

股票代碼：8103

瀚荃股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(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	10~12
(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	12~26
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31~32
(十四)部門資訊	33



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

瀚荃股份有限公司董事會 公鑒：

瀚荃股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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一〇四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，並於民國一〇五年三月二十四日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇四年度合併財務報告擷取列示之民國一〇四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

陳雅研



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
民國一〇五年十一月三日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日合併權益表
瀚聖股份有限公司及其子公司
未依一般公認審計準則查核

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		105.9.30		104.12.31		104.9.30			
		金	%	金	%	金	%	金	%
資產：									
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,096,891	31	1,259,664	34	1,510,664	38	2100	短期借款(附註六(八))
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	6,737	-	4,227	-	21,841	1	2111	應付短期票券(附註六(八))
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	34,152	1	29,849	1	31,276	1	2150	應付票據
1150	應收票據淨額(附註六(三))	5,476	-	7,978	-	5,645	-	2170	應付帳款
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	840,614	23	794,030	22	838,130	21	2200	其他應付款
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	2,422	-	4,600	-	2,757	-	2230	當期所得稅負債
1200	其他應收款(附註六(三))	10,945	-	9,753	-	8,775	-	2300	其他流動負債
130X	存貨(附註六(四))	417,981	12	449,232	12	429,851	10	2322	一年內到期之長期借款(附註六(九)及八)
1410	預付款項	29,425	1	9,396	-	30,682	1		流動負債合計
1470	其他流動資產(附註八)	14,597	1	18,527	1	17,269	-		非流動負債：
	流動資產合計	2,459,240	69	2,587,256	70	2,896,890	72	2540	長期借款(附註六(九)及八)
	非流動資產：	-	-	-	-	1,590	-	2570	遞延所得稅負債
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	890,787	25	888,687	24	879,140	22	2640	淨確定福利負債
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	3,257	-	2,906	-	3,000	-		非流動負債合計
1780	無形資產	16,110	-	16,110	1	24,252	1		負債總計
1840	遞延所得稅資產	106,780	3	109,768	3	136,301	3	3100	股本
1915	預付設備款(附註六(七))	23,722	1	25,672	1	24,726	1	3200	資本公積
1985	長期預付租金	78,174	2	44,396	1	35,658	1	3300	保留盈餘
1990	其他非流動資產-其他	1,118,830	31	1,087,539	30	1,104,667	28	3410	其他權益
	非流動資產合計								歸屬於母公司業主之權益
								36xx	非控制權益
									權益總計
資產總計		\$ 3,578,070	100	3,674,795	100	4,001,557	100		負債及權益總計

董事長：楊超群

經理人：竺大智

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：袁偉玲

~4~

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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4111 銷貨收入	\$ 710,649	101	657,036	102	1,961,878	101	1,966,174	102
4170 減：銷貨退回	(2,145)	-	(4,245)	-	(6,244)	-	(11,920)	(1)
4190 銷貨折讓	(7,979)	(1)	(11,047)	(2)	(22,686)	(1)	(24,844)	(1)
營業收入淨額(附註六(十六)及七)	700,525	100	641,744	100	1,932,948	100	1,929,410	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(十一)(十二)(十七))	(476,940)	(68)	(478,037)	(75)	(1,335,586)	(69)	(1,344,275)	(70)
營業毛利	223,585	32	163,707	25	597,362	31	585,135	30
營業費用(附註六(三)(六)(十一)(十二)(十七)及七)：								
6100 推銷費用	(54,150)	(8)	(41,177)	(6)	(158,005)	(8)	(143,586)	(7)
6200 管理費用	(53,115)	(7)	(209,012)	(32)	(167,700)	(9)	(340,306)	(18)
6300 研究發展費用	(5,855)	(1)	(5,238)	(1)	(19,157)	(1)	(18,544)	(1)
營業費用合計	(113,120)	(16)	(255,427)	(39)	(344,862)	(18)	(502,436)	(26)
營業淨利(損)	110,465	16	(91,720)	(14)	252,500	13	82,699	4
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十八))	4,338	1	8,631	1	11,933	1	20,556	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八)(十九))	(11,521)	(2)	60,116	9	(23,902)	(1)	53,332	3
7050 財務成本(附註六(十)(十八))	(1,762)	(1)	(1,927)	-	(5,671)	(1)	(6,056)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業之損失份額(附註六(五))	-	-	(352)	-	-	-	(578)	-
營業外收入及支出合計	(8,945)	(2)	66,468	10	(17,640)	(1)	67,254	4
稅前淨利(損)	101,520	14	(25,252)	(4)	234,860	12	149,953	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(36,711)	(5)	(28,820)	(4)	(85,361)	(4)	(78,907)	(4)
本期淨利(損)	64,809	9	(54,072)	(8)	149,499	8	71,046	4
8300 本期其他綜合損益(附註六(十三)(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	(59,864)	(9)	86,365	13	(117,771)	(6)	36,584	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	3,902	1	670	-	7,459	-	(5,767)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(55,962)	(8)	87,035	13	(110,312)	(6)	30,817	1
本期綜合損益總額	\$ 8,847	1	32,963	5	39,187	2	101,863	5
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 64,467	9	(54,492)	(8)	149,015	8	71,118	4
8620 非控制權益	342	-	420	-	484	-	(72)	-
	\$ 64,809	9	(54,072)	(8)	149,499	8	71,046	4
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 9,033	1	31,927	5	39,744	2	101,751	5
非控制權益	(186)	-	1,036	-	(557)	-	112	-
	\$ 8,847	1	32,963	5	39,187	2	101,863	5
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.79		(0.67)		1.83		0.88	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.79		(0.67)		1.82		0.87	

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
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

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益													其他權益			歸屬於 母公 司主 之權 益	非控制 權 益	權 益 總 計
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		業主之權益							
保留盈餘						未分配 盈餘			合 計		業主之權益		權 益 總 計					
股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	盈餘	合計	213,528	(7,971)	205,557	2,473,125	18,569	71,118	71,046	2,491,694					
\$ 762,789	540,943	251,895	9,299	702,642	963,836	-	-	-	71,118	(72)	71,118	71,046	2,491,694					
-	-	-	-	-	-	36,400	(5,767)	30,633	30,633	184	30,633	30,817	30,817					
-	-	-	-	71,118	71,118	36,400	(5,767)	30,633	101,751	112	101,751	101,863	101,863					
-	-	39,125	-	(39,125)	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	(229,714)	(229,714)	-	-	-	(229,714)	-	(229,714)	(229,714)	(229,714)					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,072)	-	(1,072)	(1,072)					
19,898	38,237	-	-	-	-	-	-	-	58,135	-	58,135	58,135	58,135					
\$ 782,687	579,180	291,020	9,299	504,921	805,240	249,928	(13,738)	236,190	2,403,297	17,609	2,403,297	2,420,906	2,420,906					
\$ 782,687	579,180	291,020	9,299	524,174	824,493	174,166	(15,164)	159,002	2,345,362	17,043	2,345,362	2,362,405	2,362,405					
-	-	-	-	149,015	149,015	-	-	-	149,015	484	149,015	149,499	149,499					
-	-	-	-	-	-	(116,730)	7,459	(109,271)	(109,271)	(1,041)	(109,271)	(110,312)	(110,312)					
-	-	-	-	149,015	149,015	(116,730)	7,459	(109,271)	39,744	(557)	39,744	39,187	39,187					
-	-	9,378	-	(9,378)	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	(23,481)	(23,481)	-	-	-	(23,481)	-	(23,481)	(23,481)	(23,481)					
31,307	-	-	-	(31,307)	(31,307)	-	-	-	-	-	-	-	-					
\$ 813,994	579,180	300,398	9,299	609,023	918,720	57,436	(7,705)	49,731	2,361,625	16,486	2,361,625	2,378,111	2,378,111					

民國一〇四年一月一日期初餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

非控制權益增減

可轉換公司債轉換

民國一〇四年九月三十日餘額

民國一〇五年一月一日期初餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一〇五年九月三十日餘額



董事長：楊起群



經理人：竺大智

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 234,860	149,953
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	96,368	101,602
攤銷費用	281	281
透過損益按公允價值衡量之金融商品損失(利益)淨額	756	6,935
利息費用	5,671	6,056
利息收入	(9,138)	(17,894)
股利收入	(2,283)	(2,390)
短期借款匯率影響數	(4,504)	-
採用權益法認列之關聯企業之損失份額	-	578
處分及報廢不動產、廠房及設備及無形資產損失	8,564	722
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	1,294	2,256
處分金融資產利益淨額	235	(2,782)
收益費損項目合計	97,244	95,364
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	(3,253)	(6,839)
應收票據及帳款	(63,221)	310,904
應收帳款－關係人	2,178	(1,617)
其他應收款	(1,525)	(155)
存貨	4,776	(1,690)
預付費用及其他流動資產	(13,181)	(4,081)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(74,226)	296,522
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	74,336	(122,347)
其他應付款及其他流動負債	20,511	(14,866)
淨確定福利負債	1,213	1,108
與營業活動相關之負債之淨變動合計	96,060	(136,105)
營運產生之現金流入	353,938	405,734
收取之利息	9,138	17,894
支付之利息	(5,671)	(5,712)
收取之股利	2,283	2,390
支付之所得稅	(112,424)	(54,178)
營業活動之淨現金流入	247,264	366,128
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	3,228	-
預付投資款增加	(41,430)	-
取得不動產、廠房及設備	(160,661)	(120,576)
處分不動產、廠房及設備	14,138	21,812
存出保證金減少(增加)	615	(12,754)
預付設備款增加	(5,050)	(20,683)
投資活動之淨現金流出	(189,160)	(132,201)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	400,000	938,629
短期借款減少	(545,134)	(563,471)
償還公司債	-	(600)
償還長期借款	(5,613)	(5,454)
發放現金股利	(23,481)	(229,714)
非控制權益變動	-	(1,072)
籌資活動之淨現金流入(出)	(174,228)	138,318
匯率變動對現金及約當現金之影響	(46,649)	(1,998)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(162,773)	370,247
期初現金及約當現金餘額	1,259,664	1,140,417
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,096,891	1,510,664

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：楊超群



經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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一〇五年十一月三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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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

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年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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目： 辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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			說明
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
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	42.86 %	100 %	100 %	
瀚荃電子科技(蘇州)有限公司	瀚荃電子科技(重慶)有限公司	軟排線及線材之製造銷售	57.14 %	-	-	(註3)
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 %	
瀚鈞投資股份有限公司	瀚柔國際股份有限公司	化粧品之開發銷售	100 %	-	-	

註1：登記所在地為香港。

註2：登記所在地為台灣。

註3：瀚荃電子科技(蘇州)有限公司於民國一〇五年第一季以USD5,000,000取得瀚荃電子科技(重慶)有限公司57.14%持股。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)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)

(四)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。

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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
現金	\$ 37,003	10,833	9,538
活期存款	788,463	823,646	961,684
定期存款	<u>271,425</u>	<u>425,185</u>	<u>539,442</u>
	<u>\$ 1,096,891</u>	<u>1,259,664</u>	<u>1,510,664</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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
上市(櫃)公司股票	\$ <u>6,737</u>	<u>4,227</u>	<u>21,841</u>

2.備供出售金融資產－流動：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
上市(櫃)公司股票	\$ <u>34,152</u>	<u>29,849</u>	<u>31,276</u>

於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 5,476	7,978	5,645
應收帳款	1,000,085	957,200	1,001,420
應收帳款—關係人	2,422	4,600	2,757
其他應收款	10,945	9,753	8,775
減：備抵呆帳	(159,471)	(163,170)	(163,290)
	<u>\$ 859,457</u>	<u>816,361</u>	<u>855,307</u>

合併公司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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期0~90天	\$ <u>6,798</u>	<u>11,690</u>	<u>24,348</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
105年1月1日期初餘額	\$ 163,170	-	163,170
減損損失迴轉	(2,000)	-	(2,000)
因無法收回而沖銷之金額	(1,596)	-	(1,596)
外幣換算損益	(103)	-	(103)
105年9月30日餘額	<u>\$ 159,471</u>	<u>-</u>	<u>159,471</u>

	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	155,629	-	155,629
因無法收回而沖銷之金額	(1,028)	-	(1,028)
外幣換算損益	54	-	54
104年9月30日餘額	<u>\$ 163,290</u>	<u>-</u>	<u>163,290</u>

合併公司對於應收票據、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，合併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。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

1.明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
製成品	\$ 146,898	162,085	138,294
在製品	79,446	69,817	83,809
原 料	88,754	110,171	113,900
物 料	4,061	4,308	4,108
商 品	98,822	102,851	89,740
	<u>\$ 417,981</u>	<u>449,232</u>	<u>429,851</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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
存貨跌價損失提列	\$ 7,217	13,019	12,921	13,019
閒置產能損失	6,734	7,386	21,561	22,745
存貨報廢損失	4,950	19,264	16,062	30,790
	<u>\$ 18,901</u>	<u>39,669</u>	<u>50,544</u>	<u>66,554</u>

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
個別不重大關聯企業之權益之期末			
彙總帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,590</u>

歸屬合併公司之份額：

	104年7月至9月	104年1月至9月
繼續營業單位本期淨損	\$ (352)	(578)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (352)</u>	<u>(578)</u>

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產出之或有負債。關聯企業已於民國一〇五年第一季解散。

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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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105年1月1日期初餘額	\$ 84,620	245,122	1,132,764	86,197	82,565	1,631,268
增 添	-	-	49,517	3,314	110,733	163,564
重分類	-	-	8,545	(164)	(7,939)	442
處 分	-	-	(48,951)	(4,730)	-	(53,681)
匯率變動之影響	-	(8,824)	(58,542)	(3,257)	(9,474)	(80,097)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>236,298</u>	<u>1,083,333</u>	<u>81,360</u>	<u>175,885</u>	<u>1,661,496</u>
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	-	206	63,847	4,853	50,907	119,813
重分類	-	-	27,361	447	(15,577)	12,231
處 分	-	-	(49,374)	(7,058)	-	(56,432)
匯率變動之影響	-	2,457	15,374	881	1,561	20,273
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>250,410</u>	<u>1,124,350</u>	<u>88,358</u>	<u>62,706</u>	<u>1,610,444</u>
折 舊：						
民國105年1月1日期初餘額	\$ -	78,337	600,301	63,943	-	742,581
折 舊	-	6,495	84,183	5,690	-	96,368
處 分	-	-	(26,570)	(4,409)	-	(30,979)
匯率變動之影響	-	(3,890)	(30,894)	(2,477)	-	(37,261)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>80,942</u>	<u>627,020</u>	<u>62,747</u>	<u>-</u>	<u>770,709</u>
民國104年1月1日期初餘額	\$ -	70,269	521,548	61,764	-	653,581
折 舊	-	6,873	87,022	7,707	-	101,602
處 分	-	-	(27,899)	(6,012)	-	(33,911)
匯率變動之影響	-	1,065	8,305	662	-	10,032
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>78,207</u>	<u>588,976</u>	<u>64,121</u>	<u>-</u>	<u>731,304</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日期初餘額	\$ 84,620	166,785	532,463	22,254	82,565	888,687
民國105年9月30日	<u>\$ 84,620</u>	<u>155,356</u>	<u>456,313</u>	<u>18,613</u>	<u>175,885</u>	<u>890,787</u>
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9月30日	<u>\$ 84,620</u>	<u>172,203</u>	<u>535,374</u>	<u>24,237</u>	<u>62,706</u>	<u>879,140</u>

處分損益請詳附註六(十八)。

2.截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九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：

	105年1月至9月	104年1月至9月
期初餘額	\$ 109,768	129,874
單獨取得	5,050	20,683
重分類至不動產、廠房及設備及其他	(1,584)	(16,063)
轉列費用	(152)	(321)
匯率變動之影響	(6,302)	2,128
期末餘額	<u>\$ 106,780</u>	<u>136,301</u>

(八)短期借款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>320,000</u>	<u>520,650</u>	<u>810,740</u>
應付短期票券	\$ <u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>264,760</u>	<u>306,645</u>	<u>259,305</u>
利率區間	<u>1.07%~1.18%</u>	<u>1.10%~1.30%</u>	<u>1.1%~3%</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款之擔保情形。

(九)長期借款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 90,598	96,212	98,059
減：一年內到期部份	(7,374)	(7,446)	(7,395)
合 計	<u>\$ 83,224</u>	<u>88,766</u>	<u>90,664</u>
尚未使用額度	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間(%)	<u>1.69%</u>	<u>1.88%</u>	<u>1.92%</u>
到期日	<u>116.8.27</u>	<u>116.8.27</u>	<u>116.8.27</u>

於民國一〇五年九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
105.10.1~106.9.30	\$ 7,374
106.10.1~107.9.30	7,500
107.10.1~108.9.30	7,628
108.10.1~109.9.30	7,758
109.10.1~110.9.30	7,890
110.7.1以後	52,448
	<u>\$ 90,598</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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ -	300,000	300,000
累積已轉換金額	-	(299,400)	(299,400)
償還應付公司債	-	(600)	(600)
減：一年內執行賣回公司債	-	-	-
	\$ -	-	-

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
利息費用(列報於財務成本項下)\$	-	-	-	344

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。

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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一〇四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將轉換價格自30.4元調整為29.4元。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱一〇四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一〇四年及一〇三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。

合併公司列報為退休金費用之明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 75	72	226	217
營業費用	677	587	2,032	1,888
	\$ 752	659	2,258	2,105

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 5,678	5,408	17,043	14,036
營業費用	1,766	1,976	5,614	8,055
	<u>\$ 7,444</u>	<u>7,384</u>	<u>22,657</u>	<u>22,091</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期所得稅費用	\$ (34,118)	(41,443)	(78,211)	(95,845)
遞延所得稅利益	-	12,623	-	12,623
調整前期之當期所得稅費用	(2,593)	-	(7,150)	4,315
所得稅費用	<u>\$ (36,711)</u>	<u>(28,820)</u>	<u>(85,361)</u>	<u>(78,907)</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日未有認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

3.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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	609,023	524,174	504,921
	<u>\$ 609,023</u>	<u>524,174</u>	<u>504,921</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 96,136</u>	<u>56,522</u>	<u>44,354</u>

	104年度(實際)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.00 %</u>	<u>10.23 %</u>

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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權以面額發行新股1,990千股，總金額為19,898千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
發行股票溢價	\$ 18,645	18,645	18,645
可轉換公司債轉換溢價	558,294	558,294	558,294
庫藏股票交易	2,214	2,214	2,214
其 他	27	27	27
	<u>\$ 579,180</u>	<u>579,180</u>	<u>579,180</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如尚有盈餘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。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東紅利分配數應不低於當年度可分配盈餘之百分之十五。分配股東紅利，得以股票或現金方式為之，其中現金股利之比例不得低於股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

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

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月十六日及民國一〇四年六月九日經股東會分別決議一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，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：

	104年度		103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	\$ 0.30	\$ 23,481	3.00	229,714
股票	0.40	31,307	-	-
合計		<u>\$ 54,788</u>		<u>229,714</u>
		103年度		
員工紅利－現金		\$ 35,212		
董監事酬勞		10,564		
		<u>\$ 45,776</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。

4.其他權益(稅後淨額)

	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105年1月1日期初餘額	\$ 175,892	(15,164)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	(117,771)	-
備供出售金融資產未實現損益		
(稅後淨額)－合併公司	-	7,459
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 58,121</u>	<u>(7,705)</u>
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	36,584	-
備供出售金融資產未實現損益		
(稅後淨額)－合併公司	-	(5,767)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 252,273</u>	<u>(13,738)</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持				
有人之淨利	\$ 64,467	(54,492)	149,015	71,118
普通股加權平均流通在外股				
數(千股)	81,399	81,399	81,399	80,775
基本每股盈餘(元)	\$ 0.79	(0.67)	1.83	0.88

2.稀釋每股盈餘

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨利	\$ 64,467	(54,492)	149,015	71,118
可轉換公司債之稅後利息費用	-	-	-	323
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)	\$ 64,467	(54,492)	149,015	71,441
普通股加權平均流通在外股數				
(千股)	81,399	81,399	81,399	80,775
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工紅利(千股)	534	-	534	250
可轉換公司債(千股)	-	-	-	644
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)	81,933	81,399	81,933	81,669
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.79	(0.67)	1.82	0.87

(十六)收入

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
商品銷售	\$ 700,525	641,422	1,932,948	1,911,542
佣金收入	-	322	-	17,868
	\$ 700,525	641,744	1,932,948	1,929,410

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇五年六月十六日經股東會決議之公司章程規定，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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞及董事酬勞估列，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酬勞及董事及監察人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，估列金額如下：

	105年7月至9月	105年1月至9月
員工紅利	\$ 6,433	14,989
董事酬勞	1,939	4,517
	<u>\$ 8,372</u>	<u>19,506</u>

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為13,201千元及3,979千元，其中員工酬勞以現金發放，與實際分派情形無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞及董事、監察人酬勞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，乘上本公司民國一〇五年六月十六日修定前之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，估列金額如下：

	104年7月至9月	104年1月至9月
員工紅利	\$ (4,904)	6,401
董事酬勞	(1,471)	1,920
	<u>\$ (6,375)</u>	<u>8,321</u>

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
銀行存款利息收入	\$ 1,914	6,309	9,138	17,894
租金收入	201	18	512	272
股利收入	2,223	2,304	2,283	2,390
	<u>\$ 4,338</u>	<u>8,631</u>	<u>11,933</u>	<u>20,556</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.其他利益及損失

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (16,536)	49,337	(21,256)	39,380
處分不動產、廠房及設備及 無形資產損失淨額	(548)	(484)	(8,564)	(722)
透過損益按公允價值衡量之 金融商品損失淨額	1,596	(5,115)	(756)	(6,935)
處分金融資產利益(損失) 淨額	(235)	(1,796)	(235)	2,782
其他收入	4,202	18,174	6,909	18,827
	<u>\$ (11,521)</u>	<u>60,116</u>	<u>(23,902)</u>	<u>53,332</u>

3.財務成本

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
銀行借款	\$ (1,762)	(1,927)	(5,671)	(5,712)
轉換公司債	-	-	-	(344)
	<u>\$ (1,762)</u>	<u>(1,927)</u>	<u>(5,671)</u>	<u>(6,056)</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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

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105年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 370,000	374,195	374,195	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款	577,753	577,753	577,753	-	-	-
長期借款	90,598	99,548	8,849	8,849	26,546	55,304
	<u>\$ 1,038,351</u>	<u>1,051,496</u>	<u>960,797</u>	<u>8,849</u>	<u>26,546</u>	<u>55,304</u>
民國104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 520,650	553,523	553,523	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款	514,736	514,736	514,736	-	-	-
長期借款	96,212	107,223	9,191	9,191	27,571	61,270
	<u>\$ 1,131,598</u>	<u>1,175,482</u>	<u>1,077,450</u>	<u>9,191</u>	<u>27,571</u>	<u>61,270</u>
民國104年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 810,740	820,766	820,766	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款	532,945	532,945	532,945	-	-	-
長期借款	98,059	109,781	9,212	9,212	27,637	63,720
	<u>\$ 1,441,744</u>	<u>1,463,492</u>	<u>1,362,923</u>	<u>9,212</u>	<u>27,637</u>	<u>63,720</u>

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：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 59,172	31.360	1,855,634	58,185	32.825	1,909,923	52,053	32.87	1,710,986
人 民 幣	18,187	4.693	85,352	62,238	4.995	310,879	4,161	5.176	21,538
港 幣	1,445	4.044	5,844	2,648	4.235	11,214	2,904	4.241	12,317
歐 元	1,400	35.08	49,114	1,217	35.88	43,666	5,065	36.92	186,990
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	26,388	31.360	827,514	28,592	32.825	938,532	26,518	32.87	871,643
人 民 幣	86	4.693	405	88	4.995	440	116	5.176	598

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。於民國一〇五年及一〇四年九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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少58,401千元及52,980千元。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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額				
(列於其他利益及損失項下) \$	<u>(16,536)</u>	<u>49,337</u>	<u>(21,256)</u>	<u>39,380</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.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：

105.9.30					
	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	\$ 6,737	6,737	-	-	6,737
備供出售金融資產	\$ 34,152	34,152	-	-	34,152
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 1,096,891	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款	859,457	-	-	-	-
存出保證金	13,452	-	-	-	-
小 計	\$ 1,969,800	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 460,598	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款	577,753	-	-	-	-
小 計	\$ 1,038,351	-	-	-	-
104.12.31					
	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	\$ 4,227	4,227	-	-	4,227
備供出售金融資產	\$ 29,849	29,849	-	-	29,849
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 1,259,664	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款	816,361	-	-	-	-
存出保證金	14,811	-	-	-	-
小 計	\$ 2,090,836	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 616,862	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款	514,736	-	-	-	-
小 計	\$ 1,131,598	-	-	-	-

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.9.30

	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	\$ 21,841	21,841	-	-	21,841
備供出售金融資產	\$ 31,276	31,276	-	-	31,276
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,510,664	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款	855,307	-	-	-	-
其他金融資產(列於其他流動資產					
項下)	6,000	-	-	-	-
存出保證金	21,722	-	-	-	-
小 計	\$ 2,393,693	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 908,799	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款	532,945	-	-	-	-
小 計	\$ 1,441,744	-	-	-	-

(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

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

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

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：

關聯企業	銷 貨				應收關係人款項		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	\$ 1,198	1,789	5,098	4,006	2,422	4,600	2,757

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~120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	\$ 5,114	1,173	16,801	14,400
退職後福利	384	381	1,152	1,142
	\$ 5,498	1,554	17,953	15,542

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
土地	長期借款	\$ 50,277	50,277	50,277
房屋及建築	"	41,324	42,075	42,325
		\$ 91,601	92,352	92,602

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
契約總價款	\$ 193,579	205,347	236,745
尚未執行金額	\$ 47,778	140,904	178,378

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	105年7月至9月			104年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	100,549	46,685	147,234	91,338	32,154	123,492
勞健保費用	3,170	3,137	6,307	3,150	3,091	6,241
退休金費用	5,760	2,557	8,317	5,480	2,563	8,043
其他員工福利費用	2,421	2,575	4,996	1,264	3,523	4,787
折舊費用	24,722	5,252	29,974	27,970	6,097	34,067
攤銷費用	-	93	93	-	93	93

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	285,806	138,051	423,857	279,452	126,874	406,326
勞健保費用	9,407	9,512	18,919	8,378	9,800	18,178
退休金費用	17,276	7,760	25,036	14,253	9,943	24,196
其他員工福利費用	6,084	8,462	14,546	5,017	9,432	14,449
折舊費用	79,941	16,427	96,368	83,592	18,010	101,602
攤銷費用	-	281	281	-	281	281

(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。

(三)本公司於民國一〇五年二月三日依台灣證券交易所股份有限公司來函要求將LED CHIP銷貨收入及成本改以淨額表達於佣金收入，故更正民國一〇三年五月至民國一〇四年五月營收公告資訊、民國一〇三年第二季至一〇四年第三季合併財務報告及民國一〇三年度個體財務報告中綜合損益表之表達與各該財務報告附註中營業收入、附註揭露事項及相關重要會計項目明細表資訊。以上僅修改民國一〇三年第二季至民國一〇四年第三季合併及一〇三年度個體財務報告中營業收入及營業成本之表達，對上述各期間之營業毛利、營業淨利、本期淨利及本期綜合損益，皆無影響。本合併財務季報告中各項與上述更正有關之財務資訊皆以更正後之金額列示。

(四)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，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其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：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% 708,487	66,900	62,720	-	-	2.66 %	淨值×50% 1,180,812	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。

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	係供出售金融資產—流動	15,738	788	-	788	
"	裕欣股份有限公司股票	無	"	819,370	25,319	-	25,319	
"	聯茂電子股份有限公司股票	無	"	256,628	8,045	-	8,045	
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	8,000	804	-	804	
"	TCL集團股份有限公司股票	無	"	3,000	48	-	48	
"	東方證券股份有限公司股票	無	"	25,000	1,857	-	1,857	
"	四川浩物機電股份有限公司股票	無	"	1,000	45	-	45	
"	華仁藥業股份有限公司股票	無	"	5,000	400	-	400	
"	海南天然橡膠產業集團股份有限公司股票	無	"	30,000	831	-	831	
"	無錫農村商業銀行股份有限公司	無	"	1,000	49	-	49	
瀚荃電子科技(重慶)有限公司	海南天然橡膠產業集團股份有限公司股票	無	"	31,000	858	-	858	
"	東方證券股份有限公司股票	無	"	15,000	1,115	-	1,115	
"	上海閏能環保設備股份有限公司股票	無	"	10,000	730	-	730	

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其子公司合併財務季報告附註(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	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	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Cvilux (B.V.I.) Corp.	本公司	母公司	(銷貨)	302,436	100.00 %	應收、付五為抵銷	-	-	433,647	100.00 %	註
本公司	Cvilux (B.V.I.) Corp.	本公司之孫公司	進貨	302,436	29.94 %	"	-	-	(433,647)	61.02 %	註
瀚荃東莞	Cvilux (B.V.I.) Corp.	本公司之曾孫公司	(銷貨)	292,241	52.10 %	"	-	-	65,025	33.92 %	註
Cvilux (B.V.I.) Corp.	瀚荃東莞	母公司	進貨	292,241	100.00 %	"	-	-	(65,025)	100.00 %	註
瀚荃蘇州	CONTEC (B.V.I.) Corp.	母公司	(銷貨)	232,754	56.53 %	"	-	-	99,949	35.71 %	註
CONTEC (B.V.I.) Corp.	瀚荃蘇州	本公司之曾孫公司	進貨	232,754	100.00 %	"	-	-	(99,949)	100.00 %	註
CONTEC (B.V.I.) Corp.	本公司	母公司	(銷貨)	240,851	100.00 %	"	-	-	99,778	100.00 %	註
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp.	子公司	進貨	240,851	23.67 %	"	-	-	(99,778)	14.04 %	註
瀚荃蘇州	本公司	本公司之曾孫公司	(銷貨)	210,296	33.00 %	"	-	-	80,277	28.68 %	註
本公司	瀚荃蘇州	母公司	進貨	210,296	20.67 %	"	-	-	(80,277)	11.30 %	註

(註)：表列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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	433,807	-	-		35,900	-

(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	302,436	應收應付互抵	15.65 %
2	瀚荃東莞	Cvilux (B.V.I.)	2	"	292,241	"	15.12 %
3	瀚荃蘇州	CONTEC (B.V.I.) Corp.	2	"	232,754	"	12.04 %
4	CONTEC (B.V.I.) Corp.	本公司	2	"	240,851	"	12.46 %
3	瀚荃蘇州	本公司	2	"	210,296	"	10.88 %
1	Cvilux (B.V.I.)	本公司	2	應收帳款	433,647	"	12.12 %

(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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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 %	2,281,581	74,419	69,670	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 %	84,983	(27)	(27)	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 %	1,229,778	83,704	83,704	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 %	1,020,613	(6,972)	(6,972)	註
瀚鈞投資股份 有限公司	瀚柔國際股份有 限公司	台灣	化粧品之開發銷售	16,500	-	1,650,000	100 %	14,683	(1,817)	(1,817)	註
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)	-	-	(11,367)	(4,830)	(4,830)	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)	-	-	(6,779)	(3,181)	(3,181)	註

註：表列資訊於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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
					匯出	收回						
東莞常平瀚荃電子廠 (來料加工廠)	连接器等 製造銷售	-	註一	15,244 (USD 460,000)	-	-	15,244 (USD 460,000)	-	-	-	-	-
瀚荃電子科技 (蘇州)有限公司	连接器及 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)	63,925	100 %	63,925	1,022,130	183,458
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 HKD23,058,801)	-	-	97,738 (USD 77,400 及 HKD23,058,801)	6,924	93.01 %	6,924	219,363	13,706
瀚荃電子(東莞) 有限公司	连接器等 製造銷售	264,623 (USD 9,000,000)	註二	92,747 (USD 3,123,530)	-	-	92,747 (USD 3,123,530)	11,115	100 %	11,115	406,117	-
瀚荃電子科技 (重慶)有限公司	軟排線及 線材之製 造銷售	272,335 (USD 8,750,000)	註二	58,380 (USD 2,000,000)	-	-	58,380 (USD 2,000,000)	46,336	100 %	46,336	383,510	115,175
瀚荃科技(深圳) 有限公司	连接器等 製造銷售	7,784 (HKD 2,000,000)	註二	-	-	-	-	3,597	100 %	3,597	21,778	-
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	-	-	-	-	(361)	100 %	(361)	1,042	-

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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 (USD 12,280,930 及HKD23,058,801)	736,135 (USD 19,888,763 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或透過大陸公司再投資。

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：依民國一〇五年九月三十日匯率USD：NTD=1：31.360；HKD：NTD=1：4.044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：

合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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。自民國一〇五年四月設立其他營運部門，主係從事化妝品之開發銷售，於民國一〇五年一月一日至九月三十日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、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊如下：

105年7月至9月	電子組件	其他	調 整 及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 700,184	341	-	700,525
部門間收入	6,538	-	(6,538)	-
收入總計	<u>\$ 706,722</u>	<u>341</u>	<u>(6,538)</u>	<u>700,525</u>
應報導部門損益	<u>\$ 102,516</u>	<u>(996)</u>	<u>-</u>	<u>101,520</u>
104年7月至9月	電子組件	其他	調 整 及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 641,744	-	-	641,744
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 641,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>641,744</u>
應報導部門損益	<u>\$ (25,252)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(25,252)</u>
105年1月至9月	電子組件	其他	調 整 及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,932,555	393	-	1,932,948
部門間收入	6,593	264	(6,857)	-
收入總計	<u>\$ 1,939,148</u>	<u>657</u>	<u>(6,857)</u>	<u>1,932,948</u>
應報導部門損益	<u>\$ 236,677</u>	<u>(1,817)</u>	<u>-</u>	<u>234,860</u>
104年1月至9月	電子組件	其他	調 整 及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,929,410	-	-	1,929,410
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,929,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,929,410</u>
應報導部門損益	<u>\$ 149,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>149,953</u>