

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
民國一一五年及一一四年第一季

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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~35
(七)關係人交易	35~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~41
2.轉投資事業相關資訊	42
3.大陸投資資訊	43~44
(十四)部門資訊	45



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 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一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四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

除民國一一五年第一季合併財務報告保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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。

民國一一五年第一季合併財務報告保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(七)所述，瀚荃股份有限公司及其子公司民國一一五年三月三十一日部分採用權益法之投資金額計新台幣(以下同)542,504千元，暨民國一一五年一月一日至三月三十一日部分採用權益法認列之關聯企業利益之份額計2,640千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論及無保留結論

依本會計師核閱結果，除民國一一五年第一季合併財務報告保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對民國一一五年第一季合併財務報告可能有所調整之影響外，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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四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

會計師：

唐嘉鍵



黃明宏



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1060005191號
民國一一五年五月十三日

瀚荃股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31			115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註五(一))	\$ 2,444,140	37	2,471,875	41	2,602,120	45	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 830,000	12	450,000	8	230,000	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	28,082	-	28,596	1	26,528	1	2150 應付票據	7,355	-	7,355	-	1,744	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	600,213	9	468,921	8	430,671	8	2170 應付帳款	744,946	11	685,883	11	536,948	9
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十))	5,977	-	9,744	-	6,807	-	2200 其他應付款(附註六(二十一))	278,759	4	274,131	5	260,212	5
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	1,091,649	17	1,073,053	18	931,429	16	2220 其他應付款項－關係人	-	-	2	-	1	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十)及七)	1,570	-	4,642	-	1,265	-	2216 應付股利(附註六(十八)及七)	218,433	3	-	-	258,380	4
1200 其他應收款(附註六(五))	13,098	-	11,148	-	4,209	-	2230 本期所得稅負債	104,097	2	87,616	1	57,519	1
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	2,460	-	1,939	-	605	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十五))	44,023	1	43,970	1	47,222	1
130X 存貨(附註六(六))	591,729	9	519,144	9	475,257	8	2300 其他流動負債(附註六(二十))	43,872	1	46,410	1	52,420	1
1410 預付款項	26,952	-	31,444	1	39,284	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	21,239	-	14,858	-	8,792	-
1470 其他流動資產	385	-	209	-	520	-	流動負債合計	<u>2,292,724</u>	<u>34</u>	<u>1,610,225</u>	<u>27</u>	<u>1,453,238</u>	<u>25</u>
流動資產合計	<u>4,806,255</u>	<u>72</u>	<u>4,620,715</u>	<u>78</u>	<u>4,518,695</u>	<u>79</u>	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十四)及八)	60,524	1	47,443	1	12,817	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	548,026	8	6,310	-	8,945	-	2570 遞延所得稅負債	387,807	6	387,644	7	369,667	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	999,311	15	976,809	17	998,717	17	2580 租賃負債－非流動(附註六(十五))	7,429	-	16,324	-	49,311	1
1755 使用權資產(附註六(十))	220,902	4	226,126	4	149,650	3	2640 淨確定福利負債－非流動	58,719	1	58,570	1	53,397	1
1780 無形資產(附註六(十一))	21,322	-	22,666	-	17,512	-	2645 存入保證金	279	-	271	-	319	-
1840 遞延所得稅資產	34,865	1	34,702	1	34,628	1	2650 採用權益法之投資貸餘(附註六(七))	-	-	-	-	2,812	-
1915 預付設備款(附註六(九))	15,604	-	15,509	-	8,264	-	非流動負債合計	<u>514,758</u>	<u>8</u>	<u>510,252</u>	<u>9</u>	<u>488,323</u>	<u>9</u>
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十二)及八)	18,352	-	17,876	-	12,869	-	負債總計	<u>2,807,482</u>	<u>42</u>	<u>2,120,477</u>	<u>36</u>	<u>1,941,561</u>	<u>34</u>
非流動資產合計	<u>1,858,382</u>	<u>28</u>	<u>1,299,998</u>	<u>22</u>	<u>1,230,585</u>	<u>21</u>	權益(附註六(七)及(十八))：						
資產總計	<u>\$ 6,664,637</u>	<u>100</u>	<u>5,920,713</u>	<u>100</u>	<u>5,749,280</u>	<u>100</u>	3110 股本	784,367	12	784,367	13	922,784	16
							3200 資本公積	1,060,522	16	1,050,072	18	1,030,292	18
							3300 保留盈餘	1,998,666	30	2,126,429	36	1,859,000	32
							3410 其他權益	30,404	-	(84,664)	(2)	(7,930)	-
							3500 庫藏股票	(19,764)	-	(79,058)	(1)	-	-
							歸屬於母公司業主之權益	<u>3,854,195</u>	<u>58</u>	<u>3,797,146</u>	<u>64</u>	<u>3,804,146</u>	<u>66</u>
							36xx 非控制權益	2,960	-	3,090	-	3,573	-
							權益總計	<u>3,857,155</u>	<u>58</u>	<u>3,800,236</u>	<u>64</u>	<u>3,807,719</u>	<u>66</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 6,664,637</u>	<u>100</u>	<u>5,920,713</u>	<u>100</u>	<u>5,749,280</u>	<u>100</u>

董事長：楊超群



經理人：楊奕康



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：袁偉玲



瀚荃股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入	\$ 923,377	101	760,361	103
4170 減：銷貨退回	(2,430)	-	(2,475)	-
4190 銷貨折讓	(10,864)	(1)	(19,659)	(3)
營業收入淨額(附註六(二十)及七)	910,083	100	738,227	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)、(二十一)及十二)	(564,532)	(62)	(486,150)	(66)
營業毛利	345,551	38	252,077	34
營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)、(二十一)及十二)：				
6100 推銷費用	(66,257)	(7)	(58,787)	(8)
6200 管理費用	(104,124)	(12)	(87,775)	(12)
6300 研究發展費用	(46,390)	(5)	(33,729)	(4)
6450 預期信用減損(利益)損失	790	-	(5,222)	(1)
營業費用合計	(215,981)	(24)	(185,513)	(25)
營業淨利	129,570	14	66,564	9
營業外收入及支出(附註六(七)、(八)、(十五)、(二十二)及七)：				
7100 利息收入	13,021	2	12,616	1
7010 其他收入	901	-	619	-
7020 其他利益及損失	(20,493)	(2)	14,489	2
7050 財務成本	(5,847)	(1)	(2,569)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業利益(損失)之份額	1,680	-	(212)	-
營業外收入及支出合計	(10,738)	(1)	24,943	3
稅前淨利	118,832	13	91,507	12
減：所得稅費用(附註六(十七))	28,319	3	23,956	3
本期淨利	90,513	10	67,551	9
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	115,095	13	84,492	12
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	115,095	13	84,492	12
8300 本期其他綜合損益	115,095	13	84,492	12
本期綜合損益總額	\$ 205,608	23	152,043	21
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 90,670	10	67,494	9
8620 非控制權益	(157)	-	57	-
	\$ 90,513	10	67,551	9
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 205,738	23	151,888	21
8720 非控制權益	(130)	-	155	-
	\$ 205,608	23	152,043	21
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.17		0.73	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.16		0.73	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊超群



經理人：楊奕康



會計主管：袁偉玲



瀚荃股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五一年及一四一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	庫藏股票			
民國一四一年一月一日餘額	\$ 922,784	1,030,292	487,706	148,902	1,413,278	2,049,886	(92,324)	-	3,910,638	3,418	3,914,056
本期淨利	-	-	-	-	67,494	67,494	-	-	67,494	57	67,551
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	84,394	-	84,394	98	84,492
本期綜合損益總額	-	-	-	-	67,494	67,494	84,394	-	151,888	155	152,043
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(258,380)	(258,380)	-	-	(258,380)	-	(258,380)
民國一四一年三月三十一日餘額	\$ 922,784	1,030,292	487,706	148,902	1,222,392	1,859,000	(7,930)	-	3,804,146	3,573	3,807,719
民國一五一年一月一日餘額	\$ 784,367	1,050,072	521,768	92,324	1,512,337	2,126,429	(84,664)	(79,058)	3,797,146	3,090	3,800,236
本期淨利(損)	-	-	-	-	90,670	90,670	-	-	90,670	(157)	90,513
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	115,068	-	115,068	27	115,095
本期綜合損益總額	-	-	-	-	90,670	90,670	115,068	-	205,738	(130)	205,608
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(218,433)	(218,433)	-	-	(218,433)	-	(218,433)
庫藏股轉讓員工	-	10,450	-	-	-	-	-	59,294	69,744	-	69,744
民國一五一年三月三十一日餘額	\$ 784,367	1,060,522	521,768	92,324	1,384,574	1,998,666	30,404	(19,764)	3,854,195	2,960	3,857,155

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊超群



經理人：楊奕康



會計主管：袁偉玲



瀚荃股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 118,832	91,507
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	53,385	54,055
攤銷費用	3,642	3,694
預期信用減損(迴轉利益)損失	(790)	5,222
透過損益按公允價值衡量之金融資產之損失(利益)	562	(212)
利息費用	5,847	2,569
利息收入	(13,021)	(12,616)
股利收入	(14)	(2)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(1,680)	212
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	30	(51)
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	345	957
處分投資利益	(10)	(7)
租賃修改淨利益	-	(5)
收益費損項目合計	48,296	53,816
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	(1,000)	(1,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,010	1,007
應收票據及帳款	(2,146)	100,193
應收帳款—關係人	3,072	175
其他應收款	(1,634)	1,494
其他應收款—關係人	(521)	(601)
存貨	(59,817)	(831)
預付款項及其他流動資產	4,817	4,551
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(56,219)	104,988
應付票據及帳款	39,887	(52,741)
其他應付款	(4,558)	(6,192)
其他應付款—關係人	(2)	-
其他流動負債	(3,164)	393
淨確定福利負債	149	359
與營業活動相關之負債之淨變動合計	32,312	(58,181)
營運產生之現金流入	143,221	192,130
收取之利息	13,242	12,911
收取之股利	-	2
支付之利息	(6,024)	(2,533)
支付之所得稅	(12,307)	(29,203)
營業活動之淨現金流入	138,132	173,307
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(115,920)	93,245
取得採用權益法之投資	(539,864)	-
取得不動產、廠房及設備	(36,765)	(19,350)
處分不動產、廠房及設備	90	127
存出保證金增加	-	136
其他應收款—關係人增加	(307)	-
取得無形資產	(2,213)	(2,145)
預付設備款增加	(2,467)	(1,320)
投資活動之淨現金(流出)流入	(697,446)	70,693
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,530,000	-
短期借款減少	(1,150,000)	-
舉借長期借款	20,000	-
償還長期借款	(2,218)	(2,165)
租賃本金償還	(11,503)	(11,455)
庫藏股轉讓員工	69,744	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	456,023	(13,620)
匯率變動對現金及約當現金之影響	75,556	45,076
本期現金及約當現金(減少)增加數	(27,735)	275,456
期初現金及約當現金餘額	2,471,875	2,326,664
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,444,140	2,602,120

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊超群



經理人：楊奕康



會計主管：袁偉玲



瀚荃股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第一季
(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一一五年五月十三日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)金管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已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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。

合併公司預期下列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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

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

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp. (CONTEC)	投資控股	100 %	100 %	100 %	
"	瀚雲科技股份有限公司(瀚雲科技)	物聯網及軟硬體系統整合服務	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)	電子商務之開發銷售	100 %	100 %	100 %	
"	Cvilux Lao Co., Ltd (Cvilux Lao)	線纜組件製造銷售	46.00 %	46.00 %	46.00 %	
"	CVILUX VIETNAM COMPANY LIMITED (Cvilux Vietnam)	連接器製造銷售	100 %	100 %	100 %	
CONTEC	Cvilux (B.V.I.) Corp. (Cvilux (B.V.I.))	投資控股	100 %	100 %	100 %	
"	HICON (B.V.I.) Corp. (HICON)	投資控股	100 %	100 %	100 %	
Cvilux (B.V.I.)	東莞群輪電子有限公司(東莞群輪)	連接器、線纜組件及電子配件等製造銷售	100 %	100 %	100 %	
"	瀚荃電子(東莞)有限公司(瀚荃東莞)	連接器及線纜組件等製造銷售	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 %	
瀚荃東莞	廣東瀚揚投資有限公司(廣東瀚揚)	投資公司	30.77 %	30.77 %	9.09 %	(註)
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)	線纜組件製造銷售	50.00 %	50.00 %	50.00 %	
瀚荃重慶	廣東瀚揚投資有限公司(廣東瀚揚)	投資公司	69.23 %	69.23 %	90.91 %	(註)
瀚雲科技	瀚雲信息科技(深圳)有限公司(瀚雲深圳)	物聯網及軟硬體系統整合服務	100 %	100 %	100 %	

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(註)：瀚荃東莞於民國一〇一四年第一季以人民幣1,000千元取得廣東瀚揚投資有限公司9.09%之股權；瀚荃重慶於民國一〇一四年第一季以人民幣10,000千元取得廣東瀚揚投資有限公司90.91%之股權。瀚荃東莞於民國一〇一四年第二季以人民幣15,000千元參與廣東瀚揚現金增資，致瀚荃東莞對廣東瀚揚之持股比例由9.09%上升致61.54%；瀚荃重慶未參與增資致持股比例由原先之90.91%下降致38.46%。瀚荃重慶於民國一〇一四年第三季以人民幣10,000千元參與廣東瀚揚現金增資，致瀚荃重慶對廣東瀚揚之持股比例由38.46%上升至55.56%；瀚荃東莞未參與增資致持股比例由原先之61.54%下降至44.44%。瀚荃重慶於民國一〇一四年第四季以人民幣16,000千元參與廣東瀚揚現金增資，致瀚荃重慶對廣東瀚揚之持股比例由55.56%上升至69.23%；瀚荃東莞未參與增資，致持股比例由原先之44.44%下降至30.77%。

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。

(五)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則會計準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

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

管理階層依編製準則及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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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。

管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。

除下列所述外，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一一四年度合併財務報告附註五一致。

(一)對被投資公司是否具實質控制，請參閱附註六(七)。

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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
現金	\$ 2,219	2,116	2,153
活期存款	1,644,581	1,887,743	1,773,457
定期存款	797,340	582,016	826,510
	\$ 2,444,140	2,471,875	2,602,120

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(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
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	\$ 5,627	5,785	5,617
國外公司債	16,324	16,160	18,947
國外上市公司股票	1,410	1,662	1,415
私募基金	4,721	4,989	-
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	-	-	549
	\$ 28,082	28,596	26,528

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

(2)上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
定期存款－流動	\$ <u>600,213</u>	<u>468,921</u>	<u>430,671</u>

1.信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

2.上述定期存款未有提供作質押擔保之情事。

(四)應收票據及應收帳款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$ 5,977	9,744	6,807
應收帳款	1,111,298	1,093,065	950,655
應收帳款－關係人	<u>1,570</u>	<u>4,642</u>	<u>1,265</u>
小計	1,118,845	1,107,451	958,727
減：備抵損失	<u>(19,649)</u>	<u>(20,012)</u>	<u>(19,226)</u>
	\$ <u>1,099,196</u>	<u>1,087,439</u>	<u>939,501</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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	115.3.31		
	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	\$ 1,011,119	0%~0.06%	6,734
逾期30天以下	61,803	0.43%~13.17%	1,022
逾期31~90天	22,768	1.97%~51.03%	3,003
逾期91~180天	16,453	24.06%~71.83%	4,738
逾期181~365天	5,523	50%~71.88%	2,973
逾期366天以上	<u>1,179</u>	100%	<u>1,179</u>
	\$ <u>1,118,845</u>		<u>19,649</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.12.31		
	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	\$ 1,009,468	0%~0.06%	6,348
逾期30天以下	60,363	0.43%~13.17%	976
逾期31~90天	16,089	1.91%~54.73%	1,949
逾期91~180天	5,575	23.02%~74.53%	2,172
逾期181~365天	14,777	50%~81.97%	7,388
逾期366天以上	1,179	100%	1,179
	<u>\$ 1,107,451</u>		<u>20,012</u>

	114.3.31		
	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	\$ 866,657	0%~0.05%	6,063
逾期30天以下	52,785	0%~13.17%	976
逾期31~90天	15,926	0%~73.81%	1,640
逾期91~180天	8,303	10.99%~90%	2,087
逾期181~365天	13,192	50%	6,596
逾期366天以上	1,864	100%	1,864
	<u>\$ 958,727</u>		<u>19,226</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
期初餘額	\$ 20,012	13,797
認列之減損損失	-	5,222
減損損失迴轉利益	(790)	-
外幣換算	427	207
期末餘額	<u>\$ 19,649</u>	<u>19,226</u>

合併公司之應收票據及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(二十三)。

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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
其他應收款	\$ 24,402	22,127	15,376
其他應收款－關係人	2,460	1,939	605
小計	26,862	24,066	15,981
減：備抵損失	(11,304)	(10,979)	(11,167)
	<u>\$ 15,558</u>	<u>13,087</u>	<u>4,814</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(二十三)。

(六)存貨

1.明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
製成品	\$ 314,100	306,177	292,311
在製品	133,072	108,725	91,019
原料	79,100	57,667	61,778
物料	7,835	8,194	6,504
商品	57,622	38,381	23,645
	<u>\$ 591,729</u>	<u>519,144</u>	<u>475,257</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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
存貨跌價損失	\$ 2,428	2,220
未分攤製造費用	7,359	8,297
存貨報廢損失	499	1,088
出售下腳料利益	(51,230)	(26,124)
	<u>\$ (40,944)</u>	<u>(14,519)</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(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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>548,026</u>	<u>6,310</u>	<u>8,945</u>
關聯企業	\$ -	-	<u>(2,812)</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

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所／公司 註冊之國家	所有權權益及表決權之比例		
			115.3.31	114.12.31	114.3.31
全宇昕科技股份有限 公司(簡稱 全宇昕)	IC研發、設計及銷售	台灣	15.00 %	-	-

對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

115.3.31
 \$ 418,395

合併公司於民國一一五年一月三十日，經董事會決議通過公開收購全宇昕之普通股股份，並於於民國一一五年三月完成公開收購，以現金539,864千元取得全宇昕5,191千股，並取得對該公司重大影響。

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則會計準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1) 全宇昕之彙總性財務資訊

	<u>115.3.31</u>
流動資產	\$ 1,337,668
非流動資產	302,604
流動負債	(415,904)
非流動負債	<u>(3,111)</u>
淨資產	<u>\$ 1,221,257</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,221,257</u>
	<u>115年1月至3月</u>
營業收入	<u>\$ 396,326</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 85,400
其他綜合損益	-
綜合損益總額	<u>\$ 85,400</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>115年1月至3月</u>
合併公司對全宇昕權益之期初帳面金額	\$ -
本期取得	539,864
本期歸屬於合併公司之利益	<u>2,640</u>
合併公司對全宇昕權益之期末帳面金額	542,504
減：商譽及其他	<u>359,315</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>\$ 183,189</u>

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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末			
彙總帳面金額	<u>\$ 5,522</u>	<u>6,310</u>	<u>6,133</u>

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ (960)	(212)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ (960)</u>	<u>(212)</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。

3.對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有全宇昕15%之有表決權股份，為其單一最大股東，其餘85%持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得全宇昕過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對全宇昕僅具重大影響力而不具控制力。

4.未經核閱之採用權益法之投資

合併公司對全宇昕權益之期末帳面金額，及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)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115年1月1日餘額	\$ 90,472	593,161	1,502,150	124,667	71,559	2,382,009
增 添	-	3,167	12,950	1,677	20,743	38,537
處 分	-	(167)	(3,404)	(1,374)	-	(4,945)
重分類	-	(459)	15,315	509	(13,210)	2,155
匯率變動之影響	-	13,614	20,149	2,371	2,217	38,351
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>609,316</u>	<u>1,547,160</u>	<u>127,850</u>	<u>81,309</u>	<u>2,456,107</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 90,472	596,291	1,456,843	123,712	25,787	2,293,105
增 添	-	1,999	5,332	1,021	12,617	20,969
處 分	-	(4,015)	(953)	(574)	-	(5,542)
重分類	-	943	8,753	577	(6,945)	3,328
匯率變動之影響	-	10,562	19,510	1,919	619	32,610
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>605,780</u>	<u>1,489,485</u>	<u>126,655</u>	<u>32,078</u>	<u>2,344,470</u>
折 舊：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	292,081	1,015,588	97,531	-	1,405,200
折 舊	-	7,671	30,437	2,728	-	40,836
處 分	-	(167)	(3,313)	(1,345)	-	(4,825)
重分類	-	(27)	-	27	-	-
匯率變動之影響	-	7,277	6,388	1,920	-	15,585
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>306,835</u>	<u>1,049,100</u>	<u>100,861</u>	<u>-</u>	<u>1,456,796</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	269,467	930,637	96,716	-	1,296,820
折 舊	-	8,769	30,816	2,584	-	42,169
處 分	-	(4,015)	(905)	(546)	-	(5,466)
匯率變動之影響	-	5,065	5,651	1,514	-	12,230
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>279,286</u>	<u>966,199</u>	<u>100,268</u>	<u>-</u>	<u>1,345,753</u>
帳面價值：						
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>301,080</u>	<u>486,562</u>	<u>27,136</u>	<u>71,559</u>	<u>976,809</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>302,481</u>	<u>498,060</u>	<u>26,989</u>	<u>81,309</u>	<u>999,311</u>
民國114年1月1日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>326,824</u>	<u>526,206</u>	<u>26,996</u>	<u>25,787</u>	<u>996,285</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 90,472</u>	<u>326,494</u>	<u>523,286</u>	<u>26,387</u>	<u>32,078</u>	<u>998,717</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)

(九)預付設備款

變動明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 15,509	15,537
單獨取得	2,467	1,320
重分類轉出	(2,469)	(8,052)
轉列費用	(31)	(664)
匯率變動之影響	<u>128</u>	<u>123</u>
期末餘額	<u>\$ 15,604</u>	<u>8,264</u>

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國115年1月1日餘額	\$ 174,522	119,642	294,164
增 添	-	1,108	1,108
減 少	-	(1,108)	(1,108)
匯率變動之影響	<u>4,919</u>	<u>3,262</u>	<u>8,181</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 179,441</u>	<u>122,904</u>	<u>302,345</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 59,682	185,814	245,496
增 添	-	64,315	64,315
減 少	-	(131,265)	(131,265)
匯率變動之影響	<u>1,353</u>	<u>2,812</u>	<u>4,165</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 61,035</u>	<u>121,676</u>	<u>182,711</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國115年1月1日餘額	\$ 10,462	57,576	68,038
本期折舊	1,005	11,544	12,549
減 少	-	(1,108)	(1,108)
匯率變動之影響	<u>298</u>	<u>1,666</u>	<u>1,964</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 11,765</u>	<u>69,678</u>	<u>81,443</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 8,205	142,564	150,769
本期折舊	417	11,469	11,886
減 少	-	(131,069)	(131,069)
匯率變動之影響	<u>188</u>	<u>1,287</u>	<u>1,475</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 8,810</u>	<u>24,251</u>	<u>33,061</u>
帳面價值：			
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 164,060</u>	<u>62,066</u>	<u>226,126</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 167,676</u>	<u>53,226</u>	<u>220,902</u>
民國114年1月1日餘額	<u>\$ 51,477</u>	<u>43,250</u>	<u>94,727</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 52,225</u>	<u>97,425</u>	<u>149,650</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

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
帳面價值：			
民國115年1月1日餘額	\$ <u>155</u>	<u>22,511</u>	<u>22,666</u>
民國115年3月31日餘額	\$ <u>150</u>	<u>21,172</u>	<u>21,322</u>
民國114年1月1日餘額	\$ <u>194</u>	<u>18,756</u>	<u>18,950</u>
民國114年3月31日餘額	\$ <u>189</u>	<u>17,323</u>	<u>17,512</u>

- 1.合併公司無形資產於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十一)。
- 2.合併公司無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十二)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.3.31</u>	<u>114.3.31</u>
存出保證金	\$ 12,662	12,351	12,869
受限制資產	<u>5,690</u>	<u>5,525</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,352</u>	<u>17,876</u>	<u>12,869</u>

(十三)短期借款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ <u>830,000</u>	<u>450,000</u>	<u>230,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 508,493</u>	<u>837,645</u>	<u>847,808</u>
利率區間	<u>1.86%~2.00%</u>	<u>1.88%~2.2%</u>	<u>1.943%~2.025%</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款擔保之情形。

(十四)長期借款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 32,816	15,034	21,609
擔保銀行借款(幣別：美金)	<u>48,947</u>	<u>47,267</u>	<u>-</u>
小計	81,763	62,301	21,609
減：一年內到期部分	<u>(21,239)</u>	<u>(14,858)</u>	<u>(8,792)</u>
合計	<u>\$ 60,524</u>	<u>47,443</u>	<u>12,817</u>
尚未使用額度	<u>\$ 140,000</u>	<u>160,000</u>	<u>180,000</u>
利率區間	<u>2.03%~5.00%</u>	<u>2.37%~5.43%</u>	<u>2.37%</u>
到期日	<u>116/8/27~117/10/1</u>	<u>116/8/27~117/10/1</u>	<u>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)

於民國一一五年三月三十一日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
115.4.1~116.3.31	\$ 21,239
116.4.1~117.3.31	28,288
117.4.1~118.3.31	<u>32,236</u>
期末餘額	<u>\$ 81,763</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。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動	<u>\$ 44,023</u>	<u>43,970</u>	<u>47,222</u>
非流動	<u>\$ 7,429</u>	<u>16,324</u>	<u>49,311</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃負債之利息費用 (列於財務成本項下)	<u>\$ 933</u>	<u>1,325</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 165</u>	<u>205</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 55</u>	<u>31</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 12,656</u>	<u>13,016</u>

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，土地、廠房及辦公處所之租賃期間通常為二至五十年，部分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。

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一一四年及一一三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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業成本	\$ 67	82
營業費用	<u>600</u>	<u>735</u>
合計	<u>\$ 667</u>	<u>817</u>

2.確定提撥計畫

退休金費用之明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業成本	\$ 9,738	8,990
營業費用	<u>4,852</u>	<u>5,107</u>
合計	<u>\$ 14,590</u>	<u>14,097</u>

(十七)所得稅

1.所得稅費用

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (28,319)	(31,811)
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>4,909</u>
	<u>(28,319)</u>	<u>(26,902)</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>-</u>	<u>2,946</u>
所得稅費用	<u>\$ (28,319)</u>	<u>(23,956)</u>

合併公司於民國一一五年及一一四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一一二年度。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.資本公積

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
發行股票溢價	\$ -	-	1,336
可轉換公司債轉換溢價	957,485	957,485	967,089
庫藏股交易	49,338	-	-
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
採權益法認列關聯企業及合資企 業股權淨值之變動數	48,985	48,985	57,161
員工認股權	-	38,888	-
其 他	54	54	46
	\$ 1,060,522	1,050,072	1,030,292

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分盈餘後，提請股東會決議。

本公司按章程依前段、公司法第240條第5項及241條第1項規定之股息、紅利、法定盈餘公積或資本公積以現金分配者，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議行之，並提股東會報告。

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一五年三月十二日經董事會決議民國一一四年度盈餘分配案及民國一一四年三月十二日經董事會決議民國一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	114年度		113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	\$ 2.80	\$ <u>218,433</u>	2.86	<u>258,380</u>

3.庫藏股

於民國一一五年一月二十日，因員工執行員工認股權，本公司轉讓庫藏股予員工共計1,275千股。

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。

	115年1月至3月	
	千股	金額
1月1日餘額	1,700	\$ 79,058
轉讓員工	(1,275)	(59,294)
3月31日餘額	<u>425</u>	<u>\$ 19,764</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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115年1月1日餘額－合併公司	\$ (81,016)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	115,095
民國115年3月31日餘額－合併公司	<u>\$ 34,079</u>
民國114年1月1日餘額－合併公司	\$ (32,531)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	84,492
民國114年3月31日餘額－合併公司	<u>\$ 51,961</u>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>90,670</u>	<u>67,494</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>77,743</u>	<u>92,278</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.17</u>	<u>0.73</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>90,670</u>	<u>67,494</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	77,743	92,278
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工股票酬勞(千股)	430	719
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)	<u>78,173</u>	<u>92,997</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.16</u>	<u>0.73</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
	<u>電子零組件</u>	<u>電子零組件</u>
主要地區市場：		
亞洲地區	\$ 763,549	609,171
歐洲地區	117,316	106,700
其他地區	29,218	22,356
	<u>\$ 910,083</u>	<u>738,227</u>

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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,118,845	1,107,451	958,727
減：備抵損失	(19,649)	(20,012)	(19,226)
合 計	<u>\$ 1,099,196</u>	<u>1,087,439</u>	<u>939,501</u>
合約負債(列於其他流動負債 項下)	<u>\$ 17,850</u>	<u>20,757</u>	<u>28,060</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)。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額分別認列為收入之金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
合約負債期初餘額認列收入	<u>\$ 3,991</u>	<u>1,569</u>

(二十一)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十九日經股東會決議修改章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~12%為員工酬勞，其中保留不低於百分之五十為非屬經理人之基層員工作為其調整薪資或以酬勞發放，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，包括符合依訂條件之從屬公司員工。修改前之章程則規定，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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日估列金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 9,142	6,805
董事酬勞	2,755	2,051
	<u>\$ 11,897</u>	<u>8,856</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一四年度及一一三年度估列金額如下：

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
員工酬勞	\$ 34,643	34,807
董事酬勞	<u>10,400</u>	<u>10,490</u>
	<u>\$ 45,043</u>	<u>45,297</u>

前述董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司民國一一四年度及一一三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。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 12,758	12,345
其他利息收入	<u>263</u>	<u>271</u>
	<u>\$ 13,021</u>	<u>12,616</u>

2.其他收入

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租金收入	\$ 887	617
股利收入	<u>14</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 901</u>	<u>619</u>

3.其他利益及損失

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (22,216)	11,663
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)淨額	(30)	51
處分投資利益(損失)淨額	10	7
透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益淨額	(562)	212
顧問服務收入	479	594
政府補助款收入	129	52
其他	<u>1,697</u>	<u>1,910</u>
	<u>\$ (20,493)</u>	<u>14,489</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

	115年1月至3月	114年1月至3月
銀行借款及公司債利息	\$ (4,914)	(1,244)
租賃負債利息	(933)	(1,325)
	\$ (5,847)	(2,569)

(二十三)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一一四年度合併財務報告附註六(二十四)。

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115年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 830,000	831,450	831,450	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	1,077,512	1,090,116	1,080,452	9,233	431	-
應付股利	218,433	218,433	218,433	-	-	-
長期借款(含一年內到期部份)	81,763	87,118	24,220	30,093	32,805	-
存入保證金	279	279	-	279	-	-
	\$ 2,207,987	2,227,396	2,154,555	39,605	33,236	-
民國114年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 450,000	451,532	451,532	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	1,022,665	1,036,776	1,015,446	20,850	480	-
長期借款(含一年內到期部份)	62,301	67,427	17,684	31,537	18,206	-
存入保證金	271	271	-	271	-	-
	\$ 1,535,237	1,556,006	1,484,662	52,658	18,686	-
民國114年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 230,000	230,673	230,673	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	890,438	913,760	852,423	52,915	8,422	-
應付股利	258,380	258,380	258,380	-	-	-
長期借款(含一年內到期部份)	21,609	22,255	9,209	9,209	3,837	-
存入保證金	319	319	-	319	-	-
	\$ 1,400,746	1,425,387	1,350,685	62,443	12,259	-

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

(1) 匯率風險之暴險

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：

	115.3.31			114.12.31			114.3.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 95,887	31.995	3,067,905	100,087	31.430	3,145,734	89,942	33.205	2,986,524
人民幣	18,058	4.629	83,590	5,594	4.496	25,151	10,113	4.573	46,247
港幣	1,999	4.081	8,158	1,737	4.308	7,483	1,672	4.268	7,136
歐元	1,660	36.71	60,939	2,330	36.90	85,977	1,131	35.97	40,682
日幣	3,512	0.201	706	3,193	0.200	642	1,680	0.223	375
金融負債									
貨幣性項目									
美金	22,412	31.995	717,072	19,274	31.430	605,782	15,341	33.205	509,398
港幣	570	4.081	2,326	841	4.308	3,624	922	4.268	3,935

(2) 敏感性分析

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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四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125,095千元及128,382千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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：

外幣兌換(損)益淨額	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
	\$ <u>(22,216)</u>	<u>11,663</u>

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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之利率風險主係變動利率之借款、租賃負債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115年3月31日	\$ (1,184)	1,184
民國114年3月31日	\$ (411)	411

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	115年1月至3月		114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%	\$ -	474	-	285
下跌5%	\$ -	(474)	-	(285)

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：

	115.3.31				
	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	\$ 16,324	-	16,324	-	16,324
國外上市股票	1,410	1,410	-	-	1,410
基金	5,627	5,627	-	-	5,627
私募基金	4,721	-	-	4,721	4,721
合 計	\$ 28,082	7,037	16,324	4,721	28,082

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		115.3.31			
		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	\$ 2,444,140	-	-	-	-
定期存款	600,213	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及 其他應收款(含關係人)	1,114,754	-	-	-	-
存出保證金	12,662	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,171,769</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)	\$ 911,763	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	1,077,512	-	-	-	-
應付股利	218,433	-	-	-	-
存入保證金	279	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,207,987</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.12.31			
		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：					
國外公司債	\$ 16,160	-	16,160	-	16,160
國外上市股票	1,662	1,662	-	-	1,662
基金	5,785	5,785	-	-	5,785
私募基金	4,989	-	-	4,989	4,989
合計	<u>\$ 28,596</u>	<u>7,447</u>	<u>16,160</u>	<u>4,989</u>	<u>28,596</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 2,471,875	-	-	-	-
定期存款	468,921	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及 其他應收款(含關係人)	1,100,526	-	-	-	-
存出保證金	12,351	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,053,673</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)	\$ 512,301	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款 及租賃負債	1,022,665	-	-	-	-
存入保證金	271	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,535,237</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.3.31				
	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	\$ 18,947	-	18,947	-	18,947
國外上市股票	1,415	1,415	-	-	1,415
基金	5,617	5,617	-	-	5,617
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	549	-	549	-	549
合計	<u>\$ 26,528</u>	<u>7,032</u>	<u>19,496</u>	<u>-</u>	<u>26,528</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 2,602,120	-	-	-	-
定期存款	430,671	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)	944,315	-	-	-	-
存出保證金	12,869	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,989,975</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)	\$ 251,609	-	-	-	-
應付票據及帳款、其他應付款及租賃負債	890,438	-	-	-	-
應付股利	258,380	-	-	-	-
存入保證金	319	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,400,746</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

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 使用資產法：其所使用之估計或假設主要係就評價標的之單獨資產或負債性質，適當採用市場法、收益法、成本法或其他評價方法評價。

(3)金融工具等級之移轉

本公司於民國一一五年一月一日至三月三十一日及一一四年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

(4)第三等級之變動明細表

	<u>透過損益按 公允價值衡量 私募基金</u>
民國115年1月1日	\$ 4,989
總利益或損失	
認列於損益	(268)
認列於其他綜合損益	-
民國115年3月31日	<u>\$ 4,721</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一一五年及一一四年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>115年1月至3月</u>
總利益或損失	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (268)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資。

合併公司數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	淨資產價值法	淨資產價值	淨資產價值愈高，公允價值愈高

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國115年3月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	淨資產價值	5%	236	(236)	-	-
114年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	淨資產價值	5%	249	(249)	-	-

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十六)。

(二十六)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：

	非現金之變動				
	115.1.1	現金流量	本期增減	匯率換算	115.3.31
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 62,301	17,783	-	1,679	81,763
租賃負債(流動及非流動)	60,294	(11,503)	1,108	1,553	51,452
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 122,595</u>	<u>6,280</u>	<u>1,108</u>	<u>3,232</u>	<u>133,215</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.1.1	現金流量	非現金之變動		114.3.31
			本期增減	報 表 匯率換算	
租賃負債(流動及非流動)	\$ 42,371	(11,455)	64,114	1,503	96,533
來自籌資活動之負債總額	\$ 42,371	(11,455)	64,114	1,503	96,533

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
ALLSOR TECHNOLOGY LIMITED	其董事長與本公司董事長係二親等以內之親屬關係
群康投資股份有限公司(群康)	其董事長與本公司相同
搜咖科技股份有限公司	其董事之法人代表與本公司董事長相同
深圳瑞康瀚雲科技有限公司	關聯企業
元瀚傳感技術(東莞)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		
	115年1月至3月	114年1月至3月	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他關係人	\$ 1,375	832	1,570	4,642	1,265

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30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		
	115年1月至3月	114年1月至3月	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他關係人	\$ 9	9	3	3	3

合併公司向瀚碩科技股份公司出租辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情收取租金。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.顧問服務收入

合併公司向關係人提供人力支援收取之顧問服務收入(列於其他利益及損失項下)及其未結清餘額如下：

	顧問服務收入		應收顧問服務		
	115年1月至3月	114年1月至3月	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他關係人	\$ 479	594	2,457	1,936	602

4.其 他

(1)民國一一五年及一一四年三月三十一日對群康應付股利分別為19,722千元及19,726千元，帳列應付股利項下。

5.綜上其他應收款－關係人明細彙總如下：

帳列項目	關係人類別	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收帳款	其他關係人	1,570	4,642	1,265
小 計		1,570	4,642	1,265
其他應收款-應收租金	其他關係人	3	3	3
其他應收款-應收顧問服務	其他關係人	2,457	1,936	602
小 計		2,460	1,939	605
合 計		\$ 4,030	6,581	1,870

(三)主要管理人員交易

	115年1月至3月	114年1月至3月
短期員工福利	\$ 10,587	9,822
退職後福利	393	393
	\$ 10,980	10,215

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
土地	長期借款	\$ 66,819	66,819	66,819
房屋及建築	"	62,361	62,822	41,907
其他非流動資產	法院扣押款	5,690	5,525	-
		\$ 134,870	135,166	108,726

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
契約總價款	\$ 413,064	31,086	14,637
尚未執行金額	\$ 394,102	20,465	6,259

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
已開立而未使用之信用狀	\$ 8,160	8,160	-

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司因業務發展需要，拓展泰國市場，預計於泰國成立子公司CviLux Thailand Ltd. (名稱暫定)，投資金額為3,000萬泰銖。

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	115年1月至3月			114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	101,484	86,397	187,881	92,432	77,508	169,940
勞健保費用	4,749	5,699	10,448	4,233	5,605	9,838
退休金費用	9,805	5,452	15,257	9,072	5,842	14,914
董事酬金	-	3,514	3,514	-	2,744	2,744
其他員工福利費用	4,085	6,108	10,193	3,733	5,906	9,639
折舊費用	28,685	24,700	53,385	27,861	26,194	54,055
攤銷費用	53	3,589	3,642	20	3,674	3,694

(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臺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臺灣新北地方法院檢察署判決本公司負責人無罪。於民國一〇九年二月經檢察官提出上訴，後於臺灣高等法院(二審)改判有期徒刑1年10月，本公司負責人已委請律師上訴至最高法院。現本公司於民國一一三年一月五日收受最高法院判決書通知本公司負責人有罪部分撤銷並發回臺灣高等法院更審，現正由臺灣高等法院審理中。本公司營運正常，此事件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

民國一五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/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	Cvilux Vietnam	其他應收款-關係人	31,995 (USD 1,000)	31,995 (USD 1,000)	31,995 (USD 1,000)	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	385,419	770,839
0	本公司	Cvilux Lao	其他應收款-關係人	31,995 (USD 1,000)	31,995 (USD 1,000)	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	385,419	770,839

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：有短期融通資金之必要的公司或行號，其總貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限，對單一企業以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。

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										
0	本公司	瀚雲科技	註1	淨值*30% 1,156,258	60,000	60,000	-	-	1.56 %	1,927,097	Y	N	N
0	本公司	Cvilux Vietnam	註1	淨值*30% 1,156,258	31,995	31,995	-	-	0.83 %	1,927,097	Y	N	N
0	本公司	Cvilux Lao	註1	淨值*30% 1,156,258	95,985	95,985	47,993	21,718	2.49 %	1,927,097	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五十之子公司，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十子公司。

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.期末持有之重大有價證券情形(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				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
瀚荃台灣	BT100145 AT&T公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	985	-	985	
"	ETH6花旗集團公司債	"	"	80,000	2,580	-	2,580	
"	ETP5輝瑞大藥廠公司債	"	"	80,000	2,355	-	2,355	
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	44,148.7	1,531	-	1,531	
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	22,383.3	776	-	776	
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	43,909.8	1,522	-	1,522	
"	安聯收益成長多重人民幣月配基金	"	"	22,215.1	770	-	770	
"	D1709-花旗環球證券人民幣公司債	"	"	950,000	4,515	-	4,515	
"	永豐台灣ESG永續優質ETF證券投資信託基金	"	"	4,000	89	-	89	
"	元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金	"	"	100,000	939	-	939	
"	波克夏海瑟威金融公司美元優先無擔保債券	"	"	200,000	4,879	-	4,879	
"	台積電無擔保綠色債券-B618CW	"	"	100,000	1,010	-	1,010	
"	圖靈量化私募股權基金	"	"	-	4,721	5.82%	4,721	
瀚荃蘇州	中國人壽保險股份有限公司股票	"	"	5,700	959	-	959	
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	373	-	373	
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	78	-	78	
					28,082		28,082	

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 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)	179,075	61%	60天	-	無比較對象	249,715	64%	
本公司	瀚荃東莞	1	進貨	179,075	42%	"	-	無明顯不同	(249,715)	40%	

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)

5. 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		
應收帳款								
瀚荃東莞	本公司	母公司	249,715	-	-		68,417	-
瀚荃蘇州	本公司	母公司	133,079	-	-		50,942	-

註、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

6. 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	179,075	月結60天	20%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	81,249	"	9%
1	瀚荃東莞	本公司	2	應收帳款	249,715	月結60天	4%
2	瀚荃蘇州	本公司	2	"	133,079	"	2%

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

民國一五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	投資控股	481,884 (USD15,266)	481,884 (USD15,266)	15,265,948	100%	4,100,922	27,136	27,988	註
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%	11,537	(2,267)	(2,267)	註
本公司	Cvilux Korea	韓國	連接器及線纜組件等銷售	28,059 (USD900)	28,059 (USD900)	62,358	100%	3,356	(1,073)	(1,073)	註
本公司	瀚雲科技	台灣	物聯網及軟硬體系統整合服務	187,000	187,000	11,514,800	100%	31,493	843	843	註
本公司	瀚柔	台灣	電子商務之開發銷售	56,245	56,245	2,999,900	100%	3,601	(46)	(46)	註
本公司	Cvilux Lao	寮國	線纜組件製造銷售	144,891 (USD4,600)	144,891 (USD4,600)	-	46%	34,033	(3,933)	(1,809)	註
本公司	Cvilux Vietnam	越南	連接器製造銷售	32,595 (USD 1,000)	32,595 (USD 1,000)	-	100%	10,807	(1,452)	(1,452)	註
本公司	全宇昕	台灣	IC研發、設計及銷售	539,864	-	5,191,000	15%	542,504	85,400	2,640	
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	投資控股	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100%	2,321,013	18,140	18,140	註
CONTEC	Cvilux (B.V.I.)	British Virgin Islands	投資控股	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100%	1,771,665	8,310	8,310	註
瀚荃蘇州	Cvilux Lao	寮國	線纜組件製造銷售	149,313 (USD5,000)	149,313 (USD5,000)	-	50%	36,993	(3,933)	(1,966)	註

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

民國一五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)	截至本期止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	USD460,000	15,244	-	-	USD460,000	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	USD6,620,000	217,775	-	-	USD6,620,000	217,775	11,698	100.00%	11,698	1,796,611	381,394	註
東莞群翰	連接器、線纜組件及電子模組等製造銷售	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	(293)	100.00%	(293)	267,116	13,706	註
瀚荃東莞	連接器及線纜組件等製造銷售	USD 9,000,000	264,623	註二 1	USD3,123,530	92,747	-	-	USD3,123,530	92,747	12,476	100.00%	12,476	1,097,802	-	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	USD2,000,000	58,380	-	-	USD2,000,000	58,380	14,963	100.00%	14,963	1,124,121	115,175	註
瀚荃深圳	連接器及線纜組件等製造銷售	HKD 2,000,000	7,784	註二 1	-	-	-	-	-	-	(5,636)	100.00%	(5,636)	343,295	-	註
瀚雲深圳	物聯網及軟硬體系統整合服務	USD 1,890,000	55,014	註二 1	USD1,000,000	28,110	-	-	USD1,000,000	28,110	(131)	100.00%	(131)	13,514	-	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	-	-	-	-	-	-	(460)	100.00%	(460)	32,829	-	註
元瀚傳感	傳感器及電子零組件等製造銷售	CNY 10,010,000	44,158	註二 1	-	-	-	-	-	-	(4,800)	20.00%	(960)	5,522	-	註
廣東瀚揚	投資公司	CNY 52,000,000	224,407	註二 1	-	-	-	-	-	-	(412)	100.00%	(412)	239,826	-	註

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)
516,487 (USD 13,280,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801)	759,420 (USD19,978,600、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000)	2,314,293

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：CONTEC(B.V.I.) Corp.、Cvilux(B.V.I.) Corp.、HICON(B.V.I.) Corp.。
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。依民國一五年三月三十一日匯率USD：NTD=1：31.995；HKD：NTD=1：4.081；CNY：NTD=1：4.629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：

本公司民國一五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，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

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門，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。

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊如下：

合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

115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	\$ 910,083	-	-	910,083
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	13,021	-	-	13,021
收入總計	\$ 923,104	-	-	923,104
應報導部門損益	\$ 118,878	(46)	-	118,832

114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	\$ 738,227	-	-	738,227
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	12,616	-	-	12,616
收入總計	\$ 750,843	-	-	750,843
應報導部門損益	\$ 91,515	(8)	-	91,507

(三)民國一一五年及一一四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0千元、0千元。應報導部門損益合計數與合併公司稅前淨利金額之調節項目與合併財務報告一致。