



JIU HAN SYSTEM  
TECHNOLOGY CO., LTD.

股票代號：6903



# 巨漢系統科技 股份有限公司

## 111年度年報

刊印日期：112年4月25日

金融監督管理委員會指定資訊申報網站及年報查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw> (公開資訊觀測站)

**一、發言人及代理發言人**

發言人

姓名：羅瑞鴻

職稱：總經理

電話：(03)532-6677

E-mail：jhlo@jiuhan.com.tw

代理發言人

姓名：蔡宗濤

職稱：工程部處長

電話：(03)532-6677

E-mail：ikaros@jiuhan.com.tw

**二、總公司之地址及電話**

總公司：新竹市東區東園里中華路一段 324 號 8 樓

電話：(03)532-6677

**三、股務代理機構**

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://www.fubon.com>

電話：(02) 2361-1300

**四、最近年度財務報告簽證會計師**

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：蔡美貞，陳明輝

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(03) 578-0899

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：**  
無。

**六、公司網址：<https://www.jiuhan.com.tw/>**

# 巨漢系統科技股份有限公司

## 一一一年度年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
四、公司治理運作情形.....	18
五、簽證會計師公費資訊.....	41
六、更換會計師資訊.....	41
七、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形.....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	44
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	45
肆、募資情形.....	46
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、資金運用計畫執行情形.....	50
伍、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	64
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	64
六、資通安全管理.....	65
七、重要契約.....	66

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>68</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及查核意見.....	68
二、最近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	75
四、最近年度合併財務報告.....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	76
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>77</b>
一、財務狀況.....	77
二、財務績效.....	79
三、現金流量.....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	81
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.....	82
六、風險事項分析及評估.....	82
七、其他重要事項.....	84
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>85</b>
一、關係企業相關資料.....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
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.....	86
四、其他必要補充說明事項.....	86
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易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</b> .....	<b>86</b>

# 壹、致股東報告書

目前全球經濟雖然持續面臨原物料價格飛漲、國際匯市大幅波動等多重壓力之衝擊下，本公司在全體同仁積極努力及各位股東支持下，111 年度仍持續以往優異之經營成績比例成長，更大幅拉近與頂尖同業服務商的距離。

## 一、營業計畫概要

### (一) 經營方針

當今，是科技日新月異整體競爭日趨劇烈的時代，為了促使巨漢能在急遽變化的環境下，得以持續提升經營效率及競爭力之主要經營方針如下：

#### (1) 落實公司治理，深耕企業文化

我們將永續精神融入經營理念，秉持著實事求是、精益求精之多角化經營策略在永續經營的道路上以「環境、社會及治理」三大主軸為出發點，承諾打造誠信透明的企業治理文化、塑造一個友善、健康跟快樂的幸福職場、落實綠色營運與服務，並以創造社會共融價值為長期努力追求的目標。

#### (2) 聚焦核心技能，整合高附加價值服務予客戶

全面落實確實執行「品質、信用、效率」的企業理念，以頂尖純熟的設備技術，追求高品質、高效率，採取扁平化組織架構，靈活的配置和調度資源，符合國際標準最佳工程品質，從規劃、設計、施工到保固維修，提供精密、準確、嚴謹、專業的全方位整合統包工程服務。

#### (3) 推動人才培育計畫

投入各大專院校青年人才培育計畫與產學聯盟學術研究之區塊鏈，延續不間斷推動員工的專業訓練，輔導同仁取得技術人員證照，深化公司內部教育訓練，以培養、塑造員工技能為目標，同時積極培育經營管理團隊，為公司的永續發展建立基石。

#### (4) 持續精實整合核心技能以提昇整體的競爭能力

優化建築資訊模型 BIM(Building Information Modeling)、數位PLM 產品生命週期管理平台...等創新技術，提昇專案管理效率，更精準控制成本與工進以奠定多元化的競爭利基。

### (二) 預期銷售數量及產銷政策

雖然目前半導體資本支出比先前預期下降，因主要基本盤都還在，加上本公司策略，後續也會積極爭取成為晶圓廠，長期合作的供應商，來增加營收。另外還有政府推動的，前瞻基礎建設與 ESG 碳中和商機，也會多元性的評估，增加公共工程業務來源增加營收。

## 二、營業報告

### (1) 111 年度營業計劃實施成果

111年度整體營業收入項目包括銷貨收入、勞務收入及其他營業收入，合計金額為4,717,176仟元，較110年的2,647,333仟元增加2,069,843仟元，成長約78.19%，主要因為本公司工程案接案數增加所致。

單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	4,717,176	2,647,333	2,069,843	78.19%
營業成本	2,893,070	1,730,804	1,162,266	67.15%
營業毛利	1,824,106	916,529	907,577	99.02%
營業費用	245,766	169,931	75,835	44.63%
營業利益	1,578,340	746,598	831,742	111.4%
營業外收支	50,897	566	50,331	8,892.4%
稅前純益	1,629,237	747,164	882,073	118.06%
所得稅費用	326,589	149,860	176,729	117.93%
稅後純益	1,302,648	597,304	705,344	118.09%
追溯前每股盈餘(元)	34.24	26.45	7.79	29.45%

### (2) 111 年度財務收支及獲利能力分析

111年營業支出總數為2,893,070仟元，較110年的1,730,804仟元，增加1,162,266仟元，成長約67.15%，主要因為本公司營收增加，導致原料成本、勞務成本及營業費用等成本支出增加。

分析項目		財務分析		
		111 年度	110 年度	
財務結構(%)	負債佔資產比率	36.84%	54.1%	
	長期資金佔固定資產比率	17,456%	34,857.15%	
獲利能力	資產報酬率(%)	46.01%	29.24%	
	股東權益報酬率(%)	82.8%	61.91%	
	佔實收資本比率	營業利益(%)	414.86%	306.13%
		稅前純益(%)	428.24%	306.37%
	純益率(%)	27.61%	22.56%	
追溯前每股盈餘(元)	34.24	26.45		

(3) 預算執行情形：本公司 111 年度未對外公開財務預測，故不適用。

### (4) 研究發展狀況

本公司為無塵室及機電空調之技術整合服務業，主係依客戶需求，進行規劃、設計、整合之客製化服務，並未設置研發部分，而係由工程部負責案件設計、整合與技術支援服務、管理及監督各項工程專案之執行。



### 三、未來發展狀況

落實公司治理，深耕[品質、信用、效率]之企業文化，堅持[如期如質來滿足客戶任一次建廠工程的需求]，是巨漢系統科技永續經營之核心價值。在疫情、戰爭、地緣政治紛擾...等局勢多變不確定的時代，我們的未來發展策略如下：

- (1) 持續深化建築資訊模型 BIM(Building Information Modeling)的技術、數位 PLM 產品生命週期管理平台、廣納多元人才打造學習成長環境留才、整合優化工程技術能力，精準控制成本與工進以奠定多元化競爭利基。
- (2) 積極開發半導體科技產業統包服務，除了新竹總部、竹南、台南分別成立辦事處外，同時積極籌劃林口及台中地區辦事處，多角化經營客戶與開發培植當地新供應商，整合產業供應鏈，進而拓展公司業務範疇增加營收來源。
- (3) 重視 ESG 且已於 111 年 12 月開始投入規劃。

董事長：王滄鍊



總經理：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立日期：中華民國 78 年 10 月 13 日。

### 二、公司沿革

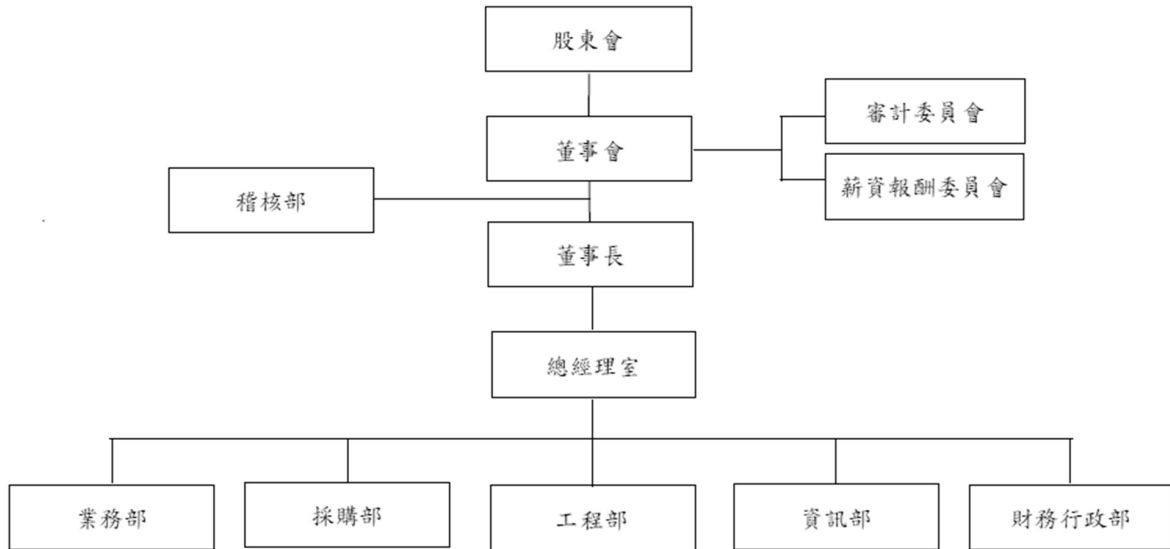
年度	重要沿革
民國 78 年	公司創立於新竹市延平路，資本額新台幣 32,000 仟元。
民國 79 年	公司所在地變更，遷址至中華路 1 段 324 號。
民國 83 年	現金增資新台幣 28,000 仟元，資本額為新台幣 60,000 仟元。
	公司所在地變更，遷址至新竹市民族路 158-1 號 1 樓。
民國 85 年	公司所在地變更，遷址至新竹市中華路 1 段 324 號 1 樓。
民國 86 年	導入 ISO9002 制度，成為桃竹苗『第一家』通過 ISO9002 認證之水電、空調、潔淨室工程公司。
	通過英國 BSI 認證。
民國 87 年	榮獲台灣省優良技術行業工程獎勵【水電工程】。
	榮獲台灣區電氣工程工業同業公會優良技術行業工程獎。
民國 93 年	現金增資新台幣 46,800 仟元，資本額為新台幣 106,800 仟元。
	榮獲新竹市工業會績優廠商獎。
民國 95 年	榮獲力晶半導體股份有限公司頒贈【績優廠商獎】。
	榮獲聯測科技股份有限公司頒贈【績優協力廠商獎】。
民國 100 年	榮獲聯嘉光電股份有限公司頒贈【優良工程公司獎】。
民國 105 年	現金增資新台幣 60,000 仟元，資本額為新台幣 166,800 仟元。
	中台灣產業研發專區工程案榮獲全球卓越建設獎、產業建築類首獎。
民國 107 年	台中花博興建工程案榮獲【公共工程金質獎】。
民國 108 年	通過 BSI ISO 45001 職業安全衛生管理認證。
	盈餘轉增資新台幣 50,040 仟元，資本額為新台幣 216,840 仟元。
	台中花博興建工程案榮獲【國家卓越建設獎探索館、發現館-特別獎】、【臺中花博花艷館、花舞臺智慧建築標章】。
民國 109 年	成功大學感謝狀-成大緊急部署檢疫醫院原型 QurE 示範屋，優良智慧建築貢獻獎。
	榮獲內政部優良智慧建築貢獻獎。
民國 110 年	現金增資新台幣 27,040 仟元，資本額為新台幣 243,880 仟元。
民國 111 年	變更公司中文名稱為「巨漢系統科技股份有限公司」，英文名稱為「JIU HAN SYSTEM TECHNOLOGY CO., LTD.」。
	變更公司所在地，遷址至新竹市東區中華路一段 324 號 8 樓。
	盈餘轉增資新台幣 136,572 仟元，資本額為新台幣 380,452 仟元。
	綠能科技示範場域工程案榮獲全球卓越建設獎、產業建築類金獎。
	證券櫃檯買賣中心於 5 月及 7 月核准首次公開發行及興櫃掛牌。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
董事長室	進行內外部經營環境分析，以提出適當之組織、營運、功能性之建議，並落實經營管理活動之推動及改善。
總經理室	1.預算管理。 2.專案計劃之規劃、整合與執行。 3.監督各部門之經營績效。
稽核部	1.內部控制及內部稽核制度之建立與推行。 2.規劃並協助公司各部門內部控制自行評估作業之建立與執行。 3.對各部門控制與流程提供建議及改善報告。 4.主管機關法規及行政命令之執行與配合。
業務部	1.市場行銷、客戶開發與業務推廣。 2.客戶抱怨處理與對策。
採購部	採購及發包各項專案所需之材料、設備等。
工程部	國內空調、機電工程案件所需規劃、設計、監造、整合之工程服務等。
財務行政部	1.會計帳務處理、成本分析，財務報表分析與預算控管。 2.財務分析、資金調度。 3.公司人員招募、教育訓練、投保、考勤、職工福利、文書、事務管理等事項。 4.公司治理、董事會、股東會召開等相關股務事務。 5.庶務雜項之管理。 6.辦公設備的維護以及後勤相關事務。
資訊部	1.網路及資訊系統之軟、硬體規劃與管理。 2.負責執行電腦資料庫之運作及維護。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

#### 1. 董事資料

112年3月26日；單位：股、%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	王滄鍊	男 61~70歲	111.06.21	3年	78.9.30	2,629,400	6.91	2,629,400	6.91	2,239,224	5.89	5,211,120	13.7	台中高工	—	—	—	—	註1
董事	中華民國	林敬堯	男 61~70歲	111.06.21	3年	78.9.30	3,157,236	8.30	2,955,236	7.77	194,600	0.51	4,366,000	11.48	台中高工	皓業電機股份有限公司董事	監察人	林兩璇	父女	註1
董事	中華民國	羅瑞鴻	男 51~60歲	111.06.21	3年	96.4.16	—	—	—	—	—	—	2,999,880	7.89	國立陽明交通大學高階管理學碩士 聯合工專電機儀控 山水環境工程 宏成冷凍空調行	本公司總經理 瑞聯興業有限公司董事長	—	—	—	註1
董事	中華民國	廖俊茂	男 61~70歲	111.06.21	3年	111.06.21	—	—	—	—	30,000	0.08	—	—	國立臺灣大學土木工程系博 士 國立成功大學建築系碩士 工業技術研究所設計師	—	—	—	—	註1
董事	中華民國	楊隆盛	男 41~50歲	110.08.11	3年	110.08.11	20,000	0.09	100,280	0.26	—	—	—	—	親工專電機科 大陸電機技師事務所設計師	本公司工程副經理	—	—	—	註2
董事	中華民國	謝秀玲	女 50~60歲	110.08.11	3年	110.08.11	30,000	0.14	156,000	0.41	—	—	—	—	醒吾商專銀行保險畢業	本公司財務行政部副 總經理	—	—	—	註2

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	關係	
獨立董事	中華民國	蔡玉琴	女 51~60歲	111.06.21	3年	111.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	上海財經大學會計學院博士 政治大學會計研究所碩士 安侯建業聯合會計師事務所審計部主任 中國科技大學財務金融系助理教授 高會計師及格	日電股份有限公司 法人代表人 麗豐股份有限公司 獨立董事 中國科技大學財務金融系助理教授	-	-	-	註1
獨立董事	中華民國	陳清霖	男 51~60歲	111.06.21	3年	111.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	上海復旦大學工商管理研究所碩士 國立台灣大學商學系學士 高會計師及格 新竹縣稅捐處稅務員 台北市國稅局稅務員	廣宇會計師事務所 長 傳世通訊科技股份有限公司 監察人 六角國際事業股份有限公司 獨立董事	-	-	-	註1
獨立董事	中華民國	白東岳	男 41~50歲	111.06.21	3年	111.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學財務金融系碩士 國防大學財務資源管理所碩士 逢甲大學稅系學士 明新科技大學管理研究所專任教師	明新科技大學企業管理系副教授	-	-	-	註1
監察人	中華民國	林雨璇	女 31~40歲	109.07.01	3年	110.08.11	1,504,000	6.91	1,966,240	5.17	-	-	-	-	Polytechnic West taife 餐飲管理系 巨漢系統科技(股)公司財務行政部專員	無	董事	林敬堯	父女	註2
監察人	中華民國	吳昭逸	男 41~50歲	110.08.11	3年	110.08.11	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子工程學系研究所 聯發科技資深工程師	連晶科技有限公司 董事長	-	-	-	註2

註1：本公司111年6月21日股東臨時會全面改選董事及獨立董事；任期自111年6月21日至114年6月20日。

註2：本公司111年6月21日股東臨時會全面改選後卸任。

- 2.董事、監察人屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例：不適用。
- 3.各該前十名股東屬法人股東者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例：不適用。
- 4.董事具備之專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年4月25日

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 董家數
王滄鍊		本公司創辦人之一，王滄鍊先生實務經驗、策略管理、領導能力兼備，專長於工程產業之事業經營與實務，空調、水電工程規劃等，於工程產業之經營管理逾35年，具有豐富之經營管理及業務能力，未有公司法第30條各款情事。	非獨立董事	無
林敬堯		本公司創辦人之一，林敬堯先生實務經驗、策略管理、領導能力兼備，專長於工程產業之事業經營與實務，空調、水電工程規劃等，於工程產業之經營管理逾35年，具有豐富之經營管理及業務能力，未有公司法第30條各款情事。		無
羅瑞鴻		本公司董事兼任總經理，羅瑞鴻先生已在本公司服務超過27年，專精於工程產業之經營與策略管理，在董事會以經理人之角色，向所有董事進行相關經營管理之策略溝通與互動，並提出相關經營管理意見，且具備豐富之業務、經營管理、領導及決策能力，未有公司法第30條各款情事。		無
廖俊茂		廖俊茂先生於工程建築的實務經驗深厚，可提供本公司產業相關經驗；未有公司法第30條各款情事。		無
蔡玉琴		蔡玉琴女士為中華民國合格會計師，具備財務、會計等專業能力及熟稔相關法令；未有公司法第30條各款情事。		1
陳清霖		陳清霖先生為中華民國合格會計師，具備財務、會計等專業能力及熟稔相關法令；未有公司法第30條各款情事	本公司獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任最近二年度提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
白東岳		白東岳先生具備財務、會計等專業能力及熟稔相關法令之經驗，對本公司有明顯助益；未有公司法第30條各款情事。		無

## 5.董事會多元化及獨立性

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2)專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力。
- (2)會計及財務分析能力。
- (3)經營管理能力。
- (4)危機處理能力。
- (5)產業知識。
- (6)國際市場觀。
- (7)領導能力。
- (8)決策能力。

現任董事成員共 7 位，包含 3 位獨立董事、1 位女性董事及 1 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例分別為 42.86%、14.29%及 14.29%)。

截至 111 年底，有 1 位董事年齡在 41~50 歲、有 3 位董事年齡在 51~60 歲、有 3 位董事年齡在 61~70 歲，成員間年齡分布廣泛；其中 4 位具備執行職務所必備之專業知識、專業技能及產業經歷等，有 3 位具有財務、會計及公司業務所須之工作經驗。董事會各成員未與其他董事間未具有配偶、二親等以內之親屬關係，亦無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事；獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱董事資料。

為強化董事會獨立性及運作效能，本公司已訂定「獨立董事職權範疇規則」，獨立董事均依「獨立董事職權範疇規則」執行職務，且任職期間均未與管理階層或本公司關係人發生會損及公司利益或有失公正判斷的關係，3 位獨立董事均能獨立且有效監督董事會之運作。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月26日；單位：股、%

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
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	羅瑞鴻	男	96.09.01	-	-	-	-	2,999,880	7.89	國立陽明交通大學高階管理學碩士 聯合工專電機儀控 山水環境工程 宏成冷凍空調行	瑞榮興業有限公司 董事長	-	-	-	-
工程部副總經理	中華民國	楊隆盛	男	97.07.01	100,280	0.26	-	-	-	-	親民工專電機科 大陸電機技師事務所設計師	無	-	-	-	-
工程部副總經理	中華民國	黃松煌	男	109.03.17	100,200	0.26	-	-	-	-	健行工專電機工程 采和實業工程師 大東紡織機電股長 羽田機械工程師	無	-	-	-	-
工程部副總經理	中華民國	孫一銘	男	111.05.16	104,200	0.27	-	-	-	-	嘉南藥理科技大學醫藥化學系 百亨電腦維修工程師	無	-	-	-	-
財務行政部副總經理	中華民國	謝秀玲 (註1)	女	112.03.03	156,000	0.41	-	-	-	-	醒吾商專銀行保險畢業	無	-	-	-	-

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
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
公司治理主管	中華民國	林惠珍 (註2)	女	112.03.03	-	-	-	-	-	-	靜宜大學商學系 建智會計師事務所查帳員 太陽光電能源科技(股)公司稽核專案經理	無	-	-	-	-
稽核主管	中華民國	黃于庭 (註3)	女	112.03.03	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計研究所 高考會計師及格 聯茂電子股份有限公司會計部課長 資誠聯合會計師事務所審計部副理	無	-	-	-	-

註1：112年3月3日薪酬委員會及董事會通過原任職財務行政部協理謝秀玲升任財務行政部副總經理。  
註2：112年3月3日審計委員會、薪酬委員會及董事會通過原任職稽核部經理林惠珍升任財務行政部處長並兼任公司治理主管。  
註3：112年3月3日審計委員會及董事會通過黃于庭專員新任稽核主管。



### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元、仟股、%

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(註1)		領取來自子公司以外資或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)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註1)							
		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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事長	王滄鍊	560	560	—	—	29,749	29,749	18	18	2.33	2.33	—	—	2.33	2.33	無	
董事	林敬堯	560	560	—	—	29,749	29,749	12	12	2.33	2.33	—	—	2.33	2.33	無	
董事	羅瑞鴻	560	560	—	—	22,312	22,312	18	18	1.76	1.76	6,406	108	3.79	3.79	無	
董事	楊隆盛(註3)																
董事	謝秀玲(註3)	560	560	—	—	8,701	8,701	18	18	0.71	0.71	3,959	174	2.04	2.04	無	
董事	廖俊茂(註4)																
獨立董事	蔡玉琴(註4)																
獨立董事	陳清霖(註4)	1,680	1,680	—	—	—	—	144	144	0.14	0.14	—	—	0.14	0.14	無	
獨立董事	白東岳(註4)																

1.本公司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、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

(1)依據本公司「公司章程」規定，本公司董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與程度、貢獻程度及參酌業界水準準議定之。

(2)依據本公司「董事及經理人酬勞發放管理辦法」規定，獨立董事之薪酬採定額報酬制，不論公司營業盈虧，公司將按月給付報酬，不參與年度董事酬勞分配；董事及獨立董事出席車馬費，以當次會議出席者始可支領。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/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1：111年度個體稅後淨利1,302,648仟元。

註2：係本公司112年3月3日經董事會決議通過配發之董事酬勞金額。

註3：本公司111年6月21日股東臨時會全面改選後自然解任。

註4：本公司111年6月21日股東臨時會全面改選董事及獨立董事後就任。

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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元	蔡玉琴、陳清霖、白東岳 楊隆盛、謝秀玲	蔡玉琴、陳清霖、白東岳 楊隆盛、謝秀玲	蔡玉琴、陳清霖、白東岳	蔡玉琴、陳清霖、白東岳
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)	廖俊茂	廖俊茂	廖俊茂、謝秀玲	廖俊茂、謝秀玲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	楊隆盛	楊隆盛
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	羅瑞鴻	羅瑞鴻	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	王滄鍊 林敬堯	王滄鍊 林敬堯	王滄鍊 林敬堯 羅瑞鴻	王滄鍊 林敬堯 羅瑞鴻
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 9 人	共 9 人	共 9 人	共 9 人

(二)監察人之酬金

111年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三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
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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	財務報告內所有公司			
監察人	林雨璇(註1)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	吳昭逸(註1)	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：於111年6月21日股東臨時會全面改選後設置審計委員會，監察人林雨璇及吳昭逸自然解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司D
低於1,000,000元	林雨璇、吳昭逸	林雨璇、吳昭逸
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)		
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)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	共2人	共2人

(三) 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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(註1)		領取來自外轉投資子公司或母業酬金
		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		
總經理	羅瑞鴻													
副總經理	楊隆盛	10,959	10,959	418	418	2,052	2,052	35,253	—	—	3.74	3.74		
副總經理	黃松煌													
副總經理	孫一銘													

註1：111年度個體稅後淨利1,302,648仟元。

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)	黃松煌	黃松煌
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	孫一銘	孫一銘
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	楊隆盛	楊隆盛
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	羅瑞鴻	羅瑞鴻
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	共4人	共4人

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(五)最近年度分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111年12月31日；單位：新台幣仟元；%

	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	總經理	羅瑞鴻	—	40,853	40,853	3.14%
	副總經理	楊隆盛				
	副總經理	黃松煌				
	副總經理	孫一銘				
	協理	謝秀玲				
	稽核部主管	林惠珍				

(六)分別比較說明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、監察人、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及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

職稱	110 年度		111 年度	
	酬金總額及占稅後純益比例 (註 1)		酬金總額及占稅後純益比例 (註 2)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	5.30	5.30	7.25	7.25
監察人(註 3)	1.67	1.67	—	—
總經理、副總經理	3.39	3.39	3.74	3.74

註 1：110 年度個體稅後淨利 597,304 仟元。

註 2：111 年度個體稅後淨利 1,302,648 仟元。

註 3：111 年 6 月 21 日股東臨時會全面改選後設置審計委員會取代監察人，監察人同時自然解任。

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

說明	職稱	董事酬金	總經理及副總經理酬金
酬金之政策	<p>1、獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，按月給付。</p> <p>2、年度酬勞之總額依照公司章程規定由董事會決議後進行提撥，獨立董事不參與年度董事酬勞分配。</p>	<p>本公司經理人薪資報酬包含固定薪資、年終績效獎金、員工酬勞，並依法每月提撥退休金(含新舊制退休金)、職工福利金等，各項薪酬說明如下：</p> <p>A.固定薪資依「員工薪資及績效考核管理辦法」並參酌同業給付通常水準等依據。</p> <p>B.年終績效獎金依「員工薪資及績效考核管理辦法」並參酌同業給付通常水準個人績效等依據。</p> <p>C.員工酬勞依公司章程及董事會決議發放總額；個別員工發放金額依據「員工薪資及績效考核管理辦法」發放。</p>	
標準與組合	依董事及經理人酬勞發放管理辦法。	依員工薪資及績效考核管理辦法。	
訂定酬金之程序	年度董事酬勞依公司章程之規定，本公司年度如有獲利，以提撥不高於百分之五為董事酬勞，經薪資報酬委員會擬具提撥案，送董事會決議通過，並提股東會報告。	經理人績效獎金及員工酬勞，依年度績效考核結果，由董事長同意後，提交薪資報酬委員會審議，送董事會決議通過後，始得發放。	
經營績效及未來風險之關聯性	董事報酬考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標，並衡量其他特殊貢獻，納入績效評核與薪酬發放考量。	經理人酬金分配係按公司營收、獲利狀況核定，並依各單位及個人績效評比發給。	

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度截至年報刊印日董事會開會 7 次【A】，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	王滄鍊	7	0	100%	連任 (於 111.06.21 全面改選)
董事	林敬堯	6	1	85.7%	
董事	羅瑞鴻	7	0	100%	
董事	楊隆盛	3	0	100%	於 111.06.21 全面改選後卸任，應出席次數為 3 次【A】
董事	謝秀玲	3	0	100%	
董事	廖俊茂	4	0	100%	新任(於 111.06.21 全面改選)應出席次數為 4 次【A】
獨立董事	蔡玉琴	4	0	100%	
獨立董事	陳清霖	4	0	100%	
獨立董事	白東岳	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會召開日期、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之處理：

- (1)證券交易法第 14 條之 3 所列事：本公司已於 111 年 6 月 21 日設置審計委員會，列示於「董事會重要決議」(請參閱第 38 頁)，各項議案業經董事會全體出席董事決議通過。
- (2)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決議事項：無此情事。

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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111.03.28	羅瑞鴻 楊隆盛 謝秀玲	本公司 110 年度經理人及員工酬勞分配案	關係自身	除前述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事同意照案通過。
	羅瑞鴻 楊隆盛 謝秀玲	評估本公司 110 年度經理人績效評核暨薪資調整案	關係自身	除前述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事同意照案通過。
	王滄鍊	擬處分子公司巨漢營造有限公司案	關係自身	除王滄鍊董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事同意照案通過。
111.06.21	蔡玉琴 陳清霖 白東岳	擬成立第一屆薪資報酬委員會暨委任薪資報酬委員會委員案	關係自身	除前述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事同意照案通過。



董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111.12.16	羅瑞鴻	本公司 111 年度經理人年終獎金發放案	關係自身	除前述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事同意照案通過。
112.03.03	羅瑞鴻	本公司 111 年度經理人績效評核暨薪資調整案	關係自身	除前述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事同意照案通過。
	王滄鍊 林敬堯 羅瑞鴻 廖俊茂	本公司 111 年度董事酬勞分配案	關係自身	除前述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事同意照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

本公司依所訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」評估績效，並將結果提報董事會。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果(註1)
每年年終執行一次	111 年度	董事會	董事會內部自評	(一)對公司營運之參與程度。 (二)提升董事會決策品質。 (三)董事會組成與結構。 (四)董事之選任及持續進修。 (五)內部控制。	4.66 分
	111 年度(註2)	個別董事成員	董事成員自評	(一)公司目標與任務之掌握。 (二)董事職責認知。 (三)對公司營運之參與程度。 (四)內部關係經營與溝通。 (五)董事之專業及持續進修。 (六)內部控制。	4.91 分
	111.06.21 至 111.12.31	功能性委員會(註3)	功能性委員自評	(一)對公司營運之參與程度。 (二)功能性委員會職責認知。 (三)提升功能性委員會決策品質。 (四)功能性委員會組成及成員選任。 (五)內部控制。	4.90 分

註1：評鑑指標滿分5分。

註2：除新任董事於111年6月21日全面改選，評估期間為111年6月21日至111年12月31日。

註3：本公司於111年6月21日設置功能性委員(含審計委員會及薪資報酬委員會)。

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：

- ①設立審計委員會：本公司於111年6月21日股東臨時會選任三席獨立董事，由獨立董事蔡玉琴、陳清霖、白東岳等3人成立審計委員會，並依公司章程及證券交易法第14條之4規定取代監察人職務。
- ②設立薪資報酬委員會：為健全董事及經理人薪資報酬制度，本公司於111年6月21日經董事會決議成立薪資報酬委員會，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，以茲遵循。
- ③本公司對於法令所要求之各項重大訊息及財務資訊，均能正確即時公告於公開資訊觀測站，並揭露於公司網站，供投資人及利害關係人參閱。

(2)董事會執行情形評估：本公司已訂定「董事會議事規則」及「董事會及功能性委員會績效評估辦法」並定期召開會議，使董事會成員了解公司營運狀況，充分發揮董事會功能；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

(1)本公司於111年6月21日股東臨時會選任三席獨立董事，並由全體獨立董事成立審計委員會取代監察人職務。

(2)最近年度截至年報刊印日審計委員會開會4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】	備註
獨立董事	蔡玉琴	4	0	100%	新任
獨立董事	陳清霖	4	0	100%	新任
獨立董事	白東岳	4	0	100%	新任

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。

(1)證券交易法14條之5所列事項：列示於「董事會重要決議」(請參閱第38頁)，各項議案業經審計委員會成員同意通過，並經董事會全體出席董事決議通過。

(2)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：無此情形。

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、應利益迴避原因及參與決情形：無此情形。

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

(1)本公司內部稽核主管除每月將稽核報告交付獨立董事查閱外，亦於每季審計委員會中報告及說明稽核計畫執行情形或重大稽核發現。

(2)本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好，簽證會計師每季於審計委員會中就財務報表查核(核閱)結果及相關法令要求之事項，與獨立董事進行溝通。

(3)獨立董事亦可透過電話、電郵或面對面等方式，與內部稽核主管及會計師就公司財務及業務狀況進行溝通。

(4)最近年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通事項及溝通結果：

開會日期	溝通事項	溝通結果
111.08.05	(一)111年4-6月稽核計畫執行狀況報告。 (二)111年上半年度合併財務報表。	無意見
111.12.16	(一)111年7-11月稽核計畫執行狀況。 (二)111年度關鍵查核事項報告及重要法令更新介紹。 (三)112年度內部稽核作業計畫。 (四)修正內部控制制度相關之政策與程序。	無意見
112.03.03	(一)111年12月至112年1月稽核計畫執行狀況。 (二)本公司111年度營業報告書及財務報表。 (三)擬出具本公司「111年度內部控制制度聲明書」。	無意見

## 2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度截至年報刊印日董事會開會 3 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註(註 1)
監察人	林雨璇	3	0	100%	於 111.06.21 卸任 應出席次數為 3 次(A)
監察人	吳昭逸	2	0	66.67%	於 111.06.21 卸任 應出席次數為 3 次(A)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司已於 111 年 6 月 21 日設立審計委員會取代監察人乙職，而未設立審計委員會前，監察人透過列席董事會及股東會，了解公司狀況，並適時提供意見。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

① 未設立審計委員會前，本公司稽核主管於稽核項目完成之次月底前交付監察人查閱。

② 本公司監察人定期審查經會計師查核之財務報表，如有相關問題，均可透過安排電話、電郵或面對面等方式進行溝通，目前已由審計委員會取代監察人職權。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

註 1：林雨璇監察人及吳昭逸監察人於 111 年 6 月 21 日股東臨時會選任獨立董事並成立審計委員會後卸任。

(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	✓		本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司網站查詢。
二、公司股權結構及股東權益	✓		無重大差異。
(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？	✓		(一) 本公司已訂有「內部重大資訊處理作業程序」規範相關事宜，除設有發言人處理股東建議事項外，公司網站亦設有投資關係聯絡信箱及投資人關係理窗口，另有股務人員協助處理股東相關問題，有必要時委請法律顧問協助處理。
(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？	✓		(二) 本公司依股務代理機構提供停止過戶日後之股東名冊，以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保持良好關係。對內部人(董事、經理人及持股 10%以上大股東)之持股變動情形，均依法令規定申報與揭露。
(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？	✓		(三) 本公司已訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」進行規範，並針對與關係人間從事資金貸與、背書保證與取得或處分資產等交易，於相關內控辦法如「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等建立適當風險控管機制及防火牆。
(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？	✓		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」規範內部人及基於職業或控制關係獲悉消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。

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、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行?</p>	✓	<p>(一) 本公司已於「董事選舉辦法」中訂定董事會成員之多元化政策。本公司考量營運型態及發展需求擬定適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>2. 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</p> <p>本公司各董事成員不僅重視個人在道德行為及領導上的聲譽，也考量多元背景、專業能力與經驗。目前本公司各董事會成員均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，以其經驗提供管理階層決策參考。本公司各董事成員之學、經歷背景及多元化政策請參閱第6~9頁。</p>	無重大差異。
<p>(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?</p>	✓	<p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，並設置審計委員會行使監察人之職責，其他各類功能性委員會設置，將視未來需要評估設置。</p>	
<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，且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任之參考?</p>	✓	<p>(三) 為落實公司治理、提升董事會職能及加強董事會運作效率，本公司已訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，依辦法之規定應於年度結束後三個月內完成績效評估，並應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並將結果提請薪資報酬委員會審議後，送交董事會檢討。個別董事績效評估結果將作為董事會遴選或提名獨立董事之參考依據。</p>	
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?</p>	✓	<p>(四) 本公司每年均自行評估簽證會計師之獨立性，112年獨立性評估結果經112年3月3日審計委員會審議</p>	

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	
		摘要說明 同意後，提報董事會決議並通過。勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞及陳明輝會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具獨立性聲明書。	
四、上市上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議事錄等)?	✓	本公司之公司治理相關事宜係由財務行政部統籌規劃並執行，且本公司已於112年3月3日董事會通過，任命股務主管林惠珍小姐兼任本公司之公司治理主管乙職，協助本公司公司治理相關事務，而本公司公司治理單位之職權範圍如下： (一) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並製作董事會及股東會議事錄。 (二) 協助董事就任及持續進修。 (三) 提供董事執行業務所需之資料及遵循法令。 (四) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (五) 辦理董事異動相關事宜。 (六) 其他依公司章程或契約所訂定之事項。	無重大差異。
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，並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?	✓	本公司由發言人及代理發言人擔任公司對外與利害關係人溝通，並於公司網站上設有投資關係聯絡人資訊，妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司除設置專股務專責單位外，並委任專業代理機構「富邦綜合證券股份有限公司股務代理部」協助辦理股東會及各項股務相關事務。	無重大差異。

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	
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?	✓  ✓  ✓	否	(一) 本公司定期於「公開資訊觀測站」公告申報及揭露財務業務及公司治理相關資訊，並於公司網站架設「投資專區」及「ESG」，同步揭露財務及業務資訊，包括營收統計、財務報表及公司治理等事宜，且連結至公開資訊觀測站，供股東及社會大眾參考。 (二) 本公司設有發言人，並有專人負責公司資訊之蒐集，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息，皆能及時並允當揭露。本公司網站「投資人專區」之「法說會資訊」項下，提供下載法說會簡報及相關訊息。 (三) 本公司於111年7月19日掛牌為興櫃公司，已依規定公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成各月份營運情形公告。
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、公司為董監事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓	否	(一) 員工權益：本公司已成立職工福利委員會、實施退休金制度、提供平等就業機會、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，重視勞工和諧關係。 (二) 僱員關懷：定期召開勞資會議，提供員工抒發管道，不定期進行員工關懷，讓員工處於身心健康狀態。 (三) 投資者關係：本公司設置投資關係聯絡人信箱，建立公司與投資者雙向溝通管道，且設有專責單位依財務、業務等重大訊息，透過證券交易所「公開資訊觀測站」揭露，使投資人知悉本公司的營運狀況。 (四) 供應商關係：本公司注重採購價格之合理性，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司與客戶及供應



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>商溝通管道順暢，關係良好。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障利害關係人之權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司每年安排全體董事進修課程，並未強制要求董事進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事參與。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司秉持效率、信用、追求完美卓越的品質的服務精神，設有專案負責人，了解客戶需求並即時反應給相關單位。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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須填列)：本公司未列入受評公司。</p>			

(四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

112年4月25日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	白東岳	請參閱本 年報第8 頁相關 內容。	本公司獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任最近二年度提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	蔡玉琴			1
獨立董事	陳清霖			1

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年6月21日至114年6月20日，最近年度截至年報刊

印日薪資報酬委員會開會4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】	備註
召集人	白東岳	4	0	100%	111.06.21 新任
委員	蔡玉琴	4	0	100%	111.06.21 新任
委員	陳清霖	4	0	100%	111.06.21 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)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之決議事項，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：無此情形。

(五)推動永續發展執行情形

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展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，並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？	✓		1.本公司為推動永續發展，促使經濟、環境及社會進步，並落實永續經營及管理，已於111年5月12日股東常會通過訂定「永續發展實務守則」，作為本公司規劃及遵循各項規定之依據。 2.本公司已建立推動永續發展之治理架構，且已指派財務行政部負責規劃及推動永續發展之治理執行，並定期向董事會報告執行情形。
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？	✓		依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 無重大差異。
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？	✓		(一)本公司已依工程產業特性訂有標準作業程序，日常作業也會要求本公司人員依照作業程序執行各項作業，亦不定期宣導作業環境及活動之安全衛生風險控制及注意事項。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，落實資源回收、廢棄物在合格處理的原則下，選擇資源利用之處理途徑，以降低對環境負荷之衝擊性；本公司亦推動電子簽核系統，減少來往信件、公函的列印；宣導文書亦以電子郵件方式執行，減少大量用紙，使公司營運對環境營響程度降至最低。
(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？	✓		(三)有鑑於社會日益重視氣候變遷對企業的影響，本公司致力於源頭改善，提供客戶節能設計方案，推動綠色環保。未來將將持續透過節電、節水與節能方式推動環保。

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 本公司111年起開始就營運中溫室氣體排放進行計算與分析，111年度CO2e排放量617.3154公噸；本公司致力於節能減碳，減少用水用電，不定期宣導全體員工配合實施，減輕營運對環境帶來的衝擊。
四、社會議題			無重大差異。
(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？	✓		(一) 本公司長期關注員工職場友善環境，在女性員工任用上，截至111年底女性員工占員工總人數達46%，而女性擔任管理階層的比例佔11%。在政策上，依循相關勞動法規，制訂「工作規則」、「永續發展實務守則」等內部辦法，員工任免、薪酬、工時、假勤等均明確規範並辦理，並且定期召開勞資會議，以維護保障員工合法權益。
(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反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司訂有「工作規則」及「員工薪資及績效考核管理辦法」，以保障員工薪酬、休假及各項福利，並訂有合理的獎勵制度以激勵員工展現、創造績效，並隨時檢討及修訂相關制度。
(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監康教育？	✓		(三) 本公司提供員工安全與健康的工作環境，並指派適任專人接受職場安全教育訓練，以確實引導落實公司職場安全環境。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 針對工作所需之技能，本公司安排內部教育訓練課程及在職訓練，使員工與公司共同成长。本公司亦編列教育訓練預算，提供員工參與外部專業課程，強化員工自我技能及多元職涯發展。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定	✓		(五) 本公司僅依客戶需求提供客製化的統包工程服務，並非最終產品製造者，此評估項目不適用。

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <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？</p>		<p>(六) 本公司於內部控制及安全衛生管理辦法中明定供應商、承攬商須遵守職業安全衛生規定，須保障員工安全。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？</p>	✓	<p>本公司為興櫃公司，目前不屬於法令規定應編制永續報告書之範圍，故目前尚未編制永續報告書，未來將視法令規定及公司營運需要編制。</p>	<p>未來將視公司營運需要或法令規定辦理。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。</p>			

(六) 氣候相關資訊：本公司並未符合一定條件之公司，故不適用本項評估。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施

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		摘要說明
<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層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>(一) 本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並指定由財務行政部與總經理室為專責單位，負責統籌各單位推動企業誠信經營作業，並定期(至少一年一次)向董事會報告。本公司董事會與高階管理層於執行業務時，均秉持以誠信為基礎之理念督導各項經營業務，以創造永續發展之經營環境。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析經營範圍內具較高不誠信行為之營業活動，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>	✓		<p>(二) 本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並由專責單位分析營業範圍內具較高不誠信行為之營業活動，不定期查核實行概況。</p>	
<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>	✓		<p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，對於違反誠信行為情節重大者，予以解任或解雇。</p>	
<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>(一) 本公司「誠信經營守則」已放於公司網站並告知合作夥伴，且與往來對象交易前已執行相關評估及作業程序，對雙方的權利義務均詳訂清楚。</p>	無重大差異。
<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及監督執行情形？</p>	✓		<p>(二) 本公司指定由財務行政部與總經理室為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年向董事會報告，最近一次報告日為111年12月16日。</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>(三) 本公司同仁於執行業務時遇到有利害衝突之情形或有不正當利益之情形時，可依「員工</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	
(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之方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	否	申訴及檢舉處理辦法」以具名方式向專責單位提出申訴及檢舉。 (四) 本公司訂有會計制度、內部控制制度及相關辦法以落實誠信經營之精神，並設置專責稽核人員定期依年度計畫進行各項查核項目，並定期提報審計委員會及董事會。 (五) 本公司之董事、經理人不定期參與外部機構舉辦之課程，公司新進同仁於報到時即強調及宣導誠信經營之企業文化。
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	✓	否	(一) 本公司已於「員工獎懲辦法」中明訂懲戒制度，並訂有「員工申訴及檢舉處理辦法」明訂檢舉案件處理程序並設有專線，由專責單位指派專人受理相關申訴或檢舉。 (二) 本公司已於「員工申訴及檢舉處理辦法」明訂受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，111 年未有舉報情事。 (三) 本公司受理檢舉事宜時，檢舉人及被檢舉人提供之資料均以極機密資料予以保護，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置。
四、加強資訊揭露 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？	✓	否	本公司已訂定誠信經營守則，且已於公司網站及公開資訊觀測站中揭露。
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：已制定相關守則，其運作與所訂守則無重大差異。	✓	否	無重大差異。
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）：本公司隨時注意法規變動及經營環境之變化，並鼓勵董事、經理人及員工提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提升落實誠信經營之成效。	✓	否	無重大差異。



(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至本公司網站「投資人專區」(網址：<https://www.jiuhan.com.tw/investment>)或公開資訊觀測站查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管	謝秀玲	111.07.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	6
		111.08.02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	6
		111.08.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新 ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務	6
		111.09.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新內控處理準則修正與資訊安全法遵防弊實務	6
		111.09.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析	6
公司治理主管	林惠珍	111.06.23	中華民國內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	6
		111.07.08	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6

(十)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

巨漢系統科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：112年3月3日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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111年12月31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112年3月3日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

巨漢系統科技股份有限公司

董事長：王滄鍊



簽章

總經理：羅瑞鴻



簽章

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：

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 內部控制制度審查報告

後附巨漢系統科技股份有限公司民國 111 年 2 月 25 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 110 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故巨漢系統科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，巨漢系統科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 110 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；巨漢系統科技股份有限公司於民國 111 年 2 月 25 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

巨漢系統科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞



會計師 陳 明 輝



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 1 日

(十一)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。

(十二)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.股東會重要決議

112 年 4 月 25 日

開會日期	決議事項	決議結果
股東常會 111.03.28	111 年股東常會重要決議事項： 一、報告事項 (1).本公司 110 年度營業報告書 (2).本公司 110 年度監察人查核報告 (3).本公司 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分派報告 二、承認事項 (1).本公司 110 年度營業報告書及財務報表案 (2).本公司 110 年度盈餘分配案 (3).本公司重編 109 年度個體及合併財務報表案 三、討論事項 (1).本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股案	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
執行情形	有關 111 年度股東會重要決議業已執行完成，詳如下述說明： 一、本公司 110 年度盈餘分配案，每股分配現金股利新台幣 18.259 元及每股無償配發股票股利 5.6 元，已訂定 111 年 4 月 11 日為除權息基準日，111 年 4 月 21 日發放現金股利、111 年 5 月 11 日發放股票股利。 二、盈餘轉增資案已於 111 年 4 月 15 日完成經濟部變更登記。	
111 年度第一次 股東臨時會 111.06.21	111 年第 1 次股東臨時會重要決議事項： 一、報告事項 (1).擬修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案 (2).擬訂定本公司「永續發展實務守則」案 (3).擬訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案 (4).擬訂定本公司「道德行為準則」 二、討論事項 (1).擬修訂本公司「公司章程」部分條文案 (2).擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 (3).擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 (4).擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案 (5).擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 (6).擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案暨更名為「董事選舉辦法」案 (7).擬向櫃買中心提出股票申請櫃檯買賣案 (8).本公司為配合初次上櫃作業規定辦理現金增資發行新股作為上櫃前公開承銷之股份來源，並提請原股東全數放棄優先認股權利案 三、選舉事項 本公司全面改選董事及獨立董事案 四、其他議案 擬解除本公司新任董事競業禁止之限制案	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 註 照案通過

<p>執行情形</p>	<p>有關 111 年度第一次股東臨時會重要決議業已執行完成，詳如下述說明：</p> <p>一、已將修訂後之「董事會議事規則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「股東會議事規則」上傳申報至公開資訊觀測站及公告於本公司網站，並依規辦理。</p> <p>二、修訂公司章程及改選董事已於 111 年 6 月 28 日完成經濟部變更，業已公告於本公司網站。</p> <p>三、通過修正之本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，業已公告於本公司網站，並依規辦理。</p> <p>四、依股東會決議解除董事競業禁止之限制。</p>
-------------	--

註：選舉結果：

四席董事：王滄鍊、林敬堯、羅瑞鴻、廖俊茂

三席獨立董事：蔡玉琴、陳清霖、白東岳

## 2.董事會重要決議

112年4月25日

開會日期	會議期別	重要決議事項
111.02.25	111年度第1次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.更換會計師事務所及簽證會計師案</li> <li>2.本公司110年度員工酬勞及董監事酬勞分派案</li> <li>3.本公司110年度營業報告書、個體及合併財務報表案</li> <li>4.本公司110年度盈餘分派案</li> <li>5.本公司110年度盈餘轉增資發行新股案</li> <li>6.擬出具本公司「110年度內部控制制度聲明書」案</li> <li>7.修正本公司「職務授權及代理人管理辦法及核決權限表」部分條文案</li> <li>8.本公司發言人及代理發言人任命案</li> <li>9.本公司擬向玉山銀行申請授信，並授權董事長王滄鍊代表本公司對外簽署授信合約等相關文件及辦理授信相關事宜</li> <li>10.本公司擬申請股票公開發行暨登錄興櫃案</li> <li>11.更換股務代理機構案</li> <li>12.本公司之主辦輔導券商委任案</li> <li>13.本公司111年股東常會召集事宜案</li> <li>14.訂定本公司111年股東常會受理股東提案權相關事宜案</li> </ol>
111.03.28	111年度第2次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬訂定110年度盈餘分配之除息暨除權基準日及發放日案</li> <li>2.本公司110年度董監事酬勞分配案</li> <li>3.本公司110年度經理人及員工酬勞分配案</li> <li>4.評估本公司110年度經理人績效評核暨薪資調整案</li> <li>5.修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文案</li> <li>6.擬處分子公司巨漢營造有限公司案</li> </ol>
111.05.12	111年度第3次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.委任協辦輔導推薦證券商案</li> <li>2.擬修訂本公司「公司章程」部分條文案</li> <li>3.擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案</li> <li>4.擬修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案</li> <li>5.擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文暨更名為「董事選舉辦法」案</li> <li>6.擬修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」部分條文案</li> <li>7.擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案</li> <li>8.擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案照案通過</li> <li>9.擬修訂本公司「防範內線交易管理辦法」部分條文案</li> <li>10.擬訂定本公司「永續發展實務守則」案</li> <li>11.擬訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案</li> <li>12.擬訂定本公司「道德行為準則」案</li> <li>13.擬訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案</li> <li>14.擬訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案</li> <li>15.擬設置審計委員會暨訂定「審計委員會運作管理辦法」及「審計委員會組織規程」案</li> <li>16.擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案</li> <li>17.擬訂定「薪資報酬委員會運作管理辦法」案</li> <li>18.擬訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案</li> <li>19.擬訂定「內部人新就(解)任處理程序」案</li> <li>20.擬向櫃買中心提出股票申請櫃檯買賣案</li> <li>21.本公司為配合初次上櫃作業規定辦理現金增資發行新股作為上櫃</li> </ol>

開會日期	會議期別	重要決議事項
		前公開承銷之股份來源，並提請原股東全數放棄優先認股權利案 22.本公司全面改選董事及獨立董事案 23.擬提請董事會提名暨審查獨立董事候選人名單 24.擬解除本公司董事競業禁止之限制案 25.本公司 111 年第一次股東臨時會召集事宜案 26.擬變更本公司組織架構案 27.本公司擬購買董事及經理人責任保險 28.擬訂定「員工薪資及績效考核管理辦法」案 29.本公司人事晉升案
111.06.21	111 年度第 4 次	1.推選本公司董事長案 2.擬成立第一屆薪資報酬委員會暨委任薪資報酬委員會委員案
111.08.05	111 年度第 5 次	1.本公司 111 年上半年度合併財務報表案 2.訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案 3.本公司擬向各銀行申請授信額度續約案 4.本公司擬向銀行申請遠期匯率之衍生性商品交易信用額度案 5.擬訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案
111.12.16	111 年度第 6 次	1.本公司 112 年度營運計劃暨預算案 2.本公司 112 年度內部稽核作業計畫案 3.本公司 111 年度經理人年終獎金發放案 4.擬訂定「財務報表編製流程管理辦法」案 5.修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 6.修正本公司「職務授權及代理人管理辦法及核決權限表」部分條文案 7.修正本公司「董事會績效評估辦法」部分條文暨更名為「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案 8.本公司薪資報酬委員會 112 年度之工作計畫案 9.本公司申請上市主、協辦輔導推薦證券商委任案
112.03.03	112 年度第 1 次	1.本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2.本公司 111 年度營業報告書、個體及合併財務報表案 3.本公司 111 年度盈餘分派案 4.本公司 111 年度盈餘轉增資發行新股案 5.本公司財務報表簽證會計師公費暨獨立性評估案 6.擬出具本公司「111 年度內部控制制度聲明書」案 7.本公司「自行編製財務報告能力計畫」案 8.擬修訂本公司「公司章程」部分條文案 9.擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文案 10.擬修正本公司「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」部分條文案 11.擬訂定本公司「公司治理實務守則」案 12.本公司現行董事及獨立董事薪資報酬標準與結構評核暨修正本公司「董事及經理人酬勞發放管理辦法」部分條文案 13.本公司新任公司治理主管任命案 14.本公司內部稽核主管異動案 15.本公司新任公司治理主管薪資結構及金額案 16.本公司現行經理人薪資報酬標準與結構評核案 17.本公司 111 年度經理人績效評核暨薪資調整案 18.擬向臺灣證券交易所提出股票申請上市案 19.本公司擬辦理現金增資發行新股作為上市前公開承銷之股份來源，並提請原股東全數放棄優先認股權利案

開會日期	會議期別	重要決議事項
		20.本公司 112 年股東常會召集事宜案 21.訂定本公司 112 年股東常會受理股東提案權相關事宜案 22.本公司財會主管晉升及薪酬案 23.預先核准簽證會計師事務所及聯盟所向本公司提供非確信服務 (Non-Assurance Services)項目清單案 24.本公司 111 年度經理人員工酬勞分配案 25.本公司 111 年度董事酬勞分配案

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人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：無此情形。

(十四)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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112 年 4 月 25 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核 主管	林惠珍	108.02.18	112.03.03	調任公司治理主管



## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

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
勤業眾信聯合 會計師事務所	蔡美貞	111年	1,400	1,380	2,780	-
	陳明輝	111年				

非審計公費服務內容(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)：股東會年報及議程覆核 50 仟，營利事業所得稅查核簽證 300 仟元，XBRL 製作 30 仟元，補辦公開發行內部控制制度專審 400 仟元，補辦公開發行相關文件覆核 200 仟元，申請 IPO 內部控制制度專審 400 仟元。

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額及原因：無此情事。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更換日期	110年7月30日		
更換原因及說明	鑒於本公司業務需要，引進最佳之會計師專業服務，於經營層面上能提供即時、完整、嚴謹與專業之諮詢暨建議。本公司自110年7月30日起，簽證會計師事務所及簽證會計師由眾智聯合會計師事務所王惠民及吳光皋會計師，更換為勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞及陳明輝會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	—	✓
	不再接受(繼續)委任	—	—
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	✓	
說明	不適用		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蔡美貞會計師及陳明輝會計師
委任之日期	110年7月30日
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「公開發行公司年報應行記載事項準則」第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：本公司於111年5月12日補辦公開發行，不適用此項評估。

七、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 112 年 3 月 26 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
董事長兼大股東	王滄鍊	215,400	-	-	-
副董事長	林敬堯	912,136	-	-	-
董事兼總經理	羅瑞鴻	-	-	-	-
董事	廖俊茂(註 1)	-	-	-	-
董事兼 工程部副總經理	楊隆盛(註 2)	46,280	-	(34,000)	-
董事兼財務主管	謝秀玲(註 2)	56,000	-	-	-
獨立董事	蔡玉琴(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	陳清霖(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	白東岳(註 1)	-	-	-	-
監察人	林雨璇(註 2)	717,240	-	不適用	
監察人	吳昭逸(註 2)	-	-	不適用	
工程部副總經理	黃松煌	39,200	-	-	-
工程部副總經理	孫一銘	39,200	-	(5,000)	-
公司治理主管	林惠珍(註 3)	(27,600)	-	(12,400)	-
稽核主管	黃于庭(註 4)	不適用		-	-
10%以上大股東	宥家投資 有限公司	1,084,120	-	-	-
10%以上大股東	昊天投資 有限公司	1,516,000	-	-	-

註 1：該名董事於 111 年 6 月 21 日股東臨時會後新任。

註 2：該名董事於 111 年 6 月 21 日股東臨時會後解任；林雨璇及吳昭逸監察人股數變動資訊揭露至 111 年 6 月底止。

註 3：林惠珍小姐於 112 年 3 月 3 日由原稽核主管轉任之。

註 4：112 年 3 月 3 日審計委員會及董事會通過黃于庭專員新任稽核主管。

(二)股權移轉之相對人為關係人之情形：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

(一) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年3月26日；單位：股、%

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
宥家投資有限公司	5,211,120	13.70	—	—	—	—	—	—	註1
負責人：謝哲鋒	134,000	0.35	—	—	—	—	王滄鍊	二親等以內之親屬	
昊天投資有限公司	4,366,000	11.48	—	—	—	—	—	—	註2
負責人：林孟璇	1,721,212	4.52	—	—	—	—	林敬堯 林雨璇 林宗昊	二親等以內之親屬 二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	
瑞嶸興業有限公司	2,999,880	7.89	—	—	—	—	—	—	註3
負責人：羅瑞鴻	—	—	—	—	—	—	—	—	—
林敬堯	2,955,236	7.77	194,600	0.51	4,366,000	11.48	林雨璇 林孟璇 林宗昊	二親等以內之親屬 二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	—
王滄鍊	2,629,400	6.91	2,239,224	5.89	5,211,120	13.70	王浩程 王家心	二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	—
王家心	2,239,224	5.89	—	—	—	—	王滄鍊 王浩程	二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	—
王浩程	2,239,000	5.89	1,036,936	2.73	—	—	王滄鍊	二親等以內之親屬	—
林宗昊	2,110,432	5.55	—	—	—	—	林敬堯 林雨璇 林孟璇	二親等以內之親屬 二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	—
林雨璇	1,966,240	5.17	—	—	—	—	林敬堯 林孟璇 林宗昊	二親等以內之親屬 二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	—
林孟璇	1,721,212	4.52	—	—	—	—	林敬堯 林雨璇 林宗昊	二親等以內之親屬 二親等以內之親屬 二親等以內之親屬	—

註1：王滄鍊董事之投資公司。

註2：林敬堯董事之投資公司。

註3：羅瑞鴻董事之投資公司。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、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
巨漢營造有限公司(註1、註2)	2,888	100%	—	—	2,888	100%
宥家投資有限公司	—	—	(註2)	74%	(註2)	74%
昊天投資有限公司	—	—	(註2)	50%	(註2)	50%
瑞嶸興業有限公司	—	—	(註2)	50%	(註2)	50%

註1：該子公司已於111年4月1日出售，目前本公司已無轉投資公司。

註2：係屬有限公司組織，故無股數資料。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

112年4月25日;單位:仟股;仟元

年/月	發行價格	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
78.10	10	3,200	32,000	3,200	32,000	設立資本	無	註1
83.09	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 28,000 仟元	無	註2
93.04	10	10,680	106,800	10,680	106,800	現金增資 46,800 仟元	無	註3
105.01	20	16,680	166,800	16,680	166,800	現金增資 60,000 仟元	無	註4
108.09	10	38,800	388,000	21,684	216,840	盈餘轉增資 50,040 仟元	無	註5
110.09	35	38,800	388,000	34,388	243,880	現金增資 27,040 仟元	無	註6
111.04	10	38,800	388,000	38,045	380,450	盈餘轉增資 136,572 仟元	無	註7

註1：78年10月13日經(七八)商字第131272號

註2：83年9月26日八三建三字第440509號

註3：93年4月8日經授中字第09331936401號

註4：105年1月15日經授中字第10533046050號

註5：108年9月5日經授中字第10833553410號

註6：110年9月24日經授中字第11033589600號

註7：111年4月15日經授中字第11133230050號

##### 2.股份種類

112年4月25日;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	38,045,280	49,954,720	88,000,000	

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112年3月26日；單位：人、股、%

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	—	—	23	1,281	10	1,314
持有股數	—	—	14,052,339	23,913,068	79,873	38,045,280
持股比例	—	—	36.94	62.85	0.21	100.00

(三)股權分散情形(每股面額十元)

112年3月26日；單位：人、股、%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	473	99,517	0.26
1,000至5,000	608	1,136,020	2.99
5,001至10,000	85	660,524	1.74
10,001至15,000	40	494,993	1.30
15,001至20,000	21	389,400	1.02
20,001至30,000	24	632,722	1.66
30,001至40,000	1	40,000	0.11
40,001至50,000	13	607,686	1.59
50,001至100,000	18	1,223,560	3.22
100,001至200,000	14	2,008,080	5.28
200,001至400,000	6	1,910,336	5.02
400,001至600,000	1	404,698	1.06
600,001至800,000	—	—	—
800,001至1,000,000	—	—	—
1,000,001以上	10	28,437,744	74.75
合計	1,314	38,045,280	100.00

## (四)主要股東名單

112年3月26日；單位：股、%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
宥家投資有限公司	5,211,120	13.70
昊天投資有限公司	4,366,000	11.48
瑞嶸興業有限公司	2,999,880	7.89
林敬堯	2,955,236	7.77
王滄鍊	2,629,400	6.91
王家心	2,239,224	5.89
王浩程	2,239,000	5.89
林宗昊	2,110,432	5.55
林雨璇	1,966,240	5.17
林孟璇	1,721,212	4.52

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣仟元

項目		年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
每股 市價 (註 1)	最高			未上市(櫃)	297.5	319.5
	最低				150	200.5
	平均				211	246.58
每股 淨值 (註 2)	分配前			46.93	52.62	不適用
	分配後			28.67	34.62	不適用
每股 盈餘	加權平均股數			35,225	38,045	38,045
	每股盈餘 (註 3)	調整前		26.45	34.24	不適用
		調整後		16.96	—	不適用
每股 股利	現金股利			18.26	18	不適用
	無償 配股	盈餘配股		5.6	5.92	不適用
		資本公積配股		0	0	不適用
	累積未付股利(註 4)			0	0	不適用
投資報 酬分析	本益比(註 5)		未上市(櫃)	6.16		不適用
	本利比(註 6)			11.72		
	現金股利殖利率(註 7)			8.53%		

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露案發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底以發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。



- 註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。另依法令或主管機關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之。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，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之10%。

### 2.本次股東會已決議股利分派之情形：

本公司112年度盈餘分派案業經民國112年3月3日董事會決議發放股東紅利新台幣910,362,240元，其中股票股利新台幣225,547,200元、現金股利684,815,040元，待股東會報告後發放之。

### 3.預期股利政策將有重大變動說明：無。

(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：本公司未製作公開民國112年度財務預測資訊，故不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

本公司年度如有獲利，應提撥百分之一以上為員工酬勞，應由董事會以三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括一定條件之控制及從屬公司員工；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五為董監事酬勞，董監事酬勞以現金為之。員工及董監事酬勞分配案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董監事酬勞。

### 2.本期估列員工、董事及監察人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：

本公司估列 111 年度員工酬勞及董監事酬勞，係依公司章程所載分派條件作為估列之基礎，本年度董事會通過之員工酬勞及董監事酬勞與 111 年度估列數相同，若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為下年度之損益。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：

本公司業經於112年3月3日董事會通過111年度員工酬勞及董監事酬勞分派案，以現金配發員工酬勞新台幣90,513,182元及董監事酬勞新台幣90,513,182元，與111年度認列費用無差異。

(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：

本年度並未擬議配發員工股票酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

110 年度盈餘實際配發員工酬勞及董監事酬勞金額分別為 44,889,020 元及董監事酬勞新台幣 44,889,021 元，實際配發情形與 111 年度財務報告以費用帳列之金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務主要內容

CB01010	機械設備製造業
CB01990	其他機械製造業
CC01010	發電、輸電、配電機械製造業
CC01060	有線通信機械器材製造業
CC01070	無線通信機械器材製造業
E501011	自來水管承裝商
E599010	配管工程業
E601010	電器承裝業
E601020	電器安裝業
E602011	冷凍空調工程業
E603040	消防安全設備安裝工程業
E604010	機械安裝業
E801010	室內裝潢業
EZ05010	儀器、儀表安裝工程業
F111090	建材批發業
F211010	建材零售業
F401010	國際貿易業
H701010	住宅及大樓開發租售業
A02010	電器及電子產品修理業
D401010	熱能供應業
E603050	自動控制設備工程業
E603090	照明設備安裝工程業
F106040	水器材料批發業
IG03010	能源技術服務業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
EZ99990	其他工程業
I503010	景觀、室內設計業
CB01030	污染防治設備製造業
E605010	電腦設備安裝業
E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
F113100	污染防治設備批發業
CC01080	電子零組件製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CE01010	一般儀器製造業
E603080	交通號誌安裝工程業
F113010	機械批發業

F113030	精密儀器批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F113070	電信器材批發業
F113090	交通標誌器材批發業
F117010	消防安全設備批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F213040	精密儀器零售業
F218010	資訊軟體零售業
I103060	管理顧問業
I301010	資訊軟體服務業
IF01010	消防安全設備檢修業
J101050	環境檢測服務業
J101060	廢（污）水處理業
JE01010	租賃業

## 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

品項	年度	110 年度		111 年度	
		金額	比重	金額	比重
無塵室及機電空調統包工程收入		2,647,333	100%	4,717,176	100%

## 3.公司目前之商品(服務)項目：

目前主要業務為承攬高科技產業無塵室及機電空調之統包工程。服務項目依據對象與內容大致包括以下業務：

- (1)高科技產房之統包工程，包括無塵室空調、製程管路系統、室內裝修、高低壓輸配電、給排水系統、消防系統及弱電系統之安裝規劃、設計及施工。
- (2)傳統產業與商辦大樓之機電空調工程及建議服務，包括空調及機電之設計、規劃、建造及維護服務。
- (3)特殊且技術層次較高的公共工程(特高壓供電系統、鑽石級智慧型建築)之設計、規劃、承攬及維護服務。

## 4.計畫開發之新商品(服務)：

- (1)擴大高科技產業承攬及服務，目前已於苗栗、台南地區設立辦事處，後續會積極於台中及林口地區成立第三辦事處來擴展相關業務。
- (2)積極籌辦設計部門，設計選用高效率的電器、空調設備，設計合理耗能之節能設施，以滿足客戶需求，達到最佳之節能效果。

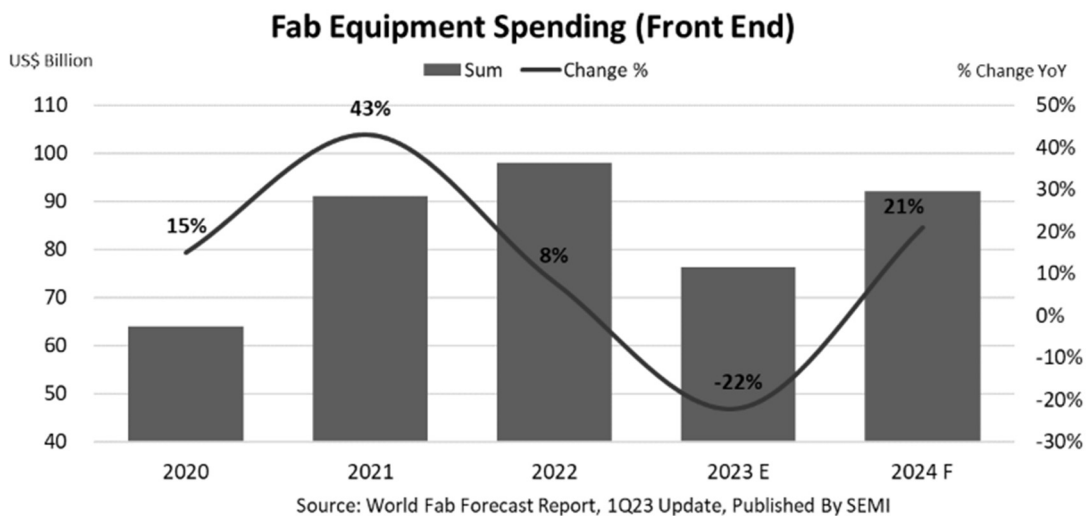
(3)善用 3D 模擬繪圖系統、建築資訊模型 (Building Information Modeling) 等創新及優化綠色之工程技術，準確的控制建置成本、施工效率。

## (二)產業概況

### 1.產業現況與發展

有鑑於現今科技持續創新及研發，使得半導體、光電及電子零件等電子產品越趨向精密化、細小化，尤其半導體及光學產業對於大氣中存在懸浮微粒、化學分子等汙染極為敏感，因其將影響半導體製品、光學儀器發生缺陷，進而降低產品之生產良率。由於無塵室工程透過循環空調系統及配合多層次精密濾網，可以有效排除空氣中產生之氣狀與粒狀汙染物，且將生產環境中溫(濕)度、靜電、電磁波及微振動等控制在合適的範圍。因此，無塵室廣泛被運用在半導體、電子工業、光學儀器等各產業。

近年來，國內機電及管道工程業持續受惠於半導體大廠因應未來5G、AI、高效能/數據中心及電動車等應用領域需求及未來商機，致力於先進製程產能擴充，帶動國內無塵室廠房建造及周邊機電系統整合之工程服務亦快速成長；台灣無塵室工程業者受惠台灣高科技發展，尤其是半導體產業及光電產業對其需求及要求提高，亦使得國內業者在此環境優勢下，逐步成長。



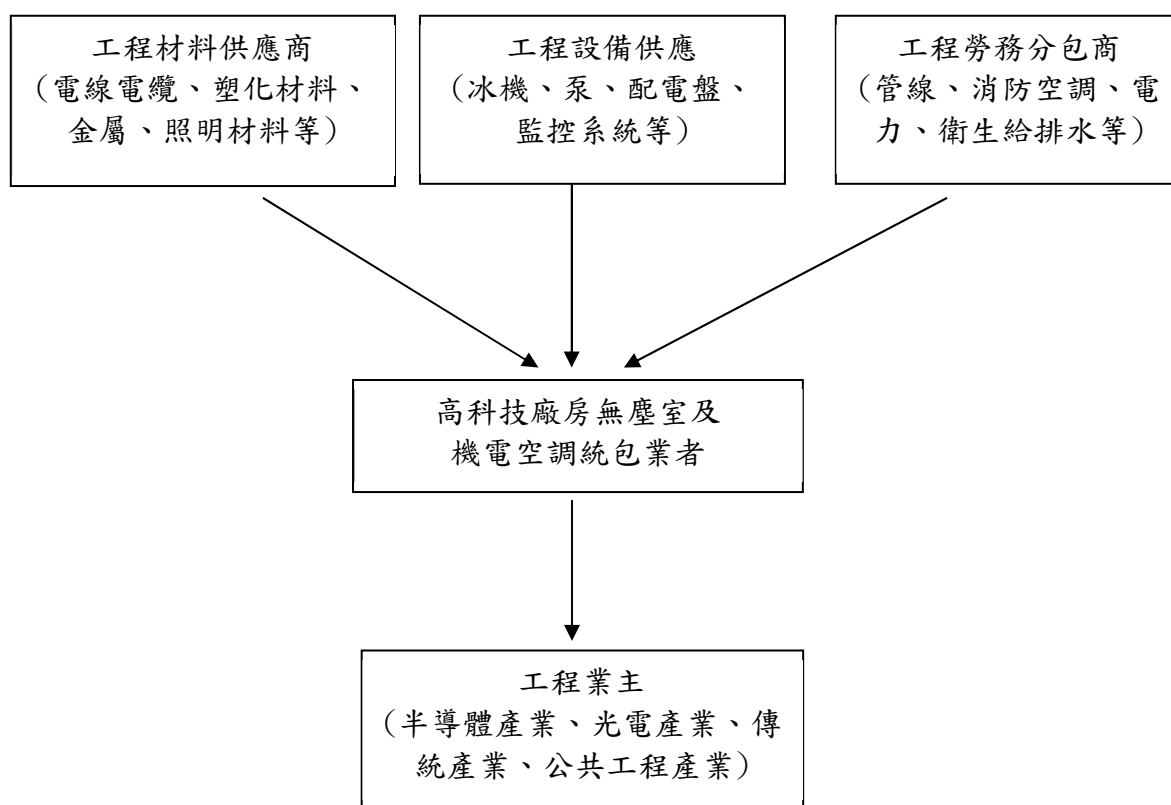
SEMI國際半導體產業協會於2023年3月22日公布最新一季全球晶圓廠預測報告(World Fab Forecast, WFF)，受晶片需求疲軟以及消費者和行動裝置庫存增加影響，下修2023年全球前端晶圓廠設備支出總額，預計將從2022年創紀錄的980億美元下滑22%至760億美元，2024年則回彈21%至920億美元。

2023年半導體產業資本支出針對晶片庫存修正而有所調整，但高效能運算(HPC)和汽車領域對半導體長期需求仍持續看增，預期將帶動2024年晶圓廠設備支出復甦。

巨漢藉由工程領域對產業的了解程度，持續不間斷的改進並追求全面品質之提升，為引申此目標；巨漢公司積極縝密，努力不懈地建立高度專業素養，以及締造更多的精緻創新作法，來全面落實並執行「品質、信用、效率」之品保政策，以滿足業主之需求。進而追求公司永續發展；本公司以誠實信用的態度服務客戶，關心客戶的需求及瞭解市場動向，以客戶之滿意度為服務目的，持續優化及提昇自身能力，創造更穩定的品質及提高工作效率來維護客戶權益。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

無塵室與機電系統整合工程服務業介於工程業主與工程材料、設備及工程分包商間，針對業主需求，結合各類不同專業領域之工程技術，提供客戶整廠機電、無塵室統包工程承攬等工程服務，其上、中、下游之關係如下圖所示：



## 3. 產品之各種發展趨勢

半導體製程趨向複雜化及精密化，對無塵室之需求也日益提高，除了與機電系統整合工程緊密結合外，整廠建設服務將成為趨勢。以半導體為例，除了無塵室系統外，尚包括廢水處理系統、超純水系統、氣體供應系統、電力系統、消防系統、監控系統、空污系統等。

國內高科技廠房興建之合約模式多以專業分包為主，但在業主控管初設及後續維持營運成本、掌握工程進度、有效調配人力考量下，高科技廠房之合約

模式已有逐步朝向工程統包之趨勢發展。其工程統包模式之執行流程依序為擬定需求、工程招標、細部設計、工程施工、系統測試、系統驗收、工程保固等。

另外因應客戶企業形象的提升，「綠建築」及「智慧型建築」的建築物專業認證在未來亦成為國內高科技廠房建廠指標。本公司過去參與協辦取得國內首座鑽石級綠建築、鑽石級智慧型建築雙認證建築標的(中台灣產業創新研發中心)的經驗，可將此經驗廣泛應用科技產業，滿足客戶需求。

#### 4. 競爭情形

國內外從事機電空調工程之廠商眾多，包括上市公司之漢唐集成、亞翔、洋基；上櫃公司之聖暉、長佳及興櫃公司之泰創等公司，為維持競爭力，需要掌握原物料來源，並提供客戶完整的機電空調整合服務。有鑑於此，本公司過去與我國知名高科技廠商配合，提供客戶完整服務，早已建立豐富之工程實績。未來，本公司將持續進行系統整合新工法之開發及研究環保節能系統，著重於系統間之相容性，以因應全廠系統之整合需求。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

機電空調工程的技術在於規劃、設計、施工、測試及驗收竣工。首先依據業主之需求，進行規劃、整合機電、空調、高低壓配電、消防、弱電及監控系統、製程管路等不同領域之專業知識，設計出最佳運用效能之作業環境。

在每一施工及驗收階段要掌握所需的人員與設備，以確保施工品質及進度，尤以現今分工精細，專業分工程度高，需具有豐富實務經驗及專業知識之工程師進行管理。

#### 2. 研究發展人員與其學經歷：本公司行業別特性，此題不適用。

#### 3. 最近五年度每年投入之研發費用

本公司為無塵室及機電空調之技術整合服務業，主係依客戶需求，進行規劃、設計、整合之客製化服務，並未設置研發部分，而係由工程部負責案件設計、整合與技術支援服務，並負責管理、整合及監督各項工程專案之執行。

#### 4. 最近五年度開發成功之技術或產品

技術類別	特殊工法或創新工法
高科技空調技術	1. 檢疫及隔離病房 2. 醫學級的空調氣流控制

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

- (1)申請股票上市，擴大大眾參與，進而強化市場認同度，藉以提升企業形象。
- (2)積極開發科技產業統包服務。
- (3)積極籌劃外縣市辦事處，拓展公司業務範疇。
- (4)積極增加人才招募與培養，以因應未來發展需求。
- (5)落實專案管理，持續降低工程成本，確保施工品質，以提升工程競爭力。

##### 2.長期發展計畫

- (1)落實公司治理、深耕企業文化。
- (2)聚焦核心技能，整合高附加價值服務予客戶。
- (3)增加新竹縣市以外之分公司據點，以滿足更多客戶擴建廠房需求增加營收。
- (4)順應市場時勢導入數位化管理模式，提高軟、硬體之資本支出，架構完整之企業資源整合系統(ERP)，提升工作效率創造全新價值，以增加市場競爭力。在企業流程、商業模式中結合數位科技，導入綠建築、AI 智慧建築、建築資訊模型 ( Building Information Modeling ) ...等創新技術業務，避免工作重工及提升專案管理效率與增加工程獲利能力。
- (5)投入各大專院校青年人才培育計畫與產學聯盟學術研究之區塊鏈，延續不間斷推動員工的專業訓練，輔導同仁取得技術人員證照，及建立作業流程標準以加強內部管理體質，進而提升工程人員施工管理能力，從規劃、設計、施工，乃至後續之保固維修，皆能如期如質整合高附加價值服務予客戶。
- (6)公司規劃於上市後，充分利用資本市場上多樣化之籌資管道，籌畫全方位之財務規畫，以改善公司財務結構及降低營運風險。



## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司目前提供無塵室與機電系統整合工程服務，以國內地區為主要服務地區。

#### 2.市場占有率

無塵室工程及機電空調工程涵蓋各領域，舉凡半導體、光電產業乃至於商辦大樓空調皆屬本公司服務範圍，且目前從事機電空調工程之國內工程公司廠商眾多，故無法精確計算本公司之市場佔有率。惟參考中華民國行業標準分類「機電及管道工程業」，並取得台灣經濟研究院產經資料庫 111 年 7 月 5 日之機電及管道工程業景氣動態報告，統計 110 年度銷售額為 835,228,000 仟元，整體企業家數為 42,680 家。以本公司 110 年度個體營業收入為 2,597,287 仟元計算，其市場占有率為 0.31%。

本公司近年來的業務成長主要受惠於國內外高科技廠商新建或擴建廠房中的無塵室及機電空調工程。在業務增長的同時，本公司也持續累積能量，不斷地培養實務經驗豐富的工程團隊。未來將此一能量運用在工程領域中。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

高科技無塵室及廠房之機電系統整合工程服務，係因客戶投資擴廠計畫或廠房升級、維護計畫衍生對機電空調無塵室工程服務之市場需求所產生，其主要服務客戶層面涵蓋高科技廠商、公共工程、辦公大樓等投資計畫。尤其是政府提倡「智慧機械」、「亞洲•矽谷」、「綠能科技」、「生醫產業」、「國防產業」、「新農業」及「循環經濟」等 5+2 產業創新計畫，未來對整體機電系統整合工程服務帶來可觀之商機。因此，就需求面而言，無塵室機電系統整合工程服務之商機甚廣。

另就未來成長性而言，無塵室機電系統整合工程係高科技廠商之重要生產設施，以技術層次、精密度越高之生產事業，越需要藉由該項設施所提供之生產環境來從事生產活動，尤其是半導體、光電、生技等產業。由於中美貿易糾紛，造成大陸市場有停滯及觀望之情勢，相對地亦有許多廠商開始將廠房移至東南亞，故目前需求逐漸增溫，進而產生對無塵室及機電系統整合需求。本公司近年度經營高科技無塵室、機電系統整合工程及公共工程，已在業界建立口碑，且配合政府五大創新產業政策，故未來仍有很大之成長空間。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 豐富的工程實績

巨漢系統科技(股)公司成立於民國78年，30多年來公司取得ISO9002及BSI45001等國際認證，並建構以「品質、信用、效率」為基礎之企業理念。在此理念基礎上，全體員工在準確的交期及嚴謹的工安為前提下，如質如期完成每一個承攬之工程案件。

多年來公司承攬之工程案件涵蓋商業大樓、政府單位公共工程、光電、半導體等產業，不論在空調、機電、消防、無塵室等工程皆有豐富之工程實績，證明本公司已不僅侷限於機電空調之範疇，更有能力掌握各種工法，運用本身統包能力，為客戶打造最優質之機電空調系統整合工程服務。

##### (2) 專精之工程人才技術

有實務經驗豐富之工程人員為專案成功之基礎，本公司除募集專業之工程人員，平時即透過在職訓練，持續強化人員之技術能力，更不定期召開內部課程，由資歷豐富之同仁進行經驗分享與外聘專業講師授課，藉以提升未來承攬大型統包工程之整合能力與各種工程承攬之施工品質，使得工程人員之專業能力與承攬經驗具有相當之優勢。此外，本公司藉由精簡組織及彈性制度，有效率的掌握業主需求、規畫最佳的施工方案、執行各專案施作、協調外包協力廠商、掌握工程進度及施工品質。

##### (3) 優良的品質形象及信譽

提供高品質之無塵室與機電空調系統整合，是本公司之服務定位，經過一貫堅持，已在客戶端建立良好口碑及信譽，這是本公司成立30幾年來極為重要之一項無形資產，更是有效增加客源與拓展業務之保證。

##### (4) 嚴格之成本控管能力與完整之售後服務

重視工程成本控管及承攬工程之售後服務，在成本估算與控管方面，藉由合格供應商及合格外包商基本資料之建檔，與供應商間保持良好合作關係，隨時掌握採購與外包價格之變動情形，進而有效降低採購及外包價格變動風險，提升工程管理之效能。

在售後服務方面，除依合約內容規定於完工期間後之保固期間內隨時為客戶服務外，於施工期間內，亦全方位替客戶解決工程問題，建立與客戶之間良好關係，提升公司聲譽與競爭力，對於未來承攬工程時，有相當之助益。

## (5)穩健之財務結構

本公司對於所承攬之工程，先由公司依工程合約先行進行部分原物料採購，以因應工程進度之需求，而部分則委託承攬商代為採購。大型機電系統整合工程依工程合約必須事先支付押標金、工程履約保證金、材料設備款、外包工程款及保固款等資金需求，故本公司擁有足夠之營運週轉金，以支付工程營運所需之週轉金，並可提升業主對公司之信賴。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

- ①半導體及光電等電子材料科技產業之技術創新，帶動廠商擴廠或廠房升級以符合其生產之需求，本公司亦隨著大環境而不斷成長。
- ②與供應商長期配合，已建立良好的合作關係。
- ③財務結構健全，具有高度自有資金，且各項財務比例良好。
- ④專業人才團隊經驗豐富，可提供機電空調系統整合、無塵室、製程管路、消防系統設備等服務。

### (2)不利因素與因應對策

#### ①全球經濟環境變化

過去兩年來，全球經濟環境受到地區性政治、新冠肺炎疫情及烏俄戰爭等因素影響，都直接導致全球瀰漫在不安的氣氛當中，接連的事件，也已經影響終端消費動能，連帶使全球經濟景氣產生高度不確定性。

#### 因應對策：

本公司所服務之產業著重在半導體、光電及公共工程等。尤其是半導體應用無所不在，且主要產能均在台灣，在銷貨出口上，受影響程度有限。而對於其他產業，本公司早已與業主建立長期合作的信賴關係，不但透過本公司設計及整合能力，提供業主價值工程之建議，同時藉由各種承攬工程機會，增加服務的對象。

#### ②低價競爭

由於近年來大環境經濟景氣不佳，市場競爭激烈，造成機電無塵室工程之市場競爭者削價競爭，低價搶標亂象頻傳，除了公司本身之技術管理能力及實績經驗須與競爭者競爭外，價格之競爭亦趨白熱化，以至於獲利普遍下降。此外，由於機電無塵室工程施工範圍涵蓋廣泛，各工程領域之參與者眾，再者許多大型營造廠以統包方式伺機搶食機電工程市場，造成機電無塵室工程產業經營環境日益激烈。

### 因應對策：

順應市場時勢導入數位化管理模式，提高軟、硬體之資本支出，架構完整之企業資源整合系統(ERP)，提升工作效率創造全新價值，以增加市場競爭力！在企業流程、商業模式中結合數位科技，導入綠建築、AI 智慧建築、建築資訊模型（Building Information Modeling）...等創新技術業務，避免工作重工及提升專案管理效率，進而增加工程獲利能力。藉由各種承攬工程機會，透過本身創新技術及特殊工法提供業主價值工程建議，能有效降低客戶成本，且良好之施工管理能力及工程品質等服務，以降低公司銷管費用及工程風險，同時注重人力素質投資及培養工程人員專業技術，提高單位產值，快速掌握各種工程技術發展趨勢，持續加強技術研發，強化本身技術層次及整合施工能力，增進業主的信賴與認同。另透過與供應商間穩定之合作關係，做好成本控管，以強化本身競爭力，藉以提升與同業在工程競價上之優勢。廣泛運用 3D 模擬繪圖系統(BIM)，準確的控制建置成本、施工效率，提升競爭力。

### ③專業人才取得與留任面臨挑戰

本公司屬於工程服務產業，除所需技術外，工程專業人員所處之工作環境較為多變及艱辛，年輕世代較無法接受此工作環境，因此，人才不易尋覓且新進人員容易流失，造成人才斷層，而「人」卻是公司最重要資產，如何找到專業人才並穩定發展，是本公司最大挑戰。

### 因應對策：

投入各大專院校青年人才培育計畫與產學聯盟學術研究之區塊鏈，延續不間斷推動員工的專業訓練，輔導同仁取得技術人員證照，及建立作業流程標準以加強內部管理體質。透過平日訓練及討論會議，進行經驗傳承，減少新進人員之挫折感，讓人員有歸屬感及成就感。另外，建立明確之獎懲制度與透明之考評制度，讓員工能獲得適當的回饋，完美的制度及人文的溫暖，形成一股實際的留任動力。進而提升工程人員施工管理能力，從規劃、設計、施工，乃至後續之保固維修，皆能如期如質整合高附加價值之服務予客戶。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.本公司重要產品用途

本公司係無塵室與機電空調系統工程整合設計、承裝之專業廠商，其主要功能在於產業生產環境設施之工程服務，使其產品在無塵且恆溫恆濕環境下，保有高精密度並確保其生產良率與穩定之產品品質，主要營業項目如下：



(三)主要原料之供應狀況

- 1.工程發包：以連工帶料方式發包。
- 2.自行採購：採購主要之材料、設備包括各式空調機器設備、電線電纜、管材料、閥類、配電盤、照明設備、消防設備、監控設備等。

(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.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：本公司主要供應商之進貨比例均未超過 10%，且增減變動係因配合實際業務需求，無性質特殊之變動。
- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	110年度				111年度				112年度截至前一季止(註2)			
	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	京元電	1,085,442	41%	無	B公司	1,643,860	34.85%	無	不適用			
2	A公司	643,206	24.30%	無	C公司	1,276,311	27.06%	無				
3	工業技術研究院	496,713	18.76%	無	京元電	998,268	21.16%	無				
4	—	—	—	—	A公司	592,257	12.56%	無				
5	其他	421,972	15.94%	無	其他	206,480	4.37%	無				
	銷貨淨額	2,647,333	100%	—	合計	4,717,176	100%					

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。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料應並予揭露。

變動分析：本公司業務主要以提供專案無塵室及機電系統整合工程服務為主，與工程業主間之工程服務關係均以專案處理，服務對象與一般製造業不同，較無固定客戶，且本公司所承攬工程皆在合約中訂定施工期間，若無特殊因素，則依工程進度施工，故當本公司承攬合約總價款較高之工程個案完工時，則該期間之工程服務收入會有較集中於某些客戶之情形。

## (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產 量值 主要產品 (或部門別)	年度	110年度			111年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
無塵室及機電空調統包 工程服務		註	註	2,647,333	註	註	4,717,176
合計		註	註	2,647,333	註	註	4,717,176

註：本公司主要業務是承攬高科技廠房無塵室及機電空調統包工程，各專案間之性質不同，無法以數量衡量，故不適用。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要產品 (或部門別)	年度	110年度				111年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
無塵室及機電空調統包 工程收入		註	2,647,333	—	—	註	4,717,176	—	—
合計		註	2,647,333	—	—	註	4,717,176	—	—

註：本公司主要業務是承攬高科技廠房無塵室及機電空調統包工程，各專案間之性質不同，無法以數量衡量，故不適用。

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人、%

年度		110年度	111年度	112年截至3月底
員工人數 (人)	直接人員	49	59	65
	間接人員	21	26	29
	合計	70	85	94
平均年歲		39	37.6	37.1
平均服務年資(年)		7.75	4.9	4.6
學歷分佈 比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	13	14	15
	大專	74	71	70
	高中	10	13	13
	高中以下	3	2	2

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，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：本公司基於環保意識普遍提升，對於施工過程中所產生之廢棄物，嚴格要求協力廠商依據合約規定，委由專業廢棄物處理廠商代為清理、運送。故預估本公司未來二年應無重大環保支出。

### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1.員工福利措施及實施狀況

- (1)員工享有勞健保及團體保險。
- (2)員工享有結婚補助、生育補助、員工及眷屬喪葬補助。
- (3)辦理員工旅遊。
- (4)實施員工分紅及認股制度，分享經營結果。
- (5)公司備有年終尾牙聚餐摸彩、年終獎金。



## 2.員工進修及訓練

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。公司舉辦各種研習、訓練，以提升員工專業技能與知識，以強化工作態度，並提供員工參加外部訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提升工作品質與層次，創造公司整體之利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規畫與公司整體利益能同時成長。

## 3.退休制度與實施狀況

本公司依勞工退休金條例之勞退新制規定，由本公司員工每月按薪資總額提撥 6%退休金，並存入勞工局所設立之員工退休金專戶內。

## 4.勞資間協議與各項員工權益維護措施之情形

(1)本公司重視員工意見，致力於建立開放溝通之環境。主管與各部門亦會定期召開會議，鼓勵員工有意見隨時以公開、透明之方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速回覆，以求落實雙向溝通之目的。

(2)由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情形。

(3)本公司已依照主管機關所規範之各項勞工相關法令作為遵循準則，設有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司全體員工在公司的和諧經營文化下，對公司管理方式及習慣皆有所共識，且不時提昇及改善人員之工作環境及品質，溝通的管道良好，因此截至年報刊印日止，並無發生勞資糾紛之情事。

## 六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司設立資訊部門負責統籌資訊安全及相關事宜，確保本公司資訊資產之機密性、完整性、可用性符合相關法規之要求，嚴格控管執行本公司資訊安全管理，並委由外包資訊公司負責協助資訊系統維護及更新，並由稽核室依相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核，並將稽核報告(含追蹤報告)送獨立董事審閱，於董事會報告稽核業務；後續本公司將視營運狀況編列預算，依防護需求持續改善與進化資訊安全管理系統及設備。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施(如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。)

本公司在資安政策落實執行及監控之下，最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無因資通安全事件而遭受損失。

## 七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程承攬	交通部鐵道局	108.12.09~配合工程進度	C212 標臺南車站地下化工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	鑫大地產開發股份有限公司	109.04.18~配合工程進度	鑫大地產宿舍新建水電空調工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	京元電子股份有限公司	110.02.08~配合工程進度	銅鑼廠三期主體廠房消防一期工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	京元電子股份有限公司	110.02.28~配合工程進度	TL3 MEP 一期工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	力晶積成電子製造股份有限公司	110.05.06~配合工程進度	力晶積成銅鑼P5接地工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	超豐電子股份有限公司	110.06.17~配合工程進度	超豐五廠機電空調工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	力晶積成電子製造股份有限公司	110.07.12~配合工程進度	力晶積成P5廠第一期接地工程(全區地上)	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	超豐電子股份有限公司	110.09.27~配合工程進度	超豐WT二廠機電空調消防工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	力晶積成電子製造股份有限公司	110.10.22~配合工程進度	力積電P5廠冰水機房機電空調系統新建工程(20K)	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	力晶積成電子製造股份有限公司	110.10.25~配合工程進度	力積電銅鑼廠MEP新建工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	京元電子股份有限公司	110.11.22~配合工程進度	京元TL3 MEP機電二期工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	京元電子股份有限公司	110.11.26~配合工程進度	京元CH5 機電MEP 2期系統工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	京元電子股份有限公司	110.12.01~配合工程進度	京元TL3 消防二期工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	京元電子股份有限公司	111.05.23~配合工程進度	京元TL3 3F第一期無塵室(975坪)新建工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	京元電子股份有限公司	111.02.08~配合工程進度	TL3 MEP 機電三期工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	京元電子股份有限公司	111.03.08~配合工程進度	京元TL3 廠務系統管路共同管價及鋼構工程	逾期罰款及保固承諾

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程承攬	京元電子股份有限公司	111.04.18~配合工程進度	TL3 廠房中央監控FMCS系統工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	超豐電子股份有限公司	111.08.15~配合工程進度	超豐頭份員工宿舍機電空調消防工程	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	力晶積成電子製造股份有限公司	111.09.29~配合工程進度	力積電P5廠第一期冰水機房機電空調工程(25K)	逾期罰款及保固承諾
工程承攬	台灣光罩股份有限公司	112/1/19~配合工程進度	FAB#2 3F P3 無塵室P3擴建工程	逾期罰款及保固承諾

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、會計師姓名及查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1.簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併)

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3月31日 (註2)
		107年度 (註1)	108年度	109年度	110年度	111年度	
流動資產		553,670	892,594	1,569,616	2,461,623	3,131,204	不適用
不動產、廠房及設備		102,809	97,312	4,830	3,307	11,515	
無形資產		0	2,360	2,208	1,980	3,711	
其他資產		19,151	19,840	17,793	26,608	23,382	
資產總額		675,630	1,012,106	1,594,447	2,493,518	3,169,812	
流動負債	分配前	355,869	516,929	808,608	1,340,792	1,159,754	
	分配後	364,209	600,003	1,177,209	1,786,099	1,844,569	
非流動負債		468	3,952	754	8,113	8,104	
負債總額	分配前	356,337	520,881	809,362	1,348,905	1,167,858	
	分配後	364,677	603,955	1,177,963	1,794,212	1,852,673	
歸屬於母公司 業主之權益		319,293	491,225	785,085	1,144,613	2,001,954	
股本		166,800	216,840	216,840	243,880	380,453	
資本公積		60,649	60,649	60,649	164,434	164,434	
保留盈餘	分配前	95,368	216,943	507,596	736,299	1,457,067	
	分配後	87,028	133,869	138,995	290,992	772,252	
其他權益		(3,524)	(3,207)	—	—	—	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	319,293	491,225	785,085	1,144,613	2,001,954	
	分配後	310,953	408,151	416,484	699,306	1,317,139	

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註1：本公司自107年起採用國際財務報導準則編製財務報告，107年所揭露合併財務資訊係未經會計師查核簽證。

註2：本公司為興櫃公司，未編制季報表。

## 2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)

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3月31日 (註2)
		107年度 (註1)	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入		1,129,438	950,323	2,136,461	2,647,333	4,717,176	不適用
營業毛利		111,438	278,074	527,336	916,529	1,824,106	
營業損益		73,002	224,997	451,715	746,598	1,578,340	
營業外收入及支出		7,293	611	26,167	566	50,897	
稅前淨利		80,295	225,608	477,882	747,164	1,629,237	
繼續營業單位 本期淨利		63,886	179,955	376,931	597,304	1,302,648	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利(損)		63,886	179,955	376,931	597,304	1,302,648	
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)		(21)	317	3	—	—	
本期綜合損益總額		63,865	180,272	376,934	597,304	1,302,648	
淨利歸屬於 母公司業主		63,886	179,955	376,931	597,304	1,302,648	
淨利歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		63,865	180,272	376,934	597,304	1,302,648	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	
追溯前每股盈餘		2.95	8.29	17.38	26.45	34.24	

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註1：本公司自107年起採用國際財務報導準則編製財務報告，107年所揭露合併財務資訊係未經會計師查核簽證。

註2：本公司為興櫃公司，未編制季報表。

3.簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體)

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3月31日 (註3)
		107年度 (註1)	108年度	109年度	110年度	111年度	
流動資產		540,936	880,335	1,562,766	2,340,493	3,131,204	不適用
不動產、廠房及 設		102,809	97,312	4,830	3,307	11,515	
無形資產		—	2,360	2,208	1,980	3,711	
其他資產		30,236	31,493	23,796	144,285	23,382	
資產總額		673,981	1,011,500	1,593,600	2,490,065	3,169,812	
流動 負債	分配前	354,220	519,924	808,262	1,337,787	1,159,754	
	分配後	362,560	602,998	1,176,863	1,783,094	1,844,569	
非流動負債		468	351	253	7,665	8,104	
負債 總額	分配前	354,688	520,275	808,515	1,345,452	1,167,858	
	分配後	363,028	603,349	1,177,116	1,790,759	1,852,673	
歸屬於母公司 業主之權益		319,293	491,225	785,085	1,144,613	2,001,954	
股本		166,800	216,840	216,840	243,880	380,453	
資本公積		60,649	60,649	60,649	164,434	164,434	
保留 盈餘	分配前	95,368	216,943	507,596	736,299	1,457,067	
	分配後	87,028	133,869	138,995	290,992	772,252	
其他權益		(3,524)	(3,207)	—	—	—	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益 總額	分配前	319,293	491,225	785,085	1,144,613	2,001,954	
	分配後 (註2)	310,953	408,151	416,484	699,306	1,317,139	

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註1：本公司自107年起採用國際財務報導準則編製財務報告。

註2：上稱分配後數字，係依據次年股東會決議之情形填列。

註3：本公司為興櫃公司，未編制季報表。

## 4.簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體)

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3月31日 (註2)
		107年度 (註1)	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入		1,129,438	950,323	2,133,702	2,597,287	4,716,521	不適用
營業毛利		111,438	278,074	527,115	912,224	1,824,032	
營業損益		73,222	225,473	452,143	743,035	1,578,334	
營業外收益及費損		7,073	67	25,739	3,430	50,903	
稅前淨利(淨損)		80,295	225,540	477,882	746,465	1,629,237	
繼續營業單位損益		63,886	179,955	376,931	597,304	1,302,648	
停業單位損益		—	—	—	—	—	
本期淨利(淨損)		63,886	179,955	376,931	597,304	1,302,648	
本期其他綜合損益		(21)	317	3	—	—	
本期綜合損益總額		63,865	180,272	376,934	597,304	1,302,648	

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註1：本公司自107年起採用國際財務報導準則編製財務報告。

註2：本公司為興櫃公司，未編制季報表。

(二)影響上述財務報表做一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其他發生對當年度財務報表之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107年度	眾智聯合會計師事務所	王惠民	無保留意見
108年度	眾智聯合會計師事務所	王惠民、吳光皋	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、陳明輝	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、陳明輝	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、陳明輝	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析－國際財務報導準則

#### 1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (註4)
			107年度 (註1)	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		52.74	51.47	50.76	54.10	36.84	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		311.02	508.86	16,269.96	34,857.15	17,456	
償債能力	流動比率(%)		155.58	172.67	194.11	183.59	269.99	
	速動比率(%)		140.94	160.80	139.09	140.64	161.45	
	利息保障倍數		13,383.50	12,534.78	159,295.00	2,160.43	8,399.13	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.52	4.82	8.68	12.16	32.55	
	平均收現日數		80.75	75.73	42.05	30.02	11.21	
	存貨週轉率(次)		15.60	14.45	6.92	3.82	3.93	
	應付款項週轉率(次)		2.32	2.95	4.27	3.27	6.14	
	平均銷貨日數		23.40	25.26	52.75	95.55	92.88	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		10.70	9.50	41.83	650.69	636.51	
	總資產週轉率(次)		1.30	1.13	1.64	1.30	1.67	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.34	21.33	28.92	29.24	46.01	
	權益報酬率(%)		21.09	44.40	59.07	61.91	82.8	
	稅前純益占實收資本額比率(%)		48.14	104.04	220.38	306.37	428.24	
	純益率(%)		5.66	18.94	17.64	22.56	27.61	
	追溯前每股盈餘(元)		2.95	8.29	17.38	26.45	34.24	
現金流量	現金流量比率(%)		註2	34.77	38.71	77.34	48.78	
	現金流量允當比率(%)		註3					
	現金再投資比率(%)		註2	33.06	29.51	58.65	6.02	
槓桿度	營運槓桿度		1.12	1.03	1.01	1.01	1.01	
	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：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債佔資產比率減少主係工程案件數量及規模提升致使合約資產增加與營業活動之現金流入增加。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少主係111年機房伺服器擴充等辦公設備增購與辦公大樓租賃改良，不動產、廠房及設備增加所致。
- 流動比率增加主係工程案件數量及規模提升致使合約資產增加與營業活動之現金流入增加。
- 利息保障倍數增加主係111年度工程案件數量及規模提升致使營收成長。
- 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少主係111年度營業收入增加，致使應收款項週轉率增加、平均收現日數縮短。
- 應付款項週轉率增加主係111年度工程案件數量及規模提升致使銷貨成本增加。
- 總資產週轉率增加主係111年度工程案件數量及規模提升致使營收成長。
- 資產報酬率、權益報酬率增加主係稅後淨利成長。
- 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加主係稅後淨利成長。
- 現金流量比率及現金再投資比率減少主係營業活動之淨現金流入減少。



註1：本公司自107年起採用國際財務報導準則編製財務報告，107年所揭露合併財務資訊係未經會計師查核簽證。

註2：營業活動之淨現金流量合計數為負數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註3：因採用國際財務報導準則未滿5年，故現金流量允當比率不予以計算。

註4：本公司為興櫃公司，未編制季報表。

註5：應收款項週轉率係以總額計算；存貨週轉率係以淨額計算。

註6：財務比率計算如下公式所列示：

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)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)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。

(7)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)。

## 2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (註4)
		107年度 (註1)	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	52.63	51.44	50.74	54.03	36.84	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	311.02	505.15	16,259.59	34,843.60	17,456	
償債能力	流動比率(%)	152.71	169.32	193.35	174.95	269.99	
	速動比率(%)	138.00	157.57	138.69	132.05	161.45	
	利息保障倍數	13,383.50	12,531.00	238,942.00	2,209.48	8,486.61	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.52	4.82	8.67	11.93	32.55	
	平均收現日數	80.75	75.73	42.10	30.60	11.21	
	存貨週轉率(次)	15.60	14.45	6.95	3.73	3.93	
	應付款項週轉率(次)	2.32	2.95	4.27	3.19	6.15	
	平均銷貨日數	23.40	25.26	52.52	97.86	92.88	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.70	9.50	41.78	638.39	636.42	
	總資產週轉率(次)	1.30	1.13	1.64	1.27	1.67	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.35	21.36	28.94	29.27	46.04	
	權益報酬率(%)	21.09	44.40	59.07	61.91	82.8	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	48.14	104.01	220.38	306.08	428.24	
	純益率(%)	5.66	18.94	17.67	23.00	27.62	
	追溯前每股盈餘(元)	2.95	8.29	17.38	26.45	34.24	
現金流量	現金流量比率(%)	註2	34.92	39.12	77.00	48.96	
	現金流量允當比率(%)	註3					
	現金再投資比率(%)	註2	33.62	29.72	57.91	6.12	
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.03	1.02	1.01	1.01	
	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：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債佔資產比率減少主係工程案件數量及規模提升致使合約資產增加與營業活動之現金流入增加。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少主係111年機房伺服器擴充等辦公設備增購與辦公大樓租賃改良，不動產、廠房及設備增加所致。
- 流動比率、速動比率增加主係工程案件數量及規模提升致使合約資產增加與營業活動之現金流入增加。
- 利息保障倍數增加主係111年度工程案件數量及規模提升致使營收成長。
- 應收款項週轉率增加及平均收現日數減少主係111年度營業收入增加，致使應收款項週轉率增加、平均收現日數縮短。
- 應付款項週轉率增加主係111年度工程案件數量及規模提升致使銷貨成本增加。
- 總資產週轉率增加主係111年度工程案件數量及規模提升致使營收成長。
- 資產報酬率、權益報酬率增加主係稅後淨利成長。
- 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加主係稅後淨利成長。
- 現金流量比率及現金再投資比率減少主係營業活動之淨現金流入減少。

註1：本公司自107年起採用國際財務報導準則編製財務報告。

註2：營業活動之淨現金流量合計數為負數，故該現金流量之相關比率不予以計算。

註3：因採用國際財務報導準則未滿5年，故現金流量允當比率不予以計算。

註4：本公司為興櫃公司，未編制季報表。

註5：應收款項週轉率係以總額計算；存貨週轉率係以淨額計算。

註6：財務比率計算如上述公式所列示，不擬予列示。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

#### 巨漢系統科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

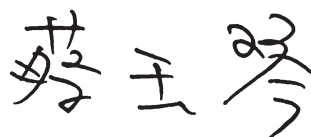
董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞及陳明輝會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依公司法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

巨漢系統科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：蔡玉琴



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 日

四、最近年度合併財務報告：第 87 頁至第 136 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：第 137 頁至第 195 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

(一)國際財務報導準則(合併)：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110年度	111年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,461,623	3,131,204	669,581	27.2%
不動產、廠房及設備		3,307	11,515	8,208	248.2%
無形資產		1,980	3,711	1,731	87.42%
其他資產		26,608	23,382	(3,226)	(12.12%)
資產總額		2,493,518	3,169,812	676,294	27.12%
流動負債		1,340,792	1,159,754	(181,038)	(13.5%)
非流動負債		8,113	8,104	(9)	(0.11%)
負債總額		1,348,905	1,167,858	(181,047)	(13.42%)
普通股股本		243,880	380,453	136,573	56%
資本公積		164,434	164,434	0	0
保留盈餘		736,299	1,457,067	720,768	97.89%
其他權益		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		1,144,613	2,001,954	857,341	74.9%
<p>1.重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：</p> <p>(1)流動資產及資產總額增加，主係工程案件數量增加、規模成長，進而增加營業活動之現金流入、合約資產及預付貨款增加所致。</p> <p>(2)普通股股本增加，主係盈餘配股導致股本增加。</p> <p>(3)保留盈餘增加主係111年度獲利增加所致。</p> <p>(4)權益總額增加主係111年度獲利增加所致。</p> <p>2.影響重大者之未來因應計畫：無。</p>					

## (二)國際財務報導準則(個體)：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差 異	
				金額	%
流 動 資 產		2,340,493	3,131,204	790,711	33.78%
不動產、廠房及設備		3,307	11,515	8,208	248.2%
無 形 資 產		1,980	3,711	1,731	87.42%
其 他 資 產		144,285	23,382	(120,903)	(83.79%)
資 產 總 額		2,490,065	3,169,812	679,747	27.3%
流 動 負 債		1,337,787	1,159,754	(178,033)	(13.31%)
非 流 動 負 債		7,665	8,104	439	5.73%
負 債 總 額		1,345,452	1,167,858	(177,594)	(13.2%)
歸屬於母公司業主之權益		1,144,613	2,001,954	857,341	74.9%
股 本		243,880	380,453	136,573	56%
資 本 公 積		164,434	164,434	0	0
保 留 盈 餘		736,299	1,457,067	720,768	97.89%
其 他 權 益		—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—
權 益 總 額		1,144,613	2,001,954	857,341	74.9%

1.請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)：

- (1)流動資產及資產總額增加，主係工程案件數量增加、規模成長，進而增加營業活動之現金流入、合約資產及預付貨款增加所致。
- (2)其他資產減少，主係出售子公司導致其他資產減少。
- (3)普通股股本增加，主係盈餘配股導致股本增加。
- (4)保留盈餘增加主係111年度獲利增加所致。
- (5)權益總額增加主係111年度獲利增加所致。

2.影響重大者之未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

(一)國際財務報導準則(合併)：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110年度	111年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入淨額	2,647,333	4,717,176	2,069,843	78.19%
營業成本	1,730,804	2,893,070	1,162,266	67.15%
營業毛利	916,529	1,824,106	907,577	99.02%
營業費用	169,931	245,766	75,835	44.63%
營業淨利	746,598	1,578,340	831,742	111.4%
營業外收入及支出	566	50,897	50,331	8,892.4%
稅前淨利	747,164	1,629,237	882,073	118.06%
所得稅費用	149,860	326,589	176,729	117.93%
本年度淨利	597,304	1,302,648	705,344	118.09%
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—
本年度綜合損益總額	597,304	1,302,648	705,344	118.09%
本年度歸屬於母公司 業主淨利	597,304	1,302,648	705,344	118.09%
本年度歸屬於母公司 業主綜合損益	597,304	1,302,648	705,344	118.09%
<p>1.重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：</p> <p>(1)營業收入增加主係工程案件量增加且規模成長。</p> <p>(2)營業成本增加主係營收成長導致營業成本增加。</p> <p>(3)營業毛利增加主係111年度積極承攬國內科技大廠之工程案件，且大型工案材料自行採買比重提升，進而降低發包廠商承作成本支出。</p> <p>(4)營業費用增加主係營業收入增加，員工分紅及董監酬勞提撥金額提高所致。</p> <p>(5)營業淨利增加主係營收成長所致。</p> <p>(6)營業外收入及支出增加，主係111年度處分子公司，使得處分投資利益增加及111年度匯率評價導致外幣兌換利益增加。</p> <p>(7)稅前淨利、所得稅費用、本年度淨利、本年度綜合損益總額、本年度歸屬於母公司業主淨利及本年度歸屬於母公司業主綜合損益增加，主係營收成長所致。</p> <p>2.預期銷售數量及依據，對公司未來財務之可能影響及因應計畫：</p> <p>本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，且本公司整體營運尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。</p>				

## (二)國際財務報導準則(個體)：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減金額)	變動比例(%)
營業收入	2,597,287	4,716,521	2,119,234	81.59%
營業毛利(損)	912,224	1,824,032	911,808	99.95%
營業損益	743,035	1,578,334	835,299	112.42%
營業外收入及支出	3,430	50,903	47,473	1,384.05%
稅前淨利(損)	746,465	1,629,237	882,772	118.26%
本期淨利(損)	597,304	1,302,648	705,344	118.09%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—
本期綜合損益總額	597,304	1,302,648	1,302,648	118.09%
淨利歸屬於 母公司業主	597,304	1,302,648	705,344	118.09%
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	597,304	1,302,648	705,344	118.09%
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—

## 1.增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入增加主係工程案件量增加且規模成長。
- (2)營業毛利增加主係111年度積極承攬國內科技大廠之工程案件，且大型工案材料自行採買比重提升，進而降低發包廠商承作成本支出。
- (3)營業損益增加主係營收成長所致。
- (4)營業外收入及支出增加，主係111年度處分子公司，使得處分投資利益增加及111年度匯率評價導致外幣兌換利益增加。
- (5)稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加，主係營收成長所致。

## 2.預期銷售數量及依據，對公司未來財務之可能影響及因應計畫：

本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，且本公司整體營運尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。



### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫：無。

#### 1.現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110年度	111年度	增(減)變動	
	淨現金流入(出)	淨現金流入(出)	金額	比例(%)
營業活動	1,036,938	565,700	(471,238)	(45.45%)
投資活動	(382,737)	398,919	781,656	204.23%
籌資活動	(276,592)	(447,893)	(171,301)	(61.93%)
現金流量變動分析：				
1. 營業活動現金流入：工程案件量增加且規模成長，致使合約資產增加營業活動淨現金流入減少。				
2. 投資活動現金流出：因備償戶銀存減少導致投資活動淨現金流入增加。				
籌資活動現金流出：因111年度獲利增加，致使現金股利較110年度增加。				

2.流動性不足之改善計畫：本公司目前尚無流動性不足之情事，未來若有資金需求，將以銀行借款或辦理現金增資方式充實營運資金。

#### 3.未來一年(112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 淨現金流入 (2)	預計全年來 自投資活動 淨現金流出 (3)	預計全年來 自籌資活動 淨現金流入 (4)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足 額之補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
1,676,314	850,000	200,000	(949,422)	1,776,892	無	無
(1)未來一年現金流量變動情形：無重大變動。						
(2)預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。						

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用及資金來源：無。

(二)預計產生之效益：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：

巨漢營造有限公司為 100%投資之子公司，已於內部控制制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運情況，惟因聯合承攬之效果不如預期，該子公司已於 111 年 4 月 1 日出售，目前本公司已無轉投資公司。

### (二)最近轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資公司	111 年度認列之投資(損益)	主要營業項目	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
巨漢營造有限公司	(79)	綜合營造業	人力不足	無	已出售

## 六、風險事項分析及評估

### (一)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.利率變動：

##### (1)對公司損益之影響

本公司及子公司 111 年度及 110 年度之利息收入分別為 3,407 仟元及 604 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.07%及 0.02%；利息支出分別為 194 仟元及 346 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.004%及 0.013%。利率變動對本公司損益之影響並不大。

##### (2)具體因應措施

隨著公司營運規模擴大，對銀行之資金需求與日俱增，本公司財務行政部均定期評估銀行利率，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的借款利率，使利率變動對本公司影響降到最低，故利率變動對本公司尚無重大影響。

#### 2.匯率變動：

##### (1)對公司損益之影響

本公司及子公司 111 年度及 110 年度之兌換(損)益淨額分別為 35,420 仟元及 (2,124) 仟元，佔本公司營業收入淨額之比重約為 0.75%及 (0.08%)。匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。產生兌換損益主要係因僅少數工案係採美元計價，而持有之美金外幣部位匯率波動所致，對整體損益之影響程度不大。

##### (2)具體因應措施

匯率波動對本公司尚無重大影響。為有效因應匯率變動，本公司仍運用

往來銀行提供之即時匯率市場資訊，以即時掌握並預判未來趨勢，做為對客戶報價之參考依據。

### 3.通貨膨脹：

本公司主要營業項目為高科技廠房機電及無塵室統包工程服務，工程契約中皆訂有物價調整機制，截至公開說明書刊印日止，並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情形。

(二)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)本公司基於保守穩健原則，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。

(2)本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業程序，並經股東會決議通過在案，未來之交易及處理將依照各規定及辦法執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本公司主要提供高科技廠房、無塵室機電空調統包工程服務，與一般產業研發實體產出不同，主要來自於上游與下游產業之創新，進而帶動整體面的改革，因此本公司主要專注在工法的提升、能源的節省及資源整合規劃，將配合不同客戶及市場之需求進行相關活動。

(四)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

本公司營收皆為100%內銷，營運均依國內相關法令規範辦理，並隨時注意國內政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並主動提出因應措施，截至公開發行說明書刊印日止，本公司並未受國內重要政策及法律變動導致財務業務有重大影響之情事。

(五)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

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以迅速掌握產業動態，持續加強提升本身之研發能力積極拓展未來市場應用領域，並設立資訊部門確保本公司資訊資產之機密性、完整性、可用性符合相關法規之要求，嚴格控管執行本公司資訊安全管理，以因應科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司以「顧客至上」為守則，上下一心貫徹「品質、信用、效率」的企業理念，在全體員工的用心努力下，踏實穩健的經營，善盡企業社會責任，達到永續經營目標。截至本公開說明書刊印日止，本公司未有企業形象改變致使公司面臨企業危機管理之情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並未有併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並未有擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨方面

係按工程內容及進度需求依工程發包程序辦理，除專案因特殊功能或業主指定外，本公司最近二年度及截止公開說明書刊印日止，未有進貨集中之情形。

(2)銷貨方面

本公司係以專案方式承攬工程服務，服務對象與一般製造業相較並無固定客戶，惟當承攬工程總價款較高之工程專案時，於施工期間認列之工程收入將會有較集中於某些客戶之情形，此為行業特性，並無銷貨集中之虞。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過10%之大股東移轉本公司之股票，主係其自身財務規劃調整，並係其為符合未來申請上市(櫃)時股權分散之規定，對本公司之經營權及財務業務並無重大之影響與風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，未有經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無對股東權益或證券價格有重大影響之判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

**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)最近年度關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：無。

2.關係企業基本資料

單位：仟元

關係企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
巨漢營造有限公司	90年5月	新竹市東區明湖里明湖路775巷70號1樓	28,880	綜合營造業

註：該子公司已於111年4月1日出售，目前本公司已無轉投資公司。

3.指定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業之股份			該關係企業持有本公司之股份
		股數(仟股)	持股比例(%)	實際投資金額(仟元)	
巨漢營造有限公司	子公司	2,888	100	28,880	無

註：該子公司已於111年4月1日出售，目前本公司已無轉投資公司。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數(仟股)	持股比例
巨漢營造有限公司	董事	巨漢系統科技股份有限公司 代表人：王滄鍊	28,880	100%

註：該子公司已於111年4月1日出售，目前本公司已無轉投資公司。

6.各關係企業營運概況

111年12月31日；單位新台幣仟元

關係企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
巨漢營造有限公司	28,880	—	—	—	—	—	(79)	註

註：該子公司已於111年4月1日出售，目前本公司已無轉投資公司。

#### (二)最近年度關係企業合併報表

關係企業合併財務報表請參閱本手冊「陸、財務概況」之「五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表」。

(三)最近年度關係報告書之相關資訊：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：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：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易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：無。

巨漢系統科技股份有限公司  
及子公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 及 110 年度

地址：新竹市東區東園里中華路一段324號8樓  
電話：(03)5326677

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 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：巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)



負責人：王 滄 鍊



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



### 會計師查核報告

巨漢系統科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 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表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，與巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司民國 111 年度合併財務報表之

查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入之認列

巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司收入來源為工程收入，依據國際財務報導準則規定收入認列應有各方核准之合約，並已承諾履行各自之義務。

由於可能存在合約或訂單未確定前即開始施做，導致收入認列金額高估，故查核小組將合約或訂單真實性列為顯著風險。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解合約或訂單之內部控制作業，並執行相關之控制測試確認是否有效。
2. 確認已認列之工程收入均有真實存在之合約或訂單。

#### **其他事項**

巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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。

巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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，以及使巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）及其子公司民國 111 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

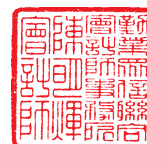
會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 陳 明 輝

陳明輝



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



巨漢系  
新加坡有限公司及  
子公司  
(原住居地)  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日		111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產								
	現金及約當現金(附註四、六及二 七)	\$ 1,676,314	53	\$ 1,144,417	46	\$ 175,035	6	\$ 497,567	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流 動(附註四、七、二七及二九)	123,601	4	523,793	21	421,147	13	516,970	21
1140	合約資產-流動(附註四、二十及 二八)	983,494	31	488,169	20	1,819	-	2,489	-
1170	應收帳款淨額(附註四、八、二十 及二七)	72,362	2	217,456	9	234,879	8	146,434	6
1200	其他應收款(附註四、八及二七)	78	-	26	-	251,017	8	119,470	5
130X	存貨(附註四及九)	1,098	-	-	-	72,862	2	55,246	2
1410	預付款項(附註十四及二八)	274,193	9	87,698	3	2,478	-	2,494	-
1479	其他流動資產(附註二八)	64	-	64	-	517	-	122	-
11XX	流動資產總計	3,131,204	99	2,461,623	99	1,159,754	37	1,340,792	54
1535	非流動資產								
	按攤銷後成本衡量之金融資產-非 流動(附註四、七、二七及二 九)	-	-	990	-	3,034	-	117	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十 一)	11,515	-	-	-	5,070	-	7,996	-
1755	使用權資產(附註四、十二及二 八)	7,437	-	3,307	-	8,104	-	8,113	-
1780	無形資產(附註四及十三)	3,711	-	10,413	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	15,218	1	11,639	1	380,453	12	243,880	10
1920	存出保證金(附註四及二七)	777	-	-	-	164,434	5	164,434	7
15XX	非流動資產總計	38,608	1	31,895	1	1,167,858	37	1,348,905	54
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,169,812	100	\$ 2,493,518	100	\$ 3,169,812	100	\$ 2,493,518	100
	負債及權益總計								
	負債								
	合約負債-流動(附註四及二十)								
	應付帳款-關係人(附註四、二七 及二八)								
	其他應付款(附註四、十六及二 七)								
	本期所得稅負債(附註四及二二)								
	負債準備-流動(附註四及十七)								
	租賃負債-流動(附註四、十二、 二七及二八)								
	其他流動負債(附註十六)								
	流動負債總計								
	非流動負債								
	遞延所得稅負債(附註四及二二)								
	租賃負債-非流動(附註四、十二 、二七及二八)								
	非流動負債總計								
	負債總計								
	權益(附註四及十九)								
	普通股股本								
	資本公積								
	保留盈餘								
	法定盈餘公積								
	未分配盈餘								
	保留盈餘總計								
	權益總計								
	負債及權益總計								

後附之附註係本合併財務報告之一一部分。



董事長：王滄鍊



經理人：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲

巨漢系統科技股份有限公司及子公司

(原名巨漢工程股份有限公司)

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、五、 二十及二八)	\$ 4,717,176	100	\$ 2,647,333	100
5000	營業成本(附註四、九、二 一及二八)	<u>2,893,070</u>	<u>61</u>	<u>1,730,804</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>1,824,106</u>	<u>39</u>	<u>916,529</u>	<u>35</u>
	營業費用(附註四、二十、 二一及二八)				
6100	推銷費用	10,196	-	9,652	1
6200	管理費用	233,488	5	160,279	6
6450	預期信用減損損失	<u>2,082</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>245,766</u>	<u>5</u>	<u>169,931</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>1,578,340</u>	<u>34</u>	<u>746,598</u>	<u>28</u>
	營業外收入及支出(附註 四、二一及二八)				
7100	利息收入	3,407	-	604	-
7010	其他收入	4,173	-	2,449	-
7020	其他利益及損失	43,511	1	( 2,141)	-
7050	財務成本	( <u>194</u> )	<u>-</u>	( <u>346</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>50,897</u>	<u>1</u>	<u>566</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	1,629,237	35	747,164	28
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>326,589</u>	<u>7</u>	<u>149,860</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>1,302,648</u>	<u>28</u>	<u>597,304</u>	<u>23</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,302,648</u>	<u>28</u>	<u>\$ 597,304</u>	<u>23</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,302,648	28	\$ 597,304	23
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,302,648</u>	<u>28</u>	<u>\$ 597,304</u>	<u>23</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,302,648	28	\$ 597,304	23
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,302,648</u>	<u>28</u>	<u>\$ 597,304</u>	<u>23</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 34.24</u>		<u>\$ 16.96</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 33.64</u>		<u>\$ 16.17</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王滄鍊



經理人：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲



巨漢系統科技股份有限公司及子公司  
(原名巨漢建設股份有限公司)

民國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬普通股數(仟股)	於本公司			業主之			權益	
		股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	總額	總額	總額	
A1	21,684	\$ 216,840	\$ 60,649	\$ 41,807	\$ 465,789	\$ 785,085			
	110 年 1 月 1 日 餘額								
	109 年度盈餘指撥及分配								
B1		-	-	32,190	( 32,190)	-			
B5		-	-	-	( 368,601)	( 368,601)			
	股東現金股利								
E1	2,704	27,040	67,600	-	-	94,640			
D1		-	-	-	597,304	597,304			
D5		-	-	-	597,304	597,304			
N1		-	36,185	-	-	36,185			
Z1	24,388	243,880	164,434	73,997	662,302	1,144,613			
	110 年 12 月 31 日 餘額								
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1		-	-	59,731	( 59,731)	-			
B5		-	-	-	( 445,307)	( 445,307)			
B9	13,657	136,573	-	-	( 136,573)	( 445,307)			
D1		-	-	-	1,302,648	1,302,648			
D5		-	-	-	1,302,648	1,302,648			
Z1	38,045	\$ 380,453	\$ 164,434	\$ 133,728	\$ 1,323,339	\$ 2,001,954			
	111 年 12 月 31 日 餘額								

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王滄鍊



經理人：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲





巨漢系統科技股份有限公司及子公司

(原名巨漢工程股份有限公司)

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,629,237	\$ 747,164
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,415	4,783
A20300	預期信用減損損失	2,082	-
A20200	攤銷費用	1,336	683
A20900	財務成本	194	346
A21200	利息收入	( 3,407)	( 604)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	36,185
A22500	處分不動產、廠房及設備(利 益)損失	( 19)	17
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 15,171)	960
A29900	處分子公司利益	( 8,072)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 502,990)	( 69,498)
A31150	應收帳款	145,094	482
A31180	其他應收款	( 270)	213
A31200	存 貨	( 1,116)	-
A31230	預付款項	( 186,495)	( 61,471)
A31240	其他流動資產	( 169)	( 57)
A32125	合約負債	( 319,214)	420,575
A32150	應付帳款	( 95,808)	( 12,314)
A32160	應付帳款—關係人	( 670)	( 7,500)
A32180	其他應付款	88,868	98,807
A32200	負債準備	17,935	17,660
A32230	其他流動負債	395	42
A33000	營運產生之現金	757,173	1,176,473
A33100	收取之利息	3,595	822
A33300	支付之利息	( 62)	( 173)
A33500	支付之所得稅	( 195,006)	( 140,184)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>565,700</u>	<u>1,036,938</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	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	-	( 522,695)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	401,212	136,459
B02300	處分子公司之淨現金流入	9,345	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 11,130)	( 742)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19	-
B03800	存出保證金減少	2,540	4,696
B04500	購置無形資產	( 3,067)	( 455)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>398,919</u>	<u>( 382,737)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04600	現金增資	-	94,640
C04020	租賃本金償還	( 2,586)	( 2,631)
C04500	發放現金股利	( 445,307)	( 368,601)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 447,893)</u>	<u>( 276,592)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,171</u>	<u>( 960)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	531,897	376,649
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,144,417</u>	<u>767,768</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,676,314</u>	<u>\$ 1,144,417</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王滄鍊



經理人：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲



巨漢系統科技股份有限公司及子公司

(原名巨漢工程股份有限公司)

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

巨漢系統科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年 10 月 13 日奉經濟部核准設立，原名為「巨漢工程股份有限公司」，於 110 年 12 月 20 日經股東臨時會決議更名為「巨漢系統科技股份有限公司」。本公司主要營業項目為水電空調工程、消防安全設備安裝工程、配管工程及儀器、儀表安裝工程之設計承裝及有關材料買賣等業務。

本公司股票自 111 年 7 月 19 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告 112 年 3 月 3 日經董事會通過。

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) 112 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>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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。

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 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與工程業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 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。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表二。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。



除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關工程認列收入時認列。

## (十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 工程收入

工程合約於建造過程中即受客戶控制，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於工程過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

## (十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

#### (十六) 員工認股權

##### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 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。若估計之

修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### (一) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至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。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註二十)

#### 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 294	\$ 194
銀行支票及活期存款	1,544,488	1,112,691
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>131,532</u>	<u>31,532</u>
	<u>\$ 1,676,314</u>	<u>\$ 1,144,417</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行活期存款	0.05%~1.05%	0.01%~0.10%
銀行定期存款	0.39%~1.03%	0.39%~0.52%

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
備償戶	\$106,484	\$507,691
質押定存單	2,087	11,102
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>15,030</u>	<u>5,000</u>
	<u>\$123,601</u>	<u>\$523,793</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定存單	\$ -	\$ 990

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.790%~1.045% 及 0.520%~0.795%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

#### 八、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 72,362	\$217,456
<u>其他應收款</u>		
其    他	\$ 78	\$ 26

#### 應收帳款

合併公司之平均授信期間為 30 天至 90 天。

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帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併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。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅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。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~360 天	逾 超過361 天	合 計
總帳面金額	\$ 72,362	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 72,362
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 72,362	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 72,362

110年12月31日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~360 天	逾 超過361 天	合 計
總帳面金額	\$ 217,456	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 217,456
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 217,456	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 217,456

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初及年底餘額	\$ -	\$ -

九、存 貨

	111年12月31日
原 料	\$ 1,098

111及110年度之銷貨成本分別為2,893,070仟元及1,730,804仟元。

111年度之銷貨成本包括下列項目：

	111年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 18

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	設 立 及 營 運 地 點	所 持 股 權 百 分 比		說 明
				111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	巨漢營造有限公司	綜合營造業	台 灣	-	100%	1



備註：

1. 本公司於111年4月1日出售巨漢營造有限公司100%之股份並喪失對該公司之控制，請參閱附註二五。

## 十一、不動產、廠房及設備

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 14,528	\$ 1,722	\$ -	\$ 2,398	\$ 18,648
增添	-	3,470	7,645	15	11,130
處分	( 50 )	( 117 )	-	-	( 167 )
111年12月31日餘額	<u>\$ 14,478</u>	<u>\$ 5,075</u>	<u>\$ 7,645</u>	<u>\$ 2,413</u>	<u>\$ 29,611</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 13,742	\$ 698	\$ -	\$ 901	\$ 15,341
折舊費用	703	1,203	765	251	2,922
處分	( 50 )	( 117 )	-	-	( 167 )
111年12月31日餘額	<u>\$ 14,395</u>	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 18,096</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 6,880</u>	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ 11,515</u>
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 14,528	\$ 1,107	\$ -	\$ 2,398	\$ 18,033
增添	-	742	-	-	742
處分	-	( 127 )	-	-	( 127 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 14,528</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,398</u>	<u>\$ 18,648</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ 11,935	\$ 604	\$ -	\$ 664	\$ 13,203
折舊費用	1,807	204	-	237	2,248
處分	-	( 110 )	-	-	( 110 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 13,742</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 15,341</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 3,307</u>

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
租賃改良	5年
其他設備	5至15年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 7,437</u>	<u>\$ 10,413</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,395</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 2,493</u>	<u>\$ 2,535</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 2,494</u>
非流動	<u>\$ 5,070</u>	<u>\$ 7,996</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物作為營運及辦公室使用，租賃期間為 5~10 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 359</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 3,905)</u>	<u>(\$ 3,164)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備等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、無形資產

<u>成    本</u>	<u>電    腦    軟    體</u>
111年1月1日餘額	\$ 3,369
增    添	<u>3,067</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 6,436</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,389
攤銷費用	<u>1,336</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,725</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,711</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 2,914
增 添	<u>455</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,369</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 706
攤銷費用	<u>683</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,389</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,980</u>

攤銷費用係以直線基礎按5年計提。

#### 十四、預付款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$267,927	\$ 77,929
預付保險費	2,376	3,011
其他預付費用(註)	<u>3,890</u>	<u>6,758</u>
合 計	<u>\$274,193</u>	<u>\$ 87,698</u>

註：其他主係為預付軟體費、預付軟體維護費及保證手續費等。

#### 十五、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$421,147</u>	<u>\$516,970</u>

## 十六、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付員工及董監酬勞	\$181,026	\$ 86,539
應付薪資及獎金	23,808	12,925
應付營業稅	10,157	36,355
其他應付費用（註）	<u>19,888</u>	<u>10,615</u>
	<u>\$234,879</u>	<u>\$146,434</u>
其他負債		
代收 款	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 122</u>

註：其他主係為應付保險費、勞務費及退休金等。

## 十七、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保固(一)	<u>\$ 72,862</u>	<u>\$ 55,246</u>
	111年度	110年度
年初餘額	\$ 55,246	\$ 37,586
本年度新增	21,155	18,450
本年度使用	( 3,220)	( 790)
處分子公司	<u>( 319)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 72,862</u>	<u>\$ 55,246</u>

(一) 保固負債準備係依工程合約約定，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。

## 十八、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>88,000</u>	<u>38,800</u>
額定股本	<u>\$880,000</u>	<u>\$388,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>38,045</u>	<u>24,388</u>
已發行股本	<u>\$380,453</u>	<u>\$243,880</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。

110 年 8 月 11 日董事會決議現金增資發行新股 2,704 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 35 元溢價發行，增資基準日為 110 年 9 月 2 日，增資後實收股本為 243,880 仟元。

本公司於 111 年 3 月 28 日經股東會決議通過盈餘轉增資發行新股 13,657 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 380,453 仟元。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$163,785	\$163,785
出售資產增溢	<u>649</u>	<u>649</u>
	<u>\$164,434</u>	<u>\$164,434</u>

1. 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，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。另依法令或主管機關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之。本公司章程

規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

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 111 年 3 月 28 日及 110 年 5 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 59,731</u>	<u>\$ 32,190</u>
現金股利	<u>\$445,307</u>	<u>\$368,601</u>
股票股利	<u>\$136,573</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利(元)	\$ 18.26	\$ 17.00
每股股票股利(元)	\$ 5.60	\$ -

本公司 112 年年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$130,265</u>
現金股利	<u>\$684,815</u>
股票股利	<u>\$225,547</u>
每股現金股利(元)	\$ 18.00
每股股票股利(元)	\$ 5.93

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

## 二十、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
工程收入	<u>\$ 4,717,176</u>	<u>\$ 2,647,333</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款(附註八)	<u>\$ 72,362</u>	<u>\$ 217,456</u>	<u>\$ 217,938</u>
合約資產—流動			
工程合約	\$ 983,797	\$ 486,390	\$ 418,672
應收工程保留款	1,779	1,779	-
減：備抵損失	<u>(2,082)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 983,494</u>	<u>\$ 488,169</u>	<u>\$ 418,672</u>
合約負債—流動			
工程合約	<u>\$ 175,035</u>	<u>\$ 497,567</u>	<u>\$ 76,992</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
加：本年度提列減損損失	<u>2,082</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 2,082</u>	<u>\$ -</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
主要地區市場		
台 灣	<u>\$ 4,717,176</u>	<u>\$ 2,647,333</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 460</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
產	<u>306</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 3,407</u>	<u>\$ 604</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
其 他	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 2,449</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 35,420	(\$ 2,124)
處分子公司利益(附註二五)	8,072	-
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	<u>19</u>	<u>(17)</u>
	<u>\$ 43,511</u>	<u>(\$ 2,141)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$ 1	\$ 1
租賃負債之利息	132	174
其他利息費用	<u>61</u>	<u>171</u>
	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 346</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 5,415</u>	<u>\$ 4,783</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ 683</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,416	\$ 2,748
股份基礎給付		
權益交割(附註二四)	-	36,185
其他員工福利	<u>283,489</u>	<u>158,171</u>
	<u>\$286,905</u>	<u>\$197,104</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 65,094	\$ 45,957
營業費用	<u>221,811</u>	<u>151,147</u>
	<u>\$286,905</u>	<u>\$197,104</u>



## (七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事監察人酬勞前之利益分別提撥 1% 以上為員工酬勞及不高於 5% 為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	5.00%	5.39%
董監事酬勞	5.00%	5.00%

### 金 額

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 90,513		\$ 44,889	
董監事酬勞	90,513		41,650	

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二二、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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$327,251	\$152,657
遞延所得稅		
本年度產生者	( 662 )	( 2,797 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$326,589</u>	<u>\$149,860</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,629,237</u>	<u>\$ 747,164</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 325,847	\$ 149,991
稅上不可減除之費損	742	( 358)
未認列之可減除暫時性差異	<u>-</u>	<u>227</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 326,589</u>	<u>\$ 149,860</u>

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$251,017</u>	<u>\$119,470</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 192	(\$ 192)	\$ -
員工未休假獎金	270	248	518
負債準備	10,985	3,587	14,572
職工福利財稅差異	<u>192</u>	<u>( 64)</u>	<u>128</u>
	<u>\$ 11,639</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 15,218</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ -	\$ 3,034	\$ 3,034
廉價購買利益	<u>117</u>	<u>( 117)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 2,917</u>	<u>\$ 3,034</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 818	(\$ 626)	\$ 192
員工未休假獎金	161	109	270

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
負債準備	\$ 7,516	\$ 3,469	\$ 10,985
不動產、廠房及設備			
財稅差異	227	( 227)	-
職工福利財稅差異	256	( 64)	192
	<u>\$ 8,978</u>	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 11,639</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 19	(\$ 19)	\$ -
廉價購買利益	234	( 117)	117
	<u>\$ 253</u>	<u>(\$ 136)</u>	<u>\$ 117</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二三、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 34.24</u>	<u>\$ 16.96</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 33.64</u>	<u>\$ 16.17</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 4 月 11 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 26.45</u>	<u>\$ 16.96</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 25.23</u>	<u>\$ 16.17</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,302,648</u>	<u>\$ 597,304</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	38,045	35,225
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>680</u>	<u>1,707</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>38,725</u>	<u>36,932</u>

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。

#### 二四、股份基礎給付協議

##### 員工認股權計畫

本公司於 110 年 9 月辦理現金增資，其中保留員工可認購股份，使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	168.82 元
行使價格	35 元
預期波動率	22.02%
預期存續期間	20 日
預期股利率	-
無風險利率	0.12%

110 年度認列之酬勞成本為 36,185 仟元。

#### 二五、處分子公司

本公司於 111 年 4 月 1 日簽訂處分巨漢營造有限公司之協議，交易對象為本公司董事長王滄鍊，本公司於 111 年 4 月 13 日完成處分，並對該等子公司喪失控制。

##### (一) 收取之對價

現 金	<u>巨漢營造有限公司</u> <u>\$ 29,000</u>
-----	-------------------------------------

## (二) 對喪失控制之資產及負債分析

	<u>巨漢營造有限公司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 19,655
存    貨	7,665
其他流動資產	169
非流動資產	
使用權資產	483
存出保證金	299
流動負債	
合約負債－流動	( 5,400)
應付帳款	( 15)
其他應付款	( 423)
應付所得稅	( 698)
租賃負債－流動	( 488)
負債準備－流動	( 319)
處分之淨資產	<u>\$ 20,928</u>

## (三) 處分子公司之利益

	<u>巨漢營造有限公司</u>
收取之對價	\$ 29,000
處分之淨資產	( 20,928)
處分利益	<u>\$ 8,072</u>

## (四) 處分子公司之淨現金流入

	<u>巨漢營造有限公司</u>
以現金及約當現金收取之對價	\$ 29,000
減：處分之現金及約當現金餘額	( 19,655)
	<u>\$ 9,345</u>

## 二六、資本風險管理

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。

合併公司資本結構係由合併公司之歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,873,082	\$ 1,890,248
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	657,845	665,893

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、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款（含關係人）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

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 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)）以及利率變動風險（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

合併公司持有外幣存款，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三一。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之負數係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	<u>(\$ 1,930)</u>	<u>(\$ 3,123)</u>

合併公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因美元銀行存款減少之故。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 48,649</u>	<u>\$ -</u>
— 金融負債	<u>\$ 7,548</u>	<u>\$ 10,490</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 1,750,678</u>	<u>\$ 1,668,562</u>

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 17,507 仟元及 16,686 仟元。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率金融資產增加。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

#### 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。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

##### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。



## 111年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ -	\$ 422,966	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	-	234,879	-	-	-
租賃負債	214	429	1,929	5,143	-
	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 658,274</u>	<u>\$ 1,929</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 2,572</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 110年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ -	\$ 519,459	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	-	146,434	-	-	-
租賃負債	219	439	1,974	7,954	235
	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 666,332</u>	<u>\$ 1,974</u>	<u>\$ 7,954</u>	<u>\$ 235</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$ 7,954</u>	<u>\$ 235</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 245,026	\$ 655,053
— 未動用金額	<u>644,597</u>	<u>595,845</u>
	<u>\$ 889,623</u>	<u>\$ 1,250,898</u>

## 二八、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
健洋工程股份有限公司	實質關係人
宥家投資有限公司	實質關係人
皓業電機股份有限公司	實質關係人
林雨璇	實質關係人
王家心	實質關係人
王浩程	實質關係人
王滄鍊	主要管理階層

(二) 工程收入

關係人類別	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 7,009</u>

合併公司與關係人之工程收入交易，其價格由雙方議定，收款條件與非關係人並無重大差異。

(三) 工程費用

關係人類別	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 13,898</u>	<u>\$ 12,365</u>

合併公司與關係人之工程費用交易，其價格由雙方議定，付款條件與非關係人並無重大差異。

(四) 合約資產

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,609</u>

110年度因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	實質關係人		
	健洋工程股份有限公司	\$ 1,815	\$ 2,029
	皓業電機股份有限公司	<u>4</u>	<u>460</u>
		<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 2,489</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 28</u>

(七) 其他流動資產

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
主要管理階層 / 王滄鍊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</u>

(八) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
取得使用權資產		
實質關係人		
宥家投資有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,395</u>

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	實質關係人		
	宥家投資有限公司	\$ 7,548	\$ 9,990
	其他	<u>-</u>	<u>500</u>
		<u>\$ 7,548</u>	<u>\$ 10,490</u>

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
利息費用		
實質關係人		
宥家投資有限公司	\$ 130	\$ 166
其他	<u>2</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 174</u>

合併公司於110年1月及109年12月分別向宥家投資有限公司及林雨璇承租建築物，租賃期間分別為5年及10年，租金係依租約按月支付固定租賃給付，帳列使用權資產。

(九) 處分子公司

合併公司於111年4月1日出售子公司巨漢營造有限公司予王滄鍊，請參閱附註二五。

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$136,285	\$ 49,808
退職後福利	486	410
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>3,553</u>
	<u>\$136,771</u>	<u>\$ 53,771</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供作為工程履約保證之擔保品：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
備償戶（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$106,484	\$507,691
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	<u>2,087</u>	<u>12,092</u>
	<u>\$108,571</u>	<u>\$519,783</u>

## 三十、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如下：

- (一) 合併公司承包之工程契約中訂有保固期限者，於業主驗收日起在保固期限內依約負保固之責。
- (二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司因工程履約保證等而開立之保證票據餘額分別為 482,945 仟元及 139,638 仟元。
- (三) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司因工程履約保證等而委由銀行出具之履約保證函餘額分別為 244,244 仟元及 655,053 仟元。

## 三一、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之功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	6,283		30.71	\$	192,960		
人民幣		82		4.408		361		

110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 11,284	27.68	\$ 312,347
人民幣	82	4.34	356

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣	111 年度		110 年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.71 (美元:新台幣)	\$ 15,175	27.68 (美元:新台幣)	(\$ 950)
人民幣	4.408(人民幣:新台幣)	(4)	4.34(人民幣:新台幣)	(10)
		<u>\$ 15,171</u>		<u>(\$ 960)</u>

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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：附表一。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(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：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

三三、部門資訊

合併公司主要營運決策者係視公司整體為單一營運部門，合併公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
工程收入	<u>\$4,717,176</u>	<u>\$2,647,333</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要於一個地區營運－台灣。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司營業收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶	111年度	110年度
甲 客 戶	\$1,643,860	\$ 41,857
乙 客 戶	1,276,311	496,713
丙 客 戶	998,268	1,085,442
丁 客 戶	592,257	643,206

巨漢系統科技股份有限公司及子公司  
 (原名巨漢工程股份有限公司)

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	往來 對象	交易 往來 對象 與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總營收或 資產之比率 (註三)
				科目	金額	科目	金額	
0	本公司		1	其他收入	\$ 83		-	

註一：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。
- 註二：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。

註三：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。

巨漢系統科技股份有限公司及子公司  
 (原名巨漢工程股份有限公司)

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 年 度 初 始 投 資 金 額	年 底 資 金 額	年 底 股 數 ( 仟 股 )	底 比 率	持 有 面 額	有 被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 損 益	本 年 度 認 列 之 損 益	備 註
本公司	巨漢營造有限公司	新竹市	綜合營造業	\$ -	\$ 116,060	-	-	\$ -	(\$ 79)	(\$ 79)	註2

註 1：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：本公司已於 111 年 4 月 1 日出售巨漢營造有限公司並喪失對其之控制。



巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 及 110 年度

地址：新竹市東區東園里中華路一段324號8樓  
電話：(03)5326677

### 會計師查核報告

巨漢系統科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 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表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，與巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對巨漢系統科技股份（原名巨漢工程股份有限公司）有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入之認列

巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）收入來源為工程收入，依據國際財務報導準則規定收入認列應有各方核准之合約，並已承諾履行各自之義務。

由於可能存在合約或訂單未確定前即開始施做，導致收入認列金額高估，故查核小組將合約或訂單真實性列為顯著風險。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解合約或訂單之內部控制作業，並執行相關之控制測試確認是否有效。
2. 確認已認列之工程收入均有真實存在之合約或訂單。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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，以及使巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對巨漢系統科技股份有限公司（原名巨漢工程股份有限公司）民國 111 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 陳 明 輝

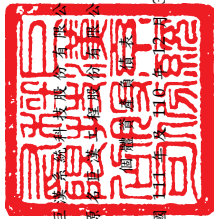
陳明輝



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



中華郵政特准掛號  
 (原住民族發展股份有限公司)  
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日		代碼	負債及權益	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$ 1,676,314	53	\$ 1,025,141	41	2130	合約負債-流動(附註四及二二)	\$ 175,035	6	\$ 497,567	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、七、二七及二九)	123,601	4	523,793	21	2170	應付帳款(附註四、十五及二七)	421,147	13	515,724	21
1140	合約資產-流動(附註四及二二)	983,494	31	486,560	20	2180	應付帳款-關係人(附註四、二七及二八)	1,819	-	2,489	-
1170	應收帳款淨額(附註四、八、二十及二七)	72,362	2	217,456	9	2200	其他應付款(附註四、十六及二七)	234,879	8	145,759	6
1200	其他應收款(附註四、八、二七及二八)	78	-	55	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	251,017	8	118,771	5
130X	存貨(附註四及九)	1,098	-	-	-	2250	負債準備-流動(附註四及十七)	72,862	2	54,928	2
1410	預付款項(附註十四及二八)	274,193	9	87,424	3	2280	租賃負債-流動(附註四、十二、二七及二八)	2,478	-	2,442	-
1470	其他流動資產(附註二八)	64	-	64	-	2399	其他流動負債(附註十六)	517	-	107	-
11XX	流動資產總計	3,131,204	99	2,340,493	94	21XX	流動負債總計	1,159,754	37	1,337,787	54
1535	非流動資產						非流動負債				
	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、七、二七及二九)	-	-	990	-	2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	3,034	-	117	-
1550	採用權益法之投資(附註四、十及二二)	-	-	-	-	2580	租賃負債-非流動(附註四、十二、二七及二八)	5,070	-	7,548	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	-	-	121,007	5	25XX	非流動負債總計	8,104	-	7,665	-
1755	使用權資產(附註四、十二及二八)	11,515	-	3,307	-	2XXX	負債總計	1,167,858	37	1,345,452	54
1780	無形資產(附註四及十三)	7,437	-	9,916	-		權益(附註四及十九)				
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	3,711	-	1,980	-	3110	普通股股本	380,453	12	243,880	10
1920	存出保證金(附註四及二七)	15,218	1	11,639	1	3200	資本公積	164,434	5	164,434	7
15XX	非流動資產總計	727	-	733	-	3310	保留盈餘	133,728	4	73,997	3
		38,608	1	149,572	6	3350	法定盈餘公積	1,323,339	42	662,302	26
						3300	未分配盈餘	1,457,067	46	736,299	29
						3XXX	保留盈餘總計	2,001,954	63	1,144,613	46
1XXX	資產總計	\$ 3,169,812	100	\$ 2,490,065	100		負債及權益總計	\$ 3,169,812	100	\$ 2,490,065	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王滄錄



經理人：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲

巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、五及二十）	\$ 4,716,521	100	\$ 2,597,287	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二八）	<u>2,892,489</u>	<u>61</u>	<u>1,685,063</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>1,824,032</u>	<u>39</u>	<u>912,224</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註四、二十、二一及二八）				
6100	推銷費用	10,196	-	9,653	-
6200	管理費用	233,420	5	159,536	6
6450	預期信用減損損失	<u>2,082</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>245,698</u>	<u>5</u>	<u>169,189</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>1,578,334</u>	<u>34</u>	<u>743,035</u>	<u>29</u>
	營業外收入及支出（附註四、二一、二五及二八）				
7100	利息收入	3,407	-	584	-
7010	其他收入	4,256	-	2,532	-
7020	其他利益及損失	43,511	1	( 2,142)	-
7050	財務成本	( 192)	-	( 338)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>( 79)</u>	<u>-</u>	<u>2,794</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>50,903</u>	<u>1</u>	<u>3,430</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	1,629,237	35	746,465	29
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>326,589</u>	<u>7</u>	<u>149,161</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>1,302,648</u>	<u>28</u>	<u>597,304</u>	<u>23</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,302,648</u>	<u>28</u>	<u>\$ 597,304</u>	<u>23</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 34.24</u>		<u>\$ 16.96</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 33.64</u>		<u>\$ 16.17</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王滄鍊



經理人：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲





巨遠針織股份有限公司  
(原名巨遠針織股份有限公司)

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

股 數 ( <u>仟</u> 股)	本 金		資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 未 分 配 盈 餘	盈 餘	權 益 總 額	
	額	額						
21,684	\$	216,840	\$	60,649	\$	465,789	\$	785,085
110 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	32,190	(	32,190)	-	-
109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(	368,601)	(	368,601)
法定盈餘公積								
股東現金股利								
現金增資	2,704	27,040	67,600	-	-	-	94,640	94,640
110 年度淨利	-	-	-	-	597,304	597,304	597,304	597,304
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	597,304	597,304	597,304	597,304
股份基礎給付	-	-	36,185	-	-	-	36,185	36,185
110 年 12 月 31 日餘額	24,388	243,880	164,434	73,997	662,302	1,144,613	1,144,613	1,144,613
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	59,731	(	59,731)	-	-
法定盈餘公積								
股東現金股利								
股東股票股利	13,657	136,573	-	-	(	445,307)	(	445,307)
111 年度淨利	-	-	-	-	(	136,573)	-	-
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,302,648	1,302,648	1,302,648	1,302,648
111 年 12 月 31 日餘額	38,045	380,453	164,434	133,728	1,323,339	2,001,954	2,001,954	2,001,954

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王滄鍊



經理人：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲

巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,629,237	\$ 746,465
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,401	4,727
A20200	攤銷費用	1,336	683
A20300	預期信用減損損失	2,082	-
A20900	財務成本	192	338
A21200	利息收入	( 3,407)	( 584)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	36,185
A22400	採用權益法之子公司損益份額	79	( 2,794)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 19)	17
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 15,171)	960
A29900	處分子公司利益	( 8,072)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 496,934)	( 70,648)
A31150	應收帳款	145,094	482
A31180	其他應收款	29	184
A31200	存貨	( 1,116)	-
A31230	預付款項	( 186,769)	( 61,581)
A31240	其他流動資產	-	( 58)
A32125	合約負債	( 324,614)	420,575
A32150	應付帳款	( 94,577)	( 13,561)
A32160	應付帳款—關係人	( 670)	( 7,500)
A32180	其他應付款	89,120	98,425
A32200	負債準備	17,934	17,342
A32230	其他流動負債	410	27
A33000	營運產生之現金	759,583	1,169,684
A33100	收取之利息	3,325	802
A33300	支付之利息	( 62)	( 172)
A33500	支付之所得稅	( 195,005)	( 140,183)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>567,841</u>	<u>1,030,131</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	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	-	( 522,695)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	401,212	136,459
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 106,379)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	29,000	-
B02400	採用權益法之子公司減資退回股款	100,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 11,130)	( 742)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19	-
B03800	存出保證金減少	6	2,251
B04500	購置無形資產	( 3,067)	( 455)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>516,040</u>	<u>( 491,561)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	( 2,572)	( 2,571)
C04500	發放現金股利	( 445,307)	( 368,601)
C04600	現金增資	-	94,640
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 447,879)</u>	<u>( 276,532)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,171</u>	<u>( 960)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	651,173	261,078
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,025,141</u>	<u>764,063</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,676,314</u>	<u>\$ 1,025,141</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王滄鍊



經理人：羅瑞鴻



會計主管：謝秀玲



巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

巨漢系統科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 78 年 10 月 13 日奉經濟部核准設立，原名為「巨漢工程股份有限公司」，於 110 年 12 月 20 日經股東臨時會決議更名為「巨漢系統科技股份有限公司」。本公司主要營業項目為水電空調工程、消防安全設備安裝工程、配管工程及儀器、儀表安裝工程之設計承裝及有關材料買賣等業務。

本公司股票自 111 年 7 月 19 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體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

本個體財務報告於 112 年 3 月 3 日經董事會通過。

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 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與工程業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

存貨係原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。



## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

#### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關工程認列收入時認列。

#### (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 工程收入

工程合約於建造過程中即受客戶控制，本公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

#### (十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

### (十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十六) 員工認股權

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國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。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至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。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註二十)。

#### 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 294	\$ 185
銀行支票及活期存款	1,544,488	993,424
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>131,532</u>	<u>31,532</u>
	<u>\$ 1,676,314</u>	<u>\$ 1,025,141</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行活期存款	0.05%~1.05%	0.01%~0.10%
銀行定期存款	0.39%~1.03%	0.39%~0.52%

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
備償戶	\$106,484	\$507,691
質押定存單	2,087	11,102
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>15,030</u>	<u>5,000</u>
	<u>\$123,601</u>	<u>\$523,793</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定存單	<u>\$ -</u>	<u>\$ 990</u>

(一) 截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.790%~1.045%及0.520%~0.795%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。



## 八、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ <u>72,362</u>	\$ <u>217,456</u>
<u>其他應收款</u>		
其    他	\$ <u>78</u>	\$ <u>55</u>

### 應收帳款

本公司平均授信期間為 30 天至 90 天。

為減輕信用風險，本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帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本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。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅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本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 111 年 12 月 31 日

	未逾	逾	逾	逾	逾	逾	合	計
	期	期	期	期	期	期	計	計
	1~90	91~180	181~360	361	天以上	-	-	-
總帳面金額	\$ 72,362	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ 72,362
備抵損失(存續期間預	-	-	-	-	-	-	-	-
期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ <u>72,362</u>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ <u>72,362</u>

110年12月31日

	未	逾	逾	逾	逾	逾	逾	合	計
	期	期	期	期	期	期	期		
	1~90	91~180	181~360	361	天以上				
總帳面金額	\$ 217,456	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 217,456	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-	
攤銷後成本	\$ 217,456	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 217,456	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初及年底餘額	\$ -	\$ -

九、存 貨

	111年12月31日
原 料	\$ 1,098

111及110年度之銷貨成本分別為2,892,489仟元及1,685,063仟元。

111年度之銷貨成本包括下列項目：

	111年度
存貨跌價損失	\$ 18

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ -	\$121,007

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
巨漢營造有限公司	-	100%

本公司處分巨漢營造有限公司之揭露，請參閱本公司111年度合併財務報告附註二五。

十一、不動產、廠房及設備

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合 計
成 本					
111年1月1日餘額	\$ 14,528	\$ 1,722	\$ -	\$ 2,398	\$ 18,648
增 添	-	3,470	7,645	15	11,130
處 分	( 50)	( 117)	-	-	( 167)
111年12月31日餘額	\$ 14,478	\$ 5,075	\$ 7,645	\$ 2,413	\$ 29,611

(接次頁)

(承前頁)

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 13,742	\$ 698	\$ -	\$ 901	\$ 15,341
折舊費用	703	1,203	765	251	2,922
處分	( 50)	( 117)	-	-	( 167)
111年12月31日餘額	<u>\$ 14,395</u>	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 18,096</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 6,880</u>	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ 11,515</u>
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 14,528	\$ 1,107	\$ -	\$ 2,398	\$ 18,033
增添	-	742	-	-	742
處分	-	( 127)	-	-	( 127)
110年12月31日餘額	<u>\$ 14,528</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,398</u>	<u>\$ 18,648</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ 11,935	\$ 604	\$ -	\$ 664	\$ 13,203
折舊費用	1,807	204	-	237	2,248
處分	-	( 110)	-	-	( 110)
110年12月31日餘額	<u>\$ 13,742</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 15,341</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 3,307</u>

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
租賃改良	5年
其他設備	5至15年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 7,437</u>	<u>\$ 9,916</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,395</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 2,479</u>

## (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 2,442</u>
非流動	<u>\$ 5,070</u>	<u>\$ 7,548</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.50%	1.50%

## (三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物作為營運及辦公室使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

## (四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 359</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 3,889)</u>	<u>(\$ 3,096)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備等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、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,369
增 添	<u>3,067</u>
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 6,436</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,389
攤銷費用	<u>1,336</u>
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,725</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 3,711</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 2,914
增 添	<u>455</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,369</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 706
攤銷費用	<u>683</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,389</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,980</u>

攤銷費用係以直線基礎按5年計提。

#### 十四、預付款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$267,927	\$ 77,929
預付保險費	2,376	3,004
其他預付費用(註)	<u>3,890</u>	<u>6,491</u>
合 計	<u>\$274,193</u>	<u>\$ 87,424</u>

註：其他主係為預付軟體費、預付軟體維護費及保證手續費等。

#### 十五、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$421,147</u>	<u>\$515,724</u>

#### 十六、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付員工及董監酬勞	\$181,026	\$ 86,539
應付薪資及獎金	23,808	12,924
應付營業稅	10,157	36,159
其他應付費用(註)	<u>19,888</u>	<u>10,137</u>
	<u>\$234,879</u>	<u>\$145,759</u>
其他負債		
代收 款	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 107</u>

註：其他主係為應付保險費、勞務費及退休金等。

## 十七、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保固(一)	<u>\$ 72,862</u>	<u>\$ 54,928</u>
	111年度	110年度
年初餘額	\$ 54,928	\$ 37,586
本年度新增	21,154	18,112
本年度使用	( <u>3,220</u> )	( <u>770</u> )
年底餘額	<u>\$ 72,862</u>	<u>\$ 54,928</u>

(一) 保固負債準備係依工程合約約定，本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。

## 十八、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>88,000</u>	<u>38,800</u>
額定股本	<u>\$880,000</u>	<u>\$388,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>38,045</u>	<u>24,388</u>
已發行股本	<u>\$380,453</u>	<u>\$243,880</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。

110 年 8 月 11 日董事會決議現金增資發行新股 2,704 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 35 元溢價發行，增資基準日為 110 年 9 月 2 日，增資後實收股本為 243,880 仟元。

本公司於 111 年 3 月 28 日經股東會決議通過盈餘轉增資發行新股 13,657 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 380,453 仟元。

## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$163,785	\$163,785
出售資產增溢	<u>649</u>	<u>649</u>
	<u>\$164,434</u>	<u>\$164,434</u>

1. 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，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。另依法令或主管機關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之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

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 111 年 3 月 28 日及 110 年 5 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 59,731</u>	<u>\$ 32,190</u>
現金股利	<u>\$445,307</u>	<u>\$368,601</u>
股票股利	<u>\$136,573</u>	\$ -
每股現金股利(元)	\$ 18.26	\$ 17.00
每股股票股利(元)	\$ 5.60	\$ -

本公司 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$130,265</u>
現金股利	<u>\$684,815</u>
股票股利	<u>\$225,547</u>
每股現金股利 (元)	\$ 18.00
每股股票股利 (元)	\$ 5.93

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

## 二十、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
工程收入	<u>\$ 4,716,521</u>	<u>\$ 2,597,287</u>

### (一) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款 (附註八)	<u>\$ 72,362</u>	<u>\$ 217,456</u>	<u>\$ 217,938</u>
合約資產－流動			
工程合約	\$ 983,797	\$ 484,781	\$ 415,912
應收工程保留款	1,779	1,779	-
減：備抵損失	<u>( 2,082)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 983,494</u>	<u>\$ 486,560</u>	<u>\$ 415,912</u>
合約負債－流動			
工程合約	<u>\$ 175,035</u>	<u>\$ 497,567</u>	<u>\$ 76,992</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>2,082</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 2,082</u>	<u>\$ -</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
台 灣	<u>\$ 4,716,521</u>	<u>\$ 2,597,287</u>



## 二一、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 3,101	\$ 440
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>306</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 3,407</u>	<u>\$ 584</u>

### (二) 其他收入

	111年度	110年度
其他	<u>\$ 4,256</u>	<u>\$ 2,532</u>

### (三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 35,420	(\$ 2,125)
處分子公司利益(附註二五)	8,072	-
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	<u>19</u>	<u>(17)</u>
	<u>\$ 43,511</u>	<u>(\$ 2,142)</u>

### (四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$ 1	\$ 1
租賃負債之利息	130	166
其他利息費用	<u>61</u>	<u>171</u>
	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 338</u>

### (五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 5,401</u>	<u>\$ 4,727</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ 683</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,411	\$ 2,735
股份基礎給付		
權益交割 (附註二四)	-	36,185
其他員工福利	<u>283,374</u>	<u>158,001</u>
員工福利費用合計	<u>\$286,785</u>	<u>\$196,921</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 64,975	\$ 45,957
營業費用	<u>221,810</u>	<u>150,964</u>
	<u>\$286,785</u>	<u>\$196,921</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益分別提撥 1% 以上為員工酬勞及不高於 5% 為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5.00%	5.39%
董監事酬勞	5.00%	5.00%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 90,513		\$ 44,889	
董監事酬勞	90,513		41,650	

年度個體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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二二、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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$327,251	\$151,958
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>662</u> )	( <u>2,797</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$326,589</u>	<u>\$149,161</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,629,237</u>	<u>\$ 746,465</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 325,847	\$ 149,292
稅上不可減除之費損	742	( 358 )
未認列之可減除暫時性差異	-	<u>227</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 326,589</u>	<u>\$ 149,161</u>

### (二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$251,017</u>	<u>\$118,771</u>

### (三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 192	( \$ 192 )	\$ -
員工未休假獎金	270	248	518
負債準備	10,985	3,587	14,572
職工福利財稅差異	<u>192</u>	( <u>64</u> )	<u>128</u>
	<u>\$ 11,639</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 15,218</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ -	\$ 3,034	\$ 3,034
廉價購買利益	117	(117)	-
	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 2,917</u>	<u>\$ 3,034</u>

#### 110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 818	(\$ 626)	\$ 192
員工未休假獎金	161	109	270
負債準備	7,516	3,469	10,985
不動產、廠房及設備			
財稅差異	227	(227)	-
職工福利財稅差異	256	(64)	192
	<u>\$ 8,978</u>	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 11,639</u>

<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 19	(\$ 19)	\$ -
廉價購買利益	234	(117)	117
	<u>\$ 253</u>	<u>(\$ 136)</u>	<u>\$ 117</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二三、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 34.24</u>	<u>\$ 16.96</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 33.64</u>	<u>\$ 16.17</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 4 月 11 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 26.45</u>	<u>\$ 16.96</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 25.23</u>	<u>\$ 16.17</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,302,648</u>	<u>\$ 597,304</u>

股 數

	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	38,045	35,225
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>680</u>	<u>1,707</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>38,725</u>	<u>36,932</u>

若本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。

## 二四、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

本公司於 110 年 9 月辦理現金增資，其中保留員工可認購股份，使用 Black-Scholes -Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	168.82 元
行使價格	35 元
預期波動率	22.02%
預期存續期間	20 日
預期股利率	-
無風險利率	0.12%

110 年度認列之酬勞成本為 36,185 仟元。

## 二五、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 111 年 4 月 1 日簽訂處分巨漢營造有限公司之協議，交易對象為本公司董事長王滄鍊，本公司於 111 年 4 月 13 日完成處分，並對該等子公司喪失控制。處分巨漢營造有限公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二五。

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本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。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

## (二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 1,873,082	\$ 1,768,168
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	657,845	663,972

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、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款（含關係人）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

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本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)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本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

本公司持有外幣存款，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三一。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之負數係表示當新台幣相對於美元升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美元貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

損 益	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
	<u>(\$ 1,930)</u>	<u>(\$ 3,123)</u>

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因美元銀行存款減少之故。

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 48,649</u>	<u>\$ -</u>
— 金融負債	<u>\$ 7,548</u>	<u>\$ 9,990</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	<u>\$ 1,750,678</u>	<u>\$ 1,549,295</u>

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。



若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度稅前淨利將分別增加／減少 17,507 仟元及 15,493 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率金融資產增加。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

## 3. 流動性風險

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本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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
應付帳款（含關係人）	\$ -	\$ 422,966	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款（含關係人）	-	234,879	-	-	-
租賃負債	<u>214</u>	<u>429</u>	<u>1,929</u>	<u>5,143</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 658,274</u>	<u>\$ 1,929</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 2,572</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
應付帳款(含關係人)	\$ -	\$ 518,213	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	-	145,759	-	-	-
租賃負債	214	429	1,929	7,714	-
	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 664,401</u>	<u>\$ 1,929</u>	<u>\$ 7,714</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 2,572</u>	<u>\$ 7,714</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 245,026	\$ 655,053
— 未動用金額	644,597	595,845
	<u>\$ 889,623</u>	<u>\$ 1,250,898</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
巨漢營造有限公司	111年4月以前為子公司，4月以後為實質關係人
健洋工程股份有限公司	實質關係人
宥家投資有限公司	實質關係人
皓業電機股份有限公司	實質關係人
王滄鍊	主要管理階層

(二) 工程費用

關係人類別	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 13,898</u>	<u>\$ 12,365</u>

本公司與關係人之工程費用交易，其價格由雙方議定，付款條件與非關係人並無重大差異。

(三) 其他收入

關係人類別	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 83</u>

主要係人力資源服務收入。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	子公司／巨漢營造有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29</u>

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	實質關係人		
	健洋工程股份有限公司	\$ 1,815	\$ 2,029
	皓業電機股份有限公司	<u>4</u>	<u>460</u>
		<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 2,489</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 28</u>

(七) 其他流動資產

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
主要管理階層／王滄鍊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</u>

(八) 承租協議

關係人類別／名稱	111年度	110年度
取得使用權資產		
實質關係人／宥家投資有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,395</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	實質關係人／宥家投資有限公司	<u>\$ 7,548</u>	<u>\$ 9,990</u>

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
利息費用		
實質關係人 / 宥家投資有限公司	\$ 130	\$ 166

本公司於 110 年 1 月向宥家投資有限公司承租建築物，租賃期間為 5 年，租金係依租約按月支付固定租賃給付，帳列使用權資產。

#### (九) 處分子公司

本公司於 111 年 4 月 1 日出售子公司巨漢營造有限公司予王滄鍊，請參閱附註二五。

#### (十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$136,285	\$ 49,808
退職後福利	486	410
股份基礎給付	-	3,553
	<u>\$136,771</u>	<u>\$ 53,771</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供作為工程履約保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
備償戶（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$106,484	\$507,691
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	2,087	12,092
	<u>\$108,571</u>	<u>\$519,783</u>

#### 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

- (一) 本公司承包之工程契約中訂有保固期限者，於業主驗收日起在保固期限內依約負保固之責。
- (二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因工程履約保證等而開立之保證票據餘額分別為 482,945 仟元及 139,638 仟元。

(三) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因工程履約保證等而委由銀行出具之履約保證函餘額分別為 244,244 仟元及 655,053 仟元。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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之功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 6,283	30.71	\$ 192,960
人民幣	82	4.408	361

110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 11,284	27.68	\$ 312,347
人民幣	82	4.34	356

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣	111 年度		110 年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.71 (美元:新台幣)	\$ 15,175	27.68 (美元:新台幣)	(\$ 950)
人民幣	4.408 (人民幣:新台幣)	( <u>4</u> )	4.34 (人民幣:新台幣)	( <u>10</u> )
		<u>\$ 15,171</u>		<u>(\$ 960)</u>

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表一。

(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：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

巨漢系統科技股份有限公司  
 (原名巨漢工程股份有限公司)  
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

投資公司	被投資公司	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本	原始	投資	金額	年底	持	有	被投資公司	本	年度	認列之	備	註
巨漢系統科技股份有限公司	巨漢營造有限公司	巨漢營造有限公司	新竹市	綜合營造業	本	年	年	年	年	率	額	本	年	度	(損)	益	註
					\$	-	\$	116,060	-	\$	-	(\$	79)	(\$	79)		註 2

註 1：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：本公司已於 111 年度 4 月 1 日出售巨漢營造有限公司並喪失對其控制。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		附註七
合約資產一流動明細表		附註二十
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註八
存貨明細表		附註九
預付款項明細表		附註十四
採用權益法之投資變動明細表		明細表三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產變動明細表		明細表四
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二十二
合約負債一流動明細表		附註二十
應付帳款明細表		明細表五
其他應付款明細表		附註十六
其他流動負債明細表		附註十六
租賃負債明細表		明細表六
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
工程收入及成本明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
工程費用明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
營業外收入及支出明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十一



巨漢系統科技股份有限公司  
 (原名巨漢工程股份有限公司)  
 現金及約當現金明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
銀行存款			
	活期存款	\$ 1,350,873	
	支票存款		294
	外幣存款(註)		<u>193,321</u>
			1,544,488
庫存現金及週轉金			294
約當現金			
	銀行定期存款		<u>131,532</u>
			<u>\$ 1,676,314</u>

註：包括美元 6,283 仟元（兌換率 US\$1：NT\$30.71）及人民幣 82 仟元（兌換率 CNY\$1：NT\$4.408）。

巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 61,740
B 公 司	9,599
其他 (註)	<u>1,023</u>
	<u>\$ 72,362</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

巨漢系統科技股份有限公司  
 (原名巨漢工程股份有限公司)  
 採用權益法之投資變動明細表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣千元

被投資公司名稱	年初 股數(仟股)	年初 餘額	增加 金額	減少 金額	採用權益法認列 之投資損失	年底 股數(仟股)	年底 餘額	備註
巨漢營造有限公司	-	\$ 121,007	-	(\$ 120,928)	(\$ 79)	-	\$ -	
							\$ -	
							\$ -	

註：係按被投資公司同期問經會計師查核之財務報表計算。

巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)  
使用權資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

	<u>建</u> <u>築</u> <u>物</u>
成    本	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,395
增    添	<u>        -</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>12,395</u>
累計折舊	
111 年 1 月 1 日餘額	2,479
折舊費用	<u>2,479</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>4,958</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,437</u>

巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
C 公 司	\$ 52,654
D 公 司	41,704
E 公 司	25,681
其他 (註)	<u>301,108</u>
	<u>\$421,147</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	租 賃 期 間	折現率(%)	金 額
建築物	110/1/1~114/12/31	1.50	\$ 7,548
減：租賃負債—流動			<u>2,478</u>
租賃負債—非流動			<u>\$ 5,070</u>

巨漢系統科技股份有限公司  
 (原名巨漢工程股份有限公司)

工程收入及成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

代	號	工 程 收 入	工 程 成 本	工 程 毛 利
C210130		\$ 1,145,506	\$ 772,418	\$ 373,088
C210070		877,327	429,005	448,322
C220020		588,000	345,577	242,423
C210120		433,067	349,472	83,595
C210170		361,613	224,330	137,283
C210110		340,067	198,236	141,831
其他 (註)		<u>970,941</u>	<u>573,451</u>	<u>397,490</u>
		<u>\$ 4,716,521</u>	<u>\$ 2,892,489</u>	<u>\$ 1,824,032</u>

註：各項目金額均未超過本科目金額百分之五。

巨漢系統科技股份有限公司  
 (原名巨漢工程股份有限公司)

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
營建工程成本			
	期初工程材料	\$	-
	加：本期進料		809,704
	期末工程材料	(	<u>1,098)</u>
	直接材料		808,606
	本期投入工程用人費用		54,637
	本期投入外包費用		1,922,191
	本期投入工程費用		<u>88,626</u>
			<u>2,874,060</u>
其他營業成本			
	保固費用		21,154
	其他	(	<u>2,725)</u>
			<u>18,429</u>
營業成本合計			<u>\$ 2,892,489</u>



巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)

工程費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
勞務費		\$	7,539
保險費			6,431
其他(註)			<u>74,656</u>
		\$	<u>88,626</u>

註：各項目金額均未超過本科目金額百分之五。

巨漢系統科技股份有限公司  
(原名巨漢工程股份有限公司)

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用
薪資費用	\$ 5,197	\$209,097
交際費	2,497	1,962
保險費	668	3,853
折舊費	616	4,785
其他(註)	<u>1,218</u>	<u>13,723</u>
	<u>\$ 10,196</u>	<u>\$233,420</u>

註：各項目金額皆未超過各該科目金額百分之五。

巨漢系統科技股份有限公司

(原名巨漢工程股份有限公司)

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	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
用人費用						
薪資費用	\$ 56,405	\$ 125,082	\$ 181,487	\$ 38,445	\$ 68,110	\$ 106,555
退休金費用	2,401	1,010	3,411	1,872	863	2,735
伙食費	1,787	679	2,466	1,179	627	1,806
勞健保費用	4,163	4,219	8,382	3,553	2,399	5,952
董事酬金	-	90,513	90,513	-	41,650	41,650
其他員工福利費用	219	307	526	908	37,315	38,223
小 計	<u>\$ 64,975</u>	<u>\$ 221,810</u>	<u>\$ 286,785</u>	<u>\$ 45,957</u>	<u>\$ 150,964</u>	<u>\$ 196,921</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,401</u>	<u>\$ 5,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,727</u>	<u>\$ 4,727</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 683</u>

註：111 及 110 年度之每月底平均員工人數分別為 80 人及 65 人；其中未兼任員工之董事人數皆為 1 人。

巨漢系統科技股份有限公司



董事長：王滄鍊



