

股票代碼：8103

瀚荃股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第三季

公司地址：新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓
電話：(02)2620-1000

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	31~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	39~40
4.主要股東資訊	40
(十四)部門資訊	41~42



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

瀚荃股份有限公司董事會 公鑒：

前言

瀚荃股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達合併公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

蘇君達



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一〇九年十一月五日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
瀚荃股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

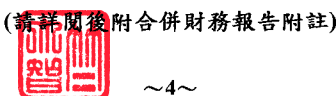
單位：新台幣千元

資 產	109.9.30		108.12.31		108.9.30			負債及權益	109.9.30		108.12.31		108.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,144,505	27	1,268,311	30	1,104,970	26	2100 短期借款(附註六(十)(廿四))	\$ 354,538	8	381,490	9	341,979	8	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	11,197	-	11,181	-	10,932	-	2111 應付短期票券(附註六(十))	50,000	1	50,000	1	50,000	1	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三))	12,627	-	12,652	-	12,455	-	2150 應付票據	1	-	1,942	-	-	-	
1150 應收票據淨額(附註六(四)(十八))	9,628	-	10,153	-	22,496	1	2170 應付帳款	493,383	11	494,082	11	455,606	11	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十八))	1,015,332	24	1,006,452	23	1,068,930	25	2200 其他應付款	222,288	5	232,305	5	210,075	5	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)(十八)及七)	1,676	-	1,508	-	1,897	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	51	-	-	-	77	-	
1200 其他應收款(附註六(五))	15,737	-	12,203	-	14,431	-	2230 本期所得稅負債	74,281	2	50,397	1	55,839	1	
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	3	-	3	-	5	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)(廿四)及七)	40,364	1	27,433	1	28,334	1	
130X 存貨(附註六(六))	633,457	15	541,192	13	519,081	13	2300 其他流動負債(附註六(十八))	49,737	1	49,216	1	41,346	1	
1410 預付款項	43,172	1	53,932	1	52,512	2	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)及八)	7,432	-	7,382	-	7,371	-	
1470 其他流動資產	541	-	538	-	4,139	-	流動負債合計	1,292,075	29	1,294,247	29	1,190,627	28	
流動資產合計	2,887,875	67	2,918,125	67	2,811,848	67	非流動負債：							
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十二)及八)	201,790	5	207,895	5	209,903	5	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	1,110,314	26	1,060,439	25	1,053,650	25	2570 遞延所得稅負債	120,845	3	120,177	3	111,504	3	
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	220,080	5	166,051	4	174,780	4	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)(廿四)及七)	108,198	3	94,329	2	100,740	2	
1780 無形資產(附註六(十)及九)	16,749	-	8,946	-	8,155	-	2640 淨確定福利負債—非流動	69,524	2	68,805	2	66,315	2	
1840 遞延所得稅資產	25,416	1	25,465	1	20,397	-	2645 存入保證金	1,320	-	1,518	-	1,923	-	
1915 預付設備款(附註六(八))	48,673	1	116,181	3	127,098	4	非流動負債合計	501,677	13	492,724	12	490,385	12	
1990 其他非流動資產—其他	17,721	-	16,684	-	16,406	-	負債總計	1,793,752	42	1,786,971	41	1,681,012	40	
非流動資產合計	1,438,953	33	1,393,766	33	1,400,486	33	權益(附註六(三)(十六)(十七)及(廿三))：							
資產總計	\$ 4,326,828	100	4,311,891	100	4,212,334	100	3100 股本	789,534	18	813,994	19	813,994	19	
							3200 資本公積	564,317	13	583,840	14	582,162	14	
							3300 保留盈餘	1,318,621	30	1,244,546	29	1,225,119	29	
							3410 其他權益	(147,537)	(3)	(127,305)	(3)	(102,357)	(2)	
							歸屬於母公司業主之權益	2,524,935	58	2,515,075	59	2,518,918	60	
							36xx 非控制權益	8,141	-	9,845	-	12,404	-	
							權益總計	2,533,076	58	2,524,920	59	2,531,322	60	
							負債及權益總計	\$ 4,326,828	100	4,311,891	100	4,212,334	100	

董事長：楊超群



經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瀚荃股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4111 銷貨收入	\$ 834,162	101	835,931	101	2,319,600	100	2,381,759	101
4170 減：銷貨退回	(1,459)	-	(1,465)	-	(5,568)	-	(7,265)	-
4190 銷貨折讓	(6,652)	(1)	(7,967)	(1)	(25,384)	-	(25,128)	(1)
營業收入淨額(附註六(十九)及七)	826,051	100	826,499	100	2,288,648	100	2,349,366	100
5000 營業成本(附註六(六)(七)(九)(十)(十四)(十九))	(523,786)	(63)	(579,922)	(70)	(1,515,893)	(66)	(1,685,578)	(72)
營業毛利	302,265	37	246,577	30	772,755	34	663,788	28
營業費用(附註六(四)(七)(九)(十)(十四)(十九)及七)：								
6100 推銷費用	(61,661)	(7)	(61,460)	(8)	(174,796)	(8)	(173,595)	(7)
6200 管理費用	(81,707)	(10)	(78,272)	(9)	(232,996)	(10)	(235,812)	(10)
6300 研究發展費用	(30,577)	(4)	(17,179)	(2)	(75,002)	(3)	(50,158)	(2)
6450 預期信用減損損失	-	-	(1,188)	-	-	-	(2,604)	-
營業費用合計	(173,945)	(21)	(158,099)	(19)	(482,794)	(21)	(462,169)	(19)
營業淨利	128,320	16	88,478	11	289,961	13	201,619	9
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(二十))	1,785	-	1,700	-	5,791	-	7,038	-
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	2,835	-	2,490	-	7,610	-	4,245	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(21,381)	(3)	23,843	4	(9,576)	-	48,084	2
7050 財務成本(附註六(十三)(二十))	(4,247)	-	(3,873)	-	(13,636)	-	(12,605)	-
營業外收入及支出合計	(21,008)	(3)	24,160	4	(9,811)	-	46,762	2
稅前淨利	107,312	13	112,638	15	280,150	13	248,381	11
減：所得稅費用(附註六(十五))	(46,693)	(6)	(39,527)	(5)	(106,783)	(5)	(93,903)	(4)
本期淨利	60,619	7	73,111	10	173,367	8	154,478	7
8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(461)	-	(737)	-	3,805	-	1,692	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(461)	-	(737)	-	3,805	-	1,692	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	34,992	4	(71,784)	(9)	(24,482)	(1)	(62,876)	(3)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	34,992	4	(71,784)	(9)	(24,482)	(1)	(62,876)	(3)
8300 本期其他綜合損益	34,531	4	(72,521)	(9)	(20,677)	(1)	(61,184)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 95,150	11	590	1	152,690	7	93,294	4
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 61,149	7	73,111	10	174,471	8	154,478	7
8620 非控制權益	(530)	-	-	-	(1,104)	-	-	-
	\$ 60,619	7	73,111	10	173,367	8	154,478	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 96,027	11	590	1	154,394	7	93,433	4
8720 非控制權益	(877)	-	-	-	(1,704)	-	(139)	-
	\$ 95,150	11	590	1	152,690	7	93,294	4
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.77		0.90		2.17		1.90	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.76		0.89		2.15		1.88	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊超群



經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

瀚荃股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘						其他權益			庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未	合計				
							換算之兌換 差額	實現利益(損失)					
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 813,994	582,162	341,597	9,299	801,144	1,152,040	(33,501)	(7,811)	(41,312)	-	2,506,884	-	2,506,884
本期淨利	-	-	-	-	154,478	154,478	-	-	-	-	154,478	-	154,478
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(62,737)	1,692	(61,045)	-	(61,045)	(139)	(61,184)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	154,478	154,478	(62,737)	1,692	(61,045)	-	93,433	(139)	93,294
提列法定盈餘公積	-	-	20,453	-	(20,453)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	32,013	(32,013)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(81,399)	(81,399)	-	-	-	-	(81,399)	-	(81,399)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,543	12,543
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 813,994	582,162	362,050	41,312	821,757	1,225,119	(96,238)	(6,119)	(102,357)	-	2,518,918	12,404	2,531,322
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 813,994	583,840	362,050	41,312	841,184	1,244,546	(121,382)	(5,923)	(127,305)	-	2,515,075	9,845	2,524,920
本期淨利(損)	-	-	-	-	174,471	174,471	-	-	-	-	174,471	(1,104)	173,367
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(23,882)	3,805	(20,077)	-	(20,077)	(600)	(20,677)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	174,471	174,471	(23,882)	3,805	(20,077)	-	154,394	(1,704)	152,690
提列法定盈餘公積	-	-	17,568	-	(17,568)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	85,993	(85,993)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(81,399)	(81,399)	-	-	-	-	(81,399)	-	(81,399)
庫藏股註銷	(24,460)	(19,523)	-	-	(19,152)	(19,152)	-	-	-	-	(63,135)	-	(63,135)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	-	-	-	-	155	155	-	(155)	(155)	-	-	-	-
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 789,534	564,317	379,618	127,305	811,698	1,318,621	(145,264)	(2,273)	(147,537)	-	2,524,935	8,141	2,533,076

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊超群



經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

瀚荃股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 280,150	248,381
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	142,139	127,707
攤銷費用	7,967	3,244
預期信用減損損失	-	2,604
透過損益按公允價值衡量金融資產之利益淨額	(710)	(1,447)
利息費用	13,636	12,605
利息收入	(5,791)	(7,038)
股利收入	(728)	(856)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	7,290	937
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	1,755	1,862
租賃修改淨損失	(2,168)	(19)
收益費損項目合計	163,390	139,599
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
取得強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(86,040)	766
處分強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	86,701	-
應收票據及帳款	(11,983)	(80,830)
應收帳款—關係人	(168)	1,364
其他應收款	(3,595)	(3,355)
存貨	(95,960)	29,613
預付款項及其他流動資產	10,848	1,451
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(100,197)	(50,991)
應付票據及帳款	891	46,195
其他應付款—關係人	51	77
其他應付款及其他流動負債	(14,866)	19,260
淨確定福利負債	719	878
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(13,205)	66,410
營運產生之現金流入	330,138	403,399
收取之利息	7,604	7,898
收取之股利	728	856
支付之利息	(9,336)	(10,327)
支付之所得稅	(82,313)	(81,657)
營業活動之淨現金流入	246,821	320,169
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,829	-
取得不動產、廠房及設備	(128,519)	(160,881)
處分不動產、廠房及設備	2,035	10,721
存出保證金增加	(1,099)	(1,789)
取得無形資產	(11,035)	(2,804)
預付設備款增加	(14,500)	(22,794)
投資活動之淨現金流出	(149,289)	(177,547)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	948,813	915,081
短期借款減少	(975,476)	(889,500)
應付短期票券增加	250,000	250,000
應付短期票券減少	(250,000)	(250,000)
償還長期借款	(6,055)	(5,943)
租賃本金償還	(29,211)	(19,796)
存入保證金增加(減少)	(131)	1,737
發放現金股利	(81,399)	(81,399)
庫藏股票買回成本	(63,135)	-
非控制權益變動	-	12,543
籌資活動之淨現金流出	(206,594)	(67,277)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,744)	(23,772)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(123,806)	51,573
期初現金及約當現金餘額	1,268,311	1,053,397
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,144,505	1,104,970

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊超群

經理人：竺大智

會計主管：袁偉玲

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瀚荃股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

瀚荃股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年三月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為電子、電機、通信、電腦儀器用精密接頭開關插座端子組件承裝、組合、製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月五日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金管會認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。會計政策詳附註四(三)。

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響，於民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列於損益之金額分別為5千元及3,511千元。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109.9.30	108.12.31	108.9.30
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp. (CONTEC)	控股公司	100 %	100 %	100 %
"	瀚鈞投資股份有限公司(瀚鈞)	一般投資公司	100 %	100 %	100 %
"	Cvilux USA Corporation (Cvilux USA)	連接器及線纜組件等銷售	100 %	100 %	100 %
"	Cvilux Korea Corp. (Cvilux Korea)	連接器及線纜組件等銷售	100 %	100 %	100 %
CONTEC	Cvilux (B.V.I.) Corp. (Cvilux (B.V.I.))	控股公司	100 %	100 %	100 %
"	HICON (B.V.I.) Corp. (HICON)	控股公司	100 %	100 %	100 %
Cvilux (B.V.I.)	東莞群翰電子有限公司(東莞群翰)	連接器及線纜組件等製造銷售	100 %	100 %	100 %
"	瀚荃電子(東莞)有限公司(瀚荃東莞)	連接器、線纜組件及電子模組等製造銷售	100 %	100 %	100 %
"	瀚荃科技(深圳)有限公司(瀚荃深圳)	連接器及線纜組件等銷售	100 %	100 %	100 %
"	瀚雲科技有限公司(瀚雲香港)	控股公司	100 %	100 %	100 %
HICON	瀚荃電子科技(蘇州)有限公司(瀚荃蘇州)	連接器及線纜組件等製造銷售	100 %	100 %	100 %
"	瀚荃電子科技(重慶)有限公司(瀚荃重慶)	連接器及線纜組件等製造銷售	42.86 %	42.86 %	42.86 %
瀚雲香港	瀚雲科技有限公司(瀚雲台北)	物聯網及軟體系統整合服務	100 %	100 %	100 %
"	瀚雲信息科技(深圳)有限公司(瀚雲深圳)	物聯網及軟體系統整合服務	100 %	100 %	100 %
瀚鈞	瀚柔國際股份有限公司(瀚柔)	電子商務及化粧品之開發銷售	100 %	100 %	100 %
瀚荃蘇州	瀚荃電子科技(重慶)有限公司(瀚荃重慶)	連接器及線纜組件等製造銷售	57.14 %	57.14 %	57.14 %
"	安徽瀚荃電子科技有限公司(安徽瀚荃)	連接器及線纜組件等製造銷售	100 %	100 %	100 %
"	Cvilux Lao Co., Ltd (Cvilux Lao)	連接器及線纜組件等製造銷售	92.59 %	92.59 %	100 %
瀚柔	上海瀚采貿易有限公司(上海瀚采)	電子商務及化粧品之開發銷售	100 %	100 %	100 %

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 租賃

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

1. 作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
2. 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
3. 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
4. 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)政府補助

合併公司係於可收到與薪資費用相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為減除薪資費用。針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收益認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(六)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製準則及依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
現金	\$ 3,319	6,130	4,366
活期存款	963,661	1,093,164	951,501
定期存款	<u>177,525</u>	<u>169,017</u>	<u>149,103</u>
	<u>\$ 1,144,505</u>	<u>1,268,311</u>	<u>1,104,970</u>

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產：			
非衍生金融資產			
外國公司債	\$ 3,630	3,636	3,631
上市(櫃)公司股票	<u>7,567</u>	<u>7,545</u>	<u>7,301</u>
	<u>\$ 11,197</u>	<u>11,181</u>	<u>10,932</u>

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

2.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具：			
國外上市(櫃)公司股票	\$ <u>12,627</u>	<u>12,652</u>	<u>12,455</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為策略性投資，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日間出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，處分時之公允價值為3,829千元，累計處分利益計155千元，故已將前述處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。民國一〇八年一月一日至九月三十日間無此項交易。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收票據	\$ 9,628	10,153	22,496
應收帳款	1,024,644	1,015,805	1,078,333
應收帳款－關係人	<u>1,676</u>	<u>1,508</u>	<u>1,897</u>
小計	1,035,948	1,027,466	1,102,726
減：備抵損失	<u>(9,312)</u>	<u>(9,353)</u>	<u>(9,403)</u>
	<u>\$ 1,026,636</u>	<u>1,018,113</u>	<u>1,093,323</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	109.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,010,474	0%~0.33%	2,195
逾期30天以下	16,437	0%~14.22%	923
逾期31~90天	2,401	0%~85.39%	672
逾期91~180天	842	0%~95.39%	415
逾期181~365天	3,462	50%~100%	2,775
逾期366天以上	<u>2,332</u>	100%	<u>2,332</u>
	<u>\$ 1,035,948</u>		<u>9,312</u>

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 994,002	0%~0.05%	5,312
逾期30天以下	26,395	0%~7.2%	449
逾期31~90天	3,990	0%~74.69%	674
逾期91~180天	226	2.09%~81.86%	140
逾期181~365天	663	50%~91.4%	588
逾期366天以上	<u>2,190</u>	100%	<u>2,190</u>
	<u>\$ 1,027,466</u>		<u>9,353</u>

	108.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,081,255	0%~0.07%	6,140
逾期30天以下	13,222	0%~4.22%	208
逾期31~90天	5,093	0%~38.36%	469
逾期91~180天	436	0%~40.41%	286
逾期181~365天	750	50%	330
逾期366天以上	<u>1,970</u>	100%	<u>1,970</u>
	<u>\$ 1,102,726</u>		<u>9,403</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 9,353	7,009
認列之減損損失	-	2,604
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(67)
外幣換算	<u>(41)</u>	<u>(143)</u>
期末餘額	<u>\$ 9,312</u>	<u>9,403</u>

合併公司之應收帳款未有設定質押作為借款擔保或貼現之情形。

(五)其他應收款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
其他應收款	\$ 15,737	12,203	14,431
其他應收款－關係人	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>5</u>
小計	15,740	12,206	14,436
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,740</u>	<u>12,206</u>	<u>14,436</u>

合併公司未有已逾期但未減損之其他應收款，亦未有提供作質押擔保之情形。

(六)存貨

1.明細如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
製成品	\$ 195,790	194,663	169,323
在製品	120,802	105,999	113,342
原料	81,583	76,745	63,809
物料	6,724	5,698	6,181
商品	<u>228,558</u>	<u>158,087</u>	<u>166,426</u>
	<u>\$ 633,457</u>	<u>541,192</u>	<u>519,081</u>

2.除列為已銷售成本之存貨成本外，其他認列為當期成本(或減少認列當期成本)之相關明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
存貨跌價損失	\$ (551)	902	(3,592)	(1,053)
(回升利益)				
未分攤製造費用	12,929	9,136	45,620	26,910
存貨報廢損失	7,065	5,181	15,487	15,706
出售下腳料利益	<u>(30,571)</u>	<u>(18,978)</u>	<u>(51,765)</u>	<u>(51,397)</u>
	<u>\$ (11,128)</u>	<u>(3,759)</u>	<u>5,750</u>	<u>(9,834)</u>

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：						
民國109年1月1日期初餘額	\$ 84,620	527,242	1,189,051	86,283	35,112	1,922,308
增 添	5,852	5,925	82,254	11,834	30,881	136,746
處 分	-	(6,590)	(56,264)	(2,526)	-	(65,380)
重分類	-	55,282	4,824	2,137	(33,555)	28,688
匯率變動之影響	-	(6,886)	(10,031)	(1,122)	(371)	(18,410)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>574,973</u>	<u>1,209,834</u>	<u>96,606</u>	<u>32,067</u>	<u>2,003,952</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 84,620	464,832	1,145,704	72,560	97,232	1,864,948
增 添	-	11,451	97,513	17,132	28,625	154,721
處 分	-	(8,312)	(44,306)	(3,876)	-	(56,494)
重分類	-	76,361	1,842	508	(96,942)	(18,231)
匯率變動之影響	-	(12,323)	(29,475)	(2,049)	(334)	(44,181)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>532,009</u>	<u>1,171,278</u>	<u>84,275</u>	<u>28,581</u>	<u>1,900,763</u>
折 舊：						
民國109年1月1日期初餘額	\$ -	127,761	684,209	49,899	-	861,869
折 舊	-	24,105	81,261	9,940	-	115,306
處 分	-	(6,590)	(47,003)	(2,462)	-	(56,055)
重分類	-	-	(20,924)	(56)	-	(20,980)
匯率變動之影響	-	(1,027)	(5,028)	(447)	-	(6,502)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>144,249</u>	<u>692,515</u>	<u>56,874</u>	<u>-</u>	<u>893,638</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	106,518	690,371	46,432	-	843,321
折 舊	-	20,264	77,027	7,238	-	104,529
處 分	-	(8,312)	(32,837)	(3,687)	-	(44,836)
重分類	-	6,492	(42,553)	(690)	-	(36,751)
匯率變動之影響	-	(2,668)	(15,450)	(1,032)	-	(19,150)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>122,294</u>	<u>676,558</u>	<u>48,261</u>	<u>-</u>	<u>847,113</u>
帳面價值：						
民國109年1月1日期初餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>399,481</u>	<u>504,842</u>	<u>36,384</u>	<u>35,112</u>	<u>1,060,439</u>
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>430,724</u>	<u>517,319</u>	<u>39,732</u>	<u>32,067</u>	<u>1,110,314</u>
民國108年1月1日期初餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>358,314</u>	<u>455,333</u>	<u>26,128</u>	<u>97,232</u>	<u>1,021,627</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>409,715</u>	<u>494,720</u>	<u>36,014</u>	<u>28,581</u>	<u>1,053,650</u>

2.合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)預付設備款

變動明細如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 116,181	118,874
單獨取得	14,500	22,794
重分類轉入(轉出)	(79,735)	(12,705)
轉列費用	(954)	(154)
匯率變動之影響	(1,319)	(1,711)
期末餘額	<u>\$ 48,673</u>	<u>127,098</u>

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 47,770	146,110	1,706	195,586
增 添	-	62,649	-	62,649
重 分 類	24,570	-	-	24,570
處 分	-	(3,061)	(1,706)	(4,767)
匯率變動之影響	(1,929)	(1,137)	-	(3,066)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 70,411</u>	<u>204,561</u>	<u>-</u>	<u>274,972</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	50,254	136,943	1,438	188,635
民國108年1月1日重編後餘額	50,254	136,943	1,438	188,635
增 添	-	14,219	267	14,486
處 分	-	(657)	-	(657)
匯率變動之影響	(1,343)	(4,188)	-	(5,531)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 48,911</u>	<u>146,317</u>	<u>1,705</u>	<u>196,933</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 864	27,692	979	29,535
本期折舊	639	28,978	727	30,344
處 分	-	(3,061)	(1,706)	(4,767)
匯率變動之影響	(42)	(178)	-	(220)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 1,461</u>	<u>53,431</u>	<u>-</u>	<u>54,892</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	683	21,796	699	23,178
處 分	-	(182)	-	(182)
匯率變動之影響	(22)	(821)	-	(843)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 661</u>	<u>20,793</u>	<u>699</u>	<u>22,153</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國109年9月30日	\$ 68,950	151,130	-	220,080
民國108年9月30日	\$ 48,250	125,524	1,006	174,780

(十)無形資產

1.變動明細如下：

帳面價值：	專 利 權	商 標	電 腦 軟 體	總 計
民國109年1月1日期初餘額	\$ -	291	8,655	8,946
民國109年9月30日餘額	\$ -	247	16,502	16,749
民國108年1月1日期初餘額	\$ 1,781	349	6,511	8,641
民國108年9月30日餘額	\$ 1,501	305	6,349	8,155

合併公司之無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間未有重大增添、處置及減損提列或迴轉之情形，本期攤銷金額詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

2.合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十一)短期借款及應付短期票券

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
無擔保銀行借款	\$ 354,538	381,490	341,979
應付短期票券	\$ 50,000	50,000	50,000
尚未使用額度	\$ 678,152	443,470	379,560
利率區間	0.78%~4.05%	1.05%~2.90%	1.068%~3.181%

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款及應付短期票券之擔保情形。

(十二)長期借款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 59,222	65,277	67,274
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	150,000	150,000	150,000
	209,222	215,277	217,274
減：一年內到期部份	(7,432)	(7,382)	(7,371)
合 計	\$ 201,790	207,895	209,903
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間(%)	0.93%~1.49%	1.18%~1.60%	1.25%~1.60%
到期日	111/6/5~116/8/27	110/6/6~116/8/27	109/7/20~116/8/27

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一〇九年九月三十日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
109.10.1~110.9.30	\$ 7,432
110.10.1~111.9.30	157,543
111.10.1~112.9.30	7,657
112.10.1~113.9.30	7,772
113.10.1~114.9.30	7,888
114.10.1以後	<u>20,930</u>
	<u>\$ 209,222</u>

合併公司合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
流動	\$ <u>40,364</u>	<u>27,433</u>	<u>28,334</u>
非流動	\$ <u>108,198</u>	<u>94,329</u>	<u>100,740</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,473</u>	<u>2,283</u>	<u>7,590</u>	<u>6,912</u>
短期租賃之費用	\$ -	<u>136</u>	<u>203</u>	<u>718</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>34</u>	<u>35</u>	<u>106</u>	<u>148</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金 減讓(認列為使用權資產 折舊費用之減少)	\$ <u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>(3,511)</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>33,599</u>	<u>24,861</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年九月三十日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及零售店面，廠房及辦公處所之租賃期間通常為五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，合併公司承租其他設備之租賃期間為一年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

退休金費用之明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業成本	\$ 65	65	195	195
營業費用	584	584	1,752	1,752
合計	<u>\$ 649</u>	<u>649</u>	<u>1,947</u>	<u>1,947</u>

2.確定提撥計畫

退休金費用之明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業成本	\$ 349	6,808	2,929	19,909
推銷費用	1,742	3,994	5,745	8,460
合計	<u>\$ 2,091</u>	<u>10,802</u>	<u>8,674</u>	<u>28,369</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (46,693)	(39,527)	(108,168)	(93,453)
調整前期之當期				
所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,385</u>	<u>(450)</u>
	<u>(46,693)</u>	<u>(39,527)</u>	<u>(106,783)</u>	<u>(93,903)</u>
遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ (46,693)</u>	<u>(39,527)</u>	<u>(106,783)</u>	<u>(93,903)</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日未有認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

1.資本公積

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,336	18,645	18,645
可轉換公司債轉換溢價	558,321	558,321	558,321
庫藏股票交易	-	2,214	2,214
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>4,660</u>	<u>4,660</u>	<u>2,982</u>
	<u>\$ 564,317</u>	<u>583,840</u>	<u>582,162</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並視其他依法令規定提列特別盈餘公積後為當年度可供分配盈餘，可併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案或酌予保留部份盈餘後，提請股東會決議。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東紅利分配數應不低於當年度可分配盈餘之百分之十五。

分配股東紅利，得以股票或現金方式為之，其中現金股利之比例不得低於股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

3.盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月十六日及民國一〇八年六月十九日經股東會決議一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	108年度		107年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.00	\$ <u>81,399</u>	1.00	<u>81,399</u>

4.庫藏股

民國一〇九年一月一日至九月三十日，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計2,446千股。民國一〇九年九月三十日止，上述庫藏股已全數註銷。

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

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)－合併公司

	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現利益(損失)
民國109年1月1日期初餘額－合併公司	\$ (122,312)	(5,923)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	(24,482)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現(損)益(稅後淨額)－合併公司	-	3,805
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產(稅後淨額)－合併公司	-	(155)
民國109年9月30日餘額－合併公司	\$ (146,794)	(2,273)
民國108年1月1日期初餘額－合併公司	\$ (33,501)	(7,811)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	(62,876)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現(損)益(稅後淨額)－合併公司	-	1,692
民國108年9月30日餘額－合併公司	\$ (96,377)	(6,119)

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ 61,149	73,111	174,471	154,478
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	78,953	81,399	80,317	81,399
基本每股盈餘(元)	\$ 0.77	0.90	2.17	1.90

2.稀釋每股盈餘

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ 61,149	73,111	174,471	154,478
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	78,953	81,399	80,317	81,399
具稀釋作用之潛在普通股 影響：				
員工股票酬勞(千股)	598	636	877	877
普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋性潛在普 通股影響數後)(千股)	79,551	82,035	81,194	82,276
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.76	0.89	2.15	1.88

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年7月至9月		
	電子組件	其他	合計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 661,217	841	662,058
歐洲地區	133,614	30	133,644
其他地區	30,349	-	30,349
	<u>\$ 825,180</u>	<u>871</u>	<u>826,051</u>

	108年7月至9月		
	電子組件	其他	合計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 643,365	2,723	646,088
歐洲地區	151,575	-	151,575
其他地區	28,699	137	28,836
	<u>\$ 823,639</u>	<u>2,860</u>	<u>826,499</u>

	109年1月至9月		
	電子組件	其他	合計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 1,829,938	5,320	1,835,258
歐洲地區	371,013	78	371,091
其他地區	82,259	40	82,299
	<u>\$ 2,283,210</u>	<u>5,438</u>	<u>2,288,648</u>

	108年1月至9月		
	電子組件	其他	合計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 1,862,408	7,674	1,870,082
歐洲地區	404,406	-	404,406
其他地區	74,507	371	74,878
	<u>\$ 2,341,321</u>	<u>8,045</u>	<u>2,349,366</u>

2.合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,035,948	1,027,466	1,102,726
減：備抵損失	(9,312)	(9,353)	(9,403)
合計	<u>\$ 1,026,636</u>	<u>1,018,113</u>	<u>1,093,323</u>
合約負債(列於其他流動負債項下)	<u>\$ 12,554</u>	<u>17,267</u>	<u>8,229</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為580千元、148千元、14,171千元及5,742千元。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~12%為員工酬勞，及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金為之，且發放之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞以現金發放。

本公司員工及董事酬勞估列係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日估列金額如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
員工紅利	\$ 6,542	7,371	17,755	15,927
董事酬勞	1,972	2,222	5,351	4,800
	\$ 8,514	9,593	23,106	20,727

民國一〇八年度及一〇七年度估列金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工紅利	\$ 17,784	21,849
董事酬勞	5,360	6,585
	\$ 23,144	28,434

前述民國一〇八年度及一〇七年度董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司各該年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,785	1,700	5,791	7,038

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租金收入	\$ 2,129	1,661	6,882	3,389
股利收入	706	829	728	856
	<u>\$ 2,835</u>	<u>2,490</u>	<u>7,610</u>	<u>4,245</u>

3.其他利益及損失

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (30,290)	20,317	(30,313)	33,356
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)淨額	(171)	(1,180)	(7,290)	(937)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益(損失)淨額	1,336	(955)	710	1,447
處分金融資產損失淨額	-	6	-	-
政府補助款收入	-	-	9,500	-
其他收入及損失淨額	<u>7,744</u>	<u>5,655</u>	<u>17,817</u>	<u>14,218</u>
其他利益及損失淨額	<u>\$ (21,381)</u>	<u>23,843</u>	<u>(9,576)</u>	<u>48,084</u>

4.財務成本

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ (1,774)	(1,590)	(6,046)	(5,693)
租賃負債利息	(2,473)	(2,283)	(7,590)	(6,912)
利息費用	<u>\$ (4,247)</u>	<u>(3,873)</u>	<u>(13,636)</u>	<u>(12,605)</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-2年	2-5年	超過5年
民國109年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 354,538	356,513	356,513	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 (含關係人)及租賃負債	859,285	883,734	751,111	42,867	89,756	-
長期借款(含一年內到期部份)	209,222	214,966	9,633	159,193	24,792	21,348
存入保證金	1,320	1,320	-	1,320	-	-
	<u>\$ 1,474,365</u>	<u>3,991,894</u>	<u>1,167,257</u>	<u>1,385,334</u>	<u>1,417,955</u>	<u>21,348</u>
民國108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 381,490	384,820	384,820	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	737,049	759,317	648,191	29,663	80,158	1,305
長期借款(含一年內到期部份)	215,277	222,300	10,147	159,129	25,117	27,907
存入保證金	1,518	1,518	-	1,518	-	-
	<u>\$ 1,385,334</u>	<u>1,417,955</u>	<u>1,093,158</u>	<u>190,310</u>	<u>105,275</u>	<u>29,212</u>
民國108年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 341,979	344,739	344,739	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款 及租賃負債	697,108	720,944	601,855	30,210	83,606	5,273
長期借款(含一年內到期部份)	217,274	225,192	10,268	159,667	25,179	30,078
存入保證金	1,923	1,923	-	1,923	-	-
	<u>\$ 1,308,284</u>	<u>1,342,798</u>	<u>1,006,862</u>	<u>191,800</u>	<u>108,785</u>	<u>35,351</u>

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

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 53,154	29.10	1,546,780	66,832	29.98	2,003,610	54,181	31.04	1,681,773
人民幣	26,740	4.269	114,154	27,869	4.305	119,977	27,773	4.350	120,812
港幣	1,753	3.754	6,583	1,554	3.849	5,980	2,026	3.958	8,017
歐元	2,112	34.15	72,139	5,097	33.59	171,224	5,267	33.95	178,828
日幣	11,204	0.276	3,092	11,178	0.276	3,085	10,782	0.288	3,103
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	538,318	4.269	2,298,081	571,329	4.305	2,459,571	501,012	4.350	2,179,403
基普	32,263,481	0.0032	101,725	36,457,050	0.0034	123,195	22,581,271	0.0036	78,911
美金	165	29.10	4,793	216	29.98	6,477	304	31.04	9,436
韓元	29,180	0.025	732	17,166	0.026	449	52,353	0.026	1,368
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	20,612	29.10	599,796	19,862	29.980	595,462	21,194	31.040	657,847
人民幣	10	4.269	43	487	4.305	2,096	62	4.350	268
歐元	15	34.15	515	24	33.59	802	2	33.95	68
港幣	-	3.754	-	928	3.849	3,572	1,091	3.958	4,318
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	3,100	4.269	13,234	-	-	-	-	-	-
台幣	62,707	1	62,707	32,607	1	32,607	24,591	1	24,591
港幣	19,316	3.754	72,514	8,154	3.849	31,384	4,678	3.958	18,516

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣、歐元及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少57,120千元及66,502千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
外幣兌換利益				
(損失)淨額	\$ <u>(30,290)</u>	<u>20,317</u>	<u>(30,313)</u>	<u>33,356</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併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0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司之利率風險主係變動利率之借款。若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況之現金流量敏感度如下：

	稅前損益影響金額	
	利率增加0.5%	利率減少0.5%
民國109年9月30日	\$ <u>(2,859)</u>	<u>2,859</u>
民國108年9月30日	\$ <u>(2,285)</u>	<u>2,285</u>

4.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	109年1月至9月		108年1月至9月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金 額	稅後損益	金 額	稅後損益
上漲5%	\$ <u>505</u>	<u>296</u>	<u>498</u>	<u>432</u>
下跌5%	\$ <u>(505)</u>	<u>(296)</u>	<u>(498)</u>	<u>(432)</u>

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，餘公允價值資訊列示如下：

	109.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：					
外國公司債	\$ 3,630	-	3,630	-	3,630
上市櫃股票	<u>7,567</u>	<u>7,567</u>	-	-	<u>7,567</u>
	<u>\$ 11,197</u>	<u>7,567</u>	<u>3,630</u>	-	<u>11,197</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產(上市櫃股票)	\$ 12,627	12,627	-	-	12,627
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,144,505	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款(含關係人)	1,042,376	-	-	-	-
存出保證金	13,445	-	-	-	-
小計	\$ 2,200,326	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款(短期及長期)	\$ 563,760	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款(含關					
係人)及租賃負債	859,285	-	-	-	-
存入保證金	1,320	-	-	-	-
小計	\$ 1,474,365	-	-	-	-
		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
強制透過損益按公允價值衡量之非衍					
生金融資產：					
外國公司債	\$ 3,636	-	3,636	-	3,636
上市櫃股票	7,545	7,545	-	-	7,545
	\$ 11,181	7,545	3,636	-	11,181
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產(上市櫃股票)	\$ 12,652	12,652	-	-	12,652
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,268,311	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款(含關係人)	1,030,319	-	-	-	-
存出保證金	12,447	-	-	-	-
小計	\$ 2,311,077	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款(短期及長期)	\$ 596,767	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款					
(含關係人)及租賃負債	737,049	-	-	-	-
存入保證金	1,518	-	-	-	-
小計	\$ 1,385,334	-	-	-	-

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：					
外國公司債	\$ 3,631	-	3,631	-	3,631
上市櫃股票	7,301	7,301	-	-	7,301
	<u>\$ 10,932</u>	<u>7,301</u>	<u>3,631</u>	<u>-</u>	<u>10,932</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(上市櫃股票)	\$ 12,455	12,455	-	-	12,455
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,104,970	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)	1,107,759	-	-	-	-
存出保證金	10,754	-	-	-	-
小計	<u>\$ 2,223,483</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款(短期及長期)	\$ 559,253	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
應付帳款、其他應付款及租賃負債	697,108	-	-	-	-
存入保證金	1,923	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,308,284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，是以活絡市場之公開報價為公允價值。

(3)第一等級及第二等級間移轉

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之籌資活動

合併公司於籌資活動中負債之非現金變動情形如下：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.9.30
			本期增減	匯率換算	
短期借款	\$ 381,490	(26,663)	-	(289)	354,538
租賃負債(流動及非流動)	121,762	(29,211)	59,138	(3,127)	148,562
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 503,252</u>	<u>(55,874)</u>	<u>59,138</u>	<u>(3,416)</u>	<u>503,100</u>

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.9.30
			本期新增	匯率換算	
短期借款	\$ 316,500	25,581	-	(102)	341,979
租賃負債(流動及非流動)	138,381	(19,796)	13,992	(3,503)	129,074
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 454,881</u>	<u>5,785</u>	<u>13,992</u>	<u>(3,605)</u>	<u>471,053</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
瀚碩科技股份有限公司	其董事長與本公司董事長係二親等關係
CviLux Opro9 EUROPE B.V.	其董事長與本公司董事長係二親等關係
CVILUX SDN. BHD	其董事長與本公司董事長係二親等關係
群康投資股份有限公司	其負責人與本公司相同
群奕投資股份有限公司	其董事長與本公司董事長係二親等關係
楊超群	本公司董事長

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項		
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他關係人	<u>544</u>	<u>1,421</u>	<u>3,047</u>	<u>3,734</u>	<u>1,676</u>	<u>1,508</u>	<u>1,897</u>

合併公司銷售予其他關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款條件為月結90天~120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.租 賃

合併公司與關係人間租賃產生之租金收入(列於其他收入項下)及其未結清餘額如下：

	租賃收入				應收租金		
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他關係人	<u>\$ 9</u>	<u>9</u>	<u>27</u>	<u>27</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，合併公司民國一〇八年十月向其他關係人承租辦公簽訂5.25年期租賃合約，該等租賃交易認列使用權資產及租賃負債皆為1,311千元。認列利息支出及租賃負債餘額如下：

	利息支出				租賃負債		
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他關係人	\$ 3	-	10	-	1,068	1,251	-

3.其他

合併公司對關係人之應收付代墊款項及零星收支如下：

	其他應收款		
	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他關係人	\$ -	-	2

	其他應付款		
	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他關係人	\$ 51	-	77

(三)主要管理人員交易

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
短期員工福利	\$ 6,725	7,390	23,031	22,125
退職後福利	495	468	1,485	1,404
	\$ 7,220	7,858	24,516	23,529

八、質押之資產

合併公司已提供質押擔保資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.9.30	108.12.31	108.9.30
土地	長期借款	\$ 66,819	50,277	50,277
房屋及建築	"	47,598	38,074	38,324
		\$ 114,417	88,351	88,601

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為取得不動產、廠房及設備及電腦軟體之合約承諾如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
契約總價款	\$ 178,547	188,513	220,821
尚未執行金額	\$ 15,492	19,752	14,401

合併公司為專案而開立之保證票據如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
	\$ 14,000	-	-

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	109年7月至9月			108年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	114,326	68,222	182,548	110,076	61,426	171,502
勞健保費用	2,835	4,029	6,864	3,220	2,896	6,116
退休金費用	414	2,326	2,740	6,873	4,578	11,451
董事酬金	-	2,464	2,464	-	2,696	2,696
其他員工福利費用	3,333	6,556	9,889	2,063	6,718	8,781
折舊費用(註)	27,964	21,762	49,726	26,037	18,256	44,293
攤銷費用	51	2,624	2,675	434	650	1,084

功能別 性質別	109年1月至9月			108年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	325,843	199,144	524,987	330,668	188,861	519,529
勞健保費用	6,665	11,197	17,862	8,970	12,114	21,084
退休金費用	3,124	7,497	10,621	20,104	10,212	30,316
董事酬金	-	6,788	6,788	-	6,216	6,216
其他員工福利費用	10,406	18,813	29,219	6,979	17,111	24,090
折舊費用(註)	83,157	58,982	142,139	77,406	50,301	127,707
攤銷費用	172	7,795	7,967	680	2,564	3,244

註：民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日租金減讓認列為折舊費用之減少金額分別為5千元及3,511千元。

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)本公司負責人因本公司於民國一〇三年第二季至一〇四年第二季之LED CHIP銷售交易，於民國一〇五年十月遭台灣新北地方法院檢察署以違反證券交易法等起訴，於民國一〇八年十一月經台灣新北地方法院檢察署判決本公司負責人無罪。現於民國一〇九年二月經檢察官提出上訴，案件甫繫於新北地方法院審理，本公司負責人已委請律師處理法院審理程序。本公司營運正常，對財務業務並無重大影響。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：美金千元/人民幣千元/新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質(註1)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與 限額(註2)	資金貸與總 限額(註2)
												名稱	價值		
0	本公司	瀚雲深圳	其他應收款-關係人	38,635 (RMB9,080)	17,418 (RMB4,080)	17,418 (RMB4,080)	4%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,524,935	2,524,935
0	本公司	瀚雲科技	其他應收款-關係人	60,000 (TWD60,000)	20,000 (TWD20,000)	20,000 (TWD20,000)	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,524,935	2,524,935
0	本公司	Civilux Lao	其他應收款-關係人	90,060 (USD3,000)	29,100 (USD1,000)	29,100 (USD1,000)	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,524,935	2,524,935
1	瀚鈞	瀚雲科技	其他應收款-關係人	20,000 (TWD20,000)	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	58,144	58,144
2	瀚荃深圳	瀚雲深圳	其他應收款-關係人	8,600 (RMB2,000)	8,538 (RMB2,000)	-	4%	2	-	營運週轉	-	無	-	157,382	157,382

(註)：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1：資金貸與性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者。
- (2)有短期融通資金之必要者。

註2：與本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司從事資金貸與，總額及個別對象限額以貸與公司淨值之100%為限，資金貸與期限以不超過兩年為限。

註3：本期最高餘額及期末餘額均係董事會通過之資金貸與額度，並以每月底之匯率換算為新台幣。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額(註3)	期末背書 保證餘額 (註2)	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	本公司	瀚荃蘇州	註1	淨值*30% 757,480	30,250	-	-	-	0.00 %	1,262,467	Y	N	Y
0	本公司	瀚雲科技	註1	淨值*30% 757,480	80,000	80,000	70,000	-	3.17 %	"	Y	N	N
0	本公司	瀚雲深圳	註1	淨值*30% 757,480	17,447	17,268	8,538	-	0.68 %	"	Y	N	Y
0	本公司	瀚荃東莞	註1	淨值*30% 757,480	31,945	31,626	-	-	1.25 %	"	Y	N	Y
0	本公司	Civilux Lao	註1	淨值*30% 757,480	58,980	58,200	-	-	2.31 %	"	Y	N	N

(註)：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1：直接或間接持有普通股股權百分之十之子公司，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之子公司。

註2：期末背書保證餘額係董事會通過之額度餘額，並以每月底之匯率換算為新台幣。

註3：對本公司直接與間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司單一企業限額不得超過當期淨值之百分之三十外，其餘不得超過當期淨值之百分之五十。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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權益部份):

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	
瀚鈞	詮欣股份有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	393,370	12,627	-	12,627
瀚荃蘇州	中國人壽保險股份有限公司股票	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,700	1,081	-	1,081
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	422	-	422
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	207	-	207
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	66,800	2,706	-	2,706
"	浙商银行股份有限公司股票	"	"	2,000	36	-	36
"	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司股票	"	"	1,000	19	-	19
"	京滬高速鐵路股份有限公司股票	"	"	1,000	25	-	25
"	福建龍淨環保股份有限公司可轉換公司債	"	"	125	588	-	588
"	北京首都在線科技股份有限公司股票	"	"	500	64	-	64
"	崇達技術股份有限公司公開發行可轉換公司債券	"	"	10	5	-	5
瀚荃重慶	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	10,000	413	-	413
"	中國民生銀行股份有限公司股票	"	"	10,000	226	-	226
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	43,800	1,775	-	1,775
瀚柔	AT&T INC US200206RDR03	"	"	100,000	3,630	-	3,630

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係(註2)	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
瀚荃東莞 本公司	本公司	1	(銷貨)	392,452	62%	60天	-	無比較對象	80,921	46%	"
瀚荃蘇州 本公司	瀚荃東莞 本公司	1	進貨	392,452	27%	"	-	無明顯不同	(80,921)	13%	"
瀚荃重慶 本公司	瀚荃蘇州 本公司	1	(銷貨)	425,901	56%	"	-	無比較對象	177,248	46%	"
瀚荃重慶 本公司	瀚荃蘇州 本公司	1	進貨	425,901	29%	"	-	無明顯不同	(177,248)	29%	"
瀚荃重慶 本公司	瀚荃重慶 本公司	1	(銷貨)	117,454	34%	"	-	無比較對象	48,176	30%	"
瀚荃重慶 本公司	瀚荃重慶 本公司	1	進貨	117,454	8%	"	-	無明顯不同	(48,176)	8%	"

(註)、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

註1、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母子公司間。
2. 子公司與子公司間。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Civilux (B.V.I.)	本公司	母公司	188,997	-	188,997	陸續還款	53,253	-
瀚荃蘇州	本公司	母公司	177,248	-	-	-	42,340	-

註1、表列交易於編制合併財務報告時業已沖銷

9. 從事衍生工具交易：無

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	瀚荃東莞	本公司	2	銷貨收入	392,452	應收應付互抵	17%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	425,901	"	19%
3	瀚荃重慶	本公司	2	"	117,454	"	5%
4	Civilux (B.V.I.)	本公司	2	應收帳款	188,997	應收應付互抵	4%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	177,248	"	4%

(註) 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

投資公司名稱	被投資公司	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益
				本期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額		
本公司	CONTEC	British Virgin Islands	控股公司	481,884 (USD15,266)	481,884 (USD15,266)	15,265,948	100%	2,530,075	85,333	90,652
本公司	瀚鈞	台灣	一般投資業	99,745	99,745	7,349,900	100%	58,144	(5,014)	(5,014)
本公司	Cvilux USA	美國	連接器及線纜組件等銷售	30,669 (USD1,000)	30,669 (USD1,000)	100,000	100%	1,883	(1,574)	(1,574)
本公司	Cvilux Korea	韓國	連接器及線纜組件等銷售	2,839 (USD92)	2,839 (USD92)	10,000	100%	732	284	284
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100%	1,554,839	84,325	84,325
CONTEC	Cvilux (B.V.I.)	British Virgin Islands	控股公司	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100%	953,007	1,809	1,809
瀚鈞	瀚柔	台灣	電子商務及化粧品之開發銷售	56,245	56,245	2,999,900	100%	15,573	(5,689)	(5,689)
Cvilux (B.V.I.)	瀚雲香港	香港	控股公司	98,609 (USD3,232)	98,609 (USD3,232)	-	100%	(72,514)	(41,235)	(41,235)
瀚雲香港	瀚雲台北	台灣	物聯網及軟體系統整合服務	65,580 (USD2,161)	65,580 (USD2,161)	65,580,000	100%	(62,707)	(30,100)	(30,100)
瀚荃蘇州	Cvilux Lao	寮國	連接器及線纜組件等製造銷售	149,313 (USD5,000)	149,313 (USD5,000)	-	92.59%	101,725	(14,896)	(13,792)

註:表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

單位:美金千元

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

民國一〇九年度一月一日至九月三十日合併公司之大陸投資資訊如下:

單位:美金千元/人民幣千元/港幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註五)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註三)	期末投資帳面價值(註三)	截至本期末已匯回台灣之投資收益
						匯出	收回						
東莞常平瀚荃電子廠 (來料加工廠)	連接器等製造銷售	-	註一	USD 460,000	15,244	-	-	USD 460,000	-	100.00%	-	-	-
瀚荃蘇州	連接器及線纜組件等製造銷售	USD 6,620,000	註二-1	USD 6,620,000	217,775	-	-	USD 6,620,000	60,067	100.00%	60,067	1,276,448	183,458
東莞群倫	連接器及線纜組件等製造銷售	HKD25,590,000	註二-1	USD77,400、 CNY 1,458,724及 HKD 23,058,801	104,231	-	-	USD77,400、 CNY 1,458,724及 HKD 23,058,801	(16,631)	100.00%	(16,631)	77,566	13,706
瀚荃東莞	連接器、線纜組件及電子樣組等製造銷售	USD 9,000,000	註二-1	USD 3,123,530	92,747	-	-	USD 3,123,530	41,209	100.00%	41,209	543,534	-
瀚荃重慶	連接器及線纜組件等製造銷售	USD 8,750,000	註二-1	USD 2,000,000	58,380	-	-	USD 2,000,000	56,710	100.00%	56,710	557,571	115,175
瀚荃深圳	連接器及線纜組件等製造銷售	HKD 2,000,000	註二-1	-	-	-	-	-	49,801	100.00%	49,801	157,382	-
瀚荃深圳	物聯網及軟體系統整合服務	USD 890,000	註二-1	-	-	-	-	-	(11,089)	100.00%	(11,089)	(3,100)	-
安徽瀚荃	連接器及線纜組件等製造銷售	CNY 10,000,000	註二-1	-	-	-	-	-	1,449	100.00%	1,449	39,350	-
上海瀚荃	電子商務及化粧品之開發銷售	USD 200,000	註二-2	USD 200,000	6,110	-	-	USD 200,000	(137)	100.00%	(137)	4,176	-

註:表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

	單位：新台幣千元/美金元/人民幣元/港幣元	
本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會 核准投資金額(註五)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註七)
(USD 12,480,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801)	689,351 (USD 19,888,763、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000)	-

註一：東莞常平瀚荃電子廠係Cvtilux (B.V.I.)於大陸地區依來料加工合約所設立之來料加工廠，非屬投資審議委員會「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」中第四條及第六條所定義之「投資」行為，因此上列資料僅揭露工廠名稱及主要營業項目，其餘各項資料均屬不適用情況。

註二：1.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
2.透過台灣地區公司再投資大陸。

註三：表列之金額係透過第三地區投資設立之子公司本期認列之投資損益及期末投資帳面價值。本期認列之投資損益係被投資公司經會計師核閱之財務報告認列。

註四：自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

註五：實收資本額除自台灣匯出累積投資金額外，另包括以資產作價及盈餘轉增資方式投資。

註六：經濟部投審會核准投資金額除自台灣匯出累積投資金額外，另包括以資產作價及盈餘轉增資方式投資。依民國一〇九年九月三十日匯率USD：NTD = 1：29.1；HKD：NTD = 1：3.754；CNY：NTD = 1：4.269換算。

註七：本公司於民國一〇〇九年九月二十日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊

	持有股數	持股比例
主要股東名稱	5,442,149	6.68%
群康投資股份有限公司		

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

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：合併公司主要營業項目為製造及銷售電子組件之業務，應報導部門為電子組件事業部其他營運部門主係從事化妝品之開發銷售，其他營運部門未達應報導部門任何量化門檻。

109年7月至9月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 825,180	871	-	826,051
部門間收入	376	555	(931)	-
利息收入	2,089	87	(391)	1,785
收入總計	<u>\$ 827,645</u>	<u>1,513</u>	<u>(1,322)</u>	<u>827,836</u>
應報導部門損益	<u>\$ 129,864</u>	<u>(1,544)</u>	<u>-</u>	<u>128,320</u>
108年7月至9月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 823,639	2,860	-	826,499
部門間收入	2,512	146	(2,658)	-
利息收入	2,477	30	(807)	1,700
收入總計	<u>\$ 828,628</u>	<u>3,036</u>	<u>(3,465)</u>	<u>828,199</u>
應報導部門損益	<u>\$ 91,276</u>	<u>(2,798)</u>	<u>-</u>	<u>88,478</u>
109年1月至9月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,283,210	5,438	-	2,288,648
部門間收入	604	2,356	(2,960)	-
利息收入	6,865	190	(1,264)	5,791
收入總計	<u>\$ 2,290,679</u>	<u>7,984</u>	<u>(4,224)</u>	<u>2,294,439</u>
應報導部門損益	<u>\$ 295,921</u>	<u>(5,960)</u>	<u>-</u>	<u>289,961</u>
108年1月至9月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,341,321	8,045	-	2,349,366
部門間收入	5,064	916	(5,980)	-
利息收入	8,037	280	(1,279)	7,038
收入總計	<u>\$ 2,354,422</u>	<u>9,241</u>	<u>(7,259)</u>	<u>2,356,404</u>
應報導部門損益	<u>\$ 207,876</u>	<u>(6,257)</u>	<u>-</u>	<u>201,619</u>

(二)民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之應報導部

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

門收入合計數應銷除部門間收入分別為1,322千元、3,465千元、4,224千元及7,259千元。應報導部門損益合計數與合併公司繼續營業單位稅前損益金額之調節項目與合併財務報告一致，請詳綜合損益表之營業外收入及支出。