、電子通信控制系統工程等及前項有有關材料買賣 |
| 關係人具有實質控制關係 | 華元工程有限公司 | - | - | 95.07.13 | 台北市寶清街109之1號2樓 | 10,000 | 電器安裝、配管工程、消防安全自動控制設備工程業等 |

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------------------|-----|------------------------|------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 漢唐系統集成有限公司(BVI) | 董事長 | 李惠文 | 17,697,630 | 100. |
| 漢軒能源股份有限公司 | 董事長 | 陳朝水(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| 漢特能源股份有限公司 | 董事長 | 陳朝水(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| UNITED INTEGRATED SERVICES(USA) CORP | 董事 | 賴志明 | 註 | 0. |
| | 董事 | 李惠文 | 註 | 0 |
| | 董事 | 李若瑟 | 註 | 0. |
| | 董事 | 王國瑜 | 註 | 0. |
| | 董事 | 楊曉邦 | 註 | 0. |
| 蘇元貿易(上海)有限公司 | 董事長 | 許俊源(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| | 董事 | 陳柏辰(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| | 董事 | 吳瑞進(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| 蘇州漢太系統集成有限公司 | 董事長 | 許俊源(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| | 董事 | 吳瑞進(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| | 董事 | 陳柏辰(漢唐集成股份有限公司代表人) | | |
| | 監事 | 王瑗憶(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| 漢唐系統集成有限公司(江西) | 董事長 | 許俊源(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 75 |
| | 董事 | 陳柏辰(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 75 |
| | 董事 | 李若瑟(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 75 |
| | 董事 | 吳瑞進(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 75 |
| | 董事 | 劉海燕(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 75 |
| | 董事 | 黎建軍(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 75 |
| | 監事 | 李惠文(漢唐集成股份有限公司代表人) | | |
| 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 董事長 | 李惠文(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| | 董事 | ZHAO KE(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 董事 | 王俊雄(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |
| | 監事 | 許翠芬(漢唐集成股份有限公司代表人) | 註 | 100. |

註：係以出資額登記。

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元 111 年 12 月 31 日

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘(元) (稅後) |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------|-----------------|
| 漢唐系統集成有限公司(BVI) | 567,643 | 1,120,285 | 263,135 | 857,150 | 24,361 | 76,800 | 4.34 |
| 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 34,040 | 9,401 | 27,718 | (18,317) | 7,499 | 13,673 | 9.12 |
| 漢唐系統集成有限公司(江西) | 446,702 | 2,845,354 | 2,059,266 | 786,088 | 3,042,970 | 409,440 | 4.09 |
| 漢軒能源股份有限公司 | 500,000 | 622,414 | 143,700 | 478,714 | 0 | (8,391) | (0.17) |
| 漢特能源股份有限公司 | 90,000 | 89,746 | 64 | 89,682 | 0 | (24) | (0.003) |
| UNITED INTEGRATED SERVICES(USA) CORP | 1,392,503 | 6,381,096 | 4,393,142 | 1,987,954 | 14,900,876 | 462,455 | 9.25 |

(二) 關係企業合併報表：請參閱附錄 A。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

子公司取得及處分本公司股票情形

單位：千元/千股/%

| 子公司名稱 | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期 | 取得股數及金額 | 處分股數及金額 | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額 | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|---------------------------------------|-----------|------|---------|-------------|---------|---------|------|-----------------|--------|---------------|------------|
| 漢唐系統集成有限公司(BVI) | 567,643 | 股東投資 | 100.00% | 111年 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | 本年度截至年報刊印日止 | - | - | - | - | - | - | - |
| 蘇元貿易(上海)有限公司 | 34,495 | 股東投資 | 100.00% | 111年 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | 本年度截至年報刊印日止 | - | - | - | - | - | - | - |
| 漢唐系統集成有限公司(江西) | 453,360 | 股東投資 | 75.00% | 111年 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | 本年度截至年報刊印日止 | - | - | - | - | - | - | - |
| UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP | 1,392,503 | 股東投資 | 100.00% | 111年 | - | - | - | - | - | 12,528,403 | - |
| | | | | 本年度截至年報刊印日止 | - | - | - | - | - | 12,422,334 | - |
| 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 22,620 | 股東投資 | 100.00% | 111年 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | 本年度截至年報刊印日止 | - | - | - | - | - | - | - |

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年報及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：

請參閱本年報(年報第 93 頁)柒：財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項，第六項風險管理分析評估第 12 款：訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者之說明。

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：漢唐集成股份有限公司

董 事 長：李惠文



日 期：民國一一二年三月二十三日



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

漢唐集成股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與漢唐集成股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入漢唐集成股份有限公司及其子公司合併財務報告中採用權益法之投資及合併財務報告附註十三之部分轉投資事業相關資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部分被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一一年及一〇年十二月三十一日上述採用權益法之投資金額分別占資產總額之2.51%及3.68%。

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之1.98%及1.95%。

漢唐集成股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十一)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

漢唐集成股份有限公司及其子公司建造合約收入係依合約完成程度之比例認列，完成程度係依據截至財務報導日已發生合約成本佔估計合約總成本計算之。建造合約會計處理因涉及高度估計及判斷事項，故列入漢唐集成股份有限公司及其子公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對收入認列時點及其正確性有關的內部控制執行有效性測試，並對漢唐集成股份有限公司及其子公司財務報導期間新增的工程案件進行選樣，檢視其合約及相關文件，以評估管理階層對會計估計之合理性。

本會計師取得漢唐集成股份有限公司及其子公司全年度工程收入統計表，抽核計算其工程收入認列金額的允當性。

二、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)應收帳款之減損評估；應收帳款減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據及應收帳款淨額。

關鍵查核事項之說明：

漢唐集成股份有限公司及其子公司係依據所訂定之應收帳款備抵呆帳政策提列預期信用損失，其依客戶信用風險及歷史信用損失經驗及對客戶未來經濟狀況之合理預期估列。應收帳款預期信用損失會計處理因涉及高度估計及判斷事項，故列入漢唐集成股份有限公司及其子公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解漢唐集成股份有限公司及其子公司有關應收票據及帳款及其減損之會計政策；執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡表的正確性、分析各期應收帳款帳齡之變化情形；抽核歷史收款紀錄；檢視應收帳款期後收款情況，以評估備抵減損損失及提列金額之合理性。

三、金融工具評估

有關金融工具評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；金融工具公允價值評估之會計估計及判斷，請詳合併財務報告附註五(三)金融工具之公允價值；金融工具公允價值評估之說明，請詳合併財務報告附註六(二十四)公允價值及等級資訊。

關鍵查核事項之說明：

漢唐集成股份有限公司及其子公司金融工具之評估會計處理因涉及高度估計及判斷事項，故列入漢唐集成股份有限公司及其子公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試漢唐集成股份有限公司及其子公司投資循環及相關之財務報導流程，包括續後衡量與財務報告揭露之內部控制；就無活躍市場公開報價而採用評價方式衡量公允價值之金融資產，委請內部評價專家抽樣測試評價模型，檢查該評價方法及重要輸入參數是否合理，以評估該評價技術是否適當地依國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」之規定建立。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估漢唐集成股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算漢唐集成股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

漢唐集成股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢唐集成股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢唐集成股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢唐集成股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢唐集成股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
陳富仁
李三平



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一二年三月二十三日



漢唐集材股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|---|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 11,223,268 | 34 | 6,922,880 | 29 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(二十四)) | 328,176 | 1 | 710,961 | 3 |
| 1140 合約資產—流動(附註六(二一)) | 3,818,977 | 11 | 3,389,495 | 14 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)) | 319 | - | 1,016 | - |
| 1170 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(二十一)及七) | 8,394,618 | 25 | 2,896,744 | 12 |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(二十一)及七) | - | - | 107 | - |
| 1220 本期所得稅資產 | 24 | - | 2 | - |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 52,136 | - | 58,433 | - |
| 1410 預付款項(附註六(五)及七) | 1,945,858 | 6 | 1,352,701 | 6 |
| 1470 其他流動資產(附註六(十二)及七) | 3,252,852 | 10 | 3,631,034 | 15 |
| 流動資產合計 | 29,016,228 | 87 | 18,963,373 | 79 |
| 非流動資產： | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(六)及(二十四)) | - | - | 3,529 | - |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(七)及(二十四)) | 1,630,910 | 5 | 2,026,136 | 9 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(八)及七) | 839,280 | 3 | 874,867 | 4 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及七) | 1,405,613 | 4 | 1,328,217 | 6 |
| 1755 使用權資產(附註六(十)) | 376,598 | 1 | 285,099 | 1 |
| 1780 無形資產(附註六(十一)) | 19,138 | - | 22,096 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(八)) | 121,268 | - | 181,705 | 1 |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十二)及八) | 63,512 | - | 64,480 | - |
| 非流動資產合計 | 4,456,319 | 13 | 4,786,129 | 21 |
| 資產總計 | \$ 33,472,547 | 100 | 23,749,502 | 100 |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 合約負債—流動(附註六(二十一)) | \$ 13,682,905 | 40 | 7,191,840 | 30 |
| 應付票據(附註六(二十四)) | 19,541 | - | 64,094 | - |
| 應付帳款(附註六(二十四)) | 6,212,542 | 19 | 4,588,716 | 19 |
| 應付帳款—關係人(附註六(二十四)及七) | 37,702 | - | 67,757 | - |
| 其他應付款項—關係人(附註七及十二) | 178,992 | 1 | 172,780 | 1 |
| 本期所得稅負債 | 673,039 | 2 | 187,234 | 1 |
| 負債準備—流動(附註六(十四)) | 19,926 | - | 11,812 | - |
| 租賃負債—流動(附註六(十)、(十六)及(二十四)) | 75,776 | - | 58,679 | - |
| 其他流動負債(附註六(十五)及(二十四)) | 998,243 | 3 | 861,533 | 4 |
| 流動負債合計 | 21,898,666 | 65 | 13,204,445 | 55 |
| 非流動負債： | | | | |
| 負債準備—非流動(附註六(十七)) | 126,483 | - | 176,745 | 1 |
| 遞延所得稅負債(附註六(十八)) | 259,007 | 1 | 108,287 | - |
| 租賃負債—非流動(附註六(十)、(十六)及(二十四)) | 299,441 | 1 | 211,167 | 1 |
| 其他非流動負債(附註六(十五)、(十七)及(二十四)) | 278,602 | 1 | 282,550 | 1 |
| 非流動負債合計 | 963,533 | 3 | 778,749 | 3 |
| 負債總計 | 22,862,199 | 68 | 13,983,194 | 58 |
| 資本公積 | 1,905,867 | 6 | 1,905,867 | 8 |
| 保留盈餘： | 378,352 | 1 | 377,460 | 2 |
| 法定盈餘公積 | 2,694,580 | 8 | 2,416,160 | 10 |
| 未分配盈餘 | 5,296,903 | 16 | 4,010,254 | 17 |
| 其他權益 | 7,991,483 | 24 | 6,426,414 | 27 |
| 庫藏股票 | 712,067 | 2 | 896,922 | 4 |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | (573,943) | (2) | - | - |
| 非控制權益 | 10,413,826 | 31 | 9,606,663 | 41 |
| 權益總計 | 196,522 | 1 | 159,645 | 1 |
| 負債及權益總計 | 10,610,348 | 32 | 9,766,308 | 42 |
| 負債及權益總計 | \$ 33,472,547 | 100 | 23,749,502 | 100 |



會計主管：潘麗美



經理人：李惠文



董事長：李惠文

漢唐集成股份有限公司子公司
合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | | 110年度 | |
|--|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(二十一)及七)： | | | | |
| 4520 工程收入 | \$ 47,964,996 | 100 | 25,401,497 | 99 |
| 4600 勞務及設計收入等 | 235,314 | - | 204,644 | 1 |
| 營業收入淨額 | 48,200,310 | 100 | 25,606,141 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(十一)、(十六)、(十七)、七及十二)： | | | | |
| 5520 工程成本 | 41,389,192 | 86 | 21,441,053 | 84 |
| 5600 勞務及設計成本等 | 92,394 | - | 78,452 | - |
| 營業成本 | 41,481,586 | 86 | 21,519,505 | 84 |
| 營業毛利 | 6,718,724 | 14 | 4,086,636 | 16 |
| 營業費用(附註六(三)、(十一)、(十六)、(十七)、(二十二)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 39,507 | - | 27,285 | - |
| 6200 管理費用 | 1,222,505 | 3 | 904,993 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 27,165 | - | 30,000 | - |
| 6450 預期信用減損迴轉利益 | (817) | - | (15,303) | - |
| 營業費用合計 | 1,288,360 | 3 | 946,975 | 4 |
| 營業淨利 | 5,430,364 | 11 | 3,139,661 | 12 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(二)、(七)、(二十三)及七) | 101,395 | - | 67,408 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十三)) | (348,650) | - | 194,463 | 2 |
| 7100 利息收入(附註六(二十三)) | 163,398 | - | 96,436 | - |
| 7510 利息費用(附註六(十六)、(二十三)及七) | (26,239) | - | (11,822) | - |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(八)) | 107,631 | - | 69,168 | - |
| 營業外收入及支出合計 | (2,465) | - | 415,653 | 2 |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 5,427,899 | 11 | 3,555,314 | 14 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十八)) | 1,326,054 | 3 | 734,832 | 3 |
| 8200 本期淨利 | 4,101,845 | 8 | 2,820,482 | 11 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(七)、(十七)、(十八)及(十九))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 33,355 | - | 17,388 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (395,226) | - | 67,418 | - |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目 | 52,351 | - | 814 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | 6,671 | - | 3,478 | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (316,191) | - | 82,142 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 189,079 | - | (19,423) | - |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 | 9,643 | - | (3,810) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | 37,353 | - | (3,635) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 161,369 | - | (19,598) | - |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (154,822) | - | 62,544 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 3,947,023 | 8 | 2,883,026 | 11 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 3,999,485 | 8 | 2,769,475 | 11 |
| 8620 非控制權益 | 102,360 | - | 51,007 | - |
| | \$ 4,101,845 | 8 | 2,820,482 | 11 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 3,842,345 | 8 | 2,833,267 | 11 |
| 8720 非控制權益 | 104,678 | - | 49,759 | - |
| | \$ 3,947,023 | 8 | 2,883,026 | 11 |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十)) | \$ 21.25 | | 14.53 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十)) | \$ 20.89 | | 14.36 | |

董事長：李惠文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李惠文



會計主管：潘麗美





漢唐集成股份有限公司

合併權益變動表

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

歸屬於母公司業主之權益

| | 民國一〇一年一月一日餘額 | | 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | | 其他權益項目 | |
|---------------------|--------------|---------|-----------------|-------------|------------------|-------------------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(網)益 |
| 股本 | 1,905,867 | - | - | - | - | - |
| 資本公積 | 368,144 | - | 2,015,786 | 4,866,403 | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 2,769,475 | - | - |
| 未分配盈餘 | - | - | - | 14,724 | (18,350) | 67,418 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | - | - | - | 2,784,199 | (18,350) | 67,418 |
| 合計 | - | - | - | 2,769,475 | (102,652) | 950,306 |
| 歸屬於母公司業主之權益總計 | - | - | - | 2,769,475 | - | - |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | - | 2,769,475 | - | - |
| 本期淨利 | - | - | 400,374 | (400,374) | - | - |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (3,239,974) | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 9,111 | - | - | - | - |
| 逾期未領股利轉列數 | - | 205 | - | - | - | - |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | 1,905,867 | 377,460 | 2,416,160 | 4,010,254 | (121,002) | 1,017,924 |
| 本期淨利 | - | - | - | 3,999,485 | - | - |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 27,715 | 159,051 | (343,906) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | - | 4,027,200 | 159,051 | (343,906) |
| 逾期未領股利轉列數 | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | - | - | - | 278,420 | - | - |
| 本期淨利 | - | - | - | (2,462,131) | - | - |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 518 | - | - | - | - |
| 逾期未領股利轉列數 | - | 374 | - | - | - | - |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | (573,943) | - |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | - | 378,352 | 2,694,580 | 5,296,903 | 38,049 | 674,018 |
| 合計 | 1,905,867 | 378,352 | 2,694,580 | 7,991,483 | 712,067 | 1,691,942 |
| 歸屬於母公司業主之權益總計 | - | - | - | 2,769,475 | - | - |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | - | 2,769,475 | - | - |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | - | - | - | - |
| 逾期未領股利轉列數 | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | - | - | - | - |
| 逾期未領股利轉列數 | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | - | - | - | - |



董事長：李惠文



合併財務報告附註

經理人：李惠文



會計主管：潘麗美

漢唐集成股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------------|---------------|-------------|
| 本期稅前淨利 | \$ 5,427,899 | 3,555,314 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 103,253 | 69,552 |
| 攤銷費用 | 6,713 | 1,630 |
| 預期信用減損迴轉利益 | (817) | (15,303) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 377,036 | (194,990) |
| 利息費用 | 26,239 | 11,822 |
| 利息收入 | (163,398) | (96,436) |
| 股利收入 | (22,642) | (12,273) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | (107,631) | (69,168) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 224 | (15) |
| 處分投資利益 | (21,411) | (31,382) |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益 | (1,402) | - |
| 其他收入 | (66) | - |
| 收益費損項目合計 | 196,098 | (336,563) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 合約資產增加 | (429,482) | (1,143,490) |
| 應收票據減少 | 697 | 6,367 |
| 應收帳款(增加)減少 | (5,499,451) | 4,257,591 |
| 應收帳款—關係人減少(增加) | 107 | (107) |
| 存貨減少(增加) | 6,297 | (6,974) |
| 預付款項增加 | (593,157) | (562,780) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (115,990) | 14,279 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (6,630,979) | 2,564,886 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債增加(減少) | 6,491,065 | (74,203) |
| 應付票據(減少)增加 | (44,553) | 1,464 |
| 應付票據—關係人減少 | - | (5,983) |
| 應付帳款增加(減少) | 1,623,826 | (2,230,566) |
| 應付帳款—關係人減少 | (30,055) | (168,336) |
| 負債準備增加(減少) | 8,114 | (7,596) |
| 其他流動負債增加(減少) | 136,710 | (100,004) |
| 淨確定福利負債減少 | (16,907) | (132,849) |
| 其他非流動負債增加(減少) | 3,702 | (1,909) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 8,171,902 | (2,719,982) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 1,540,923 | (155,096) |
| 調整項目合計 | 1,737,021 | (491,659) |
| 營運產生之現金流入 | 7,164,920 | 3,063,655 |
| 收取之利息 | 147,731 | 94,412 |
| 支付之利息 | (20,027) | (5,523) |
| 支付之所得稅 | (675,146) | (1,059,019) |
| 營業活動之淨現金流入 | 6,617,478 | 2,093,525 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款及剩餘財產分配 | 2,303 | 3,251 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (26,408) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,854 | 41,532 |
| 處分採用權益法之投資 | 176,570 | 535 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (98,588) | (463,340) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 14 | 80 |
| 存出保證金(增加)減少 | (10,077) | 277 |
| 取得無形資產 | (3,152) | (19,800) |
| 其他金融資產減少 | 549,728 | 36,741 |
| 其他非流動資產增加 | (27,346) | (101) |
| 收取之股利 | 76,334 | 61,501 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 669,640 | (365,732) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金(減少)增加 | (7,650) | 19,093 |
| 租賃本金償還 | (56,841) | (28,811) |
| 發放現金股利 | (2,462,131) | (3,239,974) |
| 庫藏股票買回成本 | (573,943) | - |
| 逾期未領股利轉列資本公積 | 374 | 205 |
| 非控制權益變動 | (67,801) | (37,578) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (3,167,992) | (3,287,065) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 181,262 | (19,415) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 4,300,388 | (1,578,687) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 6,922,880 | 8,501,567 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 11,223,268 | 6,922,880 |

董事長：李惠文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李惠文



會計主管：潘麗美



漢唐集成股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

漢唐集成股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十一年九月十三日奉經濟部核准設立，登記為漢唐科技工程有限公司。於民國七十九年三月十四日變更組織為漢唐訊聯股份有限公司，並於同年十月三十日吸收合併訊聯系統股份有限公司，且以漢唐訊聯股份有限公司為存續公司，於民國九十一年五月二十九日變更公司名稱為漢唐集成股份有限公司。另以民國九十二年七月二十九日為合併基準日，採購買法之現金對價方式合併台群科技股份有限公司，並以本公司為存續公司。於民國一一一年間總公司搬遷，並變更註冊地址為新北市中和區橋和路13號13樓。

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

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

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

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

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

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

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

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司之主要營業項目,請參閱以下附註四(三)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一二年三月二十三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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則,且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則,將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

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

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

2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------|---------------|-------------------|-----------|-----------|----------|
| | | | 111.12.31 | 110.12.31 | |
| 本公司 | 漢唐集成有限公司(BVI) | 投資業務 | 100 % | 100 % | 係本公司之子公司 |
| 本公司 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 機電業務及管道工程業務 | 75 % | 75 % | 係本公司之子公司 |
| 本公司 | 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 無塵室建造 | 100 % | 100 % | 係本公司之子公司 |
| 本公司 | 漢軒能源股份有限公司(註) | 再生能源自用發電設備及能源技術服務 | 100 % | 100 % | 係本公司之子公司 |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|---------------|--|----------------------|-----------|-----------|--------------------|
| | | | 111.12.31 | 110.12.31 | |
| 本公司 | 漢特能源股份有限公司(註) | 再生能源自用發電設備及能源技術服務 | 100 % | 100 % | 係本公司之子公司 |
| 本公司 | UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. | 無塵室製造 | 100 % | 100 % | 係本公司之子公司 |
| 漢唐集成有限公司(BVI) | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 半導體、無塵室及機電設備買賣 | 100 % | 100 % | 係漢唐集成有限公司(BVI)之子公司 |
| 漢唐集成有限公司(BVI) | 蘇州漢太系統集成有限公司 | 建築五金及材料生產、銷售業務 | 100 % | 100 % | 係漢唐集成有限公司(BVI)之子公司 |
| 漢唐集成有限公司(BVI) | 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 醫療器械之經銷代理、貨物進出口、售後服務 | 100 % | 100 % | 係漢唐集成有限公司(BVI)之子公司 |

註：尚未開始正式營運。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- (1) 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期將於資產負債表日後十二個月內實現該資產；或
- (4) 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

2. 符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1) 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

3. 其他

合併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。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七) 金融工具

1. 金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的之一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產信用風險已顯著增加，極可能發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(6) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債

(1) 金融負債

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

存貨之原始成本係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，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品，若因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，應以實際產量分攤固定製造費用，成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則以成本與淨變現價值孰低評價；製成品及在製品之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。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間原始淨變現價值減少之因素改變至淨變現價值增加，則應於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|----------|-------|
| 1. 房屋及建築 | 5~50年 |
| 2. 機器設備 | 3~7年 |
| 3. 廠房設備 | 3~50年 |
| 4. 運輸設備 | 3~5年 |
| 5. 辦公設備 | 3~10年 |
| 6. 租賃改良 | 5年 |

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一) 租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對房屋及辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

1.認列及衡量

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產係電腦軟體，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 2~10年

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。

當合併公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十五)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.提供勞務

合併公司提供工程相關之勞務及設計服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定，並以客戶驗收且已接受之時點認列。

3.工程合約

合併公司從事工程建造之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。合約包括固定及變動對價。考量工程之施工進度高度非由合併公司可控制之因素影響，依合約條款訂定之罰款及獎勵金等變動對價，僅於其相關不確定性於後續消除時計入交易價格，合併公司僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

合併公司對建造工程提供與所協議規格相符之保固，且已就該義務認列工程保固準備。

(十六) 客戶合約之成本

1. 取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2. 履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(十七) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司及中華民國境內子公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效，各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具重大影響之判斷

合併公司持有漢科系統科技股份有限公司及傑智環境科技股份有限公司之表決權低於20%，惟合併公司可對其實際影響財務及營運決策。因而判斷合併公司對漢科系統科技股份有限公司及傑智環境科技股份有限公司具有重大影響。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)收入認列

合併公司係參照建造合約之完成程度隨時間經過認列合約收入，並以迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合併公司考量各項工程之性質、預計工期、工程項目、施工流程、工法及預計發包金額等因素估計總合約成本。任何上述估計基礎之變動，可能造成該估計金額之重大調整。收入認列之情形請詳附註六(二十一)。

(三)金融工具之公允價值

非活絡市場或無公開市場報價之金融工具公允價值係以評價模型或交易對手報價決定。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型盡可能只採用可觀察資料做為輸入值，不經人為調整，其可觀察輸入值以長期穩定可取得之市場慣用參數為原則，避免資料來源改變造成跨期財報之差異，且模型必須經過反覆調整與驗證，確保產出結果足以適當反映資產價值。

有關決定金融工具公允價值時所使用主要假設之詳細資訊，以及該等假設之詳細敏感度分析，請參閱附註六(二十四)。

(四)確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十七)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------------|----------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 5,234 | 6,223 |
| 活期存款 | 6,148,441 | 3,872,311 |
| 支票存款 | 1,043,595 | 60,990 |
| 定期存款 | <u>4,025,998</u> | <u>2,983,356</u> |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 11,223,268</u> | <u>6,922,880</u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 上市、櫃股票 | \$ 249,273 | 252,646 |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | 68,687 | 68,687 |
| 評價調整 | <u>10,216</u> | <u>389,628</u> |
| 合 計 | <u>\$ 328,176</u> | <u>710,961</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一一一年度及一一〇年度，合併公司因上列指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，認列之股利收入分別為22,642千元及12,273千元。

(三)應收票據及應收帳款淨額

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 應收票據－非關係人 | \$ 319 | 1,016 |
| 應收帳款－非關係人 | 8,574,362 | 3,145,313 |
| 應收帳款－關係人 | - | 107 |
| 減：備抵損失 | <u>179,744</u> | <u>248,569</u> |
| 合 計 | <u>\$ 8,394,937</u> | <u>2,897,867</u> |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>111.12.31</u> | | |
|------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收款項 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 8,300,247 | | - |
| 逾期0~60天 | 89,262 | 1% | 892 |
| 逾期61~120天 | 1,807 | 1% | 18 |
| 逾期121~365天 | 4,577 | 1% | 46 |
| 逾期一年以上 | <u>178,788</u> | 100% | <u>178,788</u> |
| | <u>\$ 8,574,681</u> | | <u>179,744</u> |
| | <u>110.12.31</u> | | |
| | <u>應收款項 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,730,856 | | - |
| 逾期0~60天 | 130,758 | 1% | 1,308 |
| 逾期61~120天 | 1,909 | 1% | 19 |
| 逾期121~365天 | 36,031 | 1% | 360 |
| 逾期一年以上 | <u>246,882</u> | 100% | <u>246,882</u> |
| | <u>\$ 3,146,436</u> | | <u>248,569</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 248,569 | 265,225 |
| 認列之減損迴轉利益 | (817) | (15,303) |
| 因無法收回而沖銷之金額 | (70,402) | - |
| 外幣換算損益 | 2,394 | (1,353) |
| 期末餘額 | <u>\$ 179,744</u> | <u>248,569</u> |

合併公司對上述之備抵呆帳基於歷史之付款行為所屬行業特性以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)存 貨

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

| | 110.12.31 | | |
|-------|-------------------|-----------------|---------------|
| | 成 本 | 備抵損失 | 帳列金額 |
| 原 料 | \$ 53,450 | (5,895) | 47,555 |
| 在 製 品 | 24,405 | (22,626) | 1,779 |
| 製 成 品 | 16,594 | (9,557) | 7,037 |
| 商 品 | 8,003 | (5,941) | 2,062 |
| 合 計 | <u>\$ 102,452</u> | <u>(44,019)</u> | <u>58,433</u> |

民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨(跌價損失)迴轉利益分別為3,443千元及(4,553)千元，並已認列為銷貨成本之增減。

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)預付款項

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|----------------------------|-------------------------|
| 國內購料款 | \$ 486,530 | 266,250 |
| 國外購料款 | 1,241,573 | 888,494 |
| 預付工程款 | 46,380 | 52,093 |
| 預付保險費 | 85,595 | 90,075 |
| 其他 | <u>85,780</u> | <u>55,789</u> |
| 合計 | <u><u>\$ 1,945,858</u></u> | <u><u>1,352,701</u></u> |

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 非上市(櫃)公司股票 | \$ 25,639 | 31,544 |
| 評價調整 | <u>(25,639)</u> | <u>(28,015)</u> |
| 合計 | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>3,529</u></u> |

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------------------|----------------------------|-------------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | |
| 國外非上市(櫃)公司股票 | \$ 1,008,212 | 1,008,212 |
| 評價調整 | <u>622,698</u> | <u>1,017,924</u> |
| 合計 | <u><u>\$ 1,630,910</u></u> | <u><u>2,026,136</u></u> |

1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－評價調整變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------|--------------------------|-------------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,017,924 | 950,506 |
| 加：本期變動數 | <u>(395,226)</u> | <u>67,418</u> |
| 期末餘額 | <u><u>\$ 622,698</u></u> | <u><u>1,017,924</u></u> |

(八)採用權益法之投資

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業 名稱 | 與合併公司間 關係之性質 | 主要營業場所 /公司註冊之 國家 | 所有權權益 及表決權之比例 | |
|------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------|
| | | | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 盈正豫順電子股份有 限公司 | UPS之製造之買賣 | 台灣 | 31.57 % | 33.30 % |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其按持股比例之公允價值如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 盈正豫順電子股份有限公司 | \$ 605,282 | 589,719 |

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

盈正豫順電子股份有限公司之彙總性財務資訊

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|---------------------|------------------|
| 流動資產 | \$ 2,540,220 | 2,406,092 |
| 非流動資產 | 1,174,296 | 972,575 |
| 流動負債 | (1,841,299) | (1,751,250) |
| 非流動負債 | (124,820) | (120,375) |
| 淨資產 | \$ 1,748,397 | 1,507,042 |
| 歸屬於非控制權益之淨資產 | \$ 12,194 | 13,878 |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產 | \$ 1,736,203 | 1,493,164 |

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 營業收入 | \$ 3,057,767 | 2,984,677 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 115,658 | 76,511 |
| 其他綜合損益 | 187,820 | (5,778) |
| 綜合損益總額 | \$ 303,478 | 70,733 |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | \$ (1,684) | 339 |
| 歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額 | \$ 305,162 | 70,394 |

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 498,930 | 490,473 |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額 | 99,259 | 23,444 |
| 採權益法評價之資本公積變動 | 486 | - |
| 本期處分投資 | (30,916) | - |
| 本期來自關聯企業之股利 | (17,887) | (14,987) |
| 期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | 549,872 | 498,930 |
| 加：商譽 | 116 | 116 |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | \$ 549,988 | 499,046 |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
2.彙總性財務資訊—個別不重大之關聯企業

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

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 289,292</u> | <u>375,821</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 68,991 | 43,900 |
| 其他綜合損益 | <u>1,368</u> | <u>(1,172)</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 70,359</u> | <u>42,728</u> |

合併公司於編製民國一一一年度及一一〇年度財務報告時，就權益法評價之被投資公司係依據被投資公司經會計師查核之財務報告按權益法評價，民國一一一年度及一一〇年度按權益法認列之投資利益分別為107,631千元及69,168千元。

3.擔保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、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111年1月1日餘額 | \$ 782,737 | 562,141 | 68,968 | 162,689 | 15,075 | 72,798 | 2,076 | 1,666,484 |
| 本期增添 | - | 28,654 | - | 21,270 | 4,811 | 19,200 | 24,653 | 98,588 |
| 本期處分 | - | - | (258) | - | (633) | (2,678) | - | (3,569) |
| 重分類 | - | - | - | - | 1,578 | - | - | 1,578 |
| 匯率變動之影響 | 835 | 7,880 | 374 | 611 | 229 | 427 | 709 | 11,065 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 783,572</u> | <u>598,675</u> | <u>69,084</u> | <u>184,570</u> | <u>21,060</u> | <u>89,747</u> | <u>27,438</u> | <u>1,774,146</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 402,782 | 389,844 | 70,800 | 156,387 | 12,081 | 71,317 | 2,076 | 1,105,287 |
| 本期增添 | 318,269 | 132,733 | 81 | 6,302 | 3,880 | 2,075 | - | 463,340 |
| 本期處分 | - | - | (1,713) | - | (859) | (455) | - | (3,027) |
| 重分類 | 61,876 | 42,729 | - | - | - | - | - | 104,605 |
| 匯率變動之影響 | (190) | (3,165) | (200) | - | (27) | (139) | - | (3,721) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 782,737</u> | <u>562,141</u> | <u>68,968</u> | <u>162,689</u> | <u>15,075</u> | <u>72,798</u> | <u>2,076</u> | <u>1,666,484</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 1,160 | 148,353 | 64,669 | 51,754 | 8,839 | 61,416 | 2,076 | 338,267 |
| 本年度折舊 | - | 18,496 | 774 | 6,436 | 2,318 | 3,641 | 912 | 32,577 |
| 減損損失迴轉 | (1,160) | (242) | - | - | - | - | - | (1,402) |
| 本期處分 | - | - | (242) | - | (633) | (2,456) | - | (3,331) |
| 匯率變動之影響 | - | 1,678 | 358 | 68 | 66 | 226 | 26 | 2,422 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>168,285</u> | <u>65,559</u> | <u>58,258</u> | <u>10,590</u> | <u>62,827</u> | <u>3,014</u> | <u>368,533</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,160 | 131,715 | 65,329 | 47,237 | 8,323 | 58,656 | 2,049 | 314,469 |
| 本年度折舊 | - | 17,405 | 1,203 | 4,517 | 1,400 | 3,284 | 27 | 27,836 |
| 本期處分 | - | - | (1,674) | - | (858) | (430) | - | (2,962) |
| 匯率變動之影響 | - | (767) | (189) | - | (26) | (94) | - | (1,076) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,160</u> | <u>148,353</u> | <u>64,669</u> | <u>51,754</u> | <u>8,839</u> | <u>61,416</u> | <u>2,076</u> | <u>338,267</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 廠 房 設 備 | 運 輸 設 備 | 辦 公 設 備 | 租 賃 改 良 | 總 計 |
|--------------|------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 帳面價值： | | | | | | | | |
| 民國111年12月31日 | \$ 783,572 | 430,390 | 3,525 | 126,312 | 10,470 | 26,920 | 24,424 | 1,405,613 |
| 民國110年1月1日 | \$ 401,622 | 258,129 | 5,471 | 109,150 | 3,758 | 12,661 | 27 | 790,818 |
| 民國110年12月31日 | \$ 781,577 | 413,788 | 4,299 | 110,935 | 6,236 | 11,382 | - | 1,328,217 |

合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及辦公設備之成本及折舊，其變動明細如下：

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 辦 公 設 備 | 總 計 |
|----------------|------------|--------------|---------|----------|
| 使用權資產成本： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 173,684 | 181,318 | 563 | 355,565 |
| 增 添 | - | 160,942 | 465 | 161,407 |
| 減 少 | (1,513) | (36,815) | (239) | (38,567) |
| 匯率變動之影響 | 476 | 14,264 | 4 | 14,744 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 172,647 | 319,709 | 793 | 493,149 |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 173,941 | 51,635 | 505 | 226,081 |
| 增 添 | - | 135,598 | 123 | 135,721 |
| 減 少 | - | (4,658) | (63) | (4,721) |
| 匯率變動之影響 | (257) | (1,257) | (2) | (1,516) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 173,684 | 181,318 | 563 | 355,565 |
| 使用權資產之折舊： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 11,171 | 58,854 | 441 | 70,466 |
| 本期折舊 | 6,951 | 63,487 | 238 | 70,676 |
| 減 少 | - | (27,074) | (239) | (27,313) |
| 匯率變動之影響 | 31 | 2,687 | 4 | 2,722 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 18,153 | 97,954 | 444 | 116,551 |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 3,808 | 29,672 | 278 | 33,758 |
| 本期折舊 | 7,376 | 34,112 | 228 | 41,716 |
| 減 少 | - | (4,658) | (63) | (4,721) |
| 匯率變動之影響 | (13) | (272) | (2) | (287) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 11,171 | 58,854 | 441 | 70,466 |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國111年12月31日 | \$ 154,494 | 221,755 | 349 | 376,598 |
| 民國110年1月1日 | \$ 170,133 | 21,963 | 227 | 192,323 |
| 民國110年12月31日 | \$ 162,513 | 122,464 | 122 | 285,099 |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇一年九月與L君等人簽訂倉庫租賃契約，租賃期間為五年，總租金為美元5,495千元，依該交易合併公司初始認列使用權資產及租賃負債均為美元4,767千元(折合台幣約142,306千元)。

合併公司於民國一〇〇年八月與Exeter 100 West Pinnacle Peak, LLC簽訂倉庫租賃契約，租賃期間為三年，總租金為美元3,678千元，依該交易合併公司初始認列使用權資產及租賃負債均為美元3,253千元(折合台幣約90,043千元)。

合併公司於民國一〇九年九月九日與有限責任彰化縣金墩村林業生產合作社簽訂土地設置太陽能租賃合約書，建置期間(自合約公證日起至建置完成日止)計18個月，首年總租金金額為400千元，第二年起每月租金為80千元，當18個月建置期滿，得經出租人同意申請延長18個月，自第31個月起每月租金為160千元；自建置完成起算20年為租賃期間，每年租金為8,400千元，另承擔部分地價稅。合併公司依前述租賃交易，初始認列使用權資產及租賃負債均為141,343千元。於民國一〇一年年初合併公司經出租人同意延長建置期間18個月(自民國一〇一年三月至一〇二年八月)，因前述租賃變動之影響，合併公司於民國一〇一年調整減少之使用權資產及租賃負債均為1,513千元。

(十一)無形資產

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

| | <u>電腦軟體</u> |
|----------------|------------------|
| 成本： | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 31,574 |
| 本期增添 | 3,152 |
| 處分 | (7,321) |
| 匯率變動影響數 | <u>113</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 27,518</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 11,783 |
| 本期增添 | 19,800 |
| 匯率變動影響數 | <u>(9)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 31,574</u> |
| 攤銷： | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 9,478 |
| 本期攤銷 | 6,185 |
| 處分 | (7,321) |
| 匯率變動影響數 | <u>38</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 8,380</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 8,430 |
| 本期攤銷 | <u>1,048</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 9,478</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>電腦軟體</u> |
|--------------|------------------|
| 帳面價值： | |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>19,138</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ <u>3,353</u> |
| 民國110年12月31日 | \$ <u>22,096</u> |

民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用分別為6,185千元及1,048千元，列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

1.合併公司其他流動資產明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 其他金融資產 | \$ 2,925,204 | 3,442,594 |
| 工程存出保證金 | 11,461 | 3,910 |
| 暫付款 | 987 | 9,836 |
| 其他 | <u>315,200</u> | <u>174,694</u> |
| 合計 | <u>\$ 3,252,852</u> | <u>3,631,034</u> |

其他金融資產係到期期間為三至十二個月之定期存單及銀行保函保證金。

2.合併公司其他非流動資產明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 其他金融資產 | \$ - | 32,338 |
| 存出保證金 | 30,611 | 28,085 |
| 預付設備款 | 24,216 | 2,088 |
| 其他 | <u>8,685</u> | <u>1,969</u> |
| 合計 | <u>\$ 63,512</u> | <u>64,480</u> |

其他金融資產主係到期期間為十二個月以上之定期存單及受限制工資專戶銀行存款。

(十三)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------|----------------------|-------------------|
| 利率區間(%) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 19,642,940</u> | <u>21,039,440</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)負債準備—流動

| | 保 固 |
|----------------|-------------------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 11,812 |
| 當期新增之負債準備 | 12,505 |
| 當期沖轉之負債準備 | <u>(4,391)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 19,926</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 19,408 |
| 當期新增之負債準備 | 9,339 |
| 當期沖轉之負債準備 | <u>(16,935)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 11,812</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。

(十五)其他流動負債及其他非流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 代收 款 | \$ 1,870 | 1,607 |
| 其他應付款 | 59,226 | 56,676 |
| 應付費用 | 931,644 | 796,004 |
| 其他流動負債 | <u>5,503</u> | <u>7,246</u> |
| 合 計 | <u>\$ 998,243</u> | <u>861,533</u> |

合併公司其他非流動負債明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 存入保證金 | \$ 23,625 | 31,275 |
| 應付股利 | <u>254,977</u> | <u>251,275</u> |
| 合 計 | <u>\$ 278,602</u> | <u>282,550</u> |

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|--------------------------|-----------------------|
| 流 動 | <u>\$ 75,776</u> | <u>58,679</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 299,441</u> | <u>211,167</u> |

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-------------------------|----------------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 11,000</u> | <u>5,281</u> |
| 短期租賃之費用 | <u>\$ 51,281</u> | <u>22,663</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|-------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>119,122</u> | <u>56,755</u> |

1. 土地、房屋及建築之租賃

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

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

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

2. 其他租賃

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

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

(十七) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ (372,749) | (420,853) |
| 計畫資產之公允價值 | <u>246,266</u> | <u>244,108</u> |
| 淨確定福利淨負債 | \$ <u>(126,483)</u> | <u>(176,745)</u> |

合併公司員工福利負債明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------|------------------|---------------|
| 短期帶薪假負債(帳列其他流動負債) | \$ <u>25,932</u> | <u>25,659</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計246,266千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 420,853 | 435,658 |
| 當期服務成本及利息 | 3,496 | 3,247 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 因財務假設變動所產生之精算損(益) | (22,780) | (3,925) |
| — 因經驗調整所產生之精算損(益) | 5,408 | (11,496) |
| 計畫支付之福利 | <u>(34,228)</u> | <u>(2,631)</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 372,749</u> | <u>420,853</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 244,108 | 108,676 |
| 利息收入 | 1,152 | 389 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | 15,983 | 1,967 |
| 已提撥至計畫之金額 | 2,282 | 135,707 |
| 計畫已支付之福利 | <u>(17,259)</u> | <u>(2,631)</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 246,266</u> | <u>244,108</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,522 | 1,709 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | <u>822</u> | <u>1,149</u> |
| | <u>\$ 2,344</u> | <u>2,858</u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 營業成本 | \$ 2,009 | 2,373 |
| 營業費用 | <u>335</u> | <u>485</u> |
| | <u>\$ 2,344</u> | <u>2,858</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ 124,160 | 141,548 |
| 本期認列 | <u>(33,355)</u> | <u>(17,388)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 90,805</u> | <u>124,160</u> |

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.32 % | 0.47 % |
| 未來薪資增加 | 2.00 % | 2.00 % |

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,327千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.12年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | <u>對確定福利義務之影響</u> | |
|-----------------|-------------------|-----------|
| | <u>增加</u> | <u>減少</u> |
| 111年12月31日 | | |
| 折現率(變動0.50%) | \$ (12,643) | 13,355 |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 6,434 | (6,292) |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 對確定福利義務之影響 | |
|-----------------|-------------|---------|
| | 增加 | 減少 |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率(變動0.50%) | \$ (16,326) | 16,223 |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 8,273 | (8,073) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫，其中本公司、漢軒能源及漢特能源係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.0%提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，美國子公司漢唐USA係依401(k)退休福利計畫，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。在此計畫下合併公司提撥退休金至勞工保險局或相關退休金管理事業後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為36,786千元及33,574千元，已提撥至勞工保險局或相關退休金管理事業。

(十八) 所得稅

合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。適用中華民國稅法之合併公司，民國一一一年度及一一〇年度之適用稅率皆為20%，其他轄區合併公司之營利事業所得稅係依各公司所在地之適用稅率計算。

1. 所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 1,159,854 | 747,224 |
| 調整前期之當期所得稅 | (1,671) | (8,454) |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 167,871 | (3,938) |
| 所得稅費用 | <u>1,326,054</u> | <u>734,832</u> |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益下之所得稅費用。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|------------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | 6,671 | 3,478 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 37,353 | (3,635) |
| | <u>\$ 44,024</u> | <u>(157)</u> |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 5,427,899</u> | <u>3,555,314</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 1,085,580 | 711,063 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 66,271 | 13,705 |
| 暫時性差異 | (36,550) | 12,067 |
| 免稅所得 | (4,528) | (2,455) |
| 永久性差異 | 46,899 | (2,265) |
| 遞延所得稅 | 167,871 | (3,938) |
| 未分配盈餘加徵5% | 2,182 | 15,109 |
| 以前年度所得稅調整 | (1,671) | (8,454) |
| 合 計 | <u>\$ 1,326,054</u> | <u>734,832</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 法院判決支付代墊付費用及利息 | \$ 35,798 | 34,556 |
| 課稅損失 | 4,321 | 2,638 |
| | <u>\$ 40,119</u> | <u>37,194</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因子公司漢軒能源及漢特能源於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

| | 投資國 外利益 | 累積換算 調整數 | 合 計 |
|--------------|-------------------|---------------|----------------|
| 民國111年1月1日 | \$ 108,287 | - | 108,287 |
| 借記(貸記)損益表 | 131,321 | - | 131,321 |
| 借記(貸記)其他綜合損益 | - | 19,399 | 19,399 |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 239,608</u> | <u>19,399</u> | <u>259,007</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ 95,643 | - | 95,643 |
| 借記(貸記)損益表 | 12,644 | - | 12,644 |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 108,287</u> | <u>-</u> | <u>108,287</u> |

遞延所得稅資產：

| | 確定福 利計畫 | 未實現 保固 費用 | 壞帳 損失 超限數 | 存貨跌 價損失 | 投資國 外損失 | 其他 | 合計 |
|------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國111年1月1日 | \$ 33,424 | 4,837 | 12,914 | 8,804 | 48,547 | 73,179 | 181,705 |
| (借記)貸記損益表 | - | 1,623 | (12,914) | (689) | - | (24,570) | (36,550) |
| (借記)貸記其他綜合 損益 | (6,671) | - | - | - | - | (17,954) | (24,625) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | - | 738 | 738 |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 26,753</u> | <u>6,460</u> | <u>-</u> | <u>8,115</u> | <u>48,547</u> | <u>31,393</u> | <u>121,268</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ 36,902 | 6,356 | 4,778 | 7,893 | 44,032 | 65,118 | 165,079 |
| (借記)貸記損益表 | - | (1,519) | 8,136 | 911 | 4,515 | 4,539 | 16,582 |
| (借記)貸記其他綜合 損益 | (3,478) | - | - | - | - | 3,635 | 157 |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | - | (113) | (113) |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 33,424</u> | <u>4,837</u> | <u>12,914</u> | <u>8,804</u> | <u>48,547</u> | <u>73,179</u> | <u>181,705</u> |

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十九)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一一年一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,000,000千元，每股面額10元。於民國一一一年一一〇年十二月三十一日，實收資本均為1,905,867千元。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 合併溢價 | \$ 6,938 | 6,938 |
| 發行新股溢價 | 49,987 | 49,987 |
| 公司債轉換股本溢價 | 215,672 | 215,672 |
| 庫藏股票交易 | 77,158 | 77,158 |
| 其他 | <u>28,597</u> | <u>27,705</u> |
| | <u>\$ 378,352</u> | <u>377,460</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

3. 保留盈餘

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

前項盈餘分配案，若以現金股利為之，得授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

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

(1) 法定盈餘公積

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。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月二十六日及民國一一〇年八月十七日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予股東股利之配股率如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------|--------------|--------------|
| 分派予普通股股東之股利： | | |
| 現金 | <u>\$ 13</u> | <u>17</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.庫藏股

民國一一一年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為公司留才激勵配套措施所必要而買回之庫藏股共計3,000千股，買回總金額為573,943千元。截至民國一一一年十二月三十一日止，並無轉讓予員工之情形。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 合計 |
|---|---------------------|-----------------------------|----------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ (121,002) | 1,017,924 | 896,922 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 149,408 | - | 149,408 |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 | 9,643 | - | 9,643 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | - | (395,226) | (395,226) |
| 採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額 | - | 51,320 | 51,320 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 38,049</u> | <u>674,018</u> | <u>712,067</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ (102,652) | 950,506 | 847,854 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (14,540) | - | (14,540) |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 | (3,810) | - | (3,810) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | - | 67,418 | 67,418 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (121,002)</u> | <u>1,017,924</u> | <u>896,922</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度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

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ <u>3,999,485</u> | <u>2,769,475</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>188,233</u> | <u>190,587</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>21.25</u> | <u>14.53</u> |

2.稀釋每股盈餘

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | \$ <u>3,999,485</u> | <u>2,769,475</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 188,233 | 190,587 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| 員工酬勞之影響 | <u>3,253</u> | <u>2,247</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>191,486</u> | <u>192,834</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>20.89</u> | <u>14.36</u> |

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 主要地區市場： | | |
| 臺灣 | \$ 25,645,459 | 22,457,138 |
| 中國大陸 | 3,050,061 | 2,848,002 |
| 新加坡 | 7,499 | (1,193) |
| 美國 | <u>19,497,291</u> | <u>302,194</u> |
| | \$ <u>48,200,310</u> | <u>25,606,141</u> |
| 主要產品/服務線： | | |
| 建造工程 | \$ 47,964,996 | 25,401,497 |
| 勞務及設計 | 93,914 | 88,262 |
| 銷貨 | <u>141,400</u> | <u>116,382</u> |
| | \$ <u>48,200,310</u> | <u>25,606,141</u> |
| 合約類型： | | |
| 固定價格合約 | \$ 48,058,910 | 25,489,759 |
| 依材料計價合約 | <u>141,400</u> | <u>116,382</u> |
| | \$ <u>48,200,310</u> | <u>25,606,141</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

| | 111.12.31 | 110.12.31 | 110.1.1 |
|-----------|----------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 8,574,362 | 3,145,420 | 7,402,904 |
| 減：備抵損失 | (179,744) | (248,569) | (265,225) |
| 合 計 | <u>\$ 8,394,618</u> | <u>2,896,851</u> | <u>7,137,679</u> |
| 合約資產-建造工程 | <u>\$ 3,818,977</u> | <u>3,389,495</u> | <u>2,246,005</u> |
| 合約負債-建造工程 | \$ 13,682,291 | 7,190,568 | 7,263,159 |
| 合約負債-商品存貨 | 614 | 1,272 | 2,884 |
| 合約負債合計 | <u>\$ 13,682,905</u> | <u>7,191,840</u> | <u>7,266,043</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日銷售商品存貨之合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為138千元及103千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之合約價款及相關成本之變動差異，其他重大變動如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合約資產 | 合約負債 | 合約資產 | 合約負債 |
| 完成程度衡量結果變動 | \$ - | - | - | - |
| 合約修改所產生之調整 | <u>\$ 553,009</u> | <u>653,310</u> | <u>903,659</u> | <u>600,658</u> |

(二十二) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥6~10%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為566,000千元及378,000千元，董事酬勞估列金額分別為47,000千元及32,400千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一年度及一一〇年度之費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查核。前述報告予一一年度股東會之員工及董事酬勞金額與本公司一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

(二十三) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-------------------|---------------|
| 銀行存款利息 | <u>\$ 163,398</u> | <u>96,436</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-------------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 37,424 | 29,673 |
| 股利收入 | 22,642 | 12,273 |
| 其他收入—其他 | | |
| 出售下腳收入 | 3,565 | 14,092 |
| 其他 | 37,764 | 11,370 |
| 其他收入—其他小計 | 41,329 | 25,462 |
| 合 計 | <u>\$ 101,395</u> | <u>67,408</u> |

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------------|---------------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ (224) | 15 |
| 處分投資利益 | 21,411 | 31,382 |
| 外幣兌換利益(損失) | 21,798 | (29,824) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | (377,036) | 194,990 |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益 | 1,402 | - |
| 其他利益及損失 | (16,001) | (2,100) |
| 合 計 | <u>\$ (348,650)</u> | <u>194,463</u> |

4.利息費用

合併公司之利息費用明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 利息費用—電通工程 | \$ 6,212 | 6,299 |
| 其 他 | 20,027 | 5,523 |
| 合 計 | <u>\$ 26,239</u> | <u>11,822</u> |

(二十四)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為22,585,481千元及13,327,674千元。

合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時即要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，故預期信用損失皆在管理當局預期之內。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。民國一一年及一〇年十二月三十一日應收票據及應收帳款之交易於少數交易對象如下：

| | | 111.12.31 | | |
|--------------------------|---------------------|------------------|----------------|--|
| 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 | \$ 2,265,473 | 2,265,473 | 26.99 | |
| 台灣美光記憶體股份有限公司 | 1,278,952 | 1,278,952 | 15.24 | |
| TSMC Arizona Corporation | 3,981,048 | 3,981,048 | 47.13 | |
| 合 計 | <u>\$ 7,525,473</u> | <u>7,525,473</u> | <u>89.36</u> | |
| | | 110.12.31 | | |
| 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 | \$ 1,641,189 | 1,641,189 | 56.63 | |
| 台灣美光記憶體股份有限公司 | 252,537 | 252,537 | 8.72 | |
| 合 計 | <u>\$ 1,893,726</u> | <u>1,893,726</u> | <u>65.35</u> | |

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 111年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據 | \$ 19,541 | 19,541 | 19,541 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 6,250,244 | 6,250,244 | 3,951,864 | 129,496 | 238,675 | 1,794,651 | 135,558 |
| 應付費用(註) | 896,160 | 896,160 | 896,160 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 375,217 | 426,287 | 48,455 | 49,804 | 71,796 | 124,632 | 131,600 |
| 存入保證金 | 23,625 | 23,625 | 1,711 | - | 4,463 | 17,451 | - |
| | <u>\$ 7,564,787</u> | <u>7,615,857</u> | <u>4,917,731</u> | <u>179,300</u> | <u>314,934</u> | <u>1,936,734</u> | <u>267,158</u> |
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據 | \$ 64,094 | 64,094 | 64,094 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 4,656,473 | 4,656,473 | 2,679,374 | 62,072 | 192,272 | 1,597,210 | 125,545 |
| 應付費用(註) | 772,778 | 772,778 | 772,778 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 269,846 | 304,812 | 33,786 | 33,323 | 60,862 | 49,441 | 127,400 |
| 存入保證金 | 31,275 | 31,275 | 2,721 | - | 1,445 | 27,109 | - |
| | <u>\$ 5,794,466</u> | <u>5,829,432</u> | <u>3,552,753</u> | <u>95,395</u> | <u>254,579</u> | <u>1,673,760</u> | <u>252,945</u> |

註：帳列其他流動負債

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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：

| | 111.12.31 | | | 110.12.31 | | |
|----------------------|------------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 外幣 | 匯率(元) | 新台幣 | 外幣 | 匯率(元) | 新台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美 元 | \$ 186,706 | 30.71 | 5,733,733 | 11,492 | 27.68 | 318,107 |
| 人 民 幣 | 451,648 | 4.41 | 1,990,866 | 413,157 | 4.34 | 1,794,756 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 369,989 | 4.41 | 1,630,910 | 466,422 | 4.34 | 2,026,136 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美 元 | \$ 8,347 | 30.71 | 256,330 | 8,651 | 27.68 | 239,450 |

註：各期列示按各該幣別換算數之新台幣餘額占其項目合計之5%以上者。

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美元、人民幣及其他外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少59,708千元及14,939千元；其他綜合損益將分別增加及減少13,047千元及16,209千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為21,798千元及(29,824)千元。

4. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

金融資產於報導日若利率增加或減少0.25%，在所有其他變動維持不變之情況下，本公司民國一一年度及一一〇年度之稅後淨利將增加或減少28,286千元及20,783千元。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

為提供揭露資訊，合併公司使用可反映衡量時所用輸入值之重要性之公允價值等級，將公允價值之衡量予以分類，並區分為下列等級：

A.第一層級

分類為第一級層級之金融商品，係指金融商品於活絡市場中，具有相同金融商品之公開報價。活絡市場之定義係指符合下列所有條件之市場：

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

B.第二層級

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

C.第三層級

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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 111.12.31 | | | | |
|----------------------|---------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 328,176 | 281,130 | 47,046 | - | 328,176 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 1,630,910 | - | - | 1,630,910 | 1,630,910 |
| 合計 | <u>\$ 1,959,086</u> | <u>281,130</u> | <u>47,046</u> | <u>1,630,910</u> | <u>1,959,086</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.12.31 | | | | |
|----------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 714,490 | 596,339 | 114,622 | 3,529 | 714,490 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 2,026,136 | - | - | 2,026,136 | 2,026,136 |
| 合計 | <u>\$ 2,740,626</u> | <u>596,339</u> | <u>114,622</u> | <u>2,029,665</u> | <u>2,740,626</u> |

(2)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度，第一類層級及第二類層級並無移轉情形。

(3)第三等級之變動明細表

| | 透過損益按公允價值衡量 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 合計 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 指定為透過損益按公允價值衡量 | 無公開報價之權益工具 | |
| 民國111年1月1日 | \$ 3,529 | 2,026,136 | 2,029,665 |
| 總利益或損失 | | | |
| 認列於損益 | (1,226) | - | (1,226) |
| 認列於其他綜合損益 | - | (395,226) | (395,226) |
| 清算剩餘財產分配 | (2,303) | - | (2,303) |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>1,630,910</u> | <u>1,630,910</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ 6,805 | 1,958,718 | 1,965,523 |
| 總利益或損失 | | | |
| 認列於損益 | (25) | - | (25) |
| 認列於其他綜合損益 | - | 67,418 | 67,418 |
| 減資退還股款 | (3,251) | - | (3,251) |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 3,529</u> | <u>2,026,136</u> | <u>2,029,665</u> |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級為無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項 目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|--------|--|--|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比公司法 | <ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數(註) • 缺乏市場流通性折價(註) | <ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價(註) • 控制權折價(註) | <ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 控制權折價愈高，公允價值愈低 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比公司法 | <ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數(111.12.31及110.12.31分別為0.69及0.83) • 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31分別為30.73%及19.66%) | <ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

註：民國一一一年及一一〇年十二月三十一日被投資標的已解散並辦理清算中，故以清算價值為評價基礎，無相關參數之適用。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | 輸入值 | 向上或 下變動 | 公允價值變動反應於 本期損益 | | 公允價值變動反應於 其他綜合損益 | |
|----------------------|---------|------------|-------------------|------|---------------------|-----------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 111年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 控制權折價 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨值比乘數 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | 10% | - | - | 72,351 | (72,351) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨值比乘數 | 10% | - | - | 163,091 | (163,091) |
| 110年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 控制權折價 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨值比乘數 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | 10% | - | - | 49,582 | (49,582) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 控制權折價 | 10% | - | - | 202,614 | (202,614) |

註：民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日被投資標的已解散並辦理清算中，故以清算價值為評價基礎，無相關參數之適用。

(6)非以公允價值衡量者

A.公允價值資訊

合併公司之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款、存入保證金及部分其他金融資產等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

B.評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之金融工具所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款等其到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相近，故以其資產負債表日之帳面價值估計其公允價值。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2.風險管理架構

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。合併公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

3.信用風險

(1)應收票據及應收帳款

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。合併公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定工程合約及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

(2)保證

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司均未提供背書保證予子公司以外之對象。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為19,642,940千元及21,039,440千元。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

(2) 利率風險

合併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。

(3) 其他市價風險

合併公司上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

(二十六) 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。

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|---------------|------------|
| 負債總額 | \$ 22,862,199 | 13,983,194 |
| 減：現金及約當現金 | 11,223,268 | 6,922,880 |
| 淨負債 | \$ 11,638,931 | 7,060,314 |
| 權益總額 | \$ 10,610,348 | 9,766,308 |
| 負債資本比率 | 109.69 % | 72.29 % |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十七)購買不動產、廠房及設備之現金流量資訊

合併公司購買不動產、廠房及設備，其現流補充資訊如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 98,588 | 463,340 |
| 支付現金數 | <u>\$ 98,588</u> | <u>463,340</u> |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u> | <u>與合併公司之關係</u> |
|---|-----------------|
| 漢科系統科技股份有限公司 (以下簡稱漢科系統) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 盈正豫順電子股份有限公司 (以下簡稱盈正豫順) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 傑智環境科技股份有限公司 (以下簡稱傑智環境) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 智捷能源股份有限公司 (以下簡稱智捷能源) | 合併公司認定之實質關係人 |
| 祥晉新能源有限公司 (以下簡稱祥晉能源) | 合併公司認定之實質關係人 |
| 晟鼎科技股份有限公司(註) (以下簡稱晟鼎科技) | 合併公司認定之實質關係人 |
| 復國工程有限公司 (以下簡稱復國工程) | 合併公司認定之實質關係人 |
| 華元工程有限公司 (以下簡稱華元工程) | 合併公司認定之實質關係人 |
| 電通工程有限公司 (以下簡稱電通工程) | 合併公司認定之實質關係人 |
| 昀浩電機技師事務所 (以下簡稱昀浩電機) | 合併公司認定之實質關係人 |
| 昇揚集成股份有限公司 (以下簡稱昇揚集成) | 合併公司認定之實質關係人 |
| 全體董事、總經理及副總經理 | 合併公司之主要管理人員 |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD. | 合併公司之關聯企業 |

註：該公司自民國一一〇年九月起非屬合併公司之關係人。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 合併公司之主要管理人員 | \$ - | 16 |
| 其他關係人 | <u>85</u> | <u>3</u> |
| | <u>\$ 85</u> | <u>19</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：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------|-------------------|----------------|
| 關聯企業 | \$ 160,955 | 201,893 |
| 其他關係人 | <u>4,124</u> | <u>129,898</u> |
| | <u>\$ 165,079</u> | <u>331,791</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：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------|--------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ - | 107 |
| 其他應收款 | 其他關係人 | <u>125,969</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 125,969</u> | <u>107</u> |

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------|--------------|-------------------|------------------|
| 應付帳款 | 關聯企業 | \$ 26,366 | 56,421 |
| 應付帳款 | 其他關係人 | 11,336 | 11,336 |
| 其他應付款 | 其他關係人—電通工程 | 178,992 | 172,780 |
| | | <u>\$ 216,694</u> | <u>240,537</u> |

上述其他應付款係合併公司應付其他關係人之代墊包作費用、薪資及利息等，請詳附註十二(三)之說明。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 租賃

| 關係人名稱 | 承租標的物 | 租賃期間 | 租金收入 | |
|-------|-------------------|---------------------|-----------------|--------------|
| | | | 111年度 | 110年度 |
| 關聯企業 | 新店區寶高路7巷1號1樓及3號1樓 | 109.01.01~113.05.31 | \$ 4,958 | 4,464 |
| 關聯企業 | 車位租金 | 109.01.01~113.05.31 | 90 | 72 |
| | | | <u>\$ 5,048</u> | <u>4,536</u> |

6. 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 其他關係人—電通工程 | <u>\$ 6,212</u> | <u>6,299</u> |

7. 預付款項

合併公司預付關係人工程款明細如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|-------------|--------------|
| 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>2,309</u> |

8. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 關聯企業 | 160 | - |
| 合併公司之主要管理階層 | - | 16,100 |
| | <u>\$ 160</u> | <u>16,100</u> |

合併公司於民國一一〇年七月向合併公司之主要管理人員購入台南廠土地，土地面積1,490平方公尺，總價16,100千元。截至民國一一〇年十二月三十一日止，已完成過戶手續，合約價款亦已全數支付完畢，土地之取得價格係參考立證不動產估價師事務所之鑑價報告，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(九)。

(2) 處分金融資產

合併公司出售金融資產予關係人明細彙總如下：

| 關係人類別 | 帳列項目 | 111年度 | | | | 110年度 | | | |
|-------|----------|-----------|--------|-------------------|---------------|-------|------|------|------|
| | | 交易股數 | 交易標的 | 處分價款 | 處分損益 | 交易股數 | 交易標的 | 處分價款 | 處分損益 |
| 其他關係人 | 採用權益法之投資 | 6,629,959 | 智捷能源股票 | <u>\$ 125,969</u> | <u>13,175</u> | - | - | - | - |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員報酬

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-------------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 215,500 | 140,079 |
| 退職後福利 | 1,232 | 1,387 |
| | <u>\$ 216,732</u> | <u>141,466</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 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------------|----------|-------------------|---------------|
| 受限制資產(帳列其他非流動資產) | 工程履約保證所需 | \$ - | 850 |
| 受限制資產(帳列其他非流動資產) | 農民工工資專戶 | - | 31,488 |
| 受限制資產(帳列其他流動資產) | 銀行保函保證金 | 110,641 | - |
| | | <u>\$ 110,641</u> | <u>32,338</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，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：

- (一)合併公司民國一一一年及一一〇年十二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17,079,490千元及14,460,128千元。
- (二)合併公司民國一一一年及一一〇年十二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11,628千元及15,102千元。
- (三)合併公司民國一一一年及一一〇年十二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皆為3,000,000千元。
- (四)合併公司民國一一一年及一一〇年十二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1,777,517千元及416,629千元。
- (五)合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日承包之契約總價分別為206,321,260千元及162,035,317千元，已依約收取或計價款分別為125,990,390千元及89,303,778千元。
- (六)合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日轉發包之契約總額分別為50,062,266千元及17,229,580千元，已依約支付之計價款分別為24,945,945千元及13,303,110千元。
- (七)合併公司因購買設備而開立之信用狀金額截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止分別尚有約291,668千元及214,223千元流通在外。
- (八)合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日因出租房屋，接受承租人存入之保證票分別為885千元及744千元。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 111年度 | | | 110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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 927,339 | 885,322 | 1,812,661 | 739,766 | 646,429 | 1,386,195 |
| 勞健保費用 | 36,471 | 42,668 | 79,139 | 38,971 | 37,599 | 76,570 |
| 退休金費用 | 17,191 | 21,939 | 39,130 | 18,494 | 17,938 | 36,432 |
| 董事酬金 | - | 52,317 | 52,317 | - | 38,328 | 38,328 |
| 其他員工福利費用 | 92,254 | 46,132 | 138,386 | 45,664 | 25,030 | 70,694 |
| 折舊費用 | 66,294 | 36,959 | 103,253 | 31,920 | 37,632 | 69,552 |
| 攤銷費用 | 2,201 | 4,512 | 6,713 | 625 | 1,005 | 1,630 |

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

1. 刑事部分

臺北地院檢察署於民國一〇二年六月五日以本公司陳前董事長、王前董事長等人涉違反證券交易法提起公訴期間王前董事長辭世經高等法院(104年度金上重訴字第40號)判決公訴不受理，臺北地院、台灣高等法院(下稱高院)及更一審、更二審則均認全體當事人對公司並無背信、非常規交易及侵占情事，判決無罪確定(台北地院102年度金重訴字第17號、高院104年度金上重訴字第40號、107年度金上重更一字第8號、109年度金上重更二字第13號)就財報不實有罪部分，另二位當事人在獲高院緩刑宣告後未上訴而確定，陳前董事長則繼續上訴，經最高法院發回更審二次，並於民國一一一年五月二十五日三度將原判決關於有罪部分撤銷(110年台上字第4945號)發回高院，目前由高院審理中(111年度金上重更三字第6號)。

2. 民事事件部分

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

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3.對公司營運影響

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

(三)本公司於民國一〇三年九月二日接獲臺灣臺北地院民事判決本公司應支付電通公司代付之包作費用104,559千元，及代墊付之王前董事長於民國九十年一月至一〇一年四月間之薪資21,405千元。

本公司依前述判決，於民國一〇三年第三季將電通公司代墊付之包作費用及薪資先予以估列入帳(分別帳列工程成本及管理費用)，並估列判決所定截至民國一一一年十二月三十一日止之相關應付利息53,028千元(請詳附註七)。

截至報告日止，本公司尚未支付此代墊付之包作費用、薪資及相關之利息。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

| 編 號 | 背書保 證者公 司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企 業背書保證限 額(註一) | 本期最高 背書保證 餘額 | 期末背 書保證 餘額 | 實際動 支金額 | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保 證最高 限額 | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保證 |
|--------|-------------------|--|------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註二) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. | 2 | 83,310,608 | 13,142,381 | 12,528,403 | - | - | 120.31 % | 104,038,260 | Y | N | N |

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

- (1)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，不得超過當期淨值之八倍。
- (2)本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十以上之公司，不得超過當期淨值之一點五倍。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 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 | | | | 期中最高 持股或 出資情形 | 備註 |
|-----------|---------------|-----------------|-----------------------------|--------|-------|------|-------|---------------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 股票－南亞科 | - | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動 | 63,449 | 3,249 | - | 3,249 | - | |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 | | | | 期中最高持股或出資情形 | 備註 |
|-------|--------------------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------|------|-----------|-------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 股票－台中銀 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 125,627 | 1,608 | - | 1,608 | - | |
| 本公司 | 股票－宏碁 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,400,000 | 32,970 | 0.05 | 32,970 | 0.05 | |
| 本公司 | 股票－力積電 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 7,639,033 | 243,303 | 0.19 | 243,303 | 0.19 | |
| 本公司 | 股票－力晶 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 4,552,858 | 47,046 | 0.33 | 47,046 | 0.33 | |
| | 合 計 | | | | 328,176 | | | | |
| 本公司 | 股票－台灣電腦 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 374,260 | - | 9.65 | - | 9.65 | |
| 本公司 | 股票－Aetas Technology Inc. | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 91,156 | - | 0.30 | - | 0.30 | |
| 本公司 | 股票－綠星電子 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,186 | - | 0.01 | - | 0.01 | |
| 本公司 | 股票－茂德 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,899 | - | - | - | - | |
| | 合 計 | | | | - | | | | |
| 本公司 | 股票－江西建工 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 註一 | 1,630,910 | 19.8 | 1,630,910 | 19.8 | |

註一：係以出資額登記。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關 係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備 註 |
|----------|--------------|--------------|---------|------------|--------|-----|-------------------|-----|-----------------|----------|-----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | 漢科系統科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 129,796 | 0.31 % | 現金票 | - | - | (16,201) | (0.26) % | |

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：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關 係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|------------|-------|-----------|-----|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金 額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 祥音能源股份有限公司 | 其他關係人 | 125,969 | - | - | | 125,969 | - |

9. 從事衍生工具交易：無。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人關係 | 交易往來情形 | | | 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 | 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 1 | 應收帳款-關係人 | 271 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 1 | 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 應付帳款-關係人 | 271 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 漢軒能源股份有限公司 | 1 | 預收工程款-關係人 | 351,600 | 與一般交易並無不同 | 1.05 % |
| 2 | 漢軒能源股份有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 預付款-關係人 | 351,600 | 與一般交易並無不同 | 1.05 % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 漢特能源股份有限公司 | 1 | 預收工程款-關係人 | 50,000 | 與一般交易並無不同 | 0.15 % |
| 3 | 漢特能源股份有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 預付款-關係人 | 50,000 | 與一般交易並無不同 | 0.15 % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 漢軒能源股份有限公司 | 1 | 其他應收款-關係人 | 4 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 2 | 漢軒能源股份有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 其他應付款-關係人 | 4 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 漢特能源股份有限公司 | 1 | 其他應收款-關係人 | 4 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 3 | 漢特能源股份有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 其他應付款-關係人 | 4 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 漢唐集成(BVI)有限公司 | 1 | 應付帳款-關係人 | 26,971 | 與一般交易並無不同 | 0.08 % |
| 6 | 漢唐集成(BVI)有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 應收帳款-關係人 | 26,971 | 與一般交易並無不同 | 0.08 % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 1 | 工程收入 | 8,930 | 與一般交易並無不同 | 0.02 % |
| 4 | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 工程成本 | 8,930 | 與一般交易並無不同 | 0.02 % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 1 | 工程收入 | 8,208 | 與一般交易並無不同 | 0.02 % |
| 7 | 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 工程成本 | 8,208 | 與一般交易並無不同 | 0.02 % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 299 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 1 | 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 銷貨成本 | 299 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 1 | 營業成本及費用 | 1,443 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 4 | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 1,443 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 漢軒能源股份有限公司 | 1 | 租金收入 | 17 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 2 | 漢軒能源股份有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 租金支出 | 17 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 漢特能源股份有限公司 | 1 | 租金收入 | 23 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 3 | 漢特能源股份有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 租金支出 | 23 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 4 | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 3 | 工程收入 | 15,828 | 與一般交易並無不同 | 0.03 % |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之 關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入 或總資產之比率 |
|----|--------------|--------------|-----------------|--------|--------|-----------|---------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 5 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 3 | 工程成本 | 15,828 | 與一般交易並無不同 | 0.03 % |
| 8 | 蘇州漢太系統集成有限公司 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 3 | 租金收入 | 4,435 | 與一般交易並無不同 | 0.01 % |
| 5 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 蘇州漢太系統集成有限公司 | 3 | 租金支出 | 4,435 | 與一般交易並無不同 | 0.01 % |
| 8 | 蘇州漢太系統集成有限公司 | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 3 | 租金收入 | 491 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 4 | 蘇元貿易(上海)有限公司 | 蘇州漢太系統集成有限公司 | 3 | 租金支出 | 491 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 1 | 工程收入 | 38,653 | 與一般交易並無不同 | 0.08 % |
| 5 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 工程成本 | 38,653 | 與一般交易並無不同 | 0.08 % |
| 0 | 漢唐集成股份有限公司 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 1 | 利息收入 | 2,210 | 與一般交易並無不同 | - % |
| 5 | 江西漢唐系統集成有限公司 | 漢唐集成股份有限公司 | 2 | 利息支出 | 2,210 | 與一般交易並無不同 | - % |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、已於編製合併財務報告時沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 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 | | | 期中最高 持股或 出賣情形 | 被投資公司 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 | | 本期損益 | 投資損益 (註一) | |
| 本公司 | 盈正豫順電子股份有限公司 | 臺灣 | UPS之製造之買賣 | 179,996 | 189,852 | 14,208,502 | 31.57 % | 549,988 | 33.30 % | 120,118 | 38,640 | |
| 本公司 | 漢科系統科技股份有限公司 | 臺灣 | 氣體管路工程 | 61,367 | 61,367 | 9,946,080 | 13.61 % | 245,387 | 13.61 % | 385,707 | 52,517 | |
| 本公司 | 傑智環鏡科技股份有限公司 | 臺灣 | 機械設備製造業 | 39,542 | 47,544 | 2,880,989 | 12.78 % | 43,905 | 16.90 % | 27,842 | 3,996 | |
| 本公司 | 智捷能源股份有限公司 | 臺灣 | 電池儲能系統之整合及解決方案暨相關材料與設備之買賣銷售 | - | 99,449 | - | - % | - | 16.57 % | 76,242 | 12,478 | |
| 本公司 | 漢唐集成有限公司(BVI) | 英屬維京群島 | 投資業務 | 567,643 | 567,643 | 17,697,630 | 100.00 % | 847,894 | 100.00 % | 76,800 | 76,800 | 註二 |
| 本公司 | 漢軒能源股份有限公司 | 臺灣 | 再生能源自用發電設備 | 500,000 | 500,000 | 50,000,000 | 100.00 % | 445,116 | 100.00 % | (8,391) | (8,391) | 註二 |
| 本公司 | 漢特能源股份有限公司 | 臺灣 | 再生能源自用發電設備 | 90,000 | 90,000 | 9,000,000 | 100.00 % | 73,719 | 100.00 % | (24) | (24) | 註二 |
| 本公司 | UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. | 美國 | 無塵室建造 | 1,392,503 | 1,392,503 | 50,000,000 | 100.00 % | 1,987,954 | 100.00 % | 462,455 | 462,455 | 註二 |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 期中最高 持股或 出資情形 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 (註一) | 備註 |
|---|---|----------|-----------------------------------|---------|---------|-----------|----------|----------|---------------------|---------------|-----------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 本公司 | 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 新加坡 | 無塵室建造 | 34,040 | 34,040 | - | 100.00 % | (18,317) | 100.00 % | 13,673 | 13,673 | 註二 |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 英屬維京群島 | 投資業務 | 170,884 | 170,884 | 5,400,000 | 100.00 % | 284,616 | 100.00 % | 61,860 | 61,860 | |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 漢科系統科技(上海)有限公司 | 中國 | 機電、電路及管道工程業務 | 169,127 | 169,127 | - | 100.00 % | 284,593 | 100.00 % | 61,858 | 61,858 | |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. | 模里西斯 | 投資業務 | 110,559 | 110,559 | 3,500,000 | 100.00 % | 281,544 | 100.00 % | 52,949 | 52,949 | |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. | WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED | 模里西斯 | 投資業務 | 110,559 | 110,559 | 3,500,000 | 100.00 % | 281,544 | 100.00 % | 52,949 | 52,949 | |
| WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED | 漢群貿易(上海)有限公司 | 中國 | 電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣貿易業務 | 110,559 | 110,559 | - | 100.00 % | 281,544 | 100.00 % | 52,949 | 52,949 | |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE.LTD. | 新加坡 | 水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務 | 30,865 | 30,865 | 200,000 | 100.00 % | 77,362 | 100.00 % | 25,506 | 25,506 | |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. | WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN.BHD. | 馬來西亞 | 水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務 | 855 | 855 | 100,000 | 100.00 % | 70 | 100.00 % | (244) | (244) | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-Samoa | 薩摩亞 | 控股公司 | 217,445 | 217,445 | 6,635,000 | 100.00 % | 467,999 | 100.00 % | 8,179 | 10,590 | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-USA | 美國 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 8,303 | 8,303 | 250,000 | 100.00 % | 74,961 | 100.00 % | 7,762 | 7,762 | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-HK | 香港 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 43 | 43 | 10,000 | 100.00 % | 32,999 | 100.00 % | 101 | 101 | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-SG | 新加坡 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 48,008 | 48,008 | 2,140,763 | 100.00 % | 115,298 | 100.00 % | 6,343 | 4,323 | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-UK | 英國 | 控股公司 | 4,674 | 4,674 | 100,000 | 100.00 % | 14,529 | 100.00 % | (179) | (683) | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-JP | 日本 | 銷售不斷電系統設備、太陽能系統設備及相關系統等 | 9,159 | 9,159 | 2,970 | 99.00 % | 5,198 | 99.00 % | (361) | (461) | |
| Ablerex-Samoa | Ablerex -Overseas | 香港 | 控股公司 | 217,445 | 217,445 | 6,635,000 | 100.00 % | 471,637 | 100.00 % | 8,213 | - | |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 期中最高 持股或 出資情形 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 (註一) | 備註 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------|------------------------|--------|--------|---------|----------|--------|---------------------|---------------|-----------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| Ablerex-UK | Ablerex-IT | 義大利 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 4,674 | 4,674 | 100,000 | 100.00 % | 14,529 | 100.00 % | (179) | - | |
| Ablerex-SG | Ablerex-TH | 泰國 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 1,687 | 256 | 18,800 | 94.00 % | 7,003 | 94.00 % | 1,713 | - | |
| Ablerex-USA | Ablerex-LATAM | 美國 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 15,358 | 15,358 | 3,650 | 86.00 % | 2,052 | 86.00 % | (7,211) | - | |
| 傑智環境科技股份有限公司 | ASIA INTELLIGENCE INVESTMENTS LIMITED | 英屬維京群島 | 投資業務 | 30,280 | 30,280 | - | 100.00 % | 37,923 | 100.00 % | (4,226) | (4,226) | |
| 傑智環境科技股份有限公司 | 台灣永續環能股份有限公司 | 台灣 | 經營防治污染設備製造及銷售 | 100 | 100 | 10,000 | 14.29 % | 73 | 14.29 % | (72) | (32) | |
| 傑智環境科技股份有限公司 | 華智系統科技股份有限公司 | 台灣 | 經營防治污染設備製造及銷售 | 2,205 | 2,205 | 220,500 | 21.00 % | 5,236 | 21.00 % | (651) | (137) | |
| ASIA INTELLIGENCE INVESTMENTS LIMITED | 杰志環境科技(上海)有限公司 | 中國 | 經營防治污染設備製造及銷售 | 30,280 | 30,280 | - | 100.00 % | 38,056 | 100.00 % | (4,226) | (4,226) | |

註一：本期投資損益由投資公司所認列。

註二：已於編製合併財務報告時沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額 | 投資 方式 (註一) | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 期中最高 持股或 出資情形 | 本期認 列投資 損益 | 期末投 資帳面 價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|---------------|----------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|----|------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 蘇元貿易(上海)有限公司 | 半導體、無塵室及機電 | NTS 34,495 USD 1,000 | (二) | NTS 34,495 USD 1,000 | - | - | NTS 34,495 USD 1,000 | 61,672 | 100.00 % | 100.00 % | NTS 61,672 | NTS 383,517 | - |
| 江西漢唐系統集成有限公司 | 機電業務及管道工程業務 | NTS 453,360 RMB 100,000 | (一) | NTS 338,573 RMB 75,000 | - | - | NTS 338,573 RMB 75,000 | 409,440 | 75.00 % | 75.00 % | NTS 307,080 | NTS 589,566 | NTS 1,706,112 RMB 366,374 |
| 蘇州漢太系統集成有限公司 | 建築五金及材料生產、銷售業務 | NTS 381,660 USD 12,000 | (二) | NTS 381,660 USD 12,000 | - | - | NTS 381,660 USD 12,000 | 15,699 | 100.00 % | 100.00 % | NTS 15,699 | NTS 353,335 | - |
| 江西省建工集團有限責任公司 | 各類房屋建築工程 | NTS 5,113,150 RMB 1,043,500 | (一) | NTS 1,008,212 RMB 206,600 | - | - | NTS 1,008,212 RMB 206,600 | - | 19.80 % | 19.80 % | NTS - | NTS 1,630,910 | NTS 1,560,313 RMB 334,616 |
| 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 醫療器械的經銷代理、貨物進出口、售後服務 | NTS 30,187 USD 1,000 | (二) | NTS 30,187 USD 1,000 | - | - | NTS 30,187 USD 1,000 | (901) | 100.00 % | 100.00 % | NTS (901) | NTS 12,762 | - |

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

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

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准 投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 1,798,283 (USD59,165) | 1,825,134 (USD59,165) | 6,248,295 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

(單位：股)

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

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

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

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司應報導部門如下：

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

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之銷售或移轉，以現時市價衡量。

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 111年度 | | | | |
|----------|----------------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| | 工 程 整合處 | 維護及 設計部門 | 其 他 | 調 節 及銷除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 47,964,996 | 93,914 | 141,400 | - | 48,200,310 |
| 部門間收入 | 71,619 | - | 1,742 | (73,361) | - |
| 利息收入 | 165,608 | - | - | (2,210) | 163,398 |
| 收入總計 | <u>\$ 48,202,223</u> | <u>93,914</u> | <u>143,142</u> | <u>(75,571)</u> | <u>48,363,708</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 28,449</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(2,210)</u> | <u>26,239</u> |
| 折舊與攤銷 | <u>\$ 37,965</u> | <u>979</u> | <u>71,022</u> | <u>-</u> | <u>109,966</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 5,557,208</u> | <u>48,302</u> | <u>673,982</u> | <u>(851,593)</u> | <u>5,427,899</u> |
| | | | | | |
| | 110年度 | | | | |
| | 工 程 整合處 | 維護及 設計部門 | 其 他 | 調 節 及銷除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 25,401,497 | 88,262 | 116,382 | - | 25,606,141 |
| 部門間收入 | 389,058 | 244 | - | (389,302) | - |
| 利息收入 | 98,690 | - | - | (2,254) | 96,436 |
| 收入總計 | <u>\$ 25,889,245</u> | <u>88,506</u> | <u>116,382</u> | <u>(391,556)</u> | <u>25,702,577</u> |
| 利息費用 | <u>\$ 14,076</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(2,254)</u> | <u>11,822</u> |
| 折舊與攤銷 | <u>\$ 30,004</u> | <u>984</u> | <u>40,111</u> | <u>-</u> | <u>71,099</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 3,183,988</u> | <u>43,175</u> | <u>471,508</u> | <u>(143,357)</u> | <u>3,555,314</u> |

註：未提供部門資產及負債資訊予營運決策者。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 111年度 | 110年度 |
|---------|----------------------|-------------------|
| 工程收入 | \$ 47,964,996 | 25,401,497 |
| 勞務及設計收入 | 93,914 | 88,262 |
| 銷貨收入 | 141,400 | 116,382 |
| 合 計 | <u>\$ 48,200,310</u> | <u>25,606,141</u> |

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別 | 111年度 | 110年度 |
|-------|----------------------|-------------------|
| 營業收入： | | |
| 臺 灣 | \$ 25,645,459 | 22,457,138 |
| 中國大陸 | 3,050,061 | 2,848,002 |
| 新 加 坡 | 7,499 | (1,193) |
| 美 國 | 19,497,291 | 302,194 |
| 合 計 | <u>\$ 48,200,310</u> | <u>25,606,141</u> |

漢唐集成股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 地 區 別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|---------------------|------------------|
| 非流動資產： | | |
| 台 灣 | \$ 1,297,912 | 1,286,470 |
| 中國大陸 | 225,452 | 233,709 |
| 美 國 | 310,886 | 118,999 |
| 新 加 坡 | - | 291 |
| 合 計 | <u>\$ 1,834,250</u> | <u>1,639,469</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度營業收入占損益表上之收入金額10%以上之客戶，明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 111年度 | | 110年度 | |
|---------|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| A客戶 | \$ 19,494,958 | 40.45 | 302,194 | 1.18 |
| B客戶 | 18,370,552 | 38.11 | 14,652,850 | 57.22 |
| C客戶 | 6,320,885 | 13.11 | 7,153,847 | 27.94 |
| 合 計 | <u>\$ 44,186,395</u> | <u>91.67</u> | <u>22,108,891</u> | <u>86.34</u> |



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

漢唐集成股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

漢唐集成股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達漢唐集成股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與漢唐集成股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入漢唐集成股份有限公司個體財務報告中部分採用權益法之投資及個體財務報告附註十三之部分轉投資事業相關資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關部分被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日上述採用權益法之投資金額分別占資產總額之3.13%及4.07%。

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之2.13%及2.03%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢唐集成股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)收入認列；收入認列評估之說明，請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

漢唐集成股份有限公司建造合約收入係依合約完成程度之比例認列，完成程度係依據截至財務報導日已發生合約成本佔估計合約總成本計算之。建造合約會計處理因涉及高度估計及判斷事項，故列入漢唐集成股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對收入認列時點及其正確性有關的內部控制執行有效性測試，並對漢唐集成股份有限公司財務報導期間新增的工程案件進行選樣，檢視其合約及相關文件，以評估管理階層對會計估計之合理性。

本會計師取得漢唐集成股份有限公司全年度工程收入統計表，抽核計算其工程收入認列金額的允當性。

二、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)應收帳款之減損評估；應收帳款減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據及應收帳款淨額。

關鍵查核事項之說明：

漢唐集成股份有限公司係依據所訂定之應收帳款備抵呆帳政策提列預期信用損失，其依客戶信用風險及歷史信用損失經驗及對客戶未來經濟狀況之合理預期估列。應收帳款預期信用損失會計處理因涉及高度估計及判斷事項，故列入漢唐集成股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解漢唐集成股份有限公司有關應收票據及帳款及其減損之會計政策；執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡表的正確性、分析各期應收帳款帳齡之變化情形；抽核歷史收款紀錄；檢視應收帳款期後收款情況，以評估備抵減損損失及提列金額之合理性。

三、金融工具評估

有關金融工具評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；金融工具公允價值評估之會計估計及判斷，請詳個體財務報告附註五(三)金融工具之公允價值；金融工具公允價值評估之說明，請詳個體財務報告附註六(二十二)公允價值及等級資訊。

關鍵查核事項之說明：

漢唐集成股份有限公司金融工具之評估會計處理因涉及高度估計及判斷事項，故列入漢唐集成股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試漢唐集成股份有限公司投資循環及相關之財務報導流程，包括續後衡量與財務報告揭露之內部控制；就無活絡市場公開報價而採用評價方式衡量公允價值之金融資產，委請內部評價專家抽樣測試評價模型，檢查該評價方法及重要輸入參數是否合理，以評估該評價技術是否適當地依國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」之規定建立。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估漢唐集成股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算漢唐集成股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

漢唐集成股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對漢唐集成股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢唐集成股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致漢唐集成股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢唐集成股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢唐集成股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

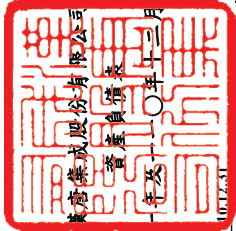
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳富仁 
李三昇 

證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

單位：新台幣千元

民國一一年十二月三十一日



| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---|----------------------|----------------------|
| | 金額 | 金額 |
| 資產： | | |
| 流動資產： | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | 6,286,617 | 4,301,255 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(二十二)) | 328,176 | 710,961 |
| 1140 合約資產-流動(附註六(十九)) | 3,248,921 | 2,626,321 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)) | 99 | 870 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十九)) | 4,919,258 | 2,099,497 |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)、(十九)及七) | 271 | 1,486 |
| 130X 存貨(附註六(四)) | 60,420 | 65,627 |
| 1410 預付款項(附註六(五)及七) | 1,321,026 | 721,041 |
| 1470 其他流動資產(附註六(十二)及七) | 2,946,322 | 3,446,899 |
| 流動資產合計 | 19,111,110 | 13,973,957 |
| 非流動資產： | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(六)及(二十二)) | - | 3,529 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(七)及(二十二)) | 1,630,910 | 2,026,136 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(八)及七) | 4,783,529 | 3,995,151 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及七) | 1,124,182 | 1,090,521 |
| 1755 使用權資產(附註六(十)) | 21,760 | 39,980 |
| 1780 無形資產(附註六(十一)) | 18,353 | 21,422 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十六)) | 121,268 | 172,319 |
| 1940 長期應收票據及款項-關係人(附註七) | - | 162,917 |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十二)及八) | 25,056 | 12,699 |
| 非流動資產合計 | 7,725,058 | 7,524,674 |
| 資產總計 | \$ 26,836,168 | \$ 21,498,631 |
| | 100 | 100 |
| 負債及權益： | | |
| 流動負債： | | |
| 合約負債-流動(附註六(十九)及七) | 2130 | 2130 |
| 應付票據(附註六(二十二)) | 2150 | 2150 |
| 應付帳款(附註六(二十二)) | 2170 | 2170 |
| 應付帳款-關係人(附註六(二十二)及七) | 2180 | 2180 |
| 其他應付款項-關係人(附註七) | 2220 | 2220 |
| 本期所得稅負債 | 2230 | 2230 |
| 負債準備-流動(附註六(十三)) | 2250 | 2250 |
| 租賃負債-流動(附註六(十四)及(二十二)) | 2280 | 2280 |
| 其他流動負債(附註六(十五)及(二十二)) | 2300 | 2300 |
| 流動負債合計 | 13,973,957 | 65 |
| 非流動負債： | | |
| 負債準備-非流動(附註六(十五)) | 2550 | 2550 |
| 遞延所得稅負債(附註六(十六)) | 2570 | 2570 |
| 租賃負債-非流動(附註六(十四)及(二十二)) | 2580 | 2580 |
| 存入保證金(附註六(二十二)) | 2645 | 2645 |
| 採用權益法之投資貸餘(附註六(八)) | 2650 | 2650 |
| 非流動負債合計 | 31XX | 31XX |
| 權益(附註六(七)及(十七))： | | |
| 股本 | 3100 | 3100 |
| 資本公積 | 3200 | 3200 |
| 保留盈餘： | | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | 3310 |
| 未分配盈餘 | 3350 | 3350 |
| 其他權益 | 3400 | 3400 |
| 庫藏股票 | 3500 | 3500 |
| 權益合計 | \$ 12,862,201 | \$ 17,434,676 |
| | 100 | 100 |
| 負債及權益總計 | \$ 26,836,168 | \$ 21,498,631 |
| | 100 | 100 |



董事長：李惠文



經理人：李惠文

(請參閱後附) 體財務報告附註



會計主管：潘麗美

漢唐集成股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | | 110年度 | |
|--|---------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七)： | | | | |
| 4520 工程收入 | \$ 30,067,100 | 99 | 22,860,524 | 99 |
| 4600 勞務及設計收入等 | 230,864 | 1 | 199,011 | 1 |
| 營業收入淨額 | <u>30,297,964</u> | <u>100</u> | <u>23,059,535</u> | <u>100</u> |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(十一)、(十四)、(十五)、七及十二)： | | | | |
| 5520 工程成本 | 24,863,360 | 82 | 19,235,385 | 84 |
| 5600 勞務及設計成本等 | 88,561 | - | 75,976 | - |
| 營業成本 | <u>24,951,921</u> | <u>82</u> | <u>19,311,361</u> | <u>84</u> |
| 營業毛利 | 5,346,043 | 18 | 3,748,174 | 16 |
| 5910 減：未實現銷貨利益 | - | - | 25,971 | - |
| 營業毛利淨額 | <u>5,346,043</u> | <u>18</u> | <u>3,722,203</u> | <u>16</u> |
| 營業費用(附註六(三)、(十一)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 39,507 | - | 27,285 | - |
| 6200 管理費用 | 974,301 | 3 | 759,749 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 27,818 | - | 30,000 | - |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | 593 | - | (362) | - |
| 營業費用合計 | <u>1,042,219</u> | <u>3</u> | <u>816,672</u> | <u>3</u> |
| 營業淨利 | <u>4,303,824</u> | <u>15</u> | <u>2,905,531</u> | <u>13</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(二)、(七)、(二十一)及七) | 48,088 | - | 33,547 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十一)及七) | (345,893) | (1) | 196,050 | 1 |
| 7100 利息收入(附註六(二十一)及七) | 103,843 | - | 63,363 | - |
| 7510 利息費用(附註六(十四)、(二十一)及七) | (9,018) | - | (6,863) | - |
| 7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(八)) | 959,224 | 3 | 212,525 | 1 |
| 營業外收入及支出合計 | <u>756,244</u> | <u>2</u> | <u>498,622</u> | <u>2</u> |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 5,060,068 | 17 | 3,404,153 | 15 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六)) | <u>1,060,583</u> | <u>4</u> | <u>634,678</u> | <u>3</u> |
| 8200 本期淨利 | <u>3,999,485</u> | <u>13</u> | <u>2,769,475</u> | <u>12</u> |
| 8300 其他綜合損益(附註六(七)、(十五)及(十六))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 33,355 | - | 17,388 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (395,226) | (1) | 67,418 | - |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | 52,351 | - | 814 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | <u>6,671</u> | <u>-</u> | <u>3,478</u> | <u>-</u> |
| 不重分類至損益之項目合計 | <u>(316,191)</u> | <u>(1)</u> | <u>82,142</u> | <u>-</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 186,761 | 1 | (18,175) | - |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 9,643 | - | (3,810) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | <u>37,353</u> | <u>-</u> | <u>(3,635)</u> | <u>-</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>159,051</u> | <u>1</u> | <u>(18,350)</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>(157,140)</u> | <u>-</u> | <u>63,792</u> | <u>-</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 3,842,345</u> | <u>13</u> | <u>2,833,267</u> | <u>12</u> |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八)) | <u>\$ 21.25</u> | | <u>14.53</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八)) | <u>\$ 20.89</u> | | <u>14.36</u> | |

董事長：李惠文



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李惠文



會計主管：潘麗美





漢唐樂成股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日及十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一一年一月一日餘額

| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 其他權益項目 | 合計 | 庫藏股票 | 權益總額 |
|---------------------|-----------|---------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| 本期淨利 | 1,905,867 | 368,144 | 2,015,786 | 4,866,403 | (102,652) | 6,882,189 | - | 10,004,054 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 2,769,475 | - | 2,769,475 | - | 2,769,475 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 14,724 | (18,350) | 14,724 | - | 63,792 |
| 盈餘指撥及分配： | - | - | - | 2,784,199 | (18,350) | 2,784,199 | - | 2,833,267 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 400,374 | (400,374) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (3,239,974) | - | (3,239,974) | - | (3,239,974) |
| 其他資本公積變動： | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | 9,111 | - | - | - | - | 9,111 | - | 9,111 |
| 逾期未領股利轉列數 | 205 | - | - | - | - | 205 | - | 205 |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | 1,905,867 | 377,460 | 2,416,160 | 4,010,254 | (121,002) | 6,426,414 | - | 9,606,663 |
| 本期淨利 | - | - | - | 3,999,485 | - | 3,999,485 | - | 3,999,485 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 27,715 | 159,051 | 27,715 | - | (157,140) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 27,715 | (343,906) | 27,715 | - | (157,140) |
| 盈餘指撥及分配： | - | - | - | 4,027,200 | 159,051 | 4,027,200 | - | 3,842,345 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 278,420 | (278,420) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (2,462,131) | - | (2,462,131) | - | (2,462,131) |
| 其他資本公積變動： | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | 518 | - | - | - | - | 518 | - | 518 |
| 逾期未領股利轉列數 | 374 | - | - | - | - | 374 | - | 374 |
| 庫藏股票回 | - | - | - | - | (573,943) | - | (573,943) | (573,943) |
| 民國一〇一一年十二月三十一日餘額 | 1,905,867 | 378,352 | 2,694,580 | 5,296,903 | 38,049 | 7,991,483 | (573,943) | 10,413,826 |



董事長：李惠文

(請詳閱財務報告附註)

經理人：李惠文



會計主管：潘麗美



漢唐集成股份有限公司
現金流量表
民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 5,060,068 | 3,404,153 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 33,573 | 29,779 |
| 攤銷費用 | 5,221 | 1,184 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 593 | (362) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 377,036 | (194,990) |
| 利息費用 | 9,018 | 6,863 |
| 利息收入 | (103,843) | (63,363) |
| 股利收入 | (22,642) | (12,273) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (959,224) | (212,525) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (14) | (60) |
| 處分投資利益 | (21,411) | (31,382) |
| 未實現銷貨利益 | - | 25,971 |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益 | (1,402) | - |
| 其他收入 | (59) | - |
| 收益費損項目合計 | (683,154) | (451,158) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 合約資產增加 | (622,600) | (1,365,582) |
| 應收票據減少 | 771 | 5,011 |
| 應收帳款(增加)減少 | (2,820,354) | 4,097,638 |
| 應收帳款-關係人減少 | 1,215 | 1,803 |
| 存貨減少(增加) | 5,207 | (8,962) |
| 預付款項增加 | (599,985) | (115,413) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (120,146) | 11,228 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (4,155,892) | 2,625,723 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債增加 | 3,173,674 | 351,272 |
| 應付票據(減少)增加 | (44,553) | 3,225 |
| 應付票據-關係人減少 | - | (5,983) |
| 應付帳款增加(減少) | 757,180 | (1,648,048) |
| 應付帳款-關係人減少 | (27,194) | (159,913) |
| 負債準備增加(減少) | 8,114 | (7,596) |
| 其他流動負債增加(減少) | 175,111 | (175,794) |
| 淨確定福利負債減少 | (16,907) | (132,849) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 4,025,425 | (1,775,686) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (130,467) | 850,037 |
| 調整項目合計 | (813,621) | 398,879 |
| 營運產生之現金流入 | 4,246,447 | 3,803,032 |
| 收取之利息 | 93,041 | 58,885 |
| 支付之利息 | (2,806) | (564) |
| 支付之所得稅 | (483,685) | (971,583) |
| 營業活動之淨現金流入 | 3,852,997 | 2,889,770 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款及剩餘財產分配 | 2,303 | 3,251 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (26,408) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,854 | 41,532 |
| 取得採用權益法之投資 | - | (1,685,373) |
| 處分採用權益法之投資 | 176,570 | 535 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (45,960) | (451,855) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 14 | 77 |
| 存出保證金增加 | (6,491) | (2,370) |
| 取得無形資產 | (1,907) | (19,086) |
| 長期應收票據及款項-關係人減少 | 165,127 | 42,104 |
| 其他金融資產減少 | 630,165 | 66,253 |
| 其他非流動資產增加 | (6,961) | (101) |
| 收取之股利 | 279,737 | 174,235 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 1,196,451 | (1,857,206) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金(減少)增加 | (8,616) | 19,404 |
| 租賃本金償還 | (19,770) | (16,973) |
| 發放現金股利 | (2,462,131) | (3,239,974) |
| 庫藏股票買回成本 | (573,943) | - |
| 逾期未領股利轉列資本公積 | 374 | 205 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (3,064,086) | (3,237,338) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,985,362 | (2,204,774) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,301,255 | 6,506,029 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 6,286,617 | 4,301,255 |

董事長：李惠文



經理人：李惠文



會計主管：潘麗美



(請詳閱後附會計師查核報告附註)

漢唐集成股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

漢唐集成股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十一年九月十三日奉經濟部核准設立，登記為漢唐科技工程有限公司。於民國七十九年三月十四日變更組織為漢唐訊聯股份有限公司，並於同年十月三十日吸收合併訊聯系統股份有限公司，且以漢唐訊聯股份有限公司為存續公司，於民國九十一年五月二十九日變更公司名稱為漢唐集成股份有限公司。另以民國九十二年七月二十九日為合併基準日，採購買法之現金對價方式合併台群科技股份有限公司，並以本公司為存續公司。於民國一一一年間總公司搬遷，並變更註冊地址為新北市中和區橋和路13號13樓。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月二十三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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1.符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- (1)預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期將於資產負債表日後十二個月內實現該資產；或
- (4)該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1)預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

3.其他

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。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的之一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產信用風險已顯著增加，極可能發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債

(1) 金融負債

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨之原始成本係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，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品，若因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，應以實際產量分攤固定製造費用，成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則以成本與淨變現價值孰低評價；製成品及在製品之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須投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若後續期間原始淨變現價值減少之因素改變至淨變現價值增加，則應於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

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

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 5~50年 |
| (2)機器設備 | 3~7年 |
| (3)廠房設備 | 3~50年 |
| (4)運輸設備 | 3~5年 |
| (5)辦公設備 | 3~10年 |
| (6)租賃改良 | 5年 |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對房屋及辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十二) 無形資產

1. 認列及衡量

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產係電腦軟體，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 2~10年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

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。

當本公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

(十五)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.提供勞務

本公司提供工程相關之勞務及設計服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定，並以客戶驗收且已接受之時點認列。

3.工程合約

本公司從事工程建造之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。合約包括固定及變動對價。考量工程之施工進度高度非由合併公司可控制之因素影響，依合約條款訂定之罰款及獎勵金等變動對價，僅於其相關不確定性於後續消除時計入交易價格，本公司僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當本公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

本公司對建造工程提供與所協議規格相符之保固，且已就該義務認列工程保固準備。

(十六)客戶合約之成本

1.取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (1)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制，請參閱民國一一一年度合併財務報告。

(二)對被投資公司是否具重大影響之判斷

本公司持有漢科系統科技股份有限公司及傑智環境科技股份有限公司之表決權低於20%，惟本公司可對其實際影響財務及營運決策。因而判斷本公司對漢科系統科技股份有限公司及傑智環境科技股份有限公司具有重大影響。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

(二)收入認列

本公司係參照建造合約之完成程度隨時間經過認列合約收入及合約成本，並以迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。本公司考量各項工程之性質、預計工期、工程項目、施工流程、工法及預計發包金額等因素估計總合約成本。任何上述估計基礎之變動，可能造成該估計金額之重大調整。收入認列之情形請詳附註六(十九)。

(三)金融工具之公允價值

非活絡市場或無公開市場報價之金融工具公允價值係以評價模型或交易對手報價決定。當採用評價模型決定公允價值時，所有模型盡可能只採用可觀察資料做為輸入值，不經人為調整，其可觀察輸入值以長期穩定可取得之市場慣用參數為原則，避免資料來源改變造成跨期財報之差異，且模型必須經過反覆調整與驗證，確保產出結果足以適當反映資產價值。

有關決定金融工具公允價值時所使用主要假設之詳細資訊，以及該等假設之詳細敏感度分析，請參閱附註六(二十二)。

(四)確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十五)。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,769 | 1,482 |
| 活期存款 | 4,160,281 | 2,211,331 |
| 支票存款 | 5,577 | 1,242 |
| 定期存款 | <u>2,118,990</u> | <u>2,087,200</u> |
| 合 計 | <u>\$ 6,286,617</u> | <u>4,301,255</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 上市、櫃股票 | \$ 249,273 | 252,646 |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | 68,687 | 68,687 |
| 評價調整 | <u>10,216</u> | <u>389,628</u> |
| 合 計 | <u>\$ 328,176</u> | <u>710,961</u> |

於民國一一一年度及一一〇年度，本公司因上列指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，認列之股利收入分別為22,642千元及12,273千元。

(三)應收票據及應收帳款淨額

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 應收票據－非關係人 | \$ 99 | 870 |
| 應收帳款－非關係人 | 4,935,901 | 2,185,949 |
| 應收帳款－關係人 | 271 | 1,486 |
| 減：備抵損失 | <u>16,643</u> | <u>86,452</u> |
| | <u>\$ 4,919,628</u> | <u>2,101,853</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 111.12.31 | | |
|---------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收帳款 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 4,860,398 | | - |
| 逾期0~60天 | 59,555 | 1% | 596 |
| 逾期一年以上 | 16,047 | 100% | 16,047 |
| | <u>\$ 4,936,000</u> | | <u>16,643</u> |

| | 110.12.31 | | |
|---------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收款項 帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,101,583 | | - |
| 逾期0~60天 | 273 | 1% | 3 |
| 逾期一年以上 | 86,449 | 100% | 86,449 |
| | <u>\$ 2,188,305</u> | | <u>86,452</u> |

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 86,452 | 86,814 |
| 認列之減損損失(迴轉利益) | 593 | (362) |
| 因無法收回而沖銷之金額 | (70,402) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 16,643</u> | <u>86,452</u> |

本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。

本公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)存 貨

| | 111.12.31 | | |
|-------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| | <u>成 本</u> | <u>備抵損失</u> | <u>帳列金額</u> |
| 原 料 | \$ 44,011 | (5,623) | 38,388 |
| 在 製 品 | 28,861 | (18,769) | 10,092 |
| 製 成 品 | 21,354 | (9,450) | 11,904 |
| 商 品 | 6,770 | (6,734) | 36 |
| 合 計 | <u>\$ 100,996</u> | <u>(40,576)</u> | <u>60,420</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 110.12.31 | | |
|-------|-------------------|-----------------|---------------|
| | 成 本 | 備抵損失 | 帳列金額 |
| 原 料 | \$ 62,706 | (5,895) | 56,811 |
| 在 製 品 | 24,405 | (22,626) | 1,779 |
| 製 成 品 | 16,594 | (9,557) | 7,037 |
| 商 品 | 5,941 | (5,941) | - |
| 合 計 | <u>\$ 109,646</u> | <u>(44,019)</u> | <u>65,627</u> |

民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨(跌價損失)迴轉利益分別為3,443千元及(4,553)千元，並已認列為銷貨成本之增減。

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)預付款項

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|---------------------|----------------|
| 國內購料款 | \$ 486,530 | 266,250 |
| 國外購料款 | 733,207 | 382,773 |
| 清安準備 | 63,360 | 35,340 |
| 預付保費 | 29,176 | 24,281 |
| 其 他 | 8,753 | 12,397 |
| 合 計 | <u>\$ 1,321,026</u> | <u>721,041</u> |

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------------|-------------|--------------|
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 非上市(櫃)公司股票 | \$ 25,639 | 31,544 |
| 評價調整 | (25,639) | (28,015) |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>3,529</u> |

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | |
| 國外非上市(櫃)公司股票 | \$ 1,008,212 | 1,008,212 |
| 評價調整 | 622,698 | 1,017,924 |
| 合 計 | <u>\$ 1,630,910</u> | <u>2,026,136</u> |

1.本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－評價調整變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,017,924 | 950,506 |
| 加：本期變動數 | (395,226) | 67,418 |
| 期末餘額 | <u>\$ 622,698</u> | <u>1,017,924</u> |

(八) 採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|---------------------|------------------|
| 子 公 司 | \$ 3,944,249 | 3,120,284 |
| 關聯企業 | 839,280 | 874,867 |
| | <u>\$ 4,783,529</u> | <u>3,995,151</u> |

本公司於報導日採用權益法之投資貸餘列示如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 子 公 司 | \$ <u>18,317</u> | <u>29,303</u> |

1. 子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2. 關聯企業

(1) 對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業 名 稱 | 與本公司間 關係之性質 | 主要營業場所 ／公司註冊之 國 家 | 所有權權益及表決權 之比例 | |
|------------------|----------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | | | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 盈正豫順電子股份 有限公司 | UPS之製造之買賣 | 台灣 | 31.57 % | 33.30 % |

對本公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其按持股比例之公允價值如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 盈正豫順電子股份有限公司 | \$ 605,282 | 589,719 |

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

盈正豫順電子股份有限公司之彙總性財務資訊

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------|---------------------|------------------|
| 流動資產 | \$ 2,540,220 | 2,406,092 |
| 非流動資產 | 1,174,296 | 972,575 |
| 流動負債 | (1,841,299) | (1,751,250) |
| 非流動負債 | (124,820) | (120,431) |
| 淨 資 產 | <u>\$ 1,748,397</u> | <u>1,506,986</u> |
| 歸屬於非控制權益之淨資產 | <u>\$ 12,194</u> | <u>13,878</u> |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產 | <u>\$ 1,736,203</u> | <u>1,493,108</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 營業收入 | \$ <u>3,057,767</u> | <u>2,984,677</u> |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 115,658 | 76,511 |
| 其他綜合損益 | <u>187,820</u> | <u>(5,778)</u> |
| 綜合損益總額 | \$ <u>303,478</u> | <u>70,733</u> |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | \$ <u>(1,684)</u> | <u>339</u> |
| 歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額 | \$ <u>305,162</u> | <u>70,394</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| 期初本公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 498,930 | 490,473 |
| 本期歸屬於本公司之綜合損益總額 | 99,259 | 23,444 |
| 採權益法評價之資本公積變動 | 486 | - |
| 本期處分投資 | (30,916) | - |
| 本期來自關聯企業之股利 | <u>(17,887)</u> | <u>(14,987)</u> |
| 期末本公司對關聯企業淨資產所享份額 | 549,872 | 498,930 |
| 加：商譽 | <u>116</u> | <u>116</u> |
| 本公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | \$ <u>549,988</u> | <u>499,046</u> |

(2) 彙總性財務資訊—個別不重大之關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係本公司之個體財務報告中所包含之金額：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | \$ <u>289,292</u> | <u>375,821</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| 歸屬於本公司之份額： | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 68,991 | 43,900 |
| 其他綜合損益 | <u>1,368</u> | <u>(1,172)</u> |
| 綜合損益總額 | \$ <u>70,359</u> | <u>42,728</u> |

本公司於編製民國一一一年度及一一〇年度財務報告時，就權益法評價之被投資公司係依據被投資公司經會計師查核之財務報告按權益法評價，民國一一一年度及一一〇年度按權益法認列之投資利益分別為107,631千元及69,168千元。

3. 擔保

本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、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111年1月1日餘額 | \$ 775,107 | 228,100 | 43,932 | 162,689 | 11,944 | 55,105 | 2,076 | 1,278,953 |
| 本期增添 | - | 28,654 | - | - | - | 17,306 | - | 45,960 |
| 本期處分 | - | - | (133) | - | (633) | (398) | - | (1,164) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 775,107</u> | <u>256,754</u> | <u>43,799</u> | <u>162,689</u> | <u>11,311</u> | <u>72,013</u> | <u>2,076</u> | <u>1,323,749</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 396,813 | 60,840 | 45,444 | 156,387 | 8,699 | 54,856 | 2,076 | 725,115 |
| 本期增添 | 316,418 | 124,742 | 81 | 6,302 | 3,880 | 432 | - | 451,855 |
| 本期處分 | - | - | (1,593) | - | (635) | (183) | - | (2,411) |
| 重分類 | 61,876 | 42,518 | - | - | - | - | - | 104,394 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 775,107</u> | <u>228,100</u> | <u>43,932</u> | <u>162,689</u> | <u>11,944</u> | <u>55,105</u> | <u>2,076</u> | <u>1,278,953</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 1,160 | 39,698 | 40,646 | 51,754 | 5,708 | 47,390 | 2,076 | 188,432 |
| 本年度折舊 | - | 5,134 | 767 | 4,068 | 1,586 | 2,146 | - | 13,701 |
| 減損損失迴轉 | (1,160) | (242) | - | - | - | - | - | (1,402) |
| 本期處分 | - | - | (133) | - | (633) | (398) | - | (1,164) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>44,590</u> | <u>41,280</u> | <u>55,822</u> | <u>6,661</u> | <u>49,138</u> | <u>2,076</u> | <u>199,567</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,160 | 35,407 | 41,061 | 47,237 | 5,151 | 45,984 | 2,049 | 178,049 |
| 本年度折舊 | - | 4,291 | 1,162 | 4,517 | 1,191 | 1,589 | 27 | 12,777 |
| 本期處分 | - | - | (1,577) | - | (634) | (183) | - | (2,394) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,160</u> | <u>39,698</u> | <u>40,646</u> | <u>51,754</u> | <u>5,708</u> | <u>47,390</u> | <u>2,076</u> | <u>188,432</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | | |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 775,107</u> | <u>212,164</u> | <u>2,519</u> | <u>106,867</u> | <u>4,650</u> | <u>22,875</u> | <u>-</u> | <u>1,124,182</u> |
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 395,653</u> | <u>25,433</u> | <u>4,383</u> | <u>109,150</u> | <u>3,548</u> | <u>8,872</u> | <u>27</u> | <u>547,066</u> |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 773,947</u> | <u>188,402</u> | <u>3,286</u> | <u>110,935</u> | <u>6,236</u> | <u>7,715</u> | <u>-</u> | <u>1,090,521</u> |

本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十)使用權資產

本公司承租房屋及建築及辦公設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

| | 房 屋 及 建 築 | 辦 公 設 備 | 總 計 |
|----------------|------------------|------------|---------------|
| 使用權資產成本： | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 73,590 | 239 | 73,829 |
| 增 添 | 10,876 | 239 | 11,115 |
| 減 少 | (33,310) | (239) | (33,549) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 51,156</u> | <u>239</u> | <u>51,395</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 40,413 | 239 | 40,652 |
| 增 添 | 37,306 | - | 37,306 |
| 減 少 | (4,129) | - | (4,129) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 73,590</u> | <u>239</u> | <u>73,829</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 房 屋 及 建 築 | 辦公設備 | 總 計 |
|----------------|------------------|------------|---------------|
| 使用權資產之折舊： | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 33,650 | 199 | 33,849 |
| 本期折舊 | 19,752 | 120 | 19,872 |
| 減 少 | (23,847) | (239) | (24,086) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 29,555</u> | <u>80</u> | <u>29,635</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 20,896 | 80 | 20,976 |
| 本期折舊 | 16,883 | 119 | 17,002 |
| 減 少 | (4,129) | - | (4,129) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 33,650</u> | <u>199</u> | <u>33,849</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 21,601</u> | <u>159</u> | <u>21,760</u> |
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 19,517</u> | <u>159</u> | <u>19,676</u> |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 39,940</u> | <u>40</u> | <u>39,980</u> |

(十一)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

| | 電腦軟體 |
|----------------|------------------|
| 成 本： | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 30,869 |
| 本期增添 | 1,907 |
| 本期處分 | (7,321) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 25,455</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 11,783 |
| 本期增添 | 19,086 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 30,869</u> |
| 攤銷： | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 9,447 |
| 本期攤銷 | 4,976 |
| 本期處分 | (7,321) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 7,102</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 8,430 |
| 本期攤銷 | 1,017 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 9,447</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | <u>電腦軟體</u> |
|--------------|------------------|
| 帳面價值： | |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>18,353</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ <u>3,353</u> |
| 民國110年12月31日 | \$ <u>21,422</u> |

民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用分別為4,976千元及1,017千元，列報於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十二)其他流動資產及其他非流動資產

1.本公司其他流動資產明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|---------------------|------------------|
| 其他金融資產 | \$ 2,801,848 | 3,431,163 |
| 其他 | <u>144,474</u> | <u>15,736</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,946,322</u> | <u>3,446,899</u> |

其他金融資產係到期期間為三至十二個月之定期存單。

2.本公司其他非流動資產明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 其他金融資產 | \$ - | 850 |
| 存出保證金 | 16,371 | 9,880 |
| 其他 | <u>8,685</u> | <u>1,969</u> |
| 合計 | <u>\$ 25,056</u> | <u>12,699</u> |

其他金融資產主係到期期間為十二個月以上之定期存單。

(十三)負債準備

| | <u>保 固</u> |
|----------------|------------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 11,812 |
| 當期新增之負債準備 | 12,505 |
| 當期沖轉之負債準備 | <u>(4,391)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 19,926</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 19,408 |
| 當期新增之負債準備 | 9,339 |
| 當期沖轉之負債準備 | <u>(16,935)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 11,812</u> |

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個體財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 流 動 | \$ <u>19,474</u> | <u>22,840</u> |
| 非 流 動 | \$ <u>2,454</u> | <u>17,265</u> |

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>444</u> | <u>331</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>3,808</u> | <u>3,705</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>24,022</u> | <u>21,009</u> |

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為二至四年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

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

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

2.其他租賃

本公司承租辦公設備之租賃期間為二至四年間，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由本公司保證所承租資產之殘值。

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

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ (372,749) | (420,853) |
| 計畫資產之公允價值 | <u>246,266</u> | <u>244,108</u> |
| 淨確定福利淨負債 | \$ <u>(126,483)</u> | <u>(176,745)</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司員工福利負債明細如下：

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 短期帶薪假負債(帳列其他流動負債) | \$ <u>25,932</u> | <u>25,659</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計246,266千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

| | | |
|---------------------|-------------------|----------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 1月1日確定福利義務 | \$ 420,853 | 435,658 |
| 當期服務成本及利息 | 3,496 | 3,247 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 因財務假設變動所產生之精算利益 | (22,780) | (3,925) |
| — 因經驗調整所產生之精算損失(利益) | 5,408 | (11,496) |
| 計畫支付之福利 | <u>(34,228)</u> | <u>(2,631)</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 372,749</u> | <u>420,853</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | | |
|------------------|-------------------|----------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 244,108 | 108,676 |
| 利息收入 | 1,152 | 389 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | 15,983 | 1,967 |
| 已提撥至計畫之金額 | 2,282 | 135,707 |
| 計畫已支付之福利 | <u>(17,259)</u> | <u>(2,631)</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 246,266</u> | <u>244,108</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|------------------------|---------------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,522 | 1,709 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | <u>822</u> | <u>1,149</u> |
| | <u><u>\$ 2,344</u></u> | <u><u>2,858</u></u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 營業成本 | \$ 2,009 | 2,373 |
| 營業費用 | <u>335</u> | <u>485</u> |
| | <u><u>\$ 2,344</u></u> | <u><u>2,858</u></u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ 124,160 | 141,548 |
| 本期認列 | <u>(33,355)</u> | <u>(17,388)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u><u>\$ 90,805</u></u> | <u><u>124,160</u></u> |

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.32 % | 0.47 % |
| 未來薪資增加 | 2.00 % | 2.00 % |

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,327千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.12年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | <u>對確定福利義務之影響</u> | |
|-----------------|-------------------|------------|
| | <u>增 加</u> | <u>減 少</u> |
| 111年12月31日 | | |
| 折現率(變動0.50%) | \$ (12,643) | 13,355 |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 6,434 | (6,292) |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率(變動0.50%) | (16,326) | 16,223 |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 8,273 | (8,073) |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本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6.0%提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為34,959千元及33,498千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅
1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|---------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 904,509 | 637,571 |
| 調整前期之當期所得稅 | <u>(1,673)</u> | <u>(8,454)</u> |
| | <u>902,836</u> | <u>629,117</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>157,747</u> | <u>5,561</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 1,060,583</u> | <u>634,678</u> |

本公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益之所得稅費用。

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|------------------|----------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ <u>6,671</u> | <u>3,478</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>37,353</u> | <u>(3,635)</u> |
| | <u>\$ 44,024</u> | <u>(157)</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利 | \$ <u>5,060,068</u> | <u>3,404,153</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 1,012,014 | 680,831 |
| 免稅所得 | (4,528) | (2,455) |
| 永久性差異 | 52,588 | (50,353) |
| 未分配盈餘加徵5% | 2,182 | 15,109 |
| 以前年度所得稅調整 | <u>(1,673)</u> | <u>(8,454)</u> |
| 合 計 | \$ <u>1,060,583</u> | <u>634,678</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|------------------|---------------|
| 法院判決支付代墊付費用及利息 | \$ <u>35,798</u> | <u>34,556</u> |

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

| | 投資國 外利益 | 累積換算 調整數 | 合 計 |
|--------------|-------------------|---------------|----------------|
| 民國111年1月1日 | \$ 108,287 | - | 108,287 |
| 借記(貸記)損益表 | 131,321 | - | 131,321 |
| 借記(貸記)其他綜合損益 | <u>-</u> | <u>19,399</u> | <u>19,399</u> |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>239,608</u> | <u>19,399</u> | <u>259,007</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ 95,643 | - | 95,643 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>12,644</u> | <u>-</u> | <u>12,644</u> |
| 民國110年12月31日 | \$ <u>108,287</u> | <u>-</u> | <u>108,287</u> |

遞延所得稅資產：

| | 確定福 利計畫 | 未實現 保固 費用 | 壞帳 損失 超限數 | 存貨跌 價損失 | 投資國 外損失 | 其他 | 合 計 |
|------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 民國111年1月1日 | \$ 33,424 | 4,837 | 12,914 | 8,804 | 48,547 | 63,793 | 172,319 |
| (借記)貸記損益表 | - | 1,623 | (12,914) | (689) | - | (14,446) | (26,426) |
| (借記)貸記其他綜合 損益 | <u>(6,671)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(17,954)</u> | <u>(24,625)</u> |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>26,753</u> | <u>6,460</u> | <u>-</u> | <u>8,115</u> | <u>48,547</u> | <u>31,393</u> | <u>121,268</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 確定福利計畫 | 未實現保固費用 | 壞帳損失超限數 | 存貨跌價損失 | 投資國外損失 | 其他 | 合計 |
|--------------|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國110年1月1日 | \$ 36,902 | 6,356 | 4,778 | 7,893 | 44,032 | 65,118 | 165,079 |
| (借記)貸記損益表 | - | (1,519) | 8,136 | 911 | 4,515 | (4,960) | 7,083 |
| (借記)貸記其他綜合損益 | (3,478) | - | - | - | - | 3,635 | 157 |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 33,424</u> | <u>4,837</u> | <u>12,914</u> | <u>8,804</u> | <u>48,547</u> | <u>63,793</u> | <u>172,319</u> |

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,000,000千元，每股面額10元。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，實收資本均為1,905,867千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 合併溢價 | \$ 6,938 | 6,938 |
| 發行新股溢價 | 49,987 | 49,987 |
| 公司債轉換股本溢價 | 215,672 | 215,672 |
| 庫藏股票交易 | 77,158 | 77,158 |
| 其他 | 28,597 | 27,705 |
| | <u>\$ 378,352</u> | <u>377,460</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

3. 保留盈餘

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

前項盈餘分配案，若以現金股利為之，得授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(1)法定盈餘公積

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。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月二十六日及民國一一〇年八月十七日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予股東股利之配股率如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------|--------------|--------------|
| 分派予普通股股東之股利： | | |
| 現金 | \$ <u>13</u> | <u>17</u> |

4.庫藏股

民國一一一年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為公司留才激勵配套措施所必要而買回之庫藏股共計3,000千股，買回總金額為573,943千元。截至民國一一一年十二月三十一日止，並無轉讓予員工之情形。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益 | 合 計 |
|---|---------------------------|---|----------------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ (121,002) | 1,017,924 | 896,922 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 149,408 | - | 149,408 |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 | 9,643 | - | 9,643 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | - | (395,226) | (395,226) |
| 採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額 | - | 51,320 | 51,320 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>38,049</u> | <u>674,018</u> | <u>712,067</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益 | 合 計 |
|-------------------------------|---------------------------|---|----------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ (102,652) | 950,506 | 847,854 |
| 換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額 | (14,540) | - | (14,540) |
| 採用權益法之關聯企業之換算 差額之份額 | (3,810) | - | (3,810) |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益 | - | 67,418 | 67,418 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (121,002)</u> | <u>1,017,924</u> | <u>896,922</u> |

(十八)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司基本及稀釋每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | <u>\$ 3,999,485</u> | <u>2,769,475</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>188,233</u> | <u>190,587</u> |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 21.25</u> | <u>14.53</u> |

2.稀釋每股盈餘

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整 稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>\$ 3,999,485</u> | <u>2,769,475</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 188,233 | 190,587 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| 員工酬勞之影響 | <u>3,253</u> | <u>2,247</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後) | <u>191,486</u> | <u>192,834</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 20.89</u> | <u>14.36</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|
| 主要產品/服務線： | | |
| 建造工程 | \$ 30,067,100 | 22,860,524 |
| 勞務及設計 | 91,581 | 88,055 |
| 銷 貨 | <u>139,283</u> | <u>110,956</u> |
| | <u>\$ 30,297,964</u> | <u>23,059,535</u> |
| 合約類型： | | |
| 固定價格合約 | \$ 30,158,681 | 22,948,579 |
| 依材料計價合約 | <u>139,283</u> | <u>110,956</u> |
| | <u>\$ 30,297,964</u> | <u>23,059,535</u> |

2.合約餘額

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.1.1</u> |
|-----------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 應收帳款 | \$ 4,936,172 | 2,187,435 | 6,286,876 |
| 減：備抵損失 | <u>(16,643)</u> | <u>(86,452)</u> | <u>(86,814)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 4,919,529</u> | <u>2,100,983</u> | <u>6,200,062</u> |
| 合約資產-建造工程 | <u>\$ 3,248,921</u> | <u>2,626,321</u> | <u>1,260,739</u> |
| 合約負債-建造工程 | \$ 9,626,233 | 6,452,433 | 6,101,071 |
| 合約負債-商品存貨 | <u>553</u> | <u>679</u> | <u>769</u> |
| 合 計 | <u>\$ 9,626,786</u> | <u>6,453,112</u> | <u>6,101,840</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日銷售商品存貨之合約負債期初餘額於民國一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為127千元及89千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動如下：

| | <u>111年度</u> | | <u>110年度</u> | |
|------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>合約資產</u> | <u>合約負債</u> | <u>合約資產</u> | <u>合約負債</u> |
| 完成程度衡量結果變動 | \$ - | - | - | - |
| 合約修改所產生之調整 | <u>\$ 437,728</u> | <u>1,431,398</u> | <u>871,091</u> | <u>557,055</u> |

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥6%~10%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為566,000千元及378,000千元，董事酬勞估列金額分別為47,000千元及32,400千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述報告予一一一年度股東會之員工及董事酬勞金額與本公司一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|-------------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ 101,633 | 61,109 |
| 其他利息收入 | <u>2,210</u> | <u>2,254</u> |
| 合計 | <u>\$ 103,843</u> | <u>63,363</u> |

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 5,329 | 4,642 |
| 股利收入 | <u>22,642</u> | <u>12,273</u> |
| 其他收入—其他 | | |
| 出售下腳收入 | 3,565 | 14,092 |
| 保險理賠款 | 13,286 | 1,264 |
| 其他 | <u>3,266</u> | <u>1,276</u> |
| 其他收入—其他小計 | <u>20,117</u> | <u>16,632</u> |
| 其他收入合計 | <u>\$ 48,088</u> | <u>33,547</u> |

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------------|---------------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 14 | 60 |
| 處分投資利益 | 21,411 | 31,382 |
| 外幣兌換利益(損失) | 20,447 | (30,370) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | (377,036) | 194,990 |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益 | 1,402 | - |
| 其他利益及損失 | <u>(12,131)</u> | <u>(12)</u> |
| 其他利益及損失淨額 | <u>\$ (345,893)</u> | <u>196,050</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利息費用

本公司之利息費用明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|-----------------|--------------|
| 利息費用－電通工程 | \$ 6,212 | 6,299 |
| 其他 | 2,806 | 564 |
| 合計 | <u>\$ 9,018</u> | <u>6,863</u> |

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為14,024,464千元及9,845,001千元。

本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。本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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收票據及應收帳款之交易於少數交易對象如下：

| | 111.12.31 | | |
|--------------------------|---------------------|------------------|---------------|
| | 帳面金額 | 最大信用 暴險金額 | 佔本公司 應收款項% |
| 台灣積體電路製造股份有限公司 | \$ 2,265,473 | 2,265,473 | 46.05 |
| 台灣美光記憶體股份有限公司 | 1,278,952 | 1,278,952 | 26.00 |
| TSMC Arizona Corporation | 905,408 | 905,408 | 18.40 |
| 合計 | <u>\$ 4,449,833</u> | <u>4,449,833</u> | <u>90.45</u> |
| | 110.12.31 | | |
| | 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 | \$ 1,641,189 | 1,641,189 | 78.08 |
| 台灣美光記憶體股份有限公司 | 252,537 | 252,537 | 12.02 |
| 合計 | <u>\$ 1,893,726</u> | <u>1,893,726</u> | <u>90.10</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| 111年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據 | \$ 19,541 | 19,541 | 19,541 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 4,662,805 | 4,662,805 | 2,854,035 | 80,796 | 42,008 | 1,640,940 | 45,026 |
| 應付費用(註) | 866,867 | 866,867 | 866,867 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 21,928 | 22,134 | 10,644 | 9,020 | 2,264 | 206 | - |
| 存入保證金 | 17,451 | 17,451 | - | - | - | 17,451 | - |
| | <u>\$ 5,588,592</u> | <u>5,588,798</u> | <u>3,751,087</u> | <u>89,816</u> | <u>44,272</u> | <u>1,658,597</u> | <u>45,026</u> |
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據 | \$ 64,094 | 64,094 | 64,094 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 3,932,819 | 3,932,819 | 2,374,221 | 4,683 | 136,577 | 1,405,353 | 11,985 |
| 應付費用(註) | 701,606 | 701,606 | 701,606 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 40,105 | 40,686 | 11,982 | 11,313 | 17,391 | - | - |
| 存入保證金 | 26,067 | 26,067 | - | - | - | 26,067 | - |
| | <u>\$ 4,764,691</u> | <u>4,765,272</u> | <u>3,151,903</u> | <u>15,996</u> | <u>153,968</u> | <u>1,431,420</u> | <u>11,985</u> |

註:帳列其他流動負債

本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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 111.12.31 | | | 110.12.31 | | |
|----------------------------------|------------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 外幣 | 匯率(元) | 新台幣 | 外幣 | 匯率(元) | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 元 | \$ 186,084 | 30.71 | 5,714,633 | 10,176 | 27.68 | 281,669 |
| 人 民 幣 | 451,710 | 4.41 | 1,991,136 | 450,677 | 4.34 | 1,957,740 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 | 369,989 | 4.41 | 1,630,910 | 466,422 | 4.34 | 2,026,136 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 元 | \$ 9,056 | 30.71 | 278,098 | 9,359 | 27.68 | 259,070 |

註：各期列示按各該幣別換算數之新台幣餘額占其項目合計之5%以上者。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應付帳款、其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美元、人民幣及其他外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之淨利將分別增加及減少59,341千元及15,754千元；其他綜合損益將分別增加及減少13,047千元及16,209千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為20,447千元及(30,370)千元。

4. 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

金融資產於報導日若利率增加或減少0.25%，在所有其他變動維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將增加及減少18,173千元及15,464千元

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

為提供揭露資訊，本公司使用可反映衡量時所用輸入值之重要性之公允價值等級，將公允價值之衡量予以分類，並區分為下列等級：

A. 第一層級

分類為第一級層級之金融商品，係指金融商品於活絡市場中，具有相同金融商品之公開報價。活絡市場之定義係指符合下列所有條件之市場：

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

B. 第二層級

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

C. 第三層級

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

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | | 111.12.31 | | | |
|----------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 328,176 | 281,130 | 47,046 | - | 328,176 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 1,630,910 | - | - | 1,630,910 | 1,630,910 |
| 合計 | <u>\$ 1,959,086</u> | <u>281,130</u> | <u>47,046</u> | <u>1,630,910</u> | <u>1,959,086</u> |
| | | 110.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 714,490 | 596,339 | 114,622 | 3,529 | 714,490 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具 | 2,026,136 | - | - | 2,026,136 | 2,026,136 |
| 合計 | <u>\$ 2,740,626</u> | <u>596,339</u> | <u>114,622</u> | <u>2,029,665</u> | <u>2,740,626</u> |

(2)第一等級與第二等級間之移轉

本公司於民國一一一年度及一一〇年度，第一類層級及第二類層級並無移轉情形。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

| | 透過損益按公 允價值衡量 | 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量 | 合 計 |
|--------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| | 指定為透過 損益按公允 價值衡量 | 無公開報價 之權益工具 | |
| 民國111年1月1日 | \$ 3,529 | 2,026,136 | 2,029,665 |
| 總利益或損失 | | | |
| 認列於損益 | (1,226) | - | (1,226) |
| 認列於其他綜合損益 | - | (395,226) | (395,226) |
| 清算剩餘財產分配 | (2,303) | - | (2,303) |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>1,630,910</u> | <u>1,630,910</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ 6,805 | 1,958,718 | 1,965,523 |
| 總利益或損失 | | | |
| 認列於損益 | (25) | - | (25) |
| 認列於其他綜合損益 | - | 67,418 | 67,418 |
| 減資退還股款 | (3,251) | - | (3,251) |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 3,529</u> | <u>2,026,136</u> | <u>2,029,665</u> |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

本公司公允價值歸類為第三等級為無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項 目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|--------|--|--|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比公司法 | <ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數 (註) • 缺乏市場流通性折價 (註) | <ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價 (註) • 控制權折價 (註) | <ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 控制權折價愈高，公允價值愈低 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比公司法 | <ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數 (111.12.31及110.12.31分別為0.69及0.83) • 缺乏市場流通性折價 (111.12.31及110.12.31分別為30.73%及19.66%) | <ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

註：民國一一年及一〇年十二月三十一日被投資標的已解散或預計辦理清算，故以清算價值為評價基礎，無相關參數之適用。

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | 輸入值 | 向上或 下變動 | 公允價值變動反應於 本期損益 | | 公允價值變動反應於 其他綜合損益 | |
|----------------------|---------|------------|-------------------|------|---------------------|-----------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 111年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 控制權折價 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨值比乘數 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | 10% | - | - | 72,351 | (72,351) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨值比乘數 | 10% | - | - | 163,091 | (163,091) |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 輸入值 | 向上或 下變動 | 公允價值變動反應於 本期損益 | | 公允價值變動反應於 其他綜合損益 | |
|----------------------|---------|------------|-------------------|------|---------------------|-----------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 110年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 控制權折價 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨值比乘數 | 10% | (註) | (註) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | 10% | - | - | 49,582 | (49,582) |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股權淨值比乘數 | 10% | - | - | 202,614 | (202,614) |

註：民國一十一年及一〇年十二月三十一日被投資標的已解散或預計辦理清算，故以清算價值為評價基礎，無相關參數之適用。

(6)非以公允價值衡量者

A.公允價值資訊

本公司之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、其他應付款、存入保證金及部分其他金融資產等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

B.評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之金融工具所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款等其到期日甚近或未來收付價格與帳面價值相近，故以其資產負債表日之帳面價值估計其公允價值。

(二十三)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 風險管理架構

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

3. 信用風險

(1) 應收票據及應收帳款

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定工程合約及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

(2) 保證

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司為子公司UNITED INTEGRATED SERVICES(USA) CORP.承攬工程提供之工程履約背書保證金額分別為12,528,403千元及11,292,289千元。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

本公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日未動用之短期借款額度約分別為7,044,251千元及7,834,117千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

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。

(3)其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

(二十四)資本管理

本公司進行資本管理以確保公司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。

本公司之資本結構管理策略，係依據本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，以設定本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，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本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，以決定本公司適當之資本結構。本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，本公司採用審慎之風險管理策略。

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|----------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 16,422,342 | 11,891,968 |
| 減：現金及約當現金 | <u>6,286,617</u> | <u>4,301,255</u> |
| 淨負債 | <u>\$ 10,135,725</u> | <u>7,590,713</u> |
| 權益總額 | <u>\$ 10,413,826</u> | <u>9,606,663</u> |
| 負債資本比率 | <u>97.33 %</u> | <u>79.02 %</u> |

(二十五)購買不動產、廠房及設備之現金流量資訊

本公司購買不動產、廠房及設備，其現流補充資訊如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 45,960 | 451,855 |
| 支付現金數 | <u>\$ 45,960</u> | <u>451,855</u> |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|--------------|
| 漢軒能源股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 漢特能源股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. | 本公司之子公司 |
| 漢唐集成有限公司(BVI) | 本公司之子公司 |
| 江西漢唐系統集成有限公司 | 本公司之子公司 |
| 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 本公司之子公司 |
| 蘇元貿易(上海)有限公司 | 本公司之子公司 |
| 蘇州漢太系統集成有限公司 | 本公司之子公司 |
| 北京漢和唐醫療器械有限公司 | 本公司之子公司 |
| 漢科系統科技股份有限公司 (以下簡稱漢科系統) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 盈正豫順電子股份有限公司 (以下簡稱盈正豫順) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 傑智環境科技股份有限公司 (以下簡稱傑智環境) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 智捷能源股份有限公司 (以下簡稱智捷能源) | 本公司認定之實質關係人 |
| 祥晉新能源有限公司 (以下簡稱祥晉能源) | 本公司認定之實質關係人 |
| 晟鼎科技股份有限公司(註) (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 |
| 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 |
| 昇揚集成股份有限公司 (以下簡稱昇揚集成) | 本公司認定之實質關係人 |
| 全體董事、總經理及副總經理 | 本公司主要管理人員 |

註:該公司自民國一一〇年九月起非屬本公司之關係人。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|------------------|----------------|
| 子公司 | \$ 56,090 | 379,078 |
| 本公司之主要管理人員 | - | 16 |
| 其他關係人 | - | 3 |
| | <u>\$ 56,090</u> | <u>379,097</u> |

本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

本公司對關係人之工程成本如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|-------------------|----------------|
| 關聯企業 | \$ 160,955 | 201,636 |
| 其他關係人 | 4,124 | 129,898 |
| | <u>\$ 165,079</u> | <u>331,534</u> |

本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

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------|-------|-------------------|----------------|
| 應收帳款 | 子公司 | \$ 271 | 1,486 |
| 其他應收款 | 子公司 | 8 | 84 |
| 其他應收款 | 其他關係人 | 125,969 | - |
| 長期應收款—關係人 本金 | 子公司 | - | 88,461 |
| 長期應收款—關係人 利息 | 子公司 | - | 74,456 |
| | | <u>\$ 126,248</u> | <u>164,487</u> |

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|----------------|-------------------|----------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$ 26,971 | 24,600 |
| 應付帳款 | 關聯企業 | 26,366 | 55,931 |
| 應付帳款 | 其他關係人 | 11,336 | 11,336 |
| 其他應付款 | 其他關係人— 電通工程 | 178,992 | 172,780 |
| | | <u>\$ 243,665</u> | <u>264,647</u> |

上述其他應付款係本公司應付其他關係人之代墊包作費用、薪資及利息等，請詳附註十二(三)之說明。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.預付款項

本公司預付關係人工程款明細如下：

| | | |
|------|------------------|------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 關聯企業 | \$ - | 2,309 |

6.預收款項

本公司預收關係人工程款明細如下：

| | | |
|-----|------------------|------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 子公司 | \$ 401,600 | 401,600 |

7.租 賃

| 關係人名稱 | 承租標的物 | 租賃期間 | 租金收入 | |
|-------|------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------|
| | | | 111年度 | 110年度 |
| 子公司 | 新北市新店區寶高 路7巷3號5樓 | 109.09.01~ 111.12.31 | \$ 23 | 23 |
| 子公司 | 台北市羅斯福路6 段297號6樓 | 109.06.01~ 111.05.31 | 9 | 23 |
| 子公司 | 新北市新店區寶高 路7巷1號1樓 | 111.09.01~ 111.12.31 | 8 | - |
| 關聯企業 | 新北市新店區寶高 路7巷1號1樓及3 號1樓 | 109.01.01~ 113.05.31 | 4,958 | 4,464 |
| 關聯企業 | 車位租金 | 109.01.01~ 113.05.31 | 90 | 72 |
| | | | <u>\$ 5,088</u> | <u>4,582</u> |

8.利息收入

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 子公司 | \$ 2,210 | 2,254 |

9.財務成本

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 其他關係人—電通工程 | \$ 6,212 | 6,299 |

10.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 關聯企業 | \$ 160 | - |
| 本公司之主要管理人員 | - | 16,100 |
| | <u>\$ 160</u> | <u>16,100</u> |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年七月向本公司之主要管理人員購入台南廠土地，土地面積1,490平方公尺，總價16,100千元。截至民國一一〇年十二月三十一日止，已完成過戶手續，合約價款亦已全數支付完畢，土地之取得價格係參考立詮不動產估價師事務所之鑑價報告，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(九)。

(2)處分金融資產

本公司出售金融資產予關係人明細彙總如下：

| 關係人類別 | 帳列項目 | 111 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|-------|--------------|-----------|------------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | | 交易 股數 | 交易 標的 | 處分 價款 | 處分 損益 | 交易 股數 | 交易 標的 | 處分 價款 | 處分 損益 |
| 其他關係人 | 採用權益法 之投資 | 6,629,959 | 智捷能源 股票 | \$ 125,969 | 13,175 | - | - | - | - |

11.背書保證

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司為子公司UNITED INTEGRATED SERVICES(USA) CORP.承攬工程提供之工程履約背書保證金額分別為12,528,403千元及11,292,289千元。

(三)主要管理人員報酬

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-------------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 208,427 | 132,275 |
| 退職後福利 | 1,232 | 1,387 |
| | \$ <u>209,659</u> | <u>133,662</u> |

八、質押之資產

本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 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------------|--------------|-----------|------------|
| 受限制資產(帳列其他非流動資產) | 工程履約保證 所需 | \$ - | <u>850</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，除已於附註七揭露者外，本公司重大之承諾及或有事項彙列如下：

- (一)本公司民國一一一年及一一〇年十二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17,070,681千元及14,592,968千元。
- (二)本公司民國一一一年及一一〇年十二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401,767千元及412,792千元。
- (三)本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日因銀行開狀與借款而開立予金融機構之存出保證票據皆為3,000,000千元。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (四)本公司民國一一年及一〇年十二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744,405千元及19,019千元。
- (五)本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日承包之契約總價分別為141,261,334千元及131,486,739千元，已依約收取或計價款分別為86,029,455千元及80,151,890千元。
- (六)本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日轉發包之契約總額分別為7,481,865千元及6,041,990千元，已依約之計價款分別為5,235,174千元及4,081,420千元。
- (七)本公司因購買設備而開立之信用狀金額截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止分別尚有約291,668千元及214,223千元流通在外。
- (八)本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日因出租房屋，接受承租人存入之保證票分別為885千元及744千元。
- (九)本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日因業務之需，與同業間之背書保證金額，分別為12,528,403千元及11,292,289千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 111年度 | | | 110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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 653,863 | 764,966 | 1,418,829 | 637,245 | 576,458 | 1,213,703 |
| 勞健保費用 | 36,471 | 42,668 | 79,139 | 38,971 | 37,599 | 76,570 |
| 退休金費用 | 17,191 | 20,112 | 37,303 | 18,494 | 17,862 | 36,356 |
| 董事酬金 | - | 52,137 | 52,137 | - | 38,328 | 38,328 |
| 其他員工福利費用 | 16,179 | 17,885 | 34,064 | 11,667 | 11,100 | 22,767 |
| 折舊費用 | 20,722 | 12,851 | 33,573 | 15,558 | 14,221 | 29,779 |
| 攤銷費用 | 992 | 4,229 | 5,221 | 593 | 591 | 1,184 |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 員工人數 | <u>916</u> | <u>856</u> |
| 未兼任員工之董事人數 | <u>5</u> | <u>6</u> |
| 平均員工福利費用 | \$ <u>1,723</u> | \$ <u>1,588</u> |
| 平均員工薪資費用 | \$ <u>1,557</u> | \$ <u>1,428</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>9.03 %</u> | |
| 監察人酬金 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

1. 員工酬勞：

悉依本公司章程規定提撥。

2. 董事酬金：

本公司獨立董事自任職次月起每月有固定董事執行業務酬金，其餘董事僅於本公司營運年度終了有盈餘時，依本公司章程規定提撥董事酬勞，每位獨立董事可分配之全年董事酬勞金額，須扣除每月已領取之董事執行業務費用。

董事酬勞依本公司章程規定，由薪酬委員會提出提撥金額建議，董事會決議擬具提撥案，並提請股東會承認後提撥。提撥之董事酬勞，由薪酬委員會審議，經董事會同意分派之。

3. 總經理及副總經理酬金：

本公司經理人依年度績效考核核發獎金。若有盈餘，提撥員工酬勞，再依本公司績效考核核發員工酬勞。

依員工薪資管理辦法擬定敘薪條件並提交薪酬委員會審議，再送董事會核可辦理。年度績效獎金及員工酬勞，依年度績效考核結果與相關發放辦法，提案送薪酬委員會審議，再送董事會核可辦理。

依本公司核薪辦法發放薪資並參考個別事業群經營績效與獲利狀況發放相關薪酬，由薪酬委員會定期審視薪酬合理性。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

1. 刑事部分

臺北地院檢察署於民國一〇二年六月五日以本公司陳前董事長、王前董事長等人涉違反證券交易法提起公訴期間王前董事長辭世經高等法院(104年度金上重訴字第40號)判決公訴不受理，臺北地院、台灣高等法院(下稱高院)及更一審、更二審則均認全體當事人對公司並無背信、非常規交易及侵占情事，判決無罪確定(台北地院102年度金重訴字第17號、高院104年度金上重訴字第40號、107年度金上重更一字第8號、109年度金上重更二字第13號)就財報不實有罪部分，另二位當事人在獲高院緩刑宣告後未上訴而確定，陳前董事長則繼續上訴，經最高法院發回更審二次，並於民國一〇一年五月二十五日三度將原判決關於有罪部分撤銷(110年台上字第4945號)發回高院，目前由高院審理中(111年度金上重更三字第6號)。

2. 民事事件部分

- (1)投保中心於民國一〇二年十二月五日依前述起訴書內容，訴請裁判解任本公司三位涉及刑案董事之職務，嗣因王前董事長辭世，投保中心撤回對其訴訟部分。一、二審投保中心均敗訴，惟高院更一審於民國一〇九年四月二十八日宣判解任董事職務，其中李董事於民國一〇九年六月二日辭職，同年六月三日撤回上訴，高院更審判決主文有關渠之部分於民國一〇九年六月三日裁判確定；陳董事於民國一〇一年八月十七日股東會選舉後並未續任董事職務，最高法院則於一〇一年二月二十四日駁回陳前董事之上訴，高院更審判決主文有關陳前董事部分裁判確定。
- (2)投保中心於民國一〇三年一月二十七日依起訴書內容，以本公司民國九十八年第三季至一〇〇年之財報不實為由，代投資人提起團體訴訟，請求本公司及董事、前任監察人等共同賠償投資人損害新台幣2億4,300餘萬元。經台北地院一〇一年九月十六日判決駁回投保中心之訴。投保中心提起上訴，目前由高等法院審理中(112年度金上字第1號)。

3. 對公司營運影響

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

(三)本公司於民國一〇三年九月二日接獲臺灣臺北地院民事判決本公司應支付電通公司代付之包作費用104,559千元，及代墊付之王前董事長於民國九十年一月至一〇一年四月間之薪資21,405千元。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依前述判決，於民國一〇三年第三季將電通公司代墊付之包作費用及薪資先予以估列入帳(分別帳列工程成本及管理費用)，並估列判決所定截至民國一一年十二月三十一日止之相關應付利息53,028千元(請詳附註七)。

截至報告日止，本公司尚未支付此代墊付之包作費用、薪資及相關之利息。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額(註一) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|--|--------|-----------------|------------|------------|--------|--------------|-----------------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註二) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. | 2 | 83,310,608 | 13,142,381 | 12,528,403 | - | - | 120.31% | 104,138,260 | Y | N | N |

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

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

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

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-------|--------------------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------|------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 本公司 | 股票—南亞科 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 63,449 | 3,249 | - | 3,249 | |
| 本公司 | 股票—台中銀 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 125,627 | 1,608 | - | 1,608 | |
| 本公司 | 股票—宏碁 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,400,000 | 32,970 | 0.05 | 32,970 | |
| 本公司 | 股票—力積電 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7,639,033 | 243,303 | 0.19 | 243,303 | |
| 本公司 | 股票—力晶 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,552,858 | 47,046 | 0.33 | 47,046 | |
| | 合計 | | | | 328,176 | | | |
| 本公司 | 股票—台灣電腦 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 374,260 | - | 9.65 | - | |
| 本公司 | 股票—Aetas Technology Inc. | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 91,156 | - | 0.30 | - | |
| 本公司 | 股票—綠星電子 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,186 | - | 0.01 | - | |
| 本公司 | 股票—茂德 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,899 | - | - | - | |
| | 合計 | | | | - | | | |
| 本公司 | 股票—江西建工 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 註一 | 1,630,910 | 19.8 | 1,630,910 | |

註一：係以出資額登記。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(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：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------------|--------------|---------|------------|--------|-----|----------------|----|-----------------|----------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 本公司 | 漢科系統科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 129,796 | 0.52 % | 現金票 | | - | (16,201) | (0.35) % | - |

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：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|------------|-------|-----------|-----|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 祥晉能源股份有限公司 | 其他關係人 | 125,969 | - | - | - | 125,969 | - |

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益(註一) | 備註 |
|---------------------------------|--|--------|-----------------------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|-----------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 盈正豫順電子股份有限公司 | 臺灣 | UPS之製造之買賣 | 179,996 | 189,852 | 14,208,502 | 31.57 % | 549,988 | 120,118 | 38,640 | |
| 本公司 | 漢科系統科技股份有限公司 | 臺灣 | 氣體管路工程 | 61,367 | 61,367 | 9,946,080 | 13.61 % | 245,387 | 385,707 | 52,517 | |
| 本公司 | 傑智環境科技股份有限公司 | 臺灣 | 機械設備製造業 | 39,542 | 47,544 | 2,880,989 | 12.78 % | 43,905 | 27,842 | 3,996 | |
| 本公司 | 智捷能源股份有限公司 | 臺灣 | 電池儲能系統之整合及解決方案暨相關材料與設備之買賣銷售 | - | 99,449 | - | - % | - | 76,242 | 12,478 | |
| 本公司 | 漢唐集成有限公司(BVI) | 英屬維京群島 | 投資業務 | 567,643 | 567,643 | 17,697,630 | 100.00 % | 847,894 | 76,800 | 76,800 | |
| 本公司 | 漢軒能源股份有限公司 | 臺灣 | 再生能源自用發電設備 | 500,000 | 500,000 | 50,000,000 | 100.00 % | 445,116 | (8,391) | (8,391) | |
| 本公司 | 漢特能源股份有限公司 | 臺灣 | 再生能源自用發電設備 | 90,000 | 90,000 | 9,000,000 | 100.00 % | 73,719 | (24) | (24) | |
| 本公司 | UNITED INTEGRATED SERVICES (USA) CORP. | 美國 | 無塵室建造 | 1,392,503 | 1,392,503 | 50,000,000 | 100.00 % | 1,987,954 | 462,455 | 462,455 | |
| 本公司 | 新加坡漢唐系統集成有限公司 | 新加坡 | 無塵室建造 | 34,040 | 34,040 | - | 100.00 % | (18,317) | 13,673 | 13,673 | |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 英屬維京群島 | 投資業務 | 170,884 | 170,884 | 5,400,000 | 100.00 % | 284,616 | 61,860 | 61,860 | |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED | 漢科系統科技(上海)有限公司 | 中國 | 機電、電路及管道工程業業務 | 169,127 | 169,127 | - | 100.00 % | 284,593 | 61,858 | 61,858 | |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. | 模里西斯 | 投資業務 | 110,559 | 110,559 | 3,500,000 | 100.00 % | 281,544 | 52,949 | 52,949 | |

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 (註一) | 備註 |
|---|---|----------|-----------------------------------|---------|---------|-----------|----------|---------|---------------|-----------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. | WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED | 模里西斯 | 投資業務 | 110,559 | 110,559 | 3,500,000 | 100.00 % | 281,544 | 52,949 | 52,949 | |
| WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED | 漢群貿易(上海)有限公司 | 中國 | 電子、機器、化學品設備、管件五金材料等之進出口買賣貿易業務 | 110,559 | 110,559 | - | 100.00 % | 281,544 | 52,949 | 52,949 | |
| 漢科系統科技股份有限公司 | WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE.LTD. | 新加坡 | 水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務 | 30,865 | 30,865 | 200,000 | 100.00 % | 77,362 | 25,506 | 25,506 | |
| WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD. | WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN.BHD. | 馬來西亞 | 水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務 | 855 | 855 | 100,000 | 100.00 % | 70 | (244) | (244) | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-Samoa | 薩摩亞 | 控股公司 | 217,445 | 217,445 | 6,635,000 | 100.00 % | 467,999 | 8,179 | 10,590 | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-USA | 美國 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 8,303 | 8,303 | 250,000 | 100.00 % | 74,961 | 7,762 | 7,762 | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-HK | 香港 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 43 | 43 | 10,000 | 100.00 % | 32,999 | 101 | 101 | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-SG | 新加坡 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 48,008 | 48,008 | 2,140,763 | 100.00 % | 115,298 | 6,343 | 4,323 | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-UK | 英國 | 控股公司 | 4,674 | 4,674 | 100,000 | 100.00 % | 14,529 | (179) | (683) | |
| 盈正豫順電子股份有限公司 | Ablerex-JP | 日本 | 銷售不斷電系統設備、太陽能系統設備及相關系統等 | 9,159 | 9,159 | 2,970 | 99.00 % | 5,198 | (361) | (461) | |
| Ablerex-Samoa | Ablerex -Overseas | 香港 | 控股公司 | 217,445 | 217,445 | 6,635,000 | 100.00 % | 471,637 | 8,213 | - | |
| Ablerex-UK | Ablerex-IT | 義大利 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 4,674 | 4,674 | 100,000 | 100.00 % | 14,529 | (179) | - | |
| Ablerex-SG | Ablerex-TH | 泰國 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 1,687 | 256 | 18,800 | 94.00 % | 7,003 | 1,713 | - | |
| Ablerex-USA | Ablerex-LATAM | 美國 | 銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等 | 15,358 | 15,358 | 3,650 | 86.00 % | 2,052 | (7,211) | - | |
| 傑智環境科技股份有限公司 | ASIA INTELLIGENCE INVESTMENTS LIMITED | 英屬維京群島 | 投資業務 | 30,280 | 30,280 | - | 100.00 % | 37,923 | (4,226) | (4,226) | |
| 傑智環境科技股份有限公司 | 台灣永續環能股份有限公司 | 台灣 | 經營防治污染設備製造及銷售 | 100 | 100 | 10,000 | 14.29 % | 73 | (72) | (32) | |
| 傑智環境科技股份有限公司 | 華智系統科技股份有限公司 | 台灣 | 經營防治污染設備製造及銷售 | 2,205 | 2,205 | 220,500 | 21.00 % | 5,236 | (651) | (137) | |
| ASIA INTELLIGENCE INVESTMENTS LIMITED | 杰志環境科技(上海)有限公司 | 中國 | 經營防治污染設備製造及銷售 | 30,280 | 30,280 | - | 100.00 % | 38,056 | (4,226) | (4,226) | |

註一：本期投資損益由投資公司所認列。

漢唐集成股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額 | 投資 方式 (註一) | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認 列投資 損益 | 期末投 資帳面 價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|-------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------|----|------------------------------|---------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 蘇元貿易(上海)有 限公司 | 半導體、無塵室及 機電 | NTS 34,495 USD 1,000 | (二) | NTS 34,495 USD 1,000 | - | - | NTS 34,495 USD 1,000 | 61,672 | 100.00 % | NTS 61,672 | NTS 383,517 | - |
| 江西漢唐系統集成 有限公司 | 機電業務及管道工 程業務 | NTS 453,360 RMB 100,000 | (一) | NTS 338,573 RMB 75,000 | - | - | NTS 338,573 RMB 75,000 | 409,440 | 75.00 % | NTS 307,080 | NTS 589,566 | NTS 1,706,112 RMB 366,374 |
| 蘇州漢太系統集成 有限公司 | 建築五金及材料生 產、銷售業務 | NTS 381,660 USD 12,000 | (二) | NTS 381,660 USD 12,000 | - | - | NTS 381,660 USD 12,000 | 15,699 | 100.00 % | NTS 15,699 | NTS 353,335 | - |
| 江西省建工集團有 限責任公司 | 各類房屋建築工程 | NTS 5,113,150 RMB 1,043,500 | (一) | NTS 1,008,212 RMB 206,600 | - | - | NTS 1,008,212 RMB 206,600 | - | 19.80 % | NTS - | NTS 1,630,910 | NTS 1,560,313 RMB 334,616 |
| 北京漢和唐醫療器 械有限公司 | 醫療器械的經銷代 理、貨物進出口、 售後服務 | NTS 30,187 USD 1,000 | (二) | NTS 30,187 USD 1,000 | - | - | NTS 30,187 USD 1,000 | (901) | 100.00 % | NTS (901) | NTS 12,762 | - |

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

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准 投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 1,798,283 (USD59,165) | 1,825,134 (USD59,165) | 6,248,295 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易(於合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

(單位：股)

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

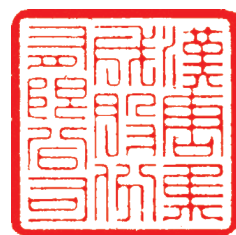
註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

漢唐集成股份有限公司



董事長：李惠文

