

巨漢系統科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 及 111 年第 1 季

地址：新竹市東區東園里中華路一段324號8樓

電話：(03)5326677

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	13~29		六~二五
(七) 關係人交易	29~31		二六
(八) 質抵押之資產	31		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	32~33		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33		三十
2. 轉投資事業相關資訊	33		三十
3. 大陸投資資訊	33		三十
4. 主要股東資訊	34		三十
(十四) 部門資訊	34		三一

會計師核閱報告

巨漢系統科技股份有限公司 公鑒：

前 言

巨漢系統科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達巨漢系統科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 6 月 9 日

巨漢系統科技股份有限公司及子公司



民國 112 年 3 月 31 日 暨 111 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日	
		全 額	%	全 額	%	全 額	%			全 額	%	全 額	%	全 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(附註六及二五)	\$1,770,548	54	\$1,676,314	53	\$1,686,515	61	2130	合約負債—流動(附註二十)	\$ 190,236	6	\$ 175,035	6	\$ 590,311	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七、二五及二七)	102,797	3	123,601	4	440,736	16	2150	應付帳款(附註十五及二五)	238,338	7	421,147	13	410,965	15
1140	合約資產—流動(附註二十及二六)	1,120,567	34	983,494	31	405,975	15	2180	應付帳款—關係人(附註二五及二六)	1,668	-	1,819	-	2,312	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註八、二十及二五)	124,039	4	72,362	2	53,756	2	2200	其他應付款(附註十六及二五)	242,408	8	234,879	8	138,262	5
1200	其他應收款(附註八及二五)	83	-	78	-	35	-	2230	本期所得稅負債(附註四)	306,065	9	251,017	8	174,483	6
130X	存貨(附註九)	54	-	1,098	-	-	-	2250	負債準備—流動(附註十七)	76,159	2	72,862	2	68,811	3
1410	預付款項(附註十四及二六)	124,217	4	274,193	9	133,830	5	2280	租賃負債—流動(附註十二、二五及二六)	2,488	-	2,478	-	2,504	-
1479	其他流動資產(附註二六)	153	-	64	-	59	-	2399	其他流動負債(附註十六)	870	-	517	-	276	-
11XX	流動資產總計	<u>3,242,458</u>	<u>99</u>	<u>3,131,204</u>	<u>99</u>	<u>2,720,906</u>	<u>99</u>	21XX	流動負債總計	<u>1,058,232</u>	<u>32</u>	<u>1,159,754</u>	<u>37</u>	<u>1,387,924</u>	<u>50</u>
	非流動資產								非流動負債						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註七、二五及二七)	-	-	-	-	990	-	2570	遞延所得稅負債(附註四)	2,670	-	3,034	-	2,081	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)	10,784	-	11,515	-	7,810	-	2580	租賃負債—非流動(附註十二、二五及二六)	4,444	-	5,070	-	7,367	1
1755	使用權資產(附註十二及二六)	6,817	-	7,437	-	9,779	-	25XX	非流動負債總計	<u>7,114</u>	<u>-</u>	<u>8,104</u>	<u>-</u>	<u>9,448</u>	<u>1</u>
1780	無形資產(附註十三)	4,252	-	3,711	-	2,127	-	2XXX	負債總計	<u>1,065,346</u>	<u>32</u>	<u>1,167,858</u>	<u>37</u>	<u>1,397,372</u>	<u>51</u>
1840	遞延所得稅資產(附註四)	16,243	1	15,218	1	14,664	1		權益(附註十九)						
1920	存出保證金(附註二五)	721	-	727	-	1,189	-	3110	普通股股本	380,453	12	380,453	12	243,880	9
15XX	非流動資產總計	<u>38,817</u>	<u>1</u>	<u>38,608</u>	<u>1</u>	<u>36,559</u>	<u>1</u>	3200	資本公積	164,434	5	164,434	5	164,434	6
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	133,728	4	133,728	4	73,997	2
								3350	未分配盈餘	1,537,314	47	1,323,339	42	877,782	32
								3300	保留盈餘總計	<u>1,671,042</u>	<u>51</u>	<u>1,437,067</u>	<u>46</u>	<u>951,779</u>	<u>34</u>
								3XXX	權益總計	<u>2,215,929</u>	<u>68</u>	<u>2,001,954</u>	<u>63</u>	<u>1,360,093</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$3,281,275</u>	<u>100</u>	<u>\$3,169,812</u>	<u>100</u>	<u>\$2,757,465</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$3,281,275</u>	<u>100</u>	<u>\$3,169,812</u>	<u>100</u>	<u>\$2,757,465</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王澹鍊



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

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二十及二六）	\$ 828,939	100	\$ 922,887	100
5000	營業成本（附註九、二一及二六）	<u>525,039</u>	<u>64</u>	<u>635,041</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>303,900</u>	<u>36</u>	<u>287,846</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	2,308	-	2,378	-
6200	管理費用	32,383	4	28,913	3
6450	預期信用減損損失	<u>384</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>35,075</u>	<u>4</u>	<u>31,291</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>268,825</u>	<u>32</u>	<u>256,555</u>	<u>28</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二六）				
7100	利息收入	332	-	80	-
7010	其他收入	165	-	1,976	-
7020	其他利益及損失	(1,661)	-	10,859	1
7050	財務成本	<u>(27)</u>	<u>-</u>	<u>(38)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(1,191)</u>	<u>-</u>	<u>12,877</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	267,634	32	269,432	29
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>53,659</u>	<u>6</u>	<u>53,952</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>213,975</u>	<u>26</u>	<u>215,480</u>	<u>23</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 213,975</u>	<u>26</u>	<u>\$ 215,480</u>	<u>23</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	淨利歸屬於：					
8610	\$	213,975	26	\$	215,480	23
8620		-	-		-	-
8600	\$	<u>213,975</u>	<u>26</u>	\$	<u>215,480</u>	<u>23</u>
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	\$	213,975	26	\$	215,480	23
8720		-	-		-	-
8700	\$	<u>213,975</u>	<u>26</u>	\$	<u>215,480</u>	<u>23</u>
	每股盈餘 (附註二三)					
9750		<u>5.62</u>			<u>5.66</u>	
9850		<u>5.59</u>			<u>5.43</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



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益			權益總額		
		普通股股數 (仟股)	股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	24,388	\$ 243,880	\$ 164,434	\$ 73,997	\$ 662,302	\$ 1,144,613
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	215,480	215,480
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	215,480	215,480
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	24,388	\$ 243,880	\$ 164,434	\$ 73,997	\$ 877,782	\$ 1,360,093
A1	112 年 1 月 1 日餘額	38,045	\$ 380,453	\$ 164,434	\$ 133,728	\$ 1,323,339	\$ 2,001,954
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	213,975	213,975
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	213,975	213,975
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	38,045	\$ 380,453	\$ 164,434	\$ 133,728	\$ 1,537,314	\$ 2,215,929

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

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 267,634	\$ 269,432
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,482	1,254
A20200	攤銷費用	369	288
A20300	預期信用減損損失	384	-
A20900	財務成本	27	38
A21200	利息收入	(332)	(80)
A23700	存貨跌價及呆帳損失	24	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	1,827	(10,926)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(137,457)	82,194
A31150	應收票據及帳款	(51,677)	163,700
A31180	其他應收款	(31)	-
A31200	存 貨	1,020	-
A31230	預付款項	149,976	(46,132)
A31240	其他流動資產	(89)	5
A32125	合約負債	15,201	92,744
A32150	應付帳款	(182,809)	(106,005)
A32160	應付帳款－關係人	(151)	(177)
A32180	其他應付款	7,529	(8,172)
A32200	負債準備	3,297	13,565
A32230	其他流動負債	353	154
A33000	營運產生之現金	76,577	451,882
A33100	收取之利息	358	71
A33300	支付之利息	(27)	(38)
AAAA	營業活動之淨現金流入	76,908	451,915

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	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	\$ -	(\$ 31)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	20,804	83,088
B02700	購置不動產、廠房及設備	(131)	(5,123)
B03800	存出保證金減少	6	2,377
B04500	購置無形資產	(910)	(435)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>19,769</u>	<u>79,876</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(616)	(619)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(616)	(619)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,827)	<u>10,926</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	94,234	542,098
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,676,314</u>	<u>1,144,417</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,770,548</u>	<u>\$ 1,686,515</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

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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 6 月 9 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) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至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、持股比例及營業項目，請參閱附註十。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、現金及約當現金

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
庫存現金	\$ 268	\$ 294	\$ 609
銀行支票及活期存款	1,638,748	1,544,488	1,554,374
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>131,532</u>	<u>131,532</u>
	<u>\$ 1,770,548</u>	<u>\$ 1,676,314</u>	<u>\$ 1,686,515</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
國內投資			
備償戶	\$ 85,680	\$ 106,484	\$ 424,608
質押定存單	2,087	2,087	11,128
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>15,030</u>	<u>15,030</u>	<u>5,000</u>
	<u>\$ 102,797</u>	<u>\$ 123,601</u>	<u>\$ 440,736</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
質押定存單	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 990</u>

(一) 截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 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% ~ 1.575%、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，請參閱附註二七。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,423</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 124,039</u>	<u>\$ 72,362</u>	<u>\$ 45,333</u>
<u>其他應收款</u>			
其 他	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 35</u>

(一) 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：

112 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~360 天	逾期超過 361 天	合計
總帳面金額	\$ 124,039	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 124,039
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 124,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,039</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~360 天	逾期超過 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	<u>\$ 72,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,362</u>

111 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~360 天	逾期超過 361 天	合計
總帳面金額	\$ 45,333	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,333
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 45,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,333</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原 料	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 1,098</u>	<u>\$ -</u>

銷貨成本性質如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$525,015	\$635,041
存貨跌價損失	<u>24</u>	<u>-</u>
	<u>\$525,039</u>	<u>\$635,041</u>

十、子公司

(一) 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
				112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3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。

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	未完工程及 待驗設備	合 計
成 本						
112年1月1日餘額	\$ 14,478	\$ 5,075	\$ 7,645	\$ 2,413	\$ -	\$ 29,611
增 添	-	106	-	-	25	131
處 分	-	(49)	-	-	-	(49)
112年3月31日餘額	<u>\$ 14,478</u>	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ 7,645</u>	<u>\$ 2,413</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 29,693</u>

(接次頁)

(承前頁)

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<u>累計折舊</u>						
112年1月1日餘額	\$ 14,395	\$ 1,784	\$ 765	\$ 1,152	\$ -	\$ 18,096
折舊費用	40	380	382	60	-	862
處 分	-	(49)	-	-	-	(49)
112年3月31日餘額	<u>\$ 14,435</u>	<u>\$ 2,115</u>	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 1,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,909</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 3,017</u>	<u>\$ 6,498</u>	<u>\$ 1,201</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 10,784</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 6,880</u>	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,515</u>
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 14,528	\$ 1,722	\$ -	\$ 2,398	\$ -	\$ 18,648
增 添	-	137	-	-	4,986	5,123
111年3月31日餘額	<u>\$ 14,528</u>	<u>\$ 1,859</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,398</u>	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$ 23,771</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	452	109	-	59	-	620
111年3月31日餘額	<u>\$ 14,194</u>	<u>\$ 807</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,961</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,438</u>	<u>\$ 4,986</u>	<u>\$ 7,810</u>

合併公司不動產、廠房及設備皆為自用。

112年及111年1月1日至3月31日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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 6,817</u>	<u>\$ 7,437</u>	<u>\$ 9,779</u>
	112年1月1日 至3月31日		111年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 620</u>		<u>\$ 634</u>

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 2,488</u>	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 2,504</u>
非 流 動	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ 5,070</u>	<u>\$ 7,367</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建 築 物	1.50%	1.50%	1.50%

(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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 280</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 855)</u>	<u>(\$ 936)</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>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 6,436
增 添	<u>910</u>
112年3月31日餘額	<u>\$ 7,346</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	\$ 2,725
攤銷費用	<u>369</u>
112年3月31日餘額	<u>\$ 3,094</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 4,252</u>
111年12月31日及112年1月1日淨額	<u>\$ 3,711</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 3,369
增 添	<u>435</u>
111年3月31日餘額	<u>\$ 3,804</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,389
攤銷費用	<u>288</u>
111年3月31日餘額	<u>\$ 1,677</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 2,127</u>

攤銷費用係以直線基礎按5年計提。

十四、預付款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
預付貨款	\$ 119,403	\$ 267,927	\$ 126,058
預付保險費	1,743	2,376	2,871
其他預付費用(註)	<u>3,071</u>	<u>3,890</u>	<u>4,901</u>
合 計	<u>\$ 124,217</u>	<u>\$ 274,193</u>	<u>\$ 133,830</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>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>			
因營業而發生	<u>\$ 238,338</u>	<u>\$ 421,147</u>	<u>\$ 410,965</u>

十六、其他負債

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付員工及董監酬勞	\$ 196,906	\$ 181,026	\$ 103,905
應付營業稅	22,963	10,157	9,151
應付薪資及獎金	5,647	23,808	8,427
其他應付費用(註)	<u>16,892</u>	<u>19,888</u>	<u>16,779</u>
	<u>\$ 242,408</u>	<u>\$ 234,879</u>	<u>\$ 138,262</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
其他負債			
代收款	\$ 870	\$ 517	\$ 274
暫收款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 276</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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流動</u>			
保固(一)	<u>\$ 76,159</u>	<u>\$ 72,862</u>	<u>\$ 68,811</u>

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 72,862	\$ 55,246
本期新增	3,835	15,311
本期使用	(<u>538</u>)	(<u>1,746</u>)
期末餘額	<u>\$ 76,159</u>	<u>\$ 68,811</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

(一) 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數(仟股)	<u>88,000</u>	<u>88,000</u>	<u>38,800</u>
額定股本	<u>\$ 880,000</u>	<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>38,045</u>	<u>24,388</u>
已發行股本	<u>\$ 380,453</u>	<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。

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

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<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	\$ 163,785
出售資產增溢	<u>649</u>	<u>649</u>	<u>649</u>
	<u>\$ 164,434</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，請參閱附註二一之(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 112 年 5 月 24 日及 111 年 3 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$130,265</u>	<u>\$ 59,731</u>
現金股利	<u>\$684,815</u>	<u>\$445,307</u>
股票股利	<u>\$225,547</u>	<u>\$136,573</u>
每股現金股利 (元)	\$ 18.00	\$ 18.26
每股股票股利 (元)	\$ 5.93	\$ 5.60

二十、收 入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
工程收入	<u>\$828,939</u>	<u>\$922,887</u>

(一) 合約餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
應收票據及帳款 (附註八)	<u>\$ 124,039</u>	<u>\$ 72,362</u>	<u>\$ 53,756</u>	<u>\$ 217,456</u>
合約資產－流動				
工程合約	\$ 1,120,139	\$ 983,797	\$ 404,196	\$ 486,390
應收工程保留款	2,894	1,779	1,779	1,779
減：備抵損失	(2,466)	(2,082)	-	-
	<u>\$ 1,120,567</u>	<u>\$ 983,494</u>	<u>\$ 405,975</u>	<u>\$ 488,169</u>
合約負債－流動				
工程合約	<u>\$ 190,236</u>	<u>\$ 175,035</u>	<u>\$ 590,311</u>	<u>\$ 497,567</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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,082	\$ -
加：本期提列減損損失	384	-
期末餘額	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ -</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<u>主要地區市場</u>		
台 灣	<u>\$828,939</u>	<u>\$922,887</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 289	\$ 37
按攤銷後成本衡量之金融 資產	<u>43</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 80</u>

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
其 他	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 1,976</u>

(三) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換(損失)利益	<u>(\$ 1,661)</u>	<u>\$ 10,859</u>

(四) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 27	\$ 37
銀行借款之利息	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 38</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,482</u>	<u>\$ 1,254</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 288</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,104	\$ 789
其他員工福利	<u>47,679</u>	<u>39,602</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 48,783</u>	<u>\$ 40,391</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,295	\$ 13,919
營業費用	<u>29,488</u>	<u>26,472</u>
	<u>\$ 48,783</u>	<u>\$ 40,391</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。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：
估列比例

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	2.8%	3%
董監事酬勞	2.8%	3%

金 額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 7,940</u>	<u>\$ 8,683</u>
董監事酬勞	<u>\$ 7,940</u>	<u>\$ 8,683</u>

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

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

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	

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 55,049	\$ 55,013
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>1,390</u>)	(<u>1,061</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 53,659</u>	<u>\$ 53,952</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 5.62</u>	<u>\$ 5.66</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.59</u>	<u>\$ 5.43</u>

單位：每股元

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$213,975</u>	<u>\$215,480</u>

股 數

單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	38,045	38,045
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>263</u>	<u>1,669</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>38,308</u>	<u>39,714</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、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。

二五、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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 1,998,188	\$ 1,873,082	\$ 2,183,221
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	482,414	657,845	551,539

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、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二九。

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	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益	<u>(\$ 1,888)</u>	<u>(\$ 3,282)</u>

合併公司於本期對匯率敏感度下降，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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	<u>\$ 48,649</u>	<u>\$ 48,649</u>	<u>\$ 48,649</u>
— 金融負債	<u>\$ 6,932</u>	<u>\$ 7,548</u>	<u>\$ 9,871</u>
具現金流量利率風險			
— 金融資產	<u>\$ 1,824,135</u>	<u>\$ 1,750,678</u>	<u>\$ 2,078,689</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 4,560 仟元及 5,197 仟元。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率金融資產減少。

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。

112 年 3 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)	\$ -	\$ 240,006	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	-	242,408	-	-	-
租賃負債	214	429	1,929	4,499	-
	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 482,843</u>	<u>\$ 1,929</u>	<u>\$ 4,499</u>	<u>\$ -</u>

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>

111年3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)	\$ -	\$ 413,277	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	-	138,262	-	-	-
租賃負債	<u>219</u>	<u>439</u>	<u>1,974</u>	<u>7,311</u>	<u>220</u>
	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 551,978</u>	<u>\$ 1,974</u>	<u>\$ 7,311</u>	<u>\$ 220</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>\$ 7,311</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
無擔保銀行透支額度			
— 已動用金額	\$ 244,244	\$ 245,026	\$ 744,722
— 未動用金額	<u>645,380</u>	<u>644,597</u>	<u>615,302</u>
	<u>\$ 889,624</u>	<u>\$ 889,623</u>	<u>\$ 1,360,024</u>

二六、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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 655</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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
實質關係人	<u>\$ 2,946</u>	<u>\$ 7,597</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,264</u>

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	112年3月31日	111年12月31日	111年3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	\$ 1,664	\$ 1,815	\$ 2,277
	其他	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>35</u>
		<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 2,312</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
實質關係人	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 19</u>

(七) 其他流動資產

關係人類別／名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
主要管理階層／王滄鍊	<u>\$ 34</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</u>

(八) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債	實質關係人			
	宥家投資有限公司	\$ 6,932	\$ 7,548	\$ 9,383
	其他	-	-	488
		<u>\$ 6,932</u>	<u>\$ 7,548</u>	<u>\$ 9,871</u>

關係人類別／名稱	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息費用		
實質關係人		
宥家投資有限公司	\$ 27	\$ 36
其他	-	1
	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 37</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) 主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 17,402	\$ 12,559
退職後福利	127	117
	<u>\$ 17,529</u>	<u>\$ 12,676</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。

二七、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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
備償戶（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 85,680	\$ 106,484	\$ 424,608
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	2,087	2,087	12,118
	<u>\$ 87,767</u>	<u>\$ 108,571</u>	<u>\$ 436,726</u>

二八、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任。
- (二) 截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 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 247,389 仟元、482,945 仟元及 175,584 仟元。
- (三) 截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 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、244,244 仟元及 744,722 仟元。

二九、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：

112 年 3 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 6,202	30.45	\$ 188,848
人民幣	82	4.431	363

111 年 12 月 31 日

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

111 年 3 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 11,466	28.63	\$ 328,227
人民幣	82	4.506	369

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	30.45 (美元:新台幣)	\$ 13,347	28.63 (美元:新台幣)	\$ 9,963
人民幣	4.431 (人民幣:新台幣)	(3)	4.506 (人民幣:新台幣)	4
		<u>\$ 13,344</u>		<u>\$ 9,967</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：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：無。
11. 被投資公司資訊：無。

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
112 年 3 月 31 日

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	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%
瑞巖興業有限公司	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%

三一、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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入及營運結果可參照 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表；112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應報導之部門資產可參照 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之合併資產負債表。