

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
民國一一一年及一一〇年第一季

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	9~10
(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	11~32
(七)關係人交易	33~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~39
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	41~42
4.主要股東資訊	42
(十四)部門資訊	43



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。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，致無法允當表達瀚荃股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

唐嘉鍊

會計師：

蘇君達



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一一一年五月六日

民國一一年及一〇年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瀚荃股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,378,121	26	1,190,801	23	1,125,540	24	2100 短期借款(附註六(十二)(廿六))	\$ 236,299	5	224,055	4	314,427	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	25,222	1	23,796	1	24,228	1	2111 應付短期票券(附註六(十二))	-	-	-	-	50,000	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	176,512	3	158,351	3	1,786	-	2150 應付票據	130	-	194	-	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)(二十))	15,433	-	21,461	-	26,321	1	2170 應付帳款	645,095	12	694,586	13	633,606	14
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(二十))	1,370,094	26	1,416,391	28	1,169,288	25	2200 其他應付款(附註六(廿一))	268,717	5	291,459	6	249,511	5
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)(二十)及七)	2,028	-	1,997	-	2,268	-	2230 本期所得稅負債	73,598	1	42,515	1	81,549	2
1200 其他應收款(附註六(五))	12,927	-	6,428	-	18,416	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十五)(廿六)及七)	39,751	1	38,937	1	40,191	1
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	799	-	770	-	3	-	2300 其他流動負債(附註六(二十)(廿一))	60,574	1	55,142	1	58,382	1
130X 存貨(附註六(六))	814,153	15	826,949	16	783,030	17	2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)(廿六)及八)	28,740	1	21,166	-	7,346	-
1410 預付款項	49,453	1	50,625	1	47,124	1	流動負債合計	<u>1,352,904</u>	<u>26</u>	<u>1,368,054</u>	<u>26</u>	<u>1,435,012</u>	<u>31</u>
1470 其他流動資產	572	-	247	-	951	-	非流動負債：						
流動資產合計	<u>3,845,314</u>	<u>72</u>	<u>3,697,816</u>	<u>72</u>	<u>3,198,955</u>	<u>69</u>	2530 應付公司債(附註六(十四))	484,112	9	482,559	9	-	-
非流動資產：													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)(十四))	900	-	1,850	-	-	-	2540 長期借款(附註六(十三)(廿六)及八)	75,414	1	83,158	2	256,151	5
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	-	-	1,081	-	-	-	2570 遞延所得稅負債	214,036	4	213,936	4	146,655	3
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	-	-	-	-	42,029	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五)(廿六)及七)	64,366	1	71,477	1	91,978	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	1,198,667	23	1,193,125	23	1,156,559	25	2640 淨確定福利負債—非流動	76,373	2	76,163	2	72,784	2
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	173,506	3	178,668	4	204,293	4	2645 存入保證金	268	-	1,318	-	1,344	-
1780 無形資產(附註六(十一)及九)	17,712	-	15,917	-	14,914	-	2650 採用權益法之投資貸餘(附註六(七))	993	-	-	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	34,632	1	34,378	1	30,264	1	非流動負債合計	<u>915,562</u>	<u>17</u>	<u>928,611</u>	<u>18</u>	<u>568,912</u>	<u>12</u>
1915 預付設備款(附註六(九))	32,101	1	19,512	-	17,804	-	負債總計	<u>2,268,466</u>	<u>43</u>	<u>2,296,665</u>	<u>44</u>	<u>2,003,924</u>	<u>43</u>
1990 其他非流動資產—其他	16,531	-	16,251	-	16,727	-	權益(附註六(十四)(十八))：						
非流動資產合計	<u>1,474,049</u>	<u>28</u>	<u>1,460,782</u>	<u>28</u>	<u>1,482,590</u>	<u>31</u>	3100 股本	789,534	15	789,534	15	789,534	17
資產總計	<u>\$ 5,319,363</u>	<u>100</u>	<u>5,158,598</u>	<u>100</u>	<u>4,681,545</u>	<u>100</u>	3200 資本公積	608,100	11	608,083	12	564,317	12
							3300 保留盈餘	1,667,796	31	1,582,049	31	1,426,928	30
							3410 其他權益	(17,961)	-	(121,778)	(2)	(110,179)	(2)
							歸屬於母公司業主之權益	<u>3,047,469</u>	<u>57</u>	<u>2,857,888</u>	<u>56</u>	<u>2,670,600</u>	<u>57</u>
							36xx 非控制權益	3,428	-	4,045	-	7,021	-
							權益總計	<u>3,050,897</u>	<u>57</u>	<u>2,861,933</u>	<u>56</u>	<u>2,677,621</u>	<u>57</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 5,319,363</u>	<u>100</u>	<u>5,158,598</u>	<u>100</u>	<u>4,681,545</u>	<u>100</u>

董事長：楊超群



經理人：竺大智

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入	\$ 1,010,026	101	897,215	101
4170 減：銷貨退回	(2,599)	-	(689)	-
4190 銷貨折讓	(8,302)	(1)	(9,731)	(1)
營業收入淨額(附註六(二十)及七)	999,125	100	886,795	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(十)(十一)(十五)(十六)(廿一))	(717,305)	(72)	(608,193)	(69)
營業毛利	281,820	28	278,602	31
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十一)(十五)(十六)(廿一)及七)：				
6100 推銷費用	(69,220)	(7)	(60,536)	(7)
6200 管理費用	(81,677)	(8)	(83,250)	(9)
6300 研究發展費用	(25,726)	(3)	(22,038)	(2)
6450 預期信用損失迴轉利益(減損損失)	(90)	-	21	-
營業費用合計	(176,713)	(18)	(165,803)	(18)
營業淨利	105,107	10	112,799	13
營業外收入及支出(附註六(七)(十四)(十五)(廿二)及七)：				
7100 利息收入	1,923	-	2,028	-
7010 其他收入	1,138	-	2,270	-
7020 其他利益及損失	26,266	3	9,351	1
7050 財務成本	(4,099)	-	(3,892)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(2,072)	-	-	-
營業外收入及支出合計	23,156	3	9,757	1
稅前淨利	128,263	13	122,556	14
減：所得稅費用(附註六(十七))	43,069	4	52,204	6
本期淨利	85,194	9	70,352	8
8300 其他綜合損益(附註六(十八))：				
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	103,753	10	(19,378)	(2)
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	103,753	10	(19,378)	(2)
8300 本期其他綜合損益	103,753	10	(19,378)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 188,947	19	\$ 50,974	6
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 85,747	9	70,744	8
8620 非控制權益	(553)	-	(392)	-
	\$ 85,194	9	\$ 70,352	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 189,564	19	51,449	6
8720 非控制權益	(617)	-	(475)	-
	\$ 188,947	19	\$ 50,974	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.09		\$ 0.90	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.94		\$ 0.89	

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務報告附註)
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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 789,534	564,317	379,441	127,305	849,438	1,356,184	(90,884)	2,619,151	7,496	2,626,647
本期淨利(損)	-	-	-	-	70,744	70,744	-	70,744	(392)	70,352
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(19,295)	(19,295)	(83)	(19,378)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	70,744	70,744	(19,295)	51,449	(475)	50,974
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 789,534	564,317	379,441	127,305	920,182	1,426,928	(110,179)	2,670,600	7,021	2,677,621
民國一一年一月一日餘額	\$ 789,534	608,083	398,744	90,884	1,092,421	1,582,049	(121,778)	2,857,888	4,045	2,861,933
本期淨利(損)	-	-	-	-	85,747	85,747	-	85,747	(553)	85,194
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	103,817	103,817	(64)	103,753
本期綜合損益總額	-	-	-	-	85,747	85,747	103,817	189,564	(617)	188,947
其他資本公積變動	-	17	-	-	-	-	-	17	-	17
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 789,534	608,100	398,744	90,884	1,178,168	1,667,796	(17,961)	3,047,469	3,428	3,050,897

(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

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 128,263	122,556
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	55,400	52,400
攤銷費用	2,905	2,424
預期信用減損損失(迴轉利益)	90	(21)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之損失淨額	1,368	115
利息費用	4,099	3,892
利息收入	(1,923)	(2,028)
股利收入	(3)	(1)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2,072	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	(203)	648
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	5,794	1,318
租賃修改淨利益	(10)	(58)
收益費損項目合計	69,589	58,689
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(1,554)	(120,089)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	115,315
應收票據及帳款	74,835	(93,913)
應收帳款—關係人	(31)	(1,308)
其他應收款	(5,921)	5,398
存貨	36,239	(109,639)
預付款項及其他流動資產	531	(6,056)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	104,099	(210,292)
應付票據及帳款	(70,794)	59,061
其他應付款及其他流動負債	(17,373)	18,710
淨確定福利負債	211	201
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(87,956)	77,972
營運產生之現金流入	213,995	48,925
收取之利息	1,920	2,032
收取之股利	3	1
支付之利息	(2,425)	(2,425)
支付之所得稅	(13,787)	(19,466)
營業活動之淨現金流入	199,706	29,067
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	(13,261)	13,896
取得不動產、廠房及設備	(24,383)	(37,768)
處分不動產、廠房及設備	353	282
存出保證金減少(增加)	(10)	985
取得無形資產	(4,301)	(992)
預付設備款增加	(15,206)	(11,609)
投資活動之淨現金流出	(56,808)	(35,206)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	330,000	406,000
短期借款減少	(317,954)	(396,160)
應付短期票券增加	-	50,000
應付短期票券減少	-	(50,000)
償還長期借款	(2,073)	(3,688)
租賃本金償還	(10,109)	(10,759)
存入保證金增加	(1,050)	11
其他籌資活動	17	-
籌資活動之淨現金流出	(1,169)	(4,596)
匯率變動對現金及約當現金之影響	45,591	(7,977)
本期現金及約當現金增加(減少)數	187,320	(18,712)
期初現金及約當現金餘額	1,190,801	1,144,252
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,378,121	1,125,540

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一年及一〇年第一季

(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一一年五月六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

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

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

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修正但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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。	2023年1月1日

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： <ul style="list-style-type: none"> • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。 	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正 「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

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。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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			說明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp. (CONTEC)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
"	瀚雲科技股份有限公司(瀚雲)	物聯網及軟體系統整合服務	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 %	
"	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 %	
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 %	92.59 %	
瀚柔	上海瀚朵貿易有限公司(上海瀚朵)	電子商務及化粧品之開發銷售	100 %	100 %	100 %	(註1)
瀚雲科技	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 %	(註2)

(註1)：本公司於民國110年12月董事會決議辦理上海瀚朵之解散清算。截至民國111年3月31日，相關清算程序尚未辦理完竣。

(註2)：瀚雲科技於民國110年3月以2,359千元向瀚雲香港購入瀚雲深圳股權。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(四)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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
現金	\$ 4,403	3,559	4,012
活期存款	1,362,266	1,172,018	1,082,032
定期存款	11,452	15,224	39,496
	\$ 1,378,121	1,190,801	1,125,540

合併公司金融資產之信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之			
金融資產—流動：			
非衍生金融資產			
基金	\$ 6,574	6,729	6,047
國外公司債	10,829	11,223	11,122
國外上市公司股票	7,114	5,142	5,669
指定透過損益按公允價值衡量之			
金融資產：			
國外上市公司特別股	705	702	1,390
	\$ 25,222	23,796	24,228
強制透過損益按公允價值衡量之			
金融資產—非流動：			
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ 900	1,850	-

1. 合併公司發行之可轉換公司債之嵌入衍生性工具之揭露，請詳附註六(十四)。
2. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿三)。
3. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
定期存款－流動	\$ 141,488	123,370	-
受限制銀行存款－流動	35,024	34,981	1,786
受限制銀行存款－非流動	-	-	42,029
	<u>\$ 176,512</u>	<u>158,351</u>	<u>43,815</u>

1.合併公司受限制銀行存款因政府合作專案及境外資金匯回管理運用及課稅條例尚未投資完成等，根據其相關辦法該等款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

2.信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據	\$ 15,433	21,461	26,321
應收帳款	1,380,640	1,426,643	1,179,440
應收帳款－關係人	2,028	1,997	2,268
小計	1,398,101	1,450,101	1,208,029
減：備抵損失	(10,546)	(10,252)	(10,152)
	<u>\$ 1,387,555</u>	<u>1,439,849</u>	<u>1,197,877</u>

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

	<u>111.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,345,987	0%~0.27%	5,810
逾期30天以下	45,461	0%~11.63%	1,644
逾期31~90天	4,079	0%~86.44%	860
逾期91~180天	748	0%~97.10%	478
逾期181~365天	401	50%~100%	329
逾期366天以上	1,425	100%	1,425
	<u>\$ 1,398,101</u>		<u>10,546</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收票據及帳款 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	\$ 1,409,201	0%~0.28%	5,843
逾期30天以下	29,841	0%~11.97%	1,208
逾期31~90天	9,127	0%~86.89%	1,418
逾期91~180天	257	0%~96.13%	108
逾期181~365天	224	50%~100%	224
逾期366天以上	<u>1,451</u>	100%	<u>1,451</u>
	<u>\$ 1,450,101</u>		<u>10,252</u>

	110.3.31		
	應收票據及帳款 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	\$ 1,169,075	0%~0.31%	2,134
逾期30天以下	30,294	0%~13.19%	1,319
逾期31~90天	2,103	0%~89.6%	333
逾期91~180天	960	0%~97.81%	910
逾期181~365天	825	50%~100%	684
逾期366天以上	<u>4,772</u>	100%	<u>4,772</u>
	<u>\$ 1,208,029</u>		<u>10,152</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 10,252	10,214
認列之減損損失(迴轉利益)	90	(21)
外幣換算	<u>204</u>	<u>(41)</u>
期末餘額	<u>\$ 10,546</u>	<u>10,152</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，其餘市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
其他應收款	\$ 23,931	17,036	18,416
其他應收款－關係人	799	770	3
小計	24,730	17,806	18,419
減：備抵損失	(11,004)	(10,608)	-
	<u>\$ 13,726</u>	<u>7,198</u>	<u>18,419</u>

合併公司之其他應收款未有提供作質押擔保之情形，其餘市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

(六)存貨

1.明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
製成品	\$ 252,443	280,443	231,929
在製品	177,544	157,019	199,489
原料	129,461	117,914	90,448
物料	8,059	7,230	10,458
商品	246,646	264,343	250,706
	<u>\$ 814,153</u>	<u>826,949</u>	<u>783,030</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>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
存貨跌價損失	\$ 2,920	12,949
未分攤製造費用	15,052	11,537
存貨報廢損失	3,972	4,605
出售下腳料利益	(22,866)	(13,756)
	<u>\$ (922)</u>	<u>15,335</u>

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資及投資貸餘

合併公司於報導日採用權益法之投資(投資貸餘)列示如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ (993)</u>	<u>1,081</u>	<u>-</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

合併公司於民國一一〇年四月三十日以7,756千元取得瑞康瀚雲42.76%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	<u>\$ (993)</u>	<u>1,081</u>	<u>-</u>
		<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨損		\$ (2,072)	-
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		<u>\$ (2,072)</u>	<u>-</u>

2. 擔保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 90,472	609,718	1,328,555	102,935	45,088	2,176,768
增 添	-	4,525	4,772	2,039	8,529	19,865
處 分	-	-	(787)	(260)	-	(1,047)
重分類	-	455	19,793	(143)	(30,014)	(9,909)
匯率變動之影響	-	15,840	44,913	2,563	1,167	64,483
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>630,538</u>	<u>1,397,246</u>	<u>107,134</u>	<u>24,770</u>	<u>2,250,160</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 90,472	615,824	1,261,875	99,575	23,280	2,091,026
增 添	-	414	10,176	915	24,919	36,424
處 分	-	(27)	(10,212)	(215)	-	(10,454)
重分類	-	-	21,881	1,552	(15,362)	8,071
匯率變動之影響	-	(3,984)	(8,745)	(461)	(229)	(13,419)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>612,227</u>	<u>1,274,975</u>	<u>101,366</u>	<u>32,608</u>	<u>2,111,648</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
折 舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	189,035	723,427	71,181	-	983,643
折 舊	-	9,043	32,379	3,487	-	44,909
處 分	-	-	(657)	(240)	-	(897)
重分類	-	-	(6,031)	(829)	-	(6,860)
匯率變動之影響	-	5,316	23,541	1,841	-	30,698
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>203,394</u>	<u>772,659</u>	<u>75,440</u>	<u>-</u>	<u>1,051,493</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	155,243	714,385	60,522	-	930,150
折 舊	-	8,515	29,665	3,560	-	41,740
處 分	-	(27)	(9,316)	(181)	-	(9,524)
重分類	-	-	(1,300)	-	-	(1,300)
匯率變動之影響	-	(980)	(4,621)	(376)	-	(5,977)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>162,751</u>	<u>728,813</u>	<u>63,525</u>	<u>-</u>	<u>955,089</u>
帳面價值：						
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>420,683</u>	<u>605,128</u>	<u>31,754</u>	<u>45,088</u>	<u>1,193,125</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>427,144</u>	<u>624,587</u>	<u>31,694</u>	<u>24,770</u>	<u>1,198,667</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>460,581</u>	<u>547,490</u>	<u>39,053</u>	<u>23,280</u>	<u>1,160,876</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>449,476</u>	<u>546,162</u>	<u>37,841</u>	<u>32,608</u>	<u>1,156,559</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。

(九) 預付設備款

變動明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 19,512	17,139
單獨取得	15,206	11,609
重分類轉出	(2,911)	(9,705)
轉列費用	(184)	(1,126)
匯率變動之影響	478	(113)
期末餘額	<u>\$ 32,101</u>	<u>17,804</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築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111年1月1日餘額	\$ 66,311	212,972	488	279,771
增 添	-	969	-	969
減 少	-	(1,650)	-	(1,650)
匯率變動之影響	1,395	7,512	-	8,907
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 67,706</u>	<u>219,803</u>	<u>488</u>	<u>287,997</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 70,901	208,940	488	280,329
增 添	-	2,487	-	2,487
減 少	-	(4,663)	-	(4,663)
匯率變動之影響	(619)	(1,523)	-	(2,142)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 70,282</u>	<u>205,241</u>	<u>488</u>	<u>276,011</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 3,490	97,308	305	101,103
本期折舊	436	9,994	61	10,491
減 少	-	(943)	-	(943)
匯率變動之影響	93	3,747	-	3,840
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 4,019</u>	<u>110,106</u>	<u>366</u>	<u>114,491</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,914	64,345	61	66,320
本期折舊	447	10,152	61	10,660
減 少	-	(4,622)	-	(4,622)
匯率變動之影響	(20)	(620)	-	(640)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 2,341</u>	<u>69,255</u>	<u>122</u>	<u>71,718</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 62,821</u>	<u>115,664</u>	<u>183</u>	<u>178,668</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 63,687</u>	<u>109,697</u>	<u>122</u>	<u>173,506</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 68,987</u>	<u>144,595</u>	<u>427</u>	<u>214,009</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 67,941</u>	<u>135,986</u>	<u>366</u>	<u>204,293</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)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111年1月1日餘額	\$ <u>110</u>	<u>175</u>	<u>15,632</u>	<u>15,917</u>
民國111年3月31日餘額	\$ <u>111</u>	<u>160</u>	<u>17,441</u>	<u>17,712</u>
民國110年1月1日餘額	\$ <u>-</u>	<u>233</u>	<u>15,984</u>	<u>16,217</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>218</u>	<u>14,696</u>	<u>14,914</u>

合併公司之無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間未有重大增添、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一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

2.合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款及應付短期票券

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>236,299</u>	<u>224,055</u>	<u>314,427</u>
應付短期票券	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>911,819</u>	<u>943,849</u>	<u>596,645</u>
利率區間	<u>0.87%~4.00%</u>	<u>0.79%~4.05%</u>	<u>0.78%~3.95%</u>

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。

(十三)長期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 46,893	48,966	113,497
擔保銀行借款(幣別：美金)	57,261	55,358	-
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	-	-	150,000
小計	104,154	104,324	263,497
減：一年內到期部份	(28,740)	(21,166)	(7,346)
合計	\$ <u>75,414</u>	<u>83,158</u>	<u>256,151</u>
尚未使用額度	\$ <u>180,000</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>
利率區間(%)	<u>1.72%~1.776%</u>	<u>1.49%~1.776%</u>	<u>0.93%~1.49%</u>
到期日	<u>113/5/28~116/8/27</u>	<u>113/5/28~116/8/27</u>	<u>111/6/5~116/8/27</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於民國一〇一一年三月三十一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>
111.4.1~112.3.31	\$ 28,740
112.4.1~113.3.31	36,024
113.4.1~114.3.31	14,682
114.4.1~115.3.31	7,656
115.4.1~116.3.31	7,790
116.4.1以後	<u>9,262</u>
期末餘額	<u>\$ 104,154</u>

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。

(十四)應付公司債

明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	<u>(15,888)</u>	<u>(17,441)</u>
期末應付公司債餘額	484,112	482,559
減：一年內執行賣回公司債	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 484,112</u>	<u>482,559</u>
嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)	<u>\$ 900</u>	<u>1,850</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－公司債認股權)	<u>\$ 43,766</u>	<u>43,766</u>
		<u>111年1月至3月</u>
嵌入式衍生工具－贖回權按公允價值再衡量之損益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產損失淨額項下)		<u>\$ (950)</u>
利息費用		<u>\$ 1,553</u>

合併公司於民國一〇一〇年十月二十一日發行國內第四次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣伍億元整，其主要發行條件如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：三年(於民國一〇一三年十月二十一日到期)。
- 3.償還方法：除提前贖回及轉換外，到期時合併公司依可轉換公司債面額以現金一次還本。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.贖回辦法：合併公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：

- (1)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若合併公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，合併公司得按債券面額以現金收回本轉換公司債流通在外全部債券。
- (2)轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，轉換公司債經債權人請求轉換後，當期尚未轉換之債券總金額低於發行總額之10%時，合併公司得按其債券面額以現金收回。

5.轉換辦法：

- (1)上述轉換公司債自發行之日起屆滿三個月後，至到期日止，持有人可依合併公司所訂轉換辦法轉換為普通股。
- (2)轉換價格之訂定：

發行時之轉換價格為42.2元，惟公司債發行後，遇有合併公司普通股股份發生變動或以低於每股時價之轉換價格再發行具有普通股轉換權時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動	\$ <u>39,751</u>	<u>38,937</u>	<u>40,191</u>
非流動	\$ <u>64,366</u>	<u>71,477</u>	<u>91,978</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用(列於財務成本項下)	\$ <u>1,647</u>	<u>2,202</u>
短期租賃之費用	\$ <u>48</u>	<u>104</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>76</u>	<u>83</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>11,880</u>	<u>13,148</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及零售店面，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。

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。

(十六)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一一〇年及一〇九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>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 65	65
營業費用	585	585
合計	<u>\$ 650</u>	<u>650</u>

2.確定提撥計畫

退休金費用之明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 8,226	6,248
營業費用	3,780	2,782
合計	<u>\$ 12,006</u>	<u>9,030</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.所得稅費用

	111年1月至3月	110年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (43,069)	(52,204)
調整前期之當期所得稅費用	-	-
	(43,069)	(52,204)
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	\$ (43,069)	(52,204)

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日未有認列於其他綜合損益及權益項下之所得稅費用。

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一〇八年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.資本公積

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
發行股票溢價	\$ 1,336	1,336	1,336
可轉換公司債轉換溢價	558,321	558,321	558,321
認股權	43,766	43,766	-
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	4,660	4,660	4,660
其 他	17	-	-
	\$ 608,100	608,083	564,317

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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

本公司分別於民國一一一年三月二十二日經董事會擬議民國一一〇年度盈餘分配案及民國一一〇年八月五日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	110年度		109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	\$ 2.00	\$ <u>157,907</u>	1.14	<u>110,535</u>

民國一〇九年度之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，民國一一〇年之盈餘分配案尚待本公司股東常會決議相關資訊，可俟會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.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
民國111年1月1日餘額－合併公司	\$ (124,671)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	103,753
民國111年3月31日餘額－合併公司	\$ <u>(20,918)</u>
民國110年1月1日餘額－合併公司	\$ (92,619)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	19,378
民國110年3月31日餘額－合併公司	\$ <u>(111,997)</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 85,747	70,744
普通股加權平均流通在外股數(千股)	78,953	78,953
基本每股盈餘(元)	\$ 1.09	0.90

2.稀釋每股盈餘

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 85,747	70,744
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	482	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 86,229	70,744
普通股加權平均流通在外股數(千股)	78,953	78,953
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工股票酬勞(千股)	876	632
可轉換公司債(千股)	11,850	-
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)	91,679	79,585
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.94	0.89

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年1月至3月		
	電子組件	其 他	合 計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 829,499	1,315	830,814
歐洲地區	144,561	-	144,561
其他地區	23,750	-	23,750
	\$ 997,810	1,315	999,125
	110年1月至3月		
	電子組件	其他	合 計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 739,759	302	740,061
歐洲地區	121,682	80	121,762
其他地區	24,972	-	24,972
	\$ 886,413	382	886,795

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,398,101	1,450,101	1,208,029
減：備抵損失	<u>(10,546)</u>	<u>(10,252)</u>	<u>(10,152)</u>
合 計	<u>\$ 1,387,555</u>	<u>1,439,849</u>	<u>1,197,877</u>
合約負債(列於其他流動負債項下)	<u>\$ 26,422</u>	<u>18,256</u>	<u>13,170</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為4,111千元及4,792千元。

(廿一)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，民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日估列金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 8,646	7,133
董事酬勞	<u>2,605</u>	<u>2,150</u>
	<u>\$ 11,251</u>	<u>9,283</u>

民國一一〇年度及一〇九年度估列金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	\$ 34,907	22,034
董事酬勞	<u>10,520</u>	<u>6,640</u>
	<u>\$ 45,427</u>	<u>28,674</u>

前述民國一一〇年度及一〇九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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 1,663	1,379
其他利息收入	<u>260</u>	<u>649</u>
	<u>\$ 1,923</u>	<u>2,028</u>

2.其他收入

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租金收入	\$ 1,135	2,269
股利收入	<u>3</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,138</u>	<u>2,270</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 24,726	1,988
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)淨額	203	(648)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之損失淨額	(1,368)	(115)
政府補助款收入	-	4,500
其他	<u>2,705</u>	<u>3,626</u>
	<u>\$ 26,266</u>	<u>9,351</u>

4.財務成本

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行借款及公司債利息	\$ (2,452)	(1,690)
租賃負債利息	<u>(1,647)</u>	<u>(2,202)</u>
	<u>\$ (4,099)</u>	<u>(3,892)</u>

(廿三)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一一〇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)

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111年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 236,299	237,416	237,416	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	1,013,059	1,059,819	963,507	55,732	40,580	-
長期借款(含一年內到期部份)	104,154	107,970	30,350	37,014	31,243	9,363
存入保證金	268	268	-	268	-	-
應付公司債	484,112	500,000	-	-	500,000	-
	<u>\$ 1,837,892</u>	<u>1,905,473</u>	<u>1,231,273</u>	<u>93,014</u>	<u>571,823</u>	<u>9,363</u>
民國110年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 224,055	224,529	224,529	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	1,091,653	1,250,049	1,143,766	53,452	52,534	297
長期借款(含一年內到期部份)	104,324	108,135	22,739	35,479	38,575	11,342
存入保證金	1,318	1,318	-	1,318	-	-
應付公司債	482,559	500,000	-	-	500,000	-
	<u>\$ 1,903,909</u>	<u>2,084,031</u>	<u>1,391,034</u>	<u>90,249</u>	<u>591,109</u>	<u>11,639</u>
民國110年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 314,427	315,945	315,945	-	-	-
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	1,010,286	1,041,658	905,771	51,181	84,706	-
長期借款(含一年內到期部份)	263,497	269,624	10,055	158,912	83,070	17,587
存入保證金	1,344	1,344	-	1,344	-	-
	<u>\$ 1,639,554</u>	<u>1,678,571</u>	<u>1,281,771</u>	<u>211,437</u>	<u>167,776</u>	<u>17,587</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。

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：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 52,094	28.625	1,491,451	73,592	27.68	2,037,027	58,999	28.54	1,683,536
人民幣	24,837	4.506	111,916	12,226	4.344	53,110	25,198	4.344	109,460
港幣	1,862	3.656	6,807	2,418	3.549	8,581	2,708	3.670	9,938
歐元	2,275	31.92	72,618	3,367	31.32	105,454	3,012	33.48	100,842
日幣	12,928	0.235	3,038	13,552	0.241	3,259	13,933	0.258	3,595
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	657,775	4.506	2,963,934	729,994	4.344	3,171,094	572,037	4.344	2,484,929
基普	17,587,014	0.0024	42,842	20,397,036	0.0025	50,544	28,879,257	0.0030	87,795
美金	103	28.625	2,959	212	27.68	5,869	150	28.54	4,288
韓元	-	-	-	-	-	-	18,980	0.025	483
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	22,254	28.625	637,132	27,257	27.68	754,474	21,836	28.54	623,090
人民幣	404	4.506	1,820	-	-	-	401	4.344	1,742
港幣	1,126	3.656	4,117	619	3.549	2,197	631	3.670	2,316
歐元	15	31.92	479	6	31.32	188	19	33.48	636
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	220	4.506	993	-	-	-	2,577	4.344	11,193
港幣	1,155	3.656	4,222	1,150	3.549	4,082	1,143	3.670	4,193
韓元	136,017	0.0238	3,243	88,307	0.0235	2,075	-	-	-

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、透過公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。於民國一一一年及一一〇年三月三十一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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少52,114千元及63,979千元。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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換利益淨額	<u>\$ 24,726</u>	<u>1,988</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及固定利率之透過損益衡量金融資產之公允價值變動。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111年3月31日	\$ (1,147)	1,147
民國110年3月31日	\$ (935)	935

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	111年1月至3月		110年1月至3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%	\$ -	567	-	466
下跌5%	\$ -	(567)	-	(466)

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：

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.3.31					
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：					
國外公司債	\$ 10,829	-	10,829	-	10,829
國外上市股票	7,114	7,114	-	-	7,114
基金	6,574	6,574	-	-	6,574
強制透過損益按公允價值衡量之衍生性金融資產					
	900	-	900	-	900
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外上市公司特別股	705	-	705	-	705
小計	<u>\$ 26,122</u>	<u>13,688</u>	<u>12,434</u>	<u>-</u>	<u>26,122</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,378,121	-	-	-	-
定期存款及受限制銀行存款(流動)	176,512	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)	1,401,281	-	-	-	-
存出保證金	12,224	-	-	-	-
小計	<u>\$ 2,968,138</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)	\$ 340,453	-	-	-	-
應付公司債	484,112	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	1,013,059	-	-	-	-
存入保證金	268	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,837,892</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.12.31					
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：					
國外公司債	\$ 11,223	-	11,223	-	11,223
國外上市股票	5,142	5,142	-	-	5,142
基金	6,729	6,729	-	-	6,729
強制透過損益按公允價值衡量之衍生性金融資產					
	1,850	-	1,850	-	1,850
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外上市公司特別股	702	-	702	-	702
小計	<u>\$ 25,646</u>	<u>11,871</u>	<u>13,775</u>	<u>-</u>	<u>25,646</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,190,801	-	-	-	-
定期存款及受限制銀行存款(流動)	158,351	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他 應收款(含關係人)	1,447,047	-	-	-	-
存出保證金	11,825	-	-	-	-
小計	<u>\$ 2,808,024</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)	\$ 328,379	-	-	-	-
應付公司債	482,559	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租 賃負債	1,091,653	-	-	-	-
存入保證金	1,318	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,903,909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.3.31			
		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：					
公司債	\$ 11,122	-	11,122	-	11,122
國內外上市(櫃)股票	5,669	5,669	-	-	5,669
基金	6,047	6,047	-	-	6,047
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外上市公司特別股	1,390	-	1,390	-	1,390
小計	<u>\$ 24,228</u>	<u>11,716</u>	<u>12,512</u>	<u>-</u>	<u>24,228</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,125,540	-	-	-	-
受限制銀行存款	43,815	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他 應收款(含關係人)	1,216,296	-	-	-	-
存出保證金	12,468	-	-	-	-
小計	<u>\$ 2,398,119</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)	\$ 577,924	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
應付帳款、其他應付款及租賃負債	1,010,286	-	-	-	-
存入保證金	1,344	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,639,554</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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第一等級及第二等級間移轉

於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一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。

(廿四)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年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇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年度合併財務報告附註六(廿六)。

截至民國一一年三月三十一日止，合併公司資本管理方式並未改變。

(廿六)非現金交易之籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
- 2.合併公司於籌資活動中之負債(有非現金變動者)如下：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.3.31</u>
			<u>本期增減</u>	<u>匯率換算</u>	
短期借款	\$ 224,055	12,046	-	198	236,299
長期借款(含一年內到期部分)	104,324	(2,073)	-	1,903	104,154
租賃負債(流動及非流動)	110,414	(10,109)	252	3,560	104,117
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 438,793</u>	<u>(136)</u>	<u>252</u>	<u>5,661</u>	<u>444,570</u>
	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.3.31</u>
			<u>本期增減</u>	<u>匯率換算</u>	
短期借款	\$ 304,652	9,840	-	(65)	314,427
租賃負債(流動及非流動)	141,513	(10,759)	2,388	(973)	132,169
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 446,165</u>	<u>(919)</u>	<u>2,388</u>	<u>(1,038)</u>	<u>446,596</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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以內之親屬關係
CviLux Opro9 EUROPE B.V.	其董事長與本公司董事長係二親等以內之親屬關係
CVILUX SDN. BHD	其董事長與本公司董事長係二親等以內之親屬關係
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以內之親屬關係
深圳瑞康瀚雲科技有限公司	關聯企業

(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		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他關係人	\$ 1,601	1,883	2,028	1,997	2,268

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減損損失。

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		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他關係人	\$ 9	9	3	3	3

另，合併公司民國一〇八年十月向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，已於民國一一〇年二月提早解約。認列利息支出及租賃負債餘額如下：

	利息支出		租賃負債		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他關係人	\$ 1	3	-	759	945

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他

合併公司對關係人之應收代墊款項及零星收支如下：

	其他應收款－其他		
	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業－瑞康瀚雲	\$ 796	767	-
(三)主要管理人員交易			
		111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利		\$ 13,106	10,939
退職後福利		495	495
		\$ 13,601	11,434

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
土地	長期借款	\$ 66,819	66,819	66,819
房屋及建築	"	69,747	70,208	46,966
		\$ 136,566	137,027	113,785

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
契約總價款	\$ 197,645	186,122	173,423
尚未執行金額	\$ 12,895	18,796	14,416

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110年1月至3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	119,685	77,118	196,803	128,371	72,501	200,872
勞健保費用	4,036	4,517	8,553	2,934	4,324	7,258
退休金費用	8,291	4,365	12,656	6,313	3,367	9,680
董事酬金	-	3,098	3,098	-	2,702	2,702
其他員工福利費用	4,418	5,114	9,532	4,343	5,663	10,006
折舊費用	33,420	21,980	55,400	30,194	22,206	52,400
攤銷費用	56	2,849	2,905	15	2,409	2,424

(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

民國一一一年度一月一日至三月三十一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	9,012 (RMB2,000)	9,012 (RMB2,000)	-	4%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,047,469	3,047,469
0	本公司	Cvilux Lao	其他應收款-關係人	28,625 (USD1,000)	28,625 (USD1,000)	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,047,469	3,047,469

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	瀚雲科技	註1	淨值*30% 914,240	110,000	110,000	70,000	-	3.61 %	1,523,734	Y	N	N
0	本公司	瀚雲深圳	註1	淨值*30% 914,240	17,600	17,600	6,299	-	0.58 %	1,523,734	Y	N	Y
0	本公司	瀚荃東莞	註1	淨值*30% 914,240	32,337	32,337	-	-	1.06 %	1,523,734	Y	N	Y
0	本公司	Cvilux Lao	註1	淨值*30% 914,240	57,250	57,250	57,250	-	1.88 %	1,523,734	Y	N	N
0	本公司	瀚柔國際	註1	淨值*30% 914,240	20,000	20,000	-	-	0.66 %	1,523,734	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之子公司，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之之子公司。

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百分之二十，總額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):

單位: 股/單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股 或出資情形	備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價或淨值		
瀚荃台灣	D4507瑞士信貸銀行人民幣計價公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	4,474	-	4,474	-	
"	ETY5瑞士信貸銀行人民幣計價公司債	"	"	1,000,000	4,458	-	4,458	-	
"	CTL 6 1/2特別股	"	"	1,000	705	-	705	-	
"	BT100145 AT&T公司債	"	"	50,000	1,220	-	1,220	-	
"	國泰美國多重平衡人民幣月配基金	"	"	159,632.3	1,829	-	1,829	-	
"	摩根中國雙息平衡人民幣配息基金	"	"	34,028.2	1,846	-	1,846	-	
"	國泰美國多重平衡人民幣月配基金	"	"	80,907.3	927	-	927	-	
"	摩根中國雙息平衡人民幣配息基金	"	"	17,210.17	934	-	934	-	
瀚荃蘇州	中國人壽保險股份有限公司股票	"	"	5,700	674	-	674	-	
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	349	-	349	-	
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	123	-	123	-	
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	66,800	3,194	-	3,194	-	
"	福建龍淨環保股份有限公司可轉換公司債	"	"	125	673	-	673	-	
"	崇達技術股份有限公司公開發行可轉換公司債券	"	"	10	4	-	4	-	
"	生益電子股份有限公司股票	"	"	500	24	-	24	-	
瀚荃重慶	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	20,000	956	-	956	-	
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	10,000	247	-	247	-	
"	中國民生銀行股份有限公司股票	"	"	20,000	344	-	344	-	
"	易方達中證生物科技主題交易型開放式指數證券投資基金	"	"	320,100	1,038	-	1,038	-	
"	華致酒行連鎖管理股份有限公司股票	"	"	7,000	1,203	-	1,203	-	
					25,222		25,222		

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	1	(銷貨)	163,678	64%	60天	-	無比較對象	167,551	49%	〃
本公司	瀚荃東莞	1	進貨	163,678	34%	〃	-	無明顯不同	(167,551)	28%	〃
瀚荃蘇州	本公司	1	(銷貨)	150,499	51%	〃	-	無比較對象	153,922	42%	〃
本公司	瀚荃蘇州	1	進貨	150,499	32%	〃	-	無明顯不同	(153,922)	25%	〃

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 損失金額
					金額	處理方式		
瀚荃東莞	本公司	母公司	167,551	-			72,203	-
瀚荃蘇州	本公司	母公司	155,176	-			42,358	-

註、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

9. 從事衍生工具交易:請詳附註六(二)。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	瀚荃東莞	本公司	2	銷貨收入	163,678	月結60天	16%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	150,499	"	15%
1	瀚荃東莞	本公司	2	應收帳款	167,551	應收應付互抵	3%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	153,922	"	3%

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

民國一一年一月一日至三月三十一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):

單位:美金千元/新台幣千元

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	備註
				本期期末	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%	3,135,528	94,029	91,499	
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%	2,959	(3,075)	(3,075)	
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%	(3,243)	(1,118)	(1,118)	
本公司	瀚雲台北	台灣	物聯網及軟硬體系統整合服務	130,000	130,000	13,000,000	100%	167	(11,979)	(11,979)	
本公司	瀚柔	台灣	電子商務及化粧品之開發銷售	56,245	-	2,999,900	100%	7,557	(1,150)	(1,150)	
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100%	1,922,764	50,303	50,303	
CONTEC	Cvilux (B.V.I.)	British Virgin Islands	控股公司	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100%	1,218,335	41,026	41,026	
Cvilux (B.V.I.)	瀚雲香港	香港	控股公司	98,609 (USD3,232)	98,609 (USD3,232)	-	100%	(4,222)	(16)	(16)	
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%	42,842	(7,459)	(6,906)	

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)

(三)大陸投資資訊

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司之大陸投資資訊如下：

單位：新台幣千元/美金元/人民幣元/港幣元

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	本期末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	備註
							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	15,244	-	100.00%	-	-	-	註
瀚荃蘇州	連接器及線纜組件等製造銷售	USD 6,620,000	217,775	註二 1	USD 6,620,000	217,775	-	-	USD 6,620,000	217,775	37,606	100.00%	37,606	1,566,379	183,458	註
東莞群翰	連接器及線纜組件等製造銷售	HKD 25,590,000	105,194	註二 1	USD77,400 CNY 1,458,724 HKD 23,058,801	104,231	-	-	USD77,400 CNY 1,458,724 HKD 23,058,801	104,231	16,343	100.00%	16,343	137,784	13,706	註
瀚荃東莞	連接器、線纜組件及電子模組等製造銷售	USD 9,000,000	264,623	註二 1	USD 3,123,530	92,747	-	-	USD 3,123,530	92,747	7,334	100.00%	7,334	691,849	-	註
瀚荃重慶	連接器及線纜組件等製造銷售	USD 8,750,000	272,335	註二 1	USD 2,000,000	58,380	-	-	USD 2,000,000	58,380	34,166	100.00%	34,166	734,709	115,175	註
瀚荃深圳	連接器及線纜組件等銷售	HKD 2,000,000	7,784	註二 1	-	-	-	-	-	-	16,525	100.00%	16,525	238,256	-	註
瀚雲深圳	物聯網及軟體系統整合服務	USD 1,890,000	55,014	註二 1	USD 1,000,000	28,110	-	-	USD 1,000,000	28,110	(376)	100.00%	(376)	11,359	-	註
安徽瀚荃	連接器及線纜組件等製造銷售	CNY 10,000,000	46,170	註二 1	-	-	-	-	-	-	1,161	100.00%	1,161	39,397	-	註
上海瀚朵	電子商務及化粧品之開發銷售	USD 200,000	6,110	註二 2	USD 200,000	6,110	-	-	USD 200,000	6,110	(90)	100.00%	(90)	3,411	-	註
瑞康瀚雲	醫療照護產品之製造銷售	CNY 4,210,000	18,191	註二 1	-	-	-	-	-	-	(4,845)	42.76%	(2,072)	(993)	-	

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(註六)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註七)
522,597 (USD 13,480,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801)	685,822 (USD 20,178,600、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000)	1,830,538

- 註一：東莞常平瀚荃電子廠係Cvilux (B.V.I.) 於大陸地區依來料加工合約所設立之來料加工廠，非屬公司之法人組織型態，故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表認列。
- 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。依民國一一一年三月三十一日匯率USD：NTD=1：28.625；HKD：NTD=1：3.656；CNY：NTD=1：4.506換算。
- 註七：限制為本公司淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一一年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
群康投資股份有限公司	5,442,149	6.89%

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

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。

111年1月至3月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 997,810	1,315	-	999,125
部門間收入	392	-	(392)	-
利息收入	1,920	3	-	1,923
收入總計	<u>\$ 1,000,122</u>	<u>1,318</u>	<u>(392)</u>	<u>1,001,048</u>
應報導部門損益	<u>\$ 106,273</u>	<u>(1,166)</u>	<u>-</u>	<u>105,107</u>

110年1月至3月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 886,413	382	-	886,795
部門間收入	596	294	(890)	-
利息收入	2,336	12	(320)	2,028
收入總計	<u>\$ 889,345</u>	<u>688</u>	<u>(1,210)</u>	<u>888,823</u>
應報導部門損益	<u>\$ 113,748</u>	<u>(949)</u>	<u>-</u>	<u>112,799</u>

(二)民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之應報導部門收入合計數應銷除部門間收入分別為392千元及1,210千元。應報導部門損益合計數與合併公司營業淨利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。