

瀚荃股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、合併財務季報告附註	
(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	8~10
(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	12~25
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	30~31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師核閱報告

瀚荃股份有限公司董事會 公鑒：

瀚荃股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

瀚荃股份有限公司及其子公司民國一〇三年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇四年三月十九日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

王清松



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇四年八月六日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日合併總帳，未依一般公認審計準則查核

瀚荃股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		104.6.30		103.12.31		103.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 1,187,874	31	1,140,417	29	963,414	28
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動							
(附註六(二))							
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))		20,088	1	18,799	1	15,724	1
1150 應收票據淨額(附註六(三))		30,606	1	37,043	1	45,173	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))		8,081	-	8,279	-	14,344	1
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)		1,003,462	26	1,142,794	29	911,290	27
1200 其他應收款(附註六(三))		1,976	-	1,140	-	837	-
130X 存貨(附註六(四))		8,885	-	8,528	-	7,068	-
1410 預付款項		421,817	11	435,370	11	404,875	12
1470 其他流動資產(附註八)		53,740	2	44,305	1	26,380	1
流動資產合計		79,797	2	17,404	1	7,975	-
非流動資產：							
1550 採用權益法之投資(附註六(五))		2,816,326	74	2,854,079	73	2,397,080	71
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		1,941	-	2,168	-	2,580	-
1780 無形資產		822,929	22	860,978	22	795,337	23
1840 遞延所得稅資產		3,094	-	3,295	-	3,491	-
1915 預付設備款(附註六(七))		11,629	-	11,629	1	11,378	-
1985 長期預付租金		128,431	3	129,874	3	167,545	5
1990 其他非流動資產-其他		5,426	-	5,628	-	5,386	-
非流動資產合計		23,014	1	20,660	1	14,048	1
資產總計		996,464	26	1,034,232	27	999,765	29
		\$ 3,812,790	100	3,888,311	100	3,396,845	100
負債及權益							
流動負債：							
2100 短期借款(附註六(八)及八)							
2150 應付票據							
2170 應付帳款							
2200 其他應付款							
2216 應付股利							
2230 當期所得稅負債							
2300 其他流動負債							
2321 一年內到期之應付公司債(附註六(十))							
2322 一年內到期之長期借款(附註六(九)及八)							
流動負債合計							
非流動負債：							
2540 長期借款(附註六(九)及八)							
2570 遞延所得稅負債							
2640 應計退休金負債							
非流動負債合計							
負債總計							
權益(附註六(十)(十三)(十四)(十五)及(廿一))：							
股本							
資本公積							
保留盈餘							
其他權益							
歸屬於母公司業主之權益							
非控制權益							
權益總計							
負債及權益總計							
		\$ 3,812,790	100	3,888,311	100	3,396,845	100

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：

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其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4111 銷貨收入	\$ 740,240	102	783,436	101	1,541,533	101	1,406,856	102
4170 減：銷貨退回	(5,677)	(1)	(5,182)	(1)	(7,675)	-	(15,596)	(1)
4190 銷貨折讓	(6,066)	(1)	(3,659)	-	(13,797)	(1)	(9,930)	(1)
營業收入淨額(附註六(十六)及七)	728,497	100	774,595	100	1,520,061	100	1,381,330	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(十一)(十二)(十四)(十七))	(522,700)	(72)	(519,253)	(67)	(1,098,633)	(72)	(932,208)	(68)
營業毛利	205,797	28	255,342	33	421,428	28	449,122	32
營業費用(附註六(三)(六)(十一)(十二)(十四)(十七)及七)：								
6100 推銷費用	(49,522)	(7)	(50,891)	(7)	(102,409)	(7)	(97,414)	(7)
6200 管理費用	(64,246)	(9)	(69,289)	(9)	(131,294)	(9)	(130,319)	(9)
6300 研究發展費用	(7,861)	(1)	(7,524)	(1)	(13,306)	(1)	(13,421)	(1)
營業費用合計	(121,629)	(17)	(127,704)	(17)	(247,009)	(17)	(241,154)	(17)
營業淨利	84,168	11	127,638	16	174,419	11	207,968	15
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十八))	7,462	1	4,226	1	11,925	1	9,692	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八)(十九))	(52)	-	(6,647)	(1)	(6,784)	(1)	13,829	1
7050 財務成本(附註六(十)(十八))	(2,113)	-	(1,728)	-	(4,129)	-	(3,709)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業之損失份額(附註六(五))	(93)	-	(242)	-	(226)	-	(438)	-
營業外收入及支出合計	5,204	1	(4,391)	-	786	-	19,374	2
稅前淨利	89,372	12	123,247	16	175,205	11	227,342	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(37,411)	(5)	(38,234)	(5)	(50,087)	(3)	(62,413)	(5)
本期淨利	51,961	7	85,013	11	125,118	8	164,929	12
8300 本期其他綜合損益(附註六(十四))：								
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	(29,912)	(4)	(33,310)	(4)	(49,781)	(2)	(40,897)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(8,983)	(1)	5,183	-	(6,437)	(1)	14,305	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(38,895)	(5)	(28,127)	(4)	(56,218)	(3)	(26,592)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(38,895)	(5)	(28,127)	(4)	(56,218)	(3)	(26,592)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 13,066	2	\$ 56,886	7	\$ 68,900	5	\$ 138,337	10
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 52,360	7	84,723	11	125,610	8	164,536	12
8620 非控制權益	(399)	-	290	-	(492)	-	393	-
	\$ 51,961	7	\$ 85,013	11	\$ 125,118	8	\$ 164,929	12
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 13,722	2	56,907	7	69,824	5	138,324	10
非控制權益	(656)	-	(21)	-	(924)	-	13	-
	\$ 13,066	2	\$ 56,886	7	\$ 68,900	5	\$ 138,337	10
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.67		1.13		1.62		2.19	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.67		1.08		1.60		2.10	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
瀚聖股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			備供出售金融商品未實現(損)益			合計		歸屬於母公司業主之權益	
	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	合計	合計	非控制權益	權益總計
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 750,038	516,393	224,424	9,299	474,429	708,152	142,977	128,832	16,964	2,120,379
本期淨利	-	-	-	-	164,536	164,536	-	-	393	164,929
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(40,517)	(26,212)	(380)	(26,592)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	164,536	164,536	(40,517)	(26,212)	13	138,337
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	27,471	-	(27,471)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(135,344)	(135,344)	-	-	-	(135,344)
可轉換公司債轉換	5,493	10,761	-	-	-	-	-	-	-	16,254
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 755,531	527,154	251,895	9,299	476,150	737,344	102,460	160	16,977	2,139,626
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 762,789	540,943	251,895	9,299	702,642	963,836	213,528	(7,971)	18,569	2,491,694
本期淨利	-	-	-	-	125,610	125,610	-	-	(492)	125,118
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(49,349)	(6,437)	(432)	(56,218)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	125,610	125,610	(49,349)	(6,437)	(924)	68,900
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	39,125	-	(39,125)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(229,714)	(229,714)	-	-	-	(229,714)
可轉換公司債轉換	19,898	38,237	-	-	-	-	-	-	-	58,135
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 782,687	579,180	291,020	9,299	559,413	859,732	164,179	(14,408)	17,645	2,389,015



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
瀚荃股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 175,205	227,342
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	67,535	59,640
攤銷費用	188	198
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,820	606
利息費用	4,129	3,709
利息收入	(11,585)	(9,633)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	226	438
處分及報廢不動產、廠房及設備及無形資產損失	238	903
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	1,845	457
處分金融資產利益淨額	(4,578)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	59,818	56,318
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	978	(860)
應收票據及帳款	131,413	(77,839)
應收帳款－關係人	(836)	(397)
其他應收款	(522)	10,991
存貨	5,202	(34,381)
預付費用及其他流動資產	(71,105)	8,740
與營業活動相關之資產之淨變動合計	65,130	(93,746)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(60,286)	27,545
其他應付款及其他流動負債	8,480	15,644
應計退休金負債淨確定福利負債	738	123
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(51,068)	43,312
營運產生之現金流入	249,085	233,226
收取之利息	11,585	9,633
支付之利息	(3,785)	(2,621)
支付之所得稅	(38,699)	(47,444)
營業活動之淨現金流入	218,186	192,794
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(50,309)	(42,565)
處分不動產、廠房及設備	12,222	6,432
存出保證金增加	(3,240)	(1,446)
預付設備款增加	(12,357)	(147,738)
其他資產增加	-	(232)
投資活動之淨現金流出	(53,684)	(185,549)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(70,425)	(78,483)
償還公司債	(600)	-
償還長期借款	(3,627)	(3,558)
籌資活動之淨現金流出	(74,652)	(82,041)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(42,393)	(20,373)
本期現金及約當現金增加(減少)數	47,457	(95,169)
期初現金及約當現金餘額	1,140,417	1,058,583
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,187,874	963,414

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瀚荃股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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

本合併財務季報告已於民國一〇四年八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

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)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	理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對本合併財務季報告未造成重大變動。造成變動者之性質及影響說明如下：

1.國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已重行表達。

2.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司依該準則增加有關合併個體、關聯企業及未納入合併個體之資訊揭露。

3.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十八))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

經合併公司評估後，上列各項準則對合併公司僅有資訊揭露之影響。

(二)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(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止，尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp.	控股公司及連接器等銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	瀚鈞投資股份有限公司	一般投資公司	100 %	100 %	100 %
CONTEC (B.V.I.) Corp.	Cvilux (B.V.I.) Corp.	控股公司及連接器等銷售	100 %	100 %	100 %
"	HICON (B.V.I.) Corp.	控股公司	100 %	100 %	100 %
Cvilux (B.V.I.) Corp.	東莞群翰電子有限公司	軟排線及線材之製造銷售	93.01 %	93.01 %	93.01 %
"	瀚荃電子(東莞)有限公司	連接器等製造銷售	100 %	100 %	100 %
"	瀚荃科技(深圳)有限公司	連接器等製造銷售	100 %	100 %	100 %
"	瀚雲科技有限公司(註1)	軟硬體系統整合服務	100 %	100 %	100 %
HICON (B.V.I.) Corp.	瀚荃電子科技(蘇州)有限公司	連接器及軟排線之製造銷售	100 %	100 %	100 %
"	瀚荃電子科技(重慶)有限公司	軟排線及線材之製造銷售	100 %	100 %	100 %
瀚雲科技有限公司(註1)	瀚雲科技有限公司(註2)	控股公司及軟硬體系統整合服務	100 %	100 %	100 %
"	瀚雲信息技術(深圳)有限公司	軟硬體系統整合服務	100 %	100 %	100 %

註1：登記所在地為香港。

註2：登記所在地為台灣。

2. 未列入合併財務季報告之子公司：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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇三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，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
現金	\$ 8,720	59,875	9,299
活期存款	798,466	629,529	660,457
定期存款	380,688	451,013	293,658
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,187,874</u>	<u>1,140,417</u>	<u>963,414</u>

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
上市(櫃)公司股票	\$ 20,088	18,799	8,382
基金	-	-	7,342
	<u>\$ 20,088</u>	<u>18,799</u>	<u>15,724</u>

2.備供出售金融資產－流動：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
上市(櫃)公司股票	\$ 30,606	37,043	45,173

於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據	\$ 8,081	8,279	14,344
應收帳款	1,012,183	1,151,429	919,147
應收帳款－關係人	1,976	1,140	837
其他應收款	8,885	8,528	7,068
減：備抵呆帳	(8,721)	(8,635)	(7,857)
	<u>\$ 1,022,404</u>	<u>1,160,741</u>	<u>933,539</u>

合併公司於報導日已逾期但未減損之應收票據、帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
逾期0～90天	\$ 43,098	87,938	33,618
逾期91～180天	-	-	658
	<u>\$ 43,098</u>	<u>87,938</u>	<u>34,276</u>

合併公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失係於管理階層預期之內。

應收票據、帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日期初餘額	\$ 8,635	-	8,635
認列應收帳款及應收票據之減損損失	195	-	195
因無法收回而沖銷之金額	(29)	-	(29)
外幣換算損益	(80)	-	(80)
104年6月30日餘額	<u>\$ 8,721</u>	<u>-</u>	<u>8,721</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日期初餘額	\$ 6,964	-	6,964
認列應收帳款及應收票據之減損損失	974	-	974
因無法收回而沖銷之金額	(9)	-	(9)
外幣換算損益	(72)	-	(72)
103年6月30日餘額	<u>\$ 7,857</u>	<u>-</u>	<u>7,857</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司對於應收票據、帳款及其他應收款之減損評估係採個別及集體評估。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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。

(四)存 貨

1.明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
製成品	\$ 152,550	188,324	147,923
在製品	74,050	67,692	94,118
原 料	86,201	72,679	75,797
物 料	4,442	4,324	4,109
商 品	104,574	102,351	82,928
	<u>\$ 421,817</u>	<u>435,370</u>	<u>404,875</u>

2.除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，因存貨沖減至淨變現價值，認列存貨跌價損失，或因後續處分而迴轉存貨跌價損失，並已認列或減少營業成本之明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
存貨跌價損失提列(迴轉)	<u>\$ -</u>	<u>(4,811)</u>	<u>-</u>	<u>(4,811)</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.合併公司採用權益法之關聯企業係屬個別不重大者，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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	<u>\$ 1,941</u>	<u>2,168</u>	<u>2,580</u>

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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

歸屬合併公司之份額：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
繼續營業單位本期淨損	\$ (93)	(242)	(226)	(438)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ (93)	(242)	(226)	(438)

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。

(六)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104年1月1日期初餘額	\$ 84,620	247,747	1,067,142	89,235	25,815	1,514,559
增 添	-	-	25,854	3,627	20,543	50,024
重分類	-	-	14,271	490	(7,558)	7,203
處 分	-	-	(29,944)	(2,834)	-	(32,778)
匯率變動之影響	-	(3,472)	(21,788)	(1,278)	(597)	(27,135)
民國104年6月30日餘額	\$ 84,620	244,275	1,055,535	89,240	38,203	1,511,873
民國103年1月1日期初餘額	\$ 84,620	235,403	908,392	83,972	-	1,312,387
增 添	-	-	41,707	3,324	134	45,165
重分類	-	-	19,767	250	18,725	38,742
處 分	-	-	(11,853)	(4,302)	-	(16,155)
匯率變動之影響	-	(2,991)	(17,079)	(1,098)	(354)	(21,522)
民國103年6月30日餘額	\$ 84,620	232,412	940,934	82,146	18,505	1,358,617
折 舊：						
民國104年1月1日期初餘額	\$ -	70,269	521,548	61,764	-	653,581
折 舊	-	4,618	57,734	5,183	-	67,535
處 分	-	-	(18,293)	(2,038)	-	(20,331)
匯率變動之影響	-	(1,296)	(9,709)	(836)	-	(11,841)
民國104年6月30日餘額	\$ -	73,591	551,280	64,073	-	688,944
民國103年1月1日期初餘額	\$ -	54,171	412,539	55,803	-	522,513
折 舊	-	4,113	50,578	4,949	-	59,640
處 分	-	-	(5,497)	(4,153)	-	(9,650)
匯率變動之影響	-	(937)	(7,607)	(679)	-	(9,223)
民國103年6月30日餘額	\$ -	57,347	450,013	55,920	-	563,280
帳面價值：						
民國104年1月1日期初餘額	\$ 84,620	177,478	545,594	27,471	25,815	860,978
民國104年6月30日	\$ 84,620	170,684	504,255	25,167	38,203	822,929
民國103年1月1日期初餘額	\$ 84,620	181,232	495,853	28,169	-	789,874
民國103年6月30日	\$ 84,620	175,065	490,921	26,226	18,505	795,337

2.截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日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其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)預付設備款

變動明細如下：

	104年1月至6月	103年1月至6月
期初餘額	\$ 129,874	63,983
單獨取得	12,357	147,738
重分類至不動產、廠房及設備及其他	(10,669)	(40,621)
轉列費用	(276)	(457)
匯率變動之影響	(2,855)	(3,098)
期末餘額	<u>\$ 128,431</u>	<u>167,545</u>

(八)短期借款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 312,580	434,950	168,941
擔保銀行借款	49,376	-	-
合 計	<u>\$ 361,956</u>	<u>434,950</u>	<u>168,941</u>
尚未使用額度	<u>\$ 681,720</u>	<u>367,475</u>	<u>360,000</u>
利率區間	<u>1.10%~3.00%</u>	<u>1.1%~1.59%</u>	<u>1.2%~1.32%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)長期借款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
擔保銀行借款	\$ 99,885	103,512	107,088
減：一年內到期部份	(7,359)	(7,289)	(7,218)
合 計	<u>\$ 92,526</u>	<u>96,223</u>	<u>99,870</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間(%)	<u>1.92%</u>	<u>1.92%</u>	<u>1.92%</u>

於民國一〇四年六月三十日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
104.7.1~105.6.30	\$ 7,359
105.7.1~106.6.30	7,502
106.7.1~107.6.30	7,647
107.7.1~108.6.30	7,795
108.7.1~109.6.30	7,946
109.7.1以後	61,636
	<u>\$ 99,885</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)應付公司債

明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000	300,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(709)	(1,889)
累積已轉換金額	(299,400)	(240,900)	(219,500)
償還應付公司債	(600)	-	-
期末應付公司債餘額	-	58,391	78,611
減：一年內執行賣回公司債	-	(58,391)	(78,611)
	\$ -	-	-
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積 －公司債認股權)	\$ -	3,127	4,279

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息費用(列報於財務成本項下)	\$ 120	519	344	1,088

上述可轉換公司債之發行成本計5,000千元，按比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素之金額分別為4,712千元及288千元。

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日均未發行或再買回應付公司債，本公司於可轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之債券以現金一次償還。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

發行時之轉換價格為43.8元，惟公司債發行後，遇有本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。本公司於民國一〇三年八月三日轉換價格調整為29.4元。本公司於民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日依上述轉換辦法規定，調整轉換後價格分別為29.4及30.4元。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務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一〇三年及一〇二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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 72	73	145	145
營業費用	651	651	1,301	1,301
	<u>\$ 723</u>	<u>724</u>	<u>1,446</u>	<u>1,446</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下已提撥至勞工保險局之退休金費用如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 5,269	2,370	8,628	4,513
營業費用	2,172	2,786	6,079	5,566
	<u>\$ 7,441</u>	<u>5,156</u>	<u>14,707</u>	<u>10,079</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用	\$ (37,298)	(38,234)	(54,402)	(62,413)
調整前期之當期所得稅費用	(113)	-	4,315	-
所得稅費用	<u>\$ (37,411)</u>	<u>(38,234)</u>	<u>(50,087)</u>	<u>(62,413)</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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，除民國一〇一年度外已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

3.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	559,413	702,642	476,150
	<u>\$ 559,413</u>	<u>702,642</u>	<u>476,150</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 71,857</u>	<u>50,539</u>	<u>37,897</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.23 %</u>	<u>12.16 %</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅字第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住者之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅款之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本及其他權益

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而分別發行新股1,990千股及549千股，以面額發行，總金額分別為19,898千元及5,493千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
發行股票溢價	\$ 18,645	18,645	18,645
可轉換公司債轉換溢價	558,294	516,930	501,989
庫藏股票交易	2,214	2,214	2,214
公司債認股權	-	3,127	4,279
其 他	27	27	27
	<u>\$ 579,180</u>	<u>540,943</u>	<u>527,154</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度當期損益，應先彌補虧損，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，再依下列比例分派：

①百分之三為董事及監察人酬勞；

②百分之五至十二為員工紅利；

其餘為股東紅利，董事會連同以前年度累積未分派盈餘，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其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司產業發展處於業務擴展階段，股利政策以兼顧營運發展資金需求及增加股東投資報酬為目標，由董事會擬具方案經股東會決議分配，惟股東股利中應就當年度分配股利之20%以上發放現金股利。但若可供分配股東股利之總額未達每股1元時，則不受前項比率之限制。依前項分配員工股票紅利者，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇四年六月九日及民國一〇三年六月十九日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利、配股率及員工紅利、董監酬勞相關資訊如下：

	103年度		102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	\$ 3.00	\$ <u>229,714</u>	1.80	<u>135,344</u>
員工紅利－現金		\$ 35,212		24,724
董監事酬勞		10,564		7,417
		\$ <u>45,776</u>		<u>32,141</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議及帳載估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為7,625千元及14,808千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,288千元及4,443千元。係以本公司截至各期間之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益，如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益
民國104年1月1日期初餘額	\$ 215,689	(7,971)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	(49,781)	-
備供出售金融資產未實現損益 (稅後淨額)－合併公司	-	(6,437)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 165,908</u>	<u>(14,408)</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 144,508	(14,145)
備供出售金融資產未實現損益 (稅後淨額)－合併公司	(40,897)	14,305
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 103,611</u>	<u>160</u>

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ <u>52,360</u>	<u>84,723</u>	<u>125,610</u>	<u>164,536</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>78,269</u>	<u>75,255</u>	<u>77,333</u>	<u>75,158</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.67</u>	<u>1.13</u>	<u>1.62</u>	<u>2.19</u>

2.稀釋每股盈餘

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人 之淨利	\$ 52,360	84,723	125,610	164,536
可轉換公司債之稅後利息費用	113	521	323	1,089
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)	\$ <u>52,473</u>	<u>85,244</u>	<u>125,933</u>	<u>165,625</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	78,269	75,255	77,333	75,158
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工紅利(千股)	268	606	268	776
可轉換公司債(千股)	20	2,946	956	3,043
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>78,557</u>	<u>78,807</u>	<u>78,557</u>	<u>78,977</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.67</u>	<u>1.08</u>	<u>1.60</u>	<u>2.10</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六) 收入

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
商品銷售	\$ <u>728,497</u>	<u>774,595</u>	<u>1,520,061</u>	<u>1,381,330</u>

(十七) 員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞及董事、監察人酬勞估列金額如下：

	104年4月至6月	104年1月至6月
員工紅利	\$ 4,713	11,305
董監酬勞	1,413	3,391
	\$ <u>6,126</u>	<u>14,696</u>

係以本公司截至各期間之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程擬訂定之員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十八) 營業外收入及支出

1. 其他收入

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ 7,358	4,185	11,585	9,633
租金收入	18	18	254	36
股利收入	86	23	86	23
	\$ <u>7,462</u>	<u>4,226</u>	<u>11,925</u>	<u>9,692</u>

2. 其他利益及損失

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (263)	(7,853)	(9,957)	11,635
處分不動產、廠房及設備及無形資產損益淨額	5	(721)	(238)	(903)
透過損益按公允價值衡量之金融商品利益(損失)淨額	(2,002)	28	(1,820)	(606)
處分金融資產損益淨額	2,133	-	4,578	-
其他收入	75	1,899	653	3,703
	\$ <u>(52)</u>	<u>(6,647)</u>	<u>(6,784)</u>	<u>13,829</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
銀行借款	\$ (1,993)	(1,209)	(3,785)	(2,621)
轉換公司債	(120)	(519)	(344)	(1,088)
	<u>\$ (2,113)</u>	<u>(1,728)</u>	<u>(4,129)</u>	<u>(3,709)</u>

(十九)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一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

1.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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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									
貨幣性項目									
美金	\$ 55,347	30.86	1,708,012	59,669	31.650	1,888,518	48,517	29.865	1,448,956
人民幣	4,177	4.973	20,770	4,087	5.092	7,740	3,434	4.811	16,519
港幣	2,800	3.980	11,142	3,440	4.080	14,033	3,214	3.853	12,384
歐元	3,233	34.46	111,409	1,388	38.47	51,477	1,158	40.78	47,241
金融負債									
貨幣性項目									
美金	28,499	30.86	879,491	23,001	31.650	727,977	26,521	29.865	792,041
人民幣	122	4.973	607	93	5.092	475	42	4.811	202
港幣	-	-	-	946	4.080	3,861	964	3.853	3,714

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。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利(損)將分別增加或減少48,561千元及36,457千元。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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換損失淨額(列於其他利益及損失項下)	\$ <u>(263)</u>	<u>(7,853)</u>	<u>(9,957)</u>	<u>11,635</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		104.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 20,088	20,088	-	-	20,088
備供出售金融資產	\$ 30,606	30,606	-	-	30,606
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,187,874	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,013,519	-	-	-	-
其他應收款	8,885	-	-	-	-
存出保證金	11,549	-	-	-	-
小 計	\$ 2,221,827	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 461,841	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	359,046	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	476,867	-	-	-	-
小 計	\$ 1,297,754	-	-	-	-
		103.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 18,799	18,799	-	-	18,799
備供出售金融資產	\$ 37,043	37,043	-	-	37,043
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,140,417	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,152,213	-	-	-	-
其他應收款	8,528	-	-	-	-
存出保證金	8,488	-	-	-	-
小 計	\$ 2,309,646	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 538,462	-	-	-	-
可轉換公司債－負債部份	58,391	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	426,087	-	-	-	-
其他應付款	238,427	-	-	-	-
小 計	\$ 1,261,367	-	-	-	-

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.6.30

	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 15,724	15,724	-	-	15,724
備供出售金融資產	\$ 45,173	45,173	-	-	45,173
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 963,414	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	926,471	-	-	-	-
其他應收款	7,068	-	-	-	-
存出保證金	2,445	-	-	-	-
小 計	\$ 1,899,398	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 276,029	-	-	-	-
可轉換公司債－負債部份	78,611	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	400,233	-	-	-	-
其他應付款及應付股利	381,444	-	-	-	-
小 計	\$ 1,136,317	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產，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

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(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		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	\$ 1,675	376	2,217	1,148	1,976	1,140	837

合併公司銷售予關聯企業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。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。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,795	5,616	13,227	13,606
退職後福利	408	354	761	707
	<u>\$ 5,203</u>	<u>5,970</u>	<u>13,988</u>	<u>14,313</u>

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
土地	長期借款	\$ 50,277	50,277	50,277
房屋及建築	"	42,574	43,075	43,575
定期存款(列於其他流動資產項下)	短期借款	59,451	-	-
		<u>\$ 152,302</u>	<u>93,352</u>	<u>93,852</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司為購買機器設備簽訂契約情形：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
契約總價款	\$ 52,160	113,456	72,835
尚未執行金額	<u>\$ 19,971</u>	<u>18,812</u>	<u>9,371</u>

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其子公司合併財務季報告附註(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	104年4月至6月			103年4月至6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	93,854	45,424	139,278	104,918	47,747	152,665
勞健保費用	2,812	3,380	6,192	1,625	3,161	4,786
退休金費用	5,341	2,823	8,164	2,443	3,437	5,880
其他員工福利費用	1,813	2,696	4,509	1,114	2,144	3,258
折舊費用	27,820	5,891	33,711	24,868	5,170	30,038
攤銷費用	-	94	94	-	98	98

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6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
用人費用						
薪資費用	188,114	94,720	282,834	206,164	92,882	299,046
勞健保費用	5,228	6,709	11,937	3,060	6,893	9,953
退休金費用	8,773	7,380	16,153	4,658	6,867	11,525
其他員工福利費用	3,753	5,909	9,662	2,893	4,135	7,028
折舊費用	55,622	11,913	67,535	49,506	10,134	59,640
攤銷費用	-	188	188	-	198	198

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六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：無。
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 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘額(註3)	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 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額(註2)	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
0	本公司	瀚荃電子科 技(蘇州)有 限公司	註1	淨值×30% 711,411	187,800	92,580	92,580	-	3.90 %	淨值×50% 1,185,685	Y	N	Y

註1：直接或間接持有普通股股權百分之百之子公司。

註2：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限，除本公司轉投資控股50%以上之公司以不超過當期淨值百分之三十外，其餘不得超過當期淨值百分之二十。

註3：期末背書保證餘額係董事會通過之額度餘額。

註4：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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部分)：

單位：股

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	市價或淨值	
瀚鈞投資股份 有限公司	美磊科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產—流動	15,738	479	-	479	
"	竣欣股份有限公司股票	無	"	898,370	24,750	-	24,750	
"	聯茂電子股份有限公司股票	無	"	256,628	5,377	-	5,377	
瀚荃電子科技 (蘇州)有限公司	中國人壽保險股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	23,400	3,645	-	3,645	
"	TCL集團股份有限公司股票	無	"	138,000	3,877	-	3,877	
"	中國核能電力股份有限公司股票	無	"	1,000	65	-	65	
"	無錫先導自動化設備股份有限公 司股票	無	"	300	217	-	217	
"	上海沃施園藝股份有限公司股票	無	"	500	41	-	41	
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限 公司股票	無	"	15,000	2,103	-	2,103	
"	上海浦東路橋建設股份有限公司 股票	無	"	48,500	3,934	-	3,934	
"	深圳市普路通供應鏈管理股份有 限公司股票	無	"	500	112	-	112	
瀚荃電子科技 (重慶)有限公司	中國南方航空集團公司股票	無	"	15,000	1,085	-	1,085	
"	興業銀行股份有限公司股票	無	"	17,500	1,501	-	1,501	
"	中國人壽保險股份有限公司股票	無	"	20,000	3,115	-	3,115	
"	天水眾興菌業科技股份有限公司 股票	無	"	500	56	-	56	
"	北京賽升藥業股份有限公司股票	無	"	500	166	-	166	
"	國泰君安證券股份有限公司股票	無	"	1,000	171	-	171	

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。

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	關 係	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	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔應應收 (付)票據、帳 款之比率	
Cvilux (B.V.I.) Corp.	本公司	母公司	(銷貨)	244,962	100.00 %	應收、付互 為抵銷	-	-	412,129	100.00 %	註
本公司	Cvilux (B.V.I.) Corp.	本公司之孫公司	進貨	244,962	26.23 %	"	-	-	412,129	44.13 %	註
瀚荃東莞	Cvilux (B.V.I.) Corp.	本公司之曾孫公司	(銷貨)	227,499	59.98 %	"	-	-	70,015	18.61 %	註
Cvilux (B.V.I.) Corp.	瀚荃東莞	母公司	進貨	227,499	100.00 %	"	-	-	70,015	100.00 %	註
瀚荃蘇州	CONTEC (B.V.I.) Corp	母公司	(銷貨)	176,771	42.43 %	"	-	-	95,875	23.18 %	註
CONTEC (B.V.I.) Corp	瀚荃蘇州	本公司之曾孫公司	進貨	176,771	100.00 %	"	-	-	95,875	100.00 %	註
CONTEC (B.V.I.) Corp	本公司	母公司	(銷貨)	199,251	100.00 %	"	-	-	60,838	100.00 %	註
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp	子公司	進貨	199,251	21.34 %	"	-	-	60,838	6.52 %	註

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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		
Cvilux (B.V.I.) Corp.	本公司	本公司之孫公司	412,129	-	-		46,290	-

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	Cvilux (B.V.I.) Corp.	本公司	2	銷貨收入	244,962	應收應付互抵	16.12 %
2	瀚荃東莞	Cvilux (B.V.I.)	3	"	227,499	"	14.97 %
3	瀚荃蘇州	CONTEC (B.V.I.) Corp.	2	"	176,771	"	11.63 %
4	CONTEC (B.V.I.) Corp.	本公司	2	"	199,251	"	13.11 %
1	Cvilux (B.V.I.)	本公司	2	應收帳款	412,129	"	10.81 %

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/美金千元/股

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	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 (B.V.I.) Corp.	British Virgin Islands	控股公司及连接器等銷售	481,884 (USD15,266)	481,884 (USD15,266)	15,265,948	100 %	2,516,756	84,026	84,026	註
"	瀚鈞投資股份有限公司	台灣	一般投資業	100,000	100,000	10,000,000	100 %	77,768	(98)	(98)	註
CONTEC (B.V.I.) Corp.	HICON (B.V.I.) Corp.	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100 %	1,458,028	60,267	60,267	註
"	Cvilux (B.V.I.) Corp.	"	控股公司及连接器等銷售	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100 %	1,030,499	12,936	12,936	註
瀚鈞投資股份有限公司	明宏國際電子股份有限公司	台灣	電子零組件製造銷售	5,998	5,998	306,000	32.903 %	1,941	(687)	(226)	-
Cvilux (B.V.I.) Corp.	瀚雲科技有限公司	香港	軟體系統整合服務及瀚雲科技有限公司之控股公司	10,900 (USD357)	10,900 (USD357)	-	100 %	(2,260)	(4,330)	(4,330)	註
瀚雲科技有限 公司	瀚雲科技有限公司	台灣	軟體系統整合服務	3,600 (USD119)	3,600 (USD119)	-	100 %	(1,894)	(1,860)	(1,860)	註

註：表列資訊於編製合併財務季報告時業已沖銷。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金元/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
東莞常平瀚荃電子 廠(來料加工廠)	連接器等 製造銷售	-	註一	15,244 (USD460,000)	-	15,244 (USD460,000)	-	-	-	-	-
瀚荃電子科技 (蘇州)有限公司	連接器及 軟排線之 製造銷售	217,775 (USD 6,620,000)	註二	217,775 (USD 6,620,000)	-	217,775 (USD 6,620,000)	34,136	100 %	34,136	1,170,764	-
東莞群輪電子有限 公司	軟排線及 線材之製 造銷售	98,340 (USD 3,079,954)	註二	97,738 (USD 77,400 及 HKD 23,058,801)	-	97,738 (USD 77,400 及 HKD 23,058,801)	(7,036)	93.01 %	(6,544)	234,785	-
瀚荃電子(東莞) 有限公司	連接器等 製造銷售	264,623 (USD 9,000,000)	註二	92,747 (USD 3,123,530)	-	92,747 (USD 3,123,530)	23,771	100 %	23,771	406,317	-
瀚荃電子科技 (重慶)有限公司	軟排線及 線材之製 造銷售	110,567 (USD 3,750,000)	註二	58,380 (USD 2,000,000)	-	58,380 (USD 2,000,000)	26,175	100 %	26,175	285,550	-
瀚荃科技(深圳) 有限公司	連接器等 製造銷售	7,784 (HKD 2,000,000)	註二	-	-	-	6,104	100 %	6,104	15,306	-
瀚雲信息技術 (深圳)有限公司	軟體系統 整合服務	1,529 (USD 50,000)	註二	-	-	-	-	100 %	-	1,529	-

2.轉投資大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/美金元/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)
481,884 (USD12,280,930 及HKD23,058,801)	724,411 (USD19,888,763 及HKD27,800,000)	-

註一：東莞常平瀚荃電子廠係Cvilux (B.V.I.) Corp.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：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：依民國一〇四年六月三十日匯率USD：NTD=1：30.86；HKD：NTD=1：3.98換算。

註七：本公司於民國一〇〇年九月二十日取得經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：

合併公司民國一〇四年一月一日至六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。

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，合併公司以內部提供予營運決策者之資訊基礎，評估合併公司為單一營運部門。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊：部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併損益表。