

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	12～24
(七)關係人交易	24～25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26～27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28～29
(十四)部門資訊	30



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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，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並發布生效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一〇五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，並於民國一〇六年三月二十二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一〇五年度合併財務報告擷取列示之民國一〇五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

會計師：

陳雅琳



王靖松



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
民國一〇六年五月四日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日續經核閱，未依一般公認審計準則查核
瀚聖股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

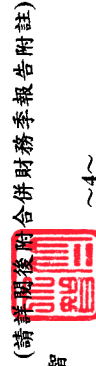
民國一〇六年三月三十一日 一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,021,674	29		1,076,527	30		1,273,728	35	
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))	9,955	-		6,868	-		14,579	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	25,993	1		32,775	1		33,922	1	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	10,205	1		8,684	-		8,717	-	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	800,815	23		852,928	23		756,971	21	
1200 其他應收款(附註六(三))	1,762	-		1,676	-		2,471	-	
130X 存貨(附註六(四))	10,029	-		18,864	1		13,426	-	
1410 預付款項	476,621	14		482,589	13		419,978	12	
1470 其他流動資產	42,292	1		33,202	1		9,313	-	
流動資產合計	8,610	-		10,185	1		15,593	1	
非流動資產：									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,407,956	69		2,524,298	70		2,548,698	70	
1780 無形資產	913,844	26		927,867	25		880,466	24	
1840 遞延所得稅資產	2,706	-		2,982	-		2,812	-	
1915 預付款項及預付設備款(附註六(六))	16,420	-		16,420	-		17,807	-	
1985 長期預付租金	127,870	3		127,556	3		110,505	3	
1990 其他非流動資產-其他	22,027	1		23,207	1		25,413	1	
非流動資產合計	22,848	1		23,953	1		68,954	2	
資產總計	1,105,715	31		1,121,985	30		1,105,957	30	
	\$ 3,513,671	100		3,646,283	100		3,654,655	100	
負債及權益									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(七))									
2111 應付短期票券(附註六(七))									
2150 應付票據									
2170 應付帳款									
2200 其他應付款									
2230 當期所得稅負債									
2300 其他流動負債									
一年內到期之長期借款(附註六(八)及八)									
流動負債合計									
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(八)及八)									
2570 遞延所得稅負債									
2640 淨確定福利負債									
非流動負債合計									
負債總計									
權益(附註六(十一)(十二)(十三))：									
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									
	\$ 3,513,671	100		3,646,283	100		3,654,655	100	



董事長：楊超群



經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入	\$ 627,288	101	608,534	101
4170 減：銷貨退回	(1,109)	-	(1,035)	-
4190 銷貨折讓	(6,649)	(1)	(7,731)	(1)
營業收入淨額(附註六(十四)及七)	619,530	100	599,768	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(九)(十)(十五))	(422,190)	(68)	(427,979)	(71)
營業毛利	197,340	32	171,789	29
營業費用(附註六(三)(五)(九)(十)(十五)及七)：				
6100 推銷費用	(50,973)	(8)	(51,749)	(9)
6200 管理費用	(57,892)	(10)	(54,957)	(9)
6300 研究發展費用	(5,457)	(1)	(5,282)	(1)
營業費用合計	(114,322)	(19)	(111,988)	(19)
營業淨利	83,018	13	59,801	10
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十六))	2,147	-	4,620	1
7020 其他利益及損失(附註六(十六)(十七))	(39,479)	(6)	(22,658)	(4)
7050 財務成本(附註六(十六))	(1,104)	-	(1,915)	-
營業外收入及支出合計	(38,436)	(6)	(19,953)	(3)
稅前淨利	44,582	7	39,848	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	(17,544)	(3)	(13,935)	(3)
本期淨利	27,038	4	25,913	4
8300 其他綜合損益(附註六(十一)(十二))：				
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	(91,976)	(15)	(8,612)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	9,310	2	4,073	1
8399 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	(82,666)	(13)	(4,539)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(82,666)	(13)	(4,539)	-
本期綜合損益總額	\$ (55,628)	(9)	21,374	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 27,220	4	25,840	4
8620 非控制權益	(182)	-	73	-
	\$ 27,038	4	25,913	4
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (54,703)	(9)	21,380	4
非控制權益	(925)	-	(6)	-
	\$ (55,628)	(9)	21,374	4
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.33		0.32	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.33		0.32	

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



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 44,582	39,848
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	28,364	33,864
攤銷費用	94	94
透過損益按公允價值衡量之金融商品損失(利益)淨額	(395)	1,335
利息費用	1,104	1,915
利息收入	(1,939)	(4,406)
短期借款匯率影響數	-	(993)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	611	7,864
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	728	845
處分金融資產損失淨額	3	-
收益費損項目合計	28,570	40,518
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	(3,093)	(11,762)
應收票據及帳款	35,528	35,047
應收帳款—關係人	(86)	2,129
其他應收款	8,722	(3,740)
存貨	(11,387)	26,625
預付費用及其他流動資產	(7,077)	4,672
與營業活動相關之資產之淨變動合計	22,607	52,971
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(27,194)	(5,004)
其他應付款及其他流動負債	(23,119)	(21,123)
淨確定福利負債	435	405
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(49,878)	(25,722)
營運產生之現金流入	45,881	107,615
收取之利息	1,939	4,406
支付之利息	(1,104)	(1,915)
支付之所得稅	(27,006)	(28,897)
營業活動之淨現金流入	19,710	81,209
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	16,088	-
預付投資款增加	-	(26,657)
取得不動產、廠房及設備	(45,009)	(42,336)
處分不動產、廠房及設備價款	74	7,983
存出保證金減少(增加)	(1,064)	211
其他金融資產增加	(218)	-
預付設備款增加	(8,648)	(2,475)
投資活動之淨現金流出	(38,777)	(63,274)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	120,000
短期借款減少	-	(120,000)
償還長期借款	(1,896)	(1,854)
籌資活動之淨現金流出	(1,896)	(1,854)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(33,890)	(2,017)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(54,853)	14,064
期初現金及約當現金餘額	1,076,527	1,259,664
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,021,674	1,273,728

董事長：楊超群



(請詳閱後合併財務季報告附註)
經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瀚荃股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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一〇六年五月四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六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
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年國際財務報導準則年度改善	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

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對本合併財務季報告未造成重大變動。

(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之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日

2014-2016年國際財務報導年度改善：

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp. (CONTEC)	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(瀚鈞)	一般投資公司	100 %	100 %	100 %	
CONTEC	Cvilux (B.V.I.) Corp.(Cvilux (B.V.I.)	控股公司及連接器等銷售	100 %	100 %	100 %	
"	HICON (B.V.I.) Corp. (HICON)	控股公司	100 %	100 %	100 %	
"	Cvilux Lao Co., Ltd (Cvilux Lao)	連接器等製造銷售	100 %	100 %	-	
Cvilux (B.V.I.)	東莞群翰電子有限公司(東莞群翰)	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(瀚荃東莞)	連接器等製造銷售	100 %	100 %	100 %	
"	瀚荃科技(深圳)有限公司(瀚荃深圳)	連接器等製造銷售	100 %	100 %	100 %	
"	瀚雲科技有限公司(註1)(瀚雲香港)	軟硬體系統整合服務	100 %	100 %	100 %	
HICON	瀚荃電子科技(蘇州)有限公司(瀚荃蘇州)	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(瀚荃重慶)	軟排線及線材之製造銷售	42.86 %	42.86 %	42.86 %	
瀚雲香港	瀚雲科技有限公司(註2)(瀚雲台北)	控股公司及軟硬體系統整合服務	100 %	100 %	100 %	
"	瀚雲信息科技(深圳)有限公司(瀚雲深圳)	軟硬體系統整合服務	100 %	100 %	100 %	
瀚鈞	瀚柔國際股份有限公司(瀚柔)	化粧品之開發銷售	100 %	100 %	-	
瀚荃蘇州	瀚荃電子科技(重慶)有限公司(瀚荃重慶)	連接器及軟排線之製造銷售	57.14 %	57.14 %	57.14 %	(註3)
"	安徽瀚荃電子科技有限公司(安徽瀚荃)	連接器及軟排線之製造銷售	100 %	100 %	-	
瀚柔	上海瀚朵貿易有限公司(上海瀚朵)	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：瀚荃蘇州於民國一〇五年第一季以USD5,000,000取得瀚荃重慶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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金	\$ 27,110	3,876	7,770
活期存款	765,925	881,706	916,763
定期存款	<u>228,639</u>	<u>190,945</u>	<u>349,195</u>
	<u>\$ 1,021,674</u>	<u>1,076,527</u>	<u>1,273,728</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
基金	-	-	6,645
上市(櫃)公司股票	<u>9,955</u>	<u>6,868</u>	<u>7,934</u>
	<u>\$ 9,955</u>	<u>6,868</u>	<u>14,579</u>

2.備供出售金融資產－流動：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 25,993</u>	<u>32,775</u>	<u>33,922</u>

於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	\$ 10,205	8,684	8,717
應收帳款	960,738	1,012,949	918,582
應收帳款－關係人	1,762	1,676	2,471
其他應收款	10,029	18,864	13,426
減：備抵呆帳	(159,923)	(160,021)	(161,611)
	<u>\$ 822,811</u>	<u>882,152</u>	<u>781,585</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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期0～90天	<u>\$ 16,000</u>	<u>9,355</u>	<u>25,325</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
106年1月1日期初餘額	\$ 160,021	-	160,021
外幣換算損益	(98)	-	(98)
106年3月31日餘額	<u>\$ 159,923</u>	<u>-</u>	<u>159,923</u>
	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
因無法收回而沖銷之金額	(1,568)	-	(1,568)
外幣換算損益	9	-	9
105年3月31日餘額	<u>\$ 161,611</u>	<u>-</u>	<u>161,611</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。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
製成品	\$ 163,932	189,477	162,264
在製品	96,681	78,400	64,771
原 料	111,103	101,847	104,875
物 料	5,836	5,464	4,139
商 品	99,069	107,401	83,929
	<u>\$ 476,621</u>	<u>482,589</u>	<u>419,978</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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
存貨跌價損失提列	\$ 796	1,755
閒置產能損失	6,151	8,967
存貨報廢損失	5,420	6,276
	<u>\$ 12,367</u>	<u>16,998</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)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106年1月1日期初餘額	\$ 117,172	234,077	1,078,679	83,021	193,033	1,705,982
增 添	-	-	9,858	2,282	34,695	46,835
重分類	-	5,698	16,176	46	(19,834)	2,086
處 分	-	-	(12,819)	(488)	-	(13,307)
匯率變動之影響	(2,061)	(6,289)	(41,785)	(2,402)	(9,038)	(61,575)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 115,111</u>	<u>233,486</u>	<u>1,050,109</u>	<u>82,459</u>	<u>198,856</u>	<u>1,680,021</u>
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	-	-	12,747	302	31,079	44,128
重分類	-	-	6,668	-	(6,264)	404
處 分	-	-	(33,809)	(3,794)	-	(37,603)
匯率變動之影響	-	(672)	(4,199)	(242)	(741)	(5,854)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>244,450</u>	<u>1,114,171</u>	<u>82,463</u>	<u>106,639</u>	<u>1,632,343</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
折 舊：						
民國106年1月1日期初餘額	\$ -	81,934	633,193	62,988	-	778,115
折 舊	-	1,941	24,829	1,594	-	28,364
處 分	-	-	(12,180)	(442)	-	(12,622)
匯率變動之影響	-	(2,869)	(23,017)	(1,794)	-	(27,680)
民國106年3月31日餘額	\$ -	<u>81,006</u>	<u>622,825</u>	<u>62,346</u>	-	<u>766,177</u>
民國105年1月1日期初餘額	\$ -	78,337	600,301	63,943	-	742,581
折 舊	-	2,275	29,501	2,088	-	33,864
處 分	-	-	(18,231)	(3,525)	-	(21,756)
匯率變動之影響	-	(307)	(2,308)	(197)	-	(2,812)
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>80,305</u>	<u>609,263</u>	<u>62,309</u>	-	<u>751,877</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日期初餘額	\$ <u>117,172</u>	<u>152,143</u>	<u>445,486</u>	<u>20,033</u>	<u>193,033</u>	<u>927,867</u>
民國106年3月31日	\$ <u>115,111</u>	<u>152,480</u>	<u>427,284</u>	<u>20,113</u>	<u>198,856</u>	<u>913,844</u>
民國105年1月1日期初餘額	\$ <u>84,620</u>	<u>166,785</u>	<u>532,463</u>	<u>22,254</u>	<u>82,565</u>	<u>888,687</u>
民國105年3月31日	\$ <u>84,620</u>	<u>164,145</u>	<u>504,908</u>	<u>20,154</u>	<u>106,639</u>	<u>880,466</u>

處分損益請詳附註六(十六)。

2.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(六)預付款項及預付設備款

變動明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
期初餘額	\$ 127,556	109,768
單獨取得	8,648	2,475
重分類至不動產、廠房及設備及其他	(2,762)	(1,249)
匯率變動之影響	(5,572)	(489)
期末餘額	\$ <u>127,870</u>	<u>110,505</u>

(七)短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>260,000</u>	<u>260,000</u>	<u>519,370</u>
應付短期票券	\$ <u>20,000</u>	<u>20,000</u>	-
尚未使用額度	\$ <u>381,155</u>	<u>387,875</u>	<u>304,144</u>
利率區間	<u>1.07%~1.208%</u>	<u>1.07%~1.208%</u>	<u>1.1%~1.575%</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。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 86,809	88,705	94,358
減：一年內到期部份	(7,346)	(7,381)	(7,509)
合 計	<u>\$ 79,463</u>	<u>81,324</u>	<u>86,849</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間(%)	<u>1.74%</u>	<u>1.69%</u>	<u>1.83%</u>
到期日	<u>116/8/27</u>	<u>116/8/27</u>	<u>116/8/27</u>

於民國一〇六年三月三十一日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

	金 額
106.4.1~107.3.31	\$ 7,346
107.4.1~108.3.31	7,474
108.4.1~109.3.31	7,606
109.4.1~110.3.31	7,739
110.4.1~111.3.31	7,875
111.4.1以後	48,769
	<u>\$ 86,809</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。

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

(十)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一〇五年及一〇四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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 75	72
營業費用	678	653
	<u>\$ 753</u>	<u>725</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.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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 5,373	5,544
營業費用	1,977	1,956
	<u>\$ 7,350</u>	<u>7,500</u>

(十一)所得稅

1.所得稅費用

明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
當期所得稅費用	\$ (17,544)	(12,599)
遞延所得稅利益	-	1,702
調整前期之當期所得稅費用	-	(3,038)
所得稅費用	<u>\$ (17,544)</u>	<u>(13,935)</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
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	724,575	697,355	550,014
	<u>\$ 724,575</u>	<u>697,355</u>	<u>550,014</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 109,543</u>	<u>109,543</u>	<u>61,204</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.59 %</u>	<u>20.00 %</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)

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
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。

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

本公司分別於民國一〇六年三月二十二日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年六月十六日經股東會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.80	\$ 146,519	0.30	23,481
股票	-	-	0.40	31,307
合計		<u>\$ 146,519</u>		<u>54,788</u>

本公司民國一〇五年度分派予股東之股利尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議於民國一〇六年度召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.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106年1月1日期初餘額	\$ 27,591	(8,325)
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	(91,976)	-
備供出售金融資產未實現損益 (稅後淨額)－合併公司	-	9,310
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (64,385)</u>	<u>985</u>
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	(8,612)	-
備供出售金融資產未實現損益 (稅後淨額)－合併公司	-	4,073
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 167,280</u>	<u>(11,091)</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 27,220	25,840
普通股加權平均流通在外股數(千股)	81,399	81,399
基本每股盈餘(元)	0.33	0.32

2.稀釋每股盈餘

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 27,220	25,840
普通股加權平均流通在外股數(千股)	81,399	81,399
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工紅利(千股)	718	583
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)	82,117	81,982
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.33	0.32

(十四)收入

	106年1月至3月	105年1月至3月
商品銷售	619,530	599,768

(十五)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。

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，本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之估列金額如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
員工紅利	\$ 2,646	2,511
董事酬勞	797	757
	\$ 3,443	3,268

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度及民國一〇四年度員工酬勞提列金額分別為24,842千元及13,201千元、董事酬勞提列金額分別為7,487千元及3,979千元，與董事會決議情形無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	106年1月至3月	105年1月至3月
銀行存款利息收入	\$ 1,939	4,406
租金收入	208	214
	<u>\$ 2,147</u>	<u>4,620</u>

2.其他利益及損失

	106年1月至3月	105年1月至3月
外幣兌換損失淨額	\$ (41,210)	(14,794)
處分不動產、廠房及設備損失淨額	(611)	(7,864)
透過損益按公允價值衡量之金融商品利益		
(損失)淨額	395	(1,335)
處分金融資產損失淨額	(3)	-
其他收入	1,950	1,335
	<u>\$ (39,479)</u>	<u>(22,658)</u>

3.財務成本

	106年1月至3月	105年1月至3月
利息費用	<u>\$ (1,104)</u>	<u>(1,915)</u>

(十七)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一〇五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106年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款及應付短期票券	\$ 280,000	282,699	282,699	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款	446,183	446,183	446,183	-	-	-
長期借款	86,809	95,310	8,798	8,798	26,393	51,321
	<u>\$ 812,992</u>	<u>824,192</u>	<u>737,680</u>	<u>8,798</u>	<u>26,393</u>	<u>51,321</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款及應付短期票券	\$ 280,000	281,156	281,156	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款	499,303	499,303	499,303	-	-	-
長期借款	88,705	97,529	8,866	8,866	26,599	53,198
	<u>\$ 868,008</u>	<u>877,988</u>	<u>789,325</u>	<u>8,866</u>	<u>26,599</u>	<u>53,198</u>
民國105年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 519,370	539,206	539,206	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款	386,127	386,127	386,127	-	-	-
長期借款	94,358	104,514	9,155	9,155	27,463	58,741
	<u>\$ 999,855</u>	<u>1,029,847</u>	<u>934,488</u>	<u>9,155</u>	<u>27,463</u>	<u>58,741</u>

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

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：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	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									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 49,711	30.330	1,507,746	55,209	32.250	1,780,487	53,356	32.185	1,717,269
人 民 幣	22,052	4.407	97,185	21,309	4.617	98,383	54,036	4.972	268,667
港 幣	1,709	3.904	6,672	1,798	4.158	7,477	1,543	4.15	6,404
歐 元	2,484	32.43	80,551	2,454	33.90	83,192	1,447	36.51	52,842
<u>非貨幣性項目</u>									
人 民 幣	417,550	4.407	1,840,141	408,588	4.617	1,886,450	369,874	4.972	1,839,014
基 普	10,712,524	0.0037	39,618	10,700,708	0.0039	42,250	-	-	-
台 幣	4,215	1.000	4,215	(8,905)	1.00	(8,905)	(4,184)	1.00	(4,184)
港 幣	2,700	3.904	10,541	(3,314)	4.158	(13,781)	(2,077)	4.15	(8,621)
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	24,369	30.330	739,100	24,848	32.250	801,351	25,194	32.185	810,882
人 民 幣	11	4.407	48	131	4.617	605	88	4.972	435

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。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一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，民國一〇六年及一〇五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47,650千元及61,693千元。兩期分析係採用相同基礎。

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
外幣兌換損失淨額(列於其他利益及損失項下)	\$ <u>(41,210)</u>	<u>(14,794)</u>

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(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)示如下：

		106.3.31			
		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	\$ <u>9,955</u>	<u>9,955</u>	-	-	<u>9,955</u>
備供出售金融資產	\$ <u>25,993</u>	<u>25,993</u>	-	-	<u>25,993</u>
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 1,021,674	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款	822,811	-	-	-	-
存出保證金	12,865	-	-	-	-
小計	\$ <u>1,857,350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款及應付短期票券	\$ 366,809	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款	446,183	-	-	-	-
小計	\$ <u>812,992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		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	\$ <u>6,868</u>	<u>6,868</u>	-	-	<u>6,868</u>
備供出售金融資產	\$ <u>32,775</u>	<u>32,775</u>	-	-	<u>32,775</u>
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 1,076,527	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款	882,152	-	-	-	-
存出保證金	13,389	-	-	-	-
小計	\$ <u>1,972,068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款及應付短期票券	\$ 368,705	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款	499,303	-	-	-	-
小計	\$ <u>868,008</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31

	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	\$ 14,759	14,759	-	-	14,759
備供出售金融資產	\$ 33,922	33,922	-	-	33,922
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 1,273,728	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他					
應收款	781,585	-	-	-	-
存出保證金	14,545	-	-	-	-
小 計	\$ 2,069,858	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 613,728	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款	386,127	-	-	-	-
小 計	\$ 999,855	-	-	-	-

(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

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季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)公司	其負責人與本公司相同
CviLux Opro9 EUROPE B.V.	其負責人與本公司相同
CVILUX USA CORPORATION	其負責人與本公司相同

瀚荃股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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：

	銷 貨		應收關係人款項		
	106年1月至3月	105年1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ <u>1,365</u>	<u>1,819</u>	<u>1,762</u>	<u>1,676</u>	<u>2,471</u>

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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 7,219	6,117
退職後福利	431	384
	<u>\$ 7,650</u>	<u>6,501</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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
土地	長期借款	\$ 50,277	50,277	50,277
房屋及建築	"	40,824	41,074	41,825
		<u>\$ 91,101</u>	<u>91,351</u>	<u>92,102</u>

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
契約總價款	<u>\$ 207,839</u>	<u>218,930</u>	<u>205,713</u>
尚未執行金額	<u>\$ 22,636</u>	<u>42,007</u>	<u>118,445</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	106年1月至3月			105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	95,262	45,825	141,087	89,197	44,193	133,390
勞健保費用	3,014	2,973	5,987	3,071	3,260	6,331
退休金費用	5,449	2,654	8,103	5,616	2,609	8,225
其他員工福利費用	2,276	3,161	5,437	1,947	2,965	4,912
折舊費用	23,394	4,970	28,364	28,107	5,757	33,864
攤銷費用	-	94	94	-	94	94

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年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：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	瀚荃蘇州	註1	淨值×30% 709,311	62,690	60,660	-	-	2.57 %	淨值×50% 1,182,185	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、關聯企業及合資權益部分)：

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	持股比率	市價或淨值	
瀚鈞	詮欣股份有限公司股票	無	備供出售金融資產－流動	490,370	18,413	-	18,413	
"	聯茂電子股份有限公司股票	無	"	168,628	7,580	-	7,580	
瀚荃蘇州	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	10,000	1,115	-	1,115	
"	TCL集團股份有限公司股票	無	"	3,000	47	-	47	
"	東方證券股份有限公司股票	無	"	30,000	1,577	-	1,577	
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	無	"	40,000	1,953	-	1,953	
瀚荃重慶	步長製藥股份有限公司股票	無	"	1,000	390	-	390	
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	無	"	81,900	3,999	-	3,999	
"	中國民生銀行股份有限公司股票	無	"	23,400	874	-	874	

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：無。

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.)	本公司	本公司之孫公司	367,720	-	-		-	-

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.)	本 公 司	2	應收帳款	367,716	應收應付互抵	10.47 %

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)

民國一〇六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：

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	British Virgin Islands	控股公司及連接器等銷售	481,884 (USD15,266)	481,884 (USD15,266)	15,265,948	100 %	2,242,952	(2,473)	(1,433)	
"	瀚鈞	台灣	一般投資業	100,000	100,000	10,000,000	100 %	90,072	(1,866)	(1,866)	
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100 %	1,226,829	15,165	15,165	
"	Cvilux (B.V.I.)	"	控股公司及連接器等銷售	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100 %	992,311	(13,459)	(13,459)	
"	Cvilux Lao	寮國	連接器等製造銷售	32,165 (USD1,009)	32,165 (USD1,009)	100,900	100 %	30,165	44	44	
瀚鈞	瀚柔	台灣	化粧品之開發銷售	16,500	16,500	1,650,000	100 %	11,215	(1,886)	(1,886)	
Cvilux (B.V.I.)	瀚雲香港	香港	軟硬體系統整合服務及瀚雲科技有限公司之控股公司	40,900 (USD1,307)	10,900 (USD357)	-	100 %	10,541	(5,439)	(5,439)	
瀚雲香港	瀚雲台北	台灣	軟硬體系統整合服務	21,600 (USD692)	3,600 (USD119)	-	100 %	4,215	(4,880)	(4,880)	

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/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
					匯出	收回						
東莞常平瀚全電子廠(來料加工廠)	連接器等製造銷售	-	註一	15,244 (USD 460,000)	-	-	15,244 (USD 460,000)	-	-	-	-	-
瀚荃蘇州	連接器及軟排線之製造銷售	217,775 (USD 6,620,000)	註二 1	217,775 (USD 6,620,000)	-	-	217,775 (USD 6,620,000)	9,787	100 %	9,787	1,010,806	183,458
東莞群翰	軟排線及線材之製造銷售	98,340 (USD 3,079,954)	註二 1	97,738 (USD 77,400 及 HKD23,058,801)	-	-	97,738 (USD 77,400 及 HKD23,058,801)	(2,602)	93.01 %	(2,420)	206,087	13,706
瀚荃東莞	連接器等製造銷售	264,623 (USD 9,000,000)	註二 1	92,747 (USD 3,123,530)	-	-	92,747 (USD 3,123,530)	17,118	100 %	17,118	413,399	-
瀚荃重慶	軟排線及線材之製造銷售	272,335 (USD 8,750,000)	註二 1	58,380 (USD 2,000,000)	-	-	58,380 (USD 2,000,000)	12,798	100 %	12,798	409,089	115,175
瀚荃深圳	連接器等製造銷售	7,784 (HKD 2,000,000)	註二 1	-	-	-	-	4,346	100 %	4,346	27,839	-
瀚雲深圳	軟硬體系統整合服務	4,558 (USD 150,000)	註二 1	-	-	-	-	(549)	100 %	(549)	3,378	-
安徽瀚荃	連接器及軟排線之製造銷售	46,170 (CNY10,000,000)	註二 1	-	-	-	-	(639)	100 %	(639)	43,098	-
上海瀚鼎	化粧品之開發銷售	3,088 (USD 100,000)	註二 2	-	3,088 (USD 100,000)	-	3,088 (USD 100,000)	259	100 %	259	3,296	-

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)
484,972 (USD 12,380,930 及HKD23,058,801)	714,790 (USD 19,988,763 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。

註二：1.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。

2.透過台灣地區公司再投資大陸。

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

註四：自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

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

註六：依民國一〇六年三月三十一日匯率USD：NTD=1：30.33；HKD：NTD=1：3.904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：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，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，於民國一〇六年一月一日至三月三十一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：

	電子組件	其他	調 整 及銷除	合 計
106年1月至3月				
來自外部客戶收入	\$ 618,206	1,324	-	619,530
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 618,206</u>	<u>1,324</u>	<u>-</u>	<u>619,530</u>
應報導部門損益	<u>\$ 84,835</u>	<u>(1,817)</u>	<u>-</u>	<u>83,018</u>
105年1月至3月				
來自外部客戶收入	\$ 599,768	-	-	599,768
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 599,768</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>599,768</u>
應報導部門損益	<u>\$ 59,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,801</u>

- 1.民國一〇六年及一〇五年一月至三月之應報導部門收入並無應銷除部門間之收入。
- 2.民國一〇六年及一〇五年一月至三月應報導部門損益合計數與合併公司繼續營業單位稅前損益金額之調節項目與合併財務報告一致，請詳合併綜合損益表之營業外收入及支出。