

漢科系統科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 及 111 年第 3 季

地址：新竹市牛埔里3鄰東華路14號8樓之1

電話：(03)522-8823

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~30		六~二六
(七) 關係人交易	31~32		二七
(八) 質抵押之資產	32		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	33~34		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34~35		三一
2. 轉投資事業相關資訊	34~35		三一
3. 大陸投資資訊	35		三一
4. 主要股東資訊	35		三一
(十四) 部門資訊	36		三二

會計師核閱報告

漢科系統科技股份有限公司 公鑒：

前 言

漢科系統科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,823,344 仟元及 1,859,536 仟元，分別占合併資產總額之 33% 及 31%，負債總額分別為新台幣 1,105,333 仟元及 1,244,778 仟元，分別占合併負債總額之 30% 及 29%，其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣

54,296 仟元、58,159 仟元、105,073 仟元及 134,451 仟元，分別占合併綜合損益總額之 41%、42%、36%及 43%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達漢科系統科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 雅 芸

張 雅 芸



會計師 蔡 美 貞

蔡 美 貞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 11 月 9 日

民國 112 年 9 月 30 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,745,785	32		\$ 2,366,004	38		\$ 731,072	12	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七及二八)	164,408	3		12,524	-		16,813	-	
1140	合約資產—流動(附註二一)	832,294	15		1,159,533	19		1,211,105	21	
1150	應收票據—非關係人(附註八)	100	-		2,645	-		2,684	-	
1170	應收帳款—非關係人(附註八及二一)	548,504	10		670,770	11		2,213,548	37	
1180	應收帳款—關係人(附註八、二一及二七)	14,368	-		30,290	1		33,986	1	
1200	其他應收款	10,313	-		5,869	-		16,925	-	
130X	存貨(附註九)	1,187,386	22		1,009,896	17		902,751	15	
1470	其他流動資產(附註十四)	235,242	4		206,046	3		83,320	2	
11XX	流動資產總計	<u>4,738,400</u>	<u>86</u>		<u>5,463,577</u>	<u>89</u>		<u>5,212,204</u>	<u>88</u>	
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註七及二八)	2,000	-		2,000	-		2,000	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二八)	682,896	13		637,163	10		640,133	11	
1755	使用權資產(附註十二)	1,161	-		2,974	-		3,710	-	
1805	商譽(附註十三)	10,504	-		10,504	-		10,504	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	22,977	-		21,513	-		11,777	-	
1920	存出保證金	36,901	1		34,949	1		44,632	1	
15XX	非流動資產總計	<u>756,439</u>	<u>14</u>		<u>709,103</u>	<u>11</u>		<u>712,756</u>	<u>12</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,494,839</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,172,680</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,924,960</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 120,000	2		\$ 265,000	4		\$ 13,326	-	
2130	合約負債—流動(附註二一及二七)	1,599,553	29		1,776,766	29		1,879,442	32	
2150	應付票據—非關係人(附註十六)	10,867	-		22,967	-		18,515	1	
2170	應付帳款—非關係人(附註十六)	1,465,916	27		1,743,443	28		1,789,402	30	
2200	其他應付款(附註十七)	285,269	5		331,879	6		300,751	5	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	72,073	2		90,691	2		70,141	1	
2280	租賃負債—流動(附註十二)	953	-		2,169	-		2,578	-	
2399	其他流動負債(附註十七)	2,775	-		2,570	-		2,236	-	
21XX	流動負債總計	<u>3,557,406</u>	<u>65</u>		<u>4,235,485</u>	<u>69</u>		<u>4,076,391</u>	<u>69</u>	
	非流動負債									
2550	負債準備—非流動(附註十八)	50,536	1		34,171	-		36,448	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	71,722	1		69,026	1		64,154	1	
2580	租賃負債—非流動(附註十二)	226	-		843	-		1,178	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	47,176	1		49,343	1		45,588	1	
25XX	非流動負債總計	<u>169,660</u>	<u>3</u>		<u>153,383</u>	<u>2</u>		<u>147,368</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,727,066</u>	<u>68</u>		<u>4,388,868</u>	<u>71</u>		<u>4,223,759</u>	<u>71</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)									
	股 本									
3110	普 通 股	730,476	13		730,476	12		730,476	12	
	資本公積									
3210	股票發行溢價	346,231	6		346,231	6		346,231	6	
3220	庫藏股票交易	773	-		773	-		773	-	
3200	資本公積總計	<u>347,004</u>	<u>6</u>		<u>347,004</u>	<u>6</u>		<u>347,004</u>	<u>6</u>	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	272,299	5		234,073	4		234,073	4	
3320	特別盈餘公積	28,132	1		40,528	1		40,528	1	
3350	未分配盈餘	412,219	7		459,863	7		371,149	6	
3300	保留盈餘總計	<u>712,650</u>	<u>13</u>		<u>734,464</u>	<u>12</u>		<u>645,750</u>	<u>11</u>	
3400	其他權益	(22,357)	-		(28,132)	(1)		(22,029)	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,767,773</u>	<u>32</u>		<u>1,783,812</u>	<u>29</u>		<u>1,701,201</u>	<u>29</u>	
3XXX	權益總計	<u>1,767,773</u>	<u>32</u>		<u>1,783,812</u>	<u>29</u>		<u>1,701,201</u>	<u>29</u>	
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 5,494,839</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,172,680</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,924,960</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：溫永宏

經理人：謝清泉

會計主管：蕭燕囑

漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4520	工程收入(附註二一及二七)	\$1,082,376	100	\$1,413,748	100	\$3,077,040	100	\$3,624,687	100
5520	工程成本(附註九、二二及二七)	(845,203)	(78)	(1,180,732)	(83)	(2,420,799)	(79)	(3,028,203)	(84)
5900	營業毛利	<u>237,173</u>	<u>22</u>	<u>233,016</u>	<u>17</u>	<u>656,241</u>	<u>21</u>	<u>596,484</u>	<u>16</u>
	營業費用(附註二二)								
6100	推銷費用	(32,500)	(3)	(33,387)	(2)	(105,223)	(3)	(82,904)	(2)
6200	管理費用	(77,868)	(7)	(70,624)	(5)	(238,626)	(8)	(179,350)	(5)
6300	研究發展費用	(5,089)	(1)	(1,957)	-	(13,771)	-	(10,721)	-
6450	預期信用減損迴轉利益	-	-	6,640	-	2,832	-	15,559	-
6000	營業費用合計	(115,457)	(11)	(99,328)	(7)	(354,788)	(11)	(257,416)	(7)
6900	營業淨利	<u>121,716</u>	<u>11</u>	<u>133,688</u>	<u>10</u>	<u>301,453</u>	<u>10</u>	<u>339,068</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出(附註二二)								
7100	利息收入	9,434	1	2,245	-	43,182	2	4,942	-
7010	其他收入	622	-	2,951	-	8,779	-	5,537	-
7020	其他利益及損失	17,638	1	41,474	3	40,738	1	58,018	2
7050	財務成本	(1,400)	-	(223)	-	(5,372)	-	(1,340)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>26,294</u>	<u>2</u>	<u>46,447</u>	<u>3</u>	<u>87,327</u>	<u>3</u>	<u>67,157</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	148,010	13	180,135	13	388,780	13	406,225	11
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(34,606)	(3)	(46,798)	(3)	(103,794)	(4)	(112,683)	(3)
8200	本期淨利	<u>113,404</u>	<u>10</u>	<u>133,337</u>	<u>10</u>	<u>284,986</u>	<u>9</u>	<u>293,542</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益								
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	19,758	2	6,062	-	5,775	-	18,499	1
8300	本期其他綜合損益	<u>19,758</u>	<u>2</u>	<u>6,062</u>	<u>-</u>	<u>5,775</u>	<u>-</u>	<u>18,499</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 133,162</u>	<u>12</u>	<u>\$ 139,399</u>	<u>10</u>	<u>\$ 290,761</u>	<u>9</u>	<u>\$ 312,041</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>\$ 113,404</u>	<u>10</u>	<u>\$ 133,337</u>	<u>9</u>	<u>\$ 284,986</u>	<u>9</u>	<u>\$ 293,542</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>\$ 133,162</u>	<u>12</u>	<u>\$ 139,399</u>	<u>10</u>	<u>\$ 290,761</u>	<u>9</u>	<u>\$ 312,041</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註二四)								
9750	基 本	<u>\$ 1.55</u>		<u>\$ 1.83</u>		<u>\$ 3.90</u>		<u>\$ 4.02</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.54</u>		<u>\$ 1.81</u>		<u>\$ 3.85</u>		<u>\$ 3.97</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：蕭燕囑



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益							其他權益項目		權益總額
	股數 (仟股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額	
A1	111年1月1日餘額	73,048	\$ 730,476	\$ 347,004	\$ 206,295	\$ 35,557	\$ 329,499	(\$ 40,528)	\$ 1,608,303	
	110年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	27,778	-	(27,778)	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,971	(4,971)	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(219,143)	-	(219,143)	
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	293,542	-	293,542	
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	18,499	18,499	
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	293,542	18,499	312,041	
Z1	111年9月30日餘額	73,048	\$ 730,476	\$ 347,004	\$ 234,073	\$ 40,528	\$ 371,149	(\$ 22,029)	\$ 1,701,201	
A1	112年1月1日餘額	73,048	\$ 730,476	\$ 347,004	\$ 234,073	\$ 40,528	\$ 459,863	(\$ 28,132)	\$ 1,783,812	
	111年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	38,226	-	(38,226)	-	-	
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(12,396)	12,396	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(306,800)	-	(306,800)	
D1	112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	284,986	-	284,986	
D3	112年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,775	5,775	
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	284,986	5,775	290,761	
Z1	112年9月30日餘額	73,048	\$ 730,476	\$ 347,004	\$ 272,299	\$ 28,132	\$ 412,219	(\$ 22,357)	\$ 1,767,773	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年11月9日核閱報告)

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：蕭燕明



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 388,780	\$ 406,225
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	35,578	33,333
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,832)	(15,559)
A20900	財務成本	5,372	1,340
A21200	利息收入	(43,182)	(4,942)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	8	11
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,538	2,463
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(6,275)	(39,433)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	330,071	34,203
A31130	應收票據	2,545	3,271
A31150	應收帳款	139,466	(1,598,323)
A31180	其他應收款	(7,747)	784
A31200	存 貨	(187,074)	(403,587)
A31240	其他流動資產	(29,196)	(37,894)
A32125	合約負債	(177,213)	1,829,227
A32130	應付票據	(12,100)	12,261
A32150	應付帳款	(275,945)	99,498
A32180	其他應付款	(46,576)	58,378
A32200	負債準備	16,365	3,612
A32230	其他流動負債	205	189
A32240	淨確定福利負債	(2,167)	(464)
A33000	營運產生之淨現金流入	137,621	384,593
A33100	收取之利息	46,485	4,134
A33500	支付之所得稅	(121,180)	(68,483)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>62,926</u>	<u>320,244</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(152,000)	(12,525)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	8,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	(77,757)	(215,734)
B03700	存出保證金增加	(1,952)	(5,785)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(231,709)</u>	<u>(225,544)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 2,070,000	\$ 1,384,552
C00200	短期借款減少	(2,215,000)	(1,393,831)
C04020	租賃負債本金償還	(1,855)	(2,208)
C04500	發放現金股利	(306,800)	(219,143)
C05600	支付之利息	(5,384)	(1,441)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(459,039)	(232,071)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	7,603	(22,372)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(620,219)	(159,743)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,366,004	890,815
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,745,785	\$ 731,072

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：溫永宏



經理人：謝清泉



會計主管：蕭燕啣



漢科系統科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

漢科系統科技股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 79 年 8 月，主要營業項目為(1)半導體設備、特殊管路設備、特殊化工設備、化學品供應設備、化學研磨液供應設備、排氣設備、廢氣處理設備、工程塑膠、自動控制系統設備、規劃、設計、安裝、工程承包、買賣維護業務。(2)儀錶、冷熱氣交換、塔槽、工作檯、藥品槽、化學煙櫃、層流檯之設計、安裝、工程承包、買賣維護業務。(3)前項設備產品與機械零件等之買賣及進出口貿易。本公司註冊地為新竹市牛埔里 3 鄰東華路 14 號 8 樓之 1 及業務主要營運據點為新竹市高峰路 487 號。

本公司股票自 96 年 1 月 9 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 11 月 9 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日(註3)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至合併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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。其他請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 5,037	\$ 5,503	\$ 4,192
銀行活期存款	692,203	522,676	379,324
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	<u>1,048,545</u>	<u>1,837,825</u>	<u>347,556</u>
	<u>\$ 1,745,785</u>	<u>\$ 2,366,004</u>	<u>\$ 731,072</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
質押定期存款	<u>\$ 164,408</u>	<u>\$ 12,524</u>	<u>\$ 16,813</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
質押定期存款	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 2,000</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二六。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

八、應收票據及應收帳款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>應收票據—非關係人</u>			
因營業而發生	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 2,684</u>
<u>應收帳款</u>			
非關係人			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 548,504	\$ 670,770	\$ 2,213,548
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>548,504</u>	<u>670,770</u>	<u>2,213,548</u>
關係人	<u>14,368</u>	<u>30,290</u>	<u>33,986</u>
	<u>\$ 562,872</u>	<u>\$ 701,060</u>	<u>\$ 2,247,534</u>

應收帳款

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，合併公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款淨額之帳齡分析

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
未逾期	\$ 562,003	\$ 685,970	\$ 2,146,222
已逾期			
逾期1~30天	869	3,510	48,612
逾期31~90天	-	2,705	5,025
逾期91~180天	-	5,029	43,532
逾期超過180天	-	3,846	4,143
	<u>\$ 562,872</u>	<u>\$ 701,060</u>	<u>\$ 2,247,534</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ 14,750
減：本期迴轉減損損失	-	(14,865)
外幣換算差額	-	115
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
工程材料	<u>\$ 1,187,386</u>	<u>\$ 1,009,896</u>	<u>\$ 902,751</u>

銷貨成本性質如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
工程成本	\$ 846,883	\$ 1,175,822	\$ 2,411,261	\$ 3,025,740
存貨跌價及呆滯損失(回升 利益)(一)	(1,680)	4,910	9,538	2,463
	<u>\$ 845,203</u>	<u>\$ 1,180,732</u>	<u>\$ 2,420,799</u>	<u>\$ 3,028,203</u>

(一) 存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日	
本公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	投資業務	100%	100%	100%	1
	WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	投資業務	100%	100%	100%	1
	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	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	100%	100%	100%	1
	WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.	設備銷售及安裝等業務	100%	-	-	1及2
	WHOLETECH HOLDINGS, LLC	資產控管業務	100%	-	-	1及3
	WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.	設備銷售及安裝等業務	100%	-	-	1及5
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技(上海)有限公司	機電、電路及管道工程業務	100%	100%	100%	1
WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.	WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	投資業務	100%	100%	100%	1
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易(上海)有限公司	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	100%	100%	100%	1
WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.	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	-	100%	100%	1及4

備 註：

1. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
2. 本公司於112年2月2日成立美國子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.，並於112年4月匯出投資款美金\$500仟元。
3. 本公司於112年2月3日成立美國子公司 WHOLETECH HOLDINGS, LLC，並於112年4月匯出投資款美金\$1,200仟元。
4. WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.於108年3月14日經董事會同意執行清算程序，並已於112年1月12日清算完成。
5. 本公司於112年7月13日成立日本子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.，並於112年6月匯出投資款日圓\$60,000仟元。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備 及 建 造 中 之 不 動 產	合 計
112年1月1日餘額	\$ 247,299	\$ 429,313	\$ 196,417	\$ 58,736	\$ 56,041	\$ 5,663	\$ 8,713	\$1,002,182
增 添	4,690	43,391	10,044	10,000	4,252	425	4,955	77,757
處 分	-	-	(2,376)	-	(1,409)	-	-	(3,785)
淨兌換差額	(60)	1,906	391	360	68	-	-	2,665
本期重分類	-	-	39	-	9,254	-	(9,293)	-
112年9月30日餘額	\$ 251,929	\$ 474,610	\$ 204,515	\$ 69,096	\$ 68,206	\$ 6,088	\$ 4,375	\$1,078,819

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及建造中 之不動產	合計
累計折舊								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 105,542	\$ 173,603	\$ 40,878	\$ 39,433	\$ 5,563	\$ -	\$ 365,019
處分	-	-	(2,373)	-	(1,404)	-	-	(3,777)
折舊費用	-	10,720	10,992	5,337	6,603	113	-	33,765
淨兌換差額	-	253	376	230	57	-	-	916
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,515</u>	<u>\$ 182,598</u>	<u>\$ 46,445</u>	<u>\$ 44,689</u>	<u>\$ 5,676</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395,923</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 251,929</u>	<u>\$ 358,095</u>	<u>\$ 21,917</u>	<u>\$ 22,651</u>	<u>\$ 23,517</u>	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 4,375</u>	<u>\$ 682,896</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 247,299</u>	<u>\$ 323,771</u>	<u>\$ 22,814</u>	<u>\$ 17,858</u>	<u>\$ 16,608</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 8,713</u>	<u>\$ 637,163</u>
成本								
111年1月1日餘額	\$ 103,396	\$ 377,775	\$ 187,321	\$ 51,252	\$ 44,865	\$ 5,663	\$ 1,422	\$ 771,694
增添	143,903	44,032	7,142	2,979	6,410	-	11,268	215,734
處分	-	(59)	(286)	(588)	(1,784)	-	-	(2,717)
淨兌換差額	-	7,163	2,478	747	230	-	-	10,618
本期重分類	-	-	-	-	1,874	-	(1,874)	-
111年9月30日餘額	<u>\$ 247,299</u>	<u>\$ 428,911</u>	<u>\$ 196,655</u>	<u>\$ 54,390</u>	<u>\$ 51,595</u>	<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 10,816</u>	<u>\$ 995,329</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 92,060	\$ 156,650	\$ 33,088	\$ 35,576	\$ 5,206	\$ -	\$ 322,580
處分	-	(55)	(286)	(588)	(1,777)	-	-	(2,706)
折舊費用	-	9,267	11,565	5,617	4,401	311	-	31,161
淨兌換差額	-	1,037	2,268	677	179	-	-	4,161
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,309</u>	<u>\$ 170,197</u>	<u>\$ 38,794</u>	<u>\$ 38,379</u>	<u>\$ 5,517</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 355,196</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 247,299</u>	<u>\$ 326,602</u>	<u>\$ 26,458</u>	<u>\$ 15,596</u>	<u>\$ 13,216</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 10,816</u>	<u>\$ 640,133</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	2至64年
機器設備	2至7年
運輸設備	2至10年
辦公設備	1至6年
其他設備	2至3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
運輸設備	<u>\$ 1,161</u>	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 3,710</u>
使用權資產之增添	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			111年1月1日 至9月30日
運輸設備	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 1,813</u>
			<u>\$ 2,178</u>
			<u>\$ 2,172</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租或減損之情形。

(二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 953	\$ 2,169	\$ 2,578
非流動	\$ 226	\$ 843	\$ 1,178

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
運輸設備	1.6%	1.6%	1.6%

(三) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 2,209	\$ 3,747	\$ 7,950	\$ 9,818
低價值資產租賃費用	\$ 18	\$ 71	\$ 83	\$ 199
租賃之現金流出總額			\$ 9,910	\$ 12,279

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干建築物及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、商 譽

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
成 本		
期初及期末餘額	\$ 10,504	\$ 10,504
累計減損損失		
期初餘額期末餘額	\$ -	\$ -
期初及期末淨額	\$ 10,504	\$ 10,504

十四、其他資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
預付貨款	\$ 221,156	\$ 166,921	\$ 8,152
暫付款	6,069	3,669	7,401
留抵稅額	3,564	24,836	51,619
預付工程款	2,225	7,158	9,106
其他	2,228	3,462	7,042
	<u>\$ 235,242</u>	<u>\$ 206,046</u>	<u>\$ 83,320</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 265,000</u>	<u>\$ 13,326</u>

銀行信用額度借款之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.50%、1.35%~1.92% 及 3.881%。

十六、應付票據及應付帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生—非關係人	<u>\$ 10,867</u>	<u>\$ 22,967</u>	<u>\$ 18,515</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生—非關係人	<u>\$ 1,465,916</u>	<u>\$ 1,743,443</u>	<u>\$ 1,789,402</u>

應付帳款之賒帳期間為 30 至 90 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款，工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常為 3 個月至 1 年。

十七、其他負債

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 137,350	\$ 176,985	\$ 130,112
應付員工酬勞	74,798	74,279	64,037
應付營業稅	19,072	34,448	53,616
應付休假給付	8,013	8,337	10,541
其他	46,036	37,830	42,445
	<u>\$ 285,269</u>	<u>\$ 331,879</u>	<u>\$ 300,751</u>
其他負債			
代收款	\$ 2,668	\$ 2,350	\$ 2,103
暫收款	82	195	108
其他	25	25	25
	<u>\$ 2,775</u>	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 2,236</u>

十八、負債準備

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
保固	<u>\$ 50,536</u>	<u>\$ 34,171</u>	<u>\$ 36,448</u>

保固負債準備係依建造合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十九、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為445仟元、314仟元、1,335仟元及941仟元。

二十、權益

(一) 股本

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>73,048</u>	<u>73,048</u>	<u>73,048</u>
已發行股本	<u>\$ 730,476</u>	<u>\$ 730,476</u>	<u>\$ 730,476</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為 12,500 仟股及 8,000 仟股。

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 346,231	\$ 346,231	\$ 346,231
庫藏股票交易	<u>773</u>	<u>773</u>	<u>773</u>
	<u>\$ 347,004</u>	<u>\$ 347,004</u>	<u>\$ 347,004</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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，惟至少提撥當年度可分配盈餘 30% 分派股東股利，其中現金股利之分派不低於當年度股利分派總額之 10%。

分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 38,226</u>	<u>\$ 27,778</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 12,396)</u>	<u>\$ 4,971</u>
現金股利	<u>\$306,800</u>	<u>\$219,143</u>
每股現金股利(元)	\$ 4.2	\$ 3.0

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 16 日股東常會決議。

二一、收 入

	<u>112年7月1日 至9月30日</u>	<u>111年7月1日 至9月30日</u>	<u>112年1月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>
客戶合約收入				
工程收入	<u>\$ 1,082,376</u>	<u>\$ 1,413,748</u>	<u>\$ 3,077,040</u>	<u>\$ 3,624,687</u>

(一) 合約餘額

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款(附註八)	<u>\$ 562,872</u>	<u>\$ 701,060</u>	<u>\$ 2,247,534</u>	<u>\$ 607,470</u>
合約資產—流動				
累計已發生成本及 已認列利潤(減 除已認列損失)	\$ 6,067,375	\$ 5,359,956	\$ 4,857,145	\$ 3,732,027
減：累計工程進度 請款金額	(5,272,332)	(4,223,239)	(3,661,070)	(2,499,870)
應收工程保留款	37,251	25,648	18,089	16,210
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(2,832)</u>	<u>(3,059)</u>	<u>(3,738)</u>
	<u>\$ 832,294</u>	<u>\$ 1,159,533</u>	<u>\$ 1,211,105</u>	<u>\$ 1,244,629</u>
合約負債—流動				
累計工程進度請款 金額	\$ 4,916,450	\$ 4,251,834	\$ 4,145,996	\$ 1,334,767
減：累計已發生成 本及已認列利 潤(減除已認 列損失)	(3,316,897)	(2,475,068)	(2,266,554)	(1,284,552)
	<u>\$ 1,599,553</u>	<u>\$ 1,776,766</u>	<u>\$ 1,879,442</u>	<u>\$ 50,215</u>

(二) 合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,832	\$ 3,738
減：本期（迴轉）提列減損 損失	(2,832)	(694)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>15</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,059</u>

(三) 客戶合約收入之細分

地 區 別	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
台 灣	\$ 2,317,198	\$ 2,523,045
大 陸	561,581	812,861
新 加 坡	<u>198,261</u>	<u>288,781</u>
	<u>\$ 3,077,040</u>	<u>\$ 3,624,687</u>

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 9,434</u>	<u>\$ 2,245</u>	<u>\$ 43,182</u>	<u>\$ 4,942</u>

(二) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 150	\$ 254	\$ 540	\$ 592
其 他	<u>472</u>	<u>2,697</u>	<u>8,239</u>	<u>4,945</u>
	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 2,951</u>	<u>\$ 8,779</u>	<u>\$ 5,537</u>

(三) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 17,902	\$ 41,479	\$ 41,042	\$ 58,037
處分不動產、廠房及設 備損失	(3)	(3)	(8)	(11)
其 他	<u>(261)</u>	<u>(2)</u>	<u>(296)</u>	<u>(8)</u>
	<u>\$ 17,638</u>	<u>\$ 41,474</u>	<u>\$ 40,738</u>	<u>\$ 58,018</u>

(四) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,398	\$ 207	\$ 5,350	\$ 1,286
租賃負債之利息	<u>2</u>	<u>16</u>	<u>22</u>	<u>54</u>
	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 5,372</u>	<u>\$ 1,340</u>

(五) 折 舊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,578	\$ 8,264	\$ 16,904	\$ 23,417
營業費用	<u>6,474</u>	<u>3,385</u>	<u>18,674</u>	<u>9,916</u>
	<u>\$ 12,052</u>	<u>\$ 11,649</u>	<u>\$ 35,578</u>	<u>\$ 33,333</u>

(六) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 4,453	\$ 4,186	\$ 12,894	\$ 12,093
確定福利計畫 (附註十九)	<u>445</u>	<u>314</u>	<u>1,335</u>	<u>941</u>
	4,898	4,500	14,229	13,034
其他員工福利	<u>177,352</u>	<u>185,367</u>	<u>515,760</u>	<u>491,415</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 182,250</u>	<u>\$ 189,867</u>	<u>\$ 529,989</u>	<u>\$ 504,449</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 96,948	\$ 109,275	\$ 306,784	\$ 294,200
營業費用	<u>85,302</u>	<u>80,592</u>	<u>223,205</u>	<u>210,249</u>
	<u>\$ 182,250</u>	<u>\$ 189,867</u>	<u>\$ 529,989</u>	<u>\$ 504,449</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 8% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 12,621	\$ 14,838	\$ 31,842	\$ 32,715
董事酬勞	\$ 3,155	\$ 3,710	\$ 7,960	\$ 8,179

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 42,956		\$ 31,322	
董事酬勞	10,739		7,831	

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 捐 贈

本公司為落實企業社會責任，協助學子穩定就學，於 112 年 3 月經提報董事會，捐贈財團法人私立學校興學基金會新台幣 30,000 仟元。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 28,134	\$ 36,936	\$ 101,048	\$ 101,463
未分配盈餘加徵	-	-	2,481	-
以前年度之調整	-	-	(967)	(539)
遞延所得稅				
本期產生者	6,472	9,862	1,232	11,759
認列於損益之所得稅費用	\$ 34,606	\$ 46,798	\$ 103,794	\$ 112,683

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率 20%；新加坡子公司所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元			
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 1.55	\$ 1.83	\$ 3.90	\$ 4.02
稀釋每股盈餘	\$ 1.54	\$ 1.81	\$ 3.85	\$ 3.97

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 113,404	\$ 133,337	\$ 284,986	\$ 293,542
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 113,404	\$ 133,337	\$ 284,986	\$ 293,542

股 數

	單位：仟股			
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	73,048	73,048	73,048	73,048
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	652	756	899	921
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	73,700	73,804	73,947	73,969

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 111 年度合併財務報告所述者相同，相關說明請參閱 111 年度合併財務報告附註二五。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 2,485,478	\$ 3,089,722	\$ 3,017,028
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,630,667	2,054,311	1,863,688

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))及利率變動風險(參閱下述(2))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司營運活動部分係以外幣進行交易及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。合併公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理，因合併公司之營運活動主要係以外幣進行交易，故有自然避險之效果；國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當各功能性貨幣對美元／日圓之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括合併公司內部對國外營運機構之應收款項及應付款項。下表之正數係表示當美元／日圓升值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當美元／日圓貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	(\$ 2,036)	\$ 9,136	(\$ 651)	(\$ 857)

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率

組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額參閱下述 3.流動性風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數及表外承諾及保證之合約為評估對象。由於合併公司之交易對象及履約他方均為信用良好之銀行及公司組織，預期發生信用風險之可能性極小。

3. 流動性風險

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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,975,077 仟元、814,672 仟元及 991,520 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 9 月 30 日

	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 120,049	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120,049
應付票據	10,867	-	-	-	10,867
應付帳款	1,465,916	-	-	-	1,465,916
租賃負債	962	226	-	-	1,188
其他應付款	285,269	-	-	-	285,269
	<u>\$1,883,063</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,883,289</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	2 ~ 3 年	4 ~ 5 年	5 年以上	合 計
租賃負債	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,188</u>

111 年 12 月 31 日

	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 265,083	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 265,083
應付票據	22,967	-	-	-	22,967
應付帳款	1,743,443	-	-	-	1,743,443
租賃負債	2,195	849	-	-	3,044
其他應付款	331,879	-	-	-	331,879
	<u>\$2,365,567</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,366,416</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	2 ~ 3 年	4 ~ 5 年	5 年以上	合 計
租賃負債	<u>\$ 2,195</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,044</u>

111 年 9 月 30 日

	短於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 13,336	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,336
應付票據	18,515	-	-	-	18,515
應付帳款	1,789,402	-	-	-	1,789,402
租賃負債	2,613	1,189	-	-	3,802
其他應付款	300,751	-	-	-	300,751
	<u>\$2,124,617</u>	<u>\$ 1,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,125,806</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	2 ~ 3 年	4 ~ 5 年	5 年以上	合 計
租賃負債	<u>\$ 2,613</u>	<u>\$ 1,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,802</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
漢唐集成股份有限公司	具重大影響之投資者
United Integrated Services Pte. Ltd.	具重大影響之投資者之轉投資公司
江西漢唐系統集成有限公司	具重大影響之投資者之轉投資公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
工程收入	具重大影響之投資者之 轉投資公司	(\$ 978)	\$ 31,694	\$ 21,468	\$ 31,694
	具重大影響之投資者	3,308	26,375	14,715	101,954
		<u>\$ 2,330</u>	<u>\$ 58,069</u>	<u>\$ 36,183</u>	<u>\$ 133,648</u>

(三) 工程成本

帳列項目	關係人類別／名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
工程成本	具重大影響之投資者之 轉投資公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 618

合併公司對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或協議條件辦理，另合併公司對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定。營建工程收入係承接關係人轉包之工程。營建工程費用係人力支援費用。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	具重大影響之投資者之 轉投資公司			
	江西漢唐系統集成 有限公司	\$ 13,786	\$ 14,103	\$ 16,965
	具重大影響之投資者 漢唐集成股份有限 公司	582	16,187	17,021
		<u>\$ 14,368</u>	<u>\$ 30,290</u>	<u>\$ 33,986</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 合約負債－流動

關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具重大影響之投資者之轉投資公司			
江西漢唐系統集成有限公司	\$ 14,846	\$ 41,356	\$ 59,719

(六) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 19,361	\$ 16,290	\$ 74,363	\$ 65,548
退職後福利	191	198	587	574
	\$ 19,552	\$ 16,488	\$ 74,950	\$ 66,122

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及工程履約之擔保品：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
自有土地	\$ 41,880	\$ 41,880	\$ 41,880
建築物	114,457	160,151	160,235
質押定存單及受限制活期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	164,408	12,524	16,813
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	2,000	2,000	2,000
	\$ 322,745	\$ 216,555	\$ 220,928

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，合併公司因融資或承包工程之存出保證票據分別為1,211,523仟元、1,204,433仟元及1,134,129仟元，因發包工程所收受之存入保證票據分別為782,860仟元、773,850仟元及617,353仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	20,766	32.27	(美元：新台幣)	\$	670,077		
日 圓		293,648	0.22	(日圓：新台幣)		63,499		
人 民 幣		879	4.42	(人民幣：新台幣)		3,887		
						<u>\$ 737,463</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,438	32.27	(美元：新台幣)	\$	207,769		
日 圓		302,878	0.22	(日圓：新台幣)		65,482		
						<u>\$ 273,251</u>		

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	40,628	30.71	(美元：新台幣)	\$	1,247,681		
日 圓		435,893	0.23	(日圓：新台幣)		101,312		
人 民 幣		4,283	4.41	(人民幣：新台幣)		18,886		
						<u>\$ 1,367,879</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,796	30.71	(美元：新台幣)	\$	147,284		
日 圓		434,547	0.23	(日圓：新台幣)		100,989		
						<u>\$ 248,273</u>		

111年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	39,134	31.75	(美元：新台幣)	\$	1,242,495		
日 圓		397,339	0.22	(日圓：新台幣)		87,467		
人 民 幣		1,677	4.47	(人民幣：新台幣)		7,503		
						<u>\$ 1,337,465</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元	\$	1,613	31.75	(美元：新台幣)	\$	51,207		
日 圓		395,993	0.22	(日圓：新台幣)		87,158		
						<u>\$ 138,365</u>		

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	112年7月1日至9月30日			111年7月1日至9月30日		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美 元	31.68	(美元：新台幣)	(\$ 676)	30.40	(美元：新台幣)	\$ 38,691
日 圓	0.22	(日圓：新台幣)	(1,662)	0.22	(日圓：新台幣)	643
新加坡幣	23.48	(新加坡幣：新台幣)	1,028	21.75	(新加坡幣：新台幣)	-
人 民 幣	4.37	(人民幣：新台幣)	40	4.43	(人民幣：新台幣)	(8)
			<u>(\$ 1,270)</u>			<u>\$ 39,326</u>

外 幣	112年1月1日至9月30日			111年1月1日至9月30日		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美 元	32.27	(美元：新台幣)	\$ 5,702	31.75	(美元：新台幣)	\$ 39,348
日 圓	0.22	(日圓：新台幣)	(432)	0.22	(日圓：新台幣)	(46)
新加坡幣	23.53	(新加坡幣：新台幣)	1,030	22.21	(新加坡幣：新台幣)	-
人 民 幣	4.42	(人民幣：新台幣)	(25)	4.47	(人民幣：新台幣)	131
			<u>\$ 6,275</u>			<u>\$ 39,433</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股比數額及比例：附表七。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

工程部門（氣體／特殊管路工程／無塵室／機電統包／化學系統）
設備部門（特氣供應／監控系統整合／先進產品銷售等）

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
工程部門	\$ 2,547,058	\$ 3,058,069	\$ 330,535	\$ 366,306
設備部門	529,982	566,618	96,868	49,800
應報導部門總額	<u>\$ 3,077,040</u>	<u>\$ 3,624,687</u>	427,403	416,106
利息收入			43,182	4,942
其他收入			8,779	5,537
其他利益及損失			40,738	58,018
財務成本			(5,372)	(1,340)
總部管理成本與董事 酬勞			(125,950)	(77,038)
應報導部門稅前淨利			<u>\$ 388,780</u>	<u>\$ 406,225</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。112年及111年1月1日至9月30日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司未提供部門總資產予主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	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 3 及 8)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	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 (註 3 及 9)	屬母公司對子 公司背書保證 (註 7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區 背書保證 (註 7)	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	漢科系統科技股 份有限公司	漢科系統科技(上 海)有限公司	(2)	\$ 530,319	\$ 200,040	\$ 200,040	\$ 22,708	\$ -	11	\$ 883,865	Y	-	Y	-
"	"	漢群貿易(上海) 有限公司	(2)	530,319	163,385	142,645	-	-	8	883,865	Y	-	Y	-
"	"	WHOLETECH SYSTEM HITECH(S) PTE. LTD.	(2)	530,319	123,365	123,365	25,412	-	7	883,865	Y	-	-	-

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：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 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 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。

註 3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

註 8：對單一企業背書保證限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之 20%，惟對海外單一聯屬公司背書保證限額係不超過淨值之 30%。

註 9：背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱或查核財務報表所載淨值之 50%。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 (註2)	帳 列 科 目	期 末				備註(註4)
				股 數	帳 面 金 額 (註3)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
漢科系統科技股份有限公司	股票 竹塹投資興業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	178,000	\$ -	1	\$ -	—

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及五。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產 之比率 (註 3)	
0	漢科系統科技股份有限公司 "	漢群貿易(上海)有限公司	1	營業收入	\$ 26,118	—	1%
		WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	1	營業收入	9,729	—	-
1	漢群貿易(上海)有限公司 "	漢科系統科技(上海)有限公司	3	營業收入	31,004	—	1%
		WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	3	營業收入	937	—	-

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (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 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

漢科系統科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期(損)益 (註2(2))	本期認列之 投資(損)益 (註2(3))	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
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	\$ 312,036	\$ 55,903	\$ 55,903	—
WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED	漢科系統科技(上海)有限公司	上海市普陀區光復西路2899弄贏華國際廣場2號303、305室	機電、電路及管道工程業務	169,127	169,127	-	100	312,013	55,903	55,903	—
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	256,229	30,368	30,368	—
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	256,229	30,368	30,368	—
WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED	漢群貿易(上海)有限公司	上海市普陀區光復西路2899弄2號306室	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	256,229	30,368	30,368	—
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	新加坡	水、氣體管線及污水系統之建造、氣體製造、燃料氣體的主系統分配等業務	30,865	30,865	1,000,000	100	93,648	14,204	14,204	—
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	-	-	-	-	-	註3
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.	美國	設備銷售及安裝等業務	15,354	-	1,000	100	15,192	(897)	(897)	註4
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH HOLDINGS, LLC	美國	資產控管業務	36,849	-	-	100	38,502	(215)	(215)	註5
漢科系統科技股份有限公司	WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.	日本	設備銷售及安裝等業務	13,539	-	6,000	100	12,907	(65)	(65)	註6

(接次頁)

(承前頁)

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：WHOLETECH SYSTEM HITECH (M) SDN. BHD.於 108 年 3 月 14 日經董事會同意執行清算程序，並已於 112 年 1 月 12 日清算完成。

註 4：本公司於 112 年 2 月 2 日成立美國子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH USA, INC.，並於 112 年 4 月匯出投資款美金\$500 仟元。

註 5：本公司於 112 年 2 月 3 日成立美國子公司 WHOLETECH HOLDINGS, LLC，並於 112 年 4 月匯出投資款美金\$1,200 仟元。

註 6：本公司於 112 年 7 月 13 日成立日本子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH JAPAN, INC.，並於 112 年 6 月匯出投資款日圓\$60,000 仟元。

註 7：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收 回金額	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(註 2)	期末投 資帳面 價值	截至本 期止 已匯回 之投資 收益	備註
漢科系統科技(上海)有限公司	機電、電路及管道工程業務	\$ 169,127 (美金 5,400 仟元)	註一	\$ 169,127 (美金 5,400 仟元)	\$ -	\$ 169,127 (美金 5,400 仟元)	\$ 55,903	100%	C \$ 55,903	\$ 312,013	\$ 103,037	註 4
漢群貿易(上海)有限公司	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 (美金 3,500 仟元)	註二	110,559 (美金 3,500 仟元)	-	110,559 (美金 3,500 仟元)	30,368	100%	C 30,368	256,229	93,632	註 5

本期期末 赴大陸地區 投資金額	自台灣匯出 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
\$279,686		\$ 303,564 (美金 9,407 仟元)	\$1,060,664

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

註一：投審會已核准合併公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED 轉投資漢科系統科技(上海)有限公司金額 5,907 仟元美金，截止 112 年 9 月 30 日止，已匯出投資款 5,400 仟元美金。

註二：投審會已核准合併公司申請透過子公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC. 轉投資 WHOLETECH GROUP INTERNATIONAL TRADING LIMITED 再轉投資漢群貿易(上海)有限公司金額 3,500 仟元美金，截止 112 年 9 月 30 日止，已匯出投資款 3,500 仟元美金。

- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：大陸地區投資事業漢科系統科技(上海)有限公司董事會決議分配現金股利美金 3,644 仟元(折合新台幣約 103,037 仟元)，並經由第三地區投資公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH LIMITED，匯回現金股利計美金 3,247 仟元(折合新台幣約 92,824 仟元)，用以扣減合併公司大陸投資累計金額，並申報經濟部投審會備查。

註 5：大陸地區投資事業漢群貿易(上海)有限公司董事會決議分配現金股利美金 3,059 仟元(折合新台幣約 93,632 仟元)，並經由第三地區投資公司 WHOLETECH SYSTEM HITECH INC.，匯回現金股利計美金 2,733 仟元(折合新台幣約 84,268 仟元)，用以扣減合併公司大陸投資累計金額，並申報經濟部投審會備查。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司	交易對象	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現利益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比	
漢群貿易(上海)有限公司	漢科系統科技股份有限公司	營業成本 (註二)	\$ 26,118	依約定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	\$ -	-	\$ -
"	WHOLETECH SYSTEM HITECH (S) PTE. LTD.	營業成本 (註二)	937	依約定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	-	-	-
"	漢科系統科技(上海)有限公司	營業收入 (註一)	31,004	依約定	依一般工程契約或協議條件辦理	-	-	-	-

註一：營建工程收入係承接關係人轉包之工程。

註二：營建工程成本係轉包給關係人之工程。

漢科系統科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
漢唐集成股份有限公司	9,946,080	13.61%
宜華科創股份有限公司	4,501,000	6.16%
溫永宏	3,676,304	5.03%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

註 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 10% 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。