

股票代碼：8103

瀚荃股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇七年及一〇六年第三季

公司地址：新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓
電話：(02)2620-1000

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	20~35
(七)關係人交易	35~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36~37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~41
2.轉投資事業相關資訊	42
3.大陸投資資訊	43~44
(十四)部門資訊	45



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市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：

前言

瀚荃股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達瀚荃股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳

會計師：

蘇彥達



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一〇七年十一月七日

民國一〇七年及一〇六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子公司

合併資產負債表

民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	107.9.30		106.12.31		106.9.30			負債及權益	107.9.30		106.12.31		106.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,026,891	25	1,117,487	29	1,084,545	28	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 316,500	8	369,000	10	390,000	11	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	10,411	-	12,348	-	11,548	-	2111 應付短期票券(附註六(十一))	50,000	1	50,000	1	50,000	1	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三)(四))	11,671	-	-	-	-	-	2150 應付票據	-	-	-	-	2,535	-	
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(三)(四))	-	-	17,251	1	20,100	1	2170 應付帳款	494,449	13	446,317	12	427,118	11	
1150 應收票據淨額(附註六(五)(十八))	18,386	-	13,980	-	14,696	-	2200 其他應付款	210,091	5	220,549	6	197,713	5	
1170 應收帳款淨額(附註六(五)(十八))	1,044,328	26	853,712	22	907,492	24	2230 本期所得稅負債	84,326	2	58,076	1	53,465	2	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)(十八)及七)	3,846	-	1,671	-	2,895	-	2300 其他流動負債(附註三及六(十八))	32,762	1	33,672	1	41,900	1	
1200 其他應收款(附註六(六))	15,400	-	23,637	1	8,067	-	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)及八)	7,457	-	7,399	-	7,379	-	
1210 其他應收款—關係人(附註六(六)及七)	5	-	73	-	-	-	流動負債合計	1,195,585	30	1,185,013	31	1,170,110	31	
130X 存貨(附註六(七))	595,231	15	526,309	14	493,983	13	非流動負債：							
1410 預付款項	47,867	2	50,491	2	50,110	2	2540 長期借款(附註六(十二)及八)	217,724	5	73,631	2	75,586	2	
1470 其他流動資產	6,414	-	6,314	-	4,558	-	2570 遞延所得稅負債	68,406	2	68,447	2	64,723	1	
流動資產合計	2,780,450	68	2,623,273	69	2,597,994	68	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))	62,357	2	61,163	1	62,740	2	
非流動資產：							非流動負債合計	348,487	9	203,241	5	203,049	5	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	1,009,499	25	974,927	26	942,936	25	負債總計	1,544,072	39	1,388,254	36	1,373,159	36	
1780 無形資產(附註六(十))	9,475	-	8,380	-	2,266	1	權益(附註三、六(三)(十六)(十七)及(廿四))：							
1840 遞延所得稅資產	16,788	-	16,788	-	16,420	-	3100 股本	813,994	20	813,994	22	813,994	22	
1915 預付設備款(附註六(九))	112,670	3	121,143	3	147,262	4	3200 資本公積	579,180	14	579,180	15	579,180	15	
1985 長期預付租金	50,319	3	51,668	1	52,210	1	3300 保留盈餘	1,109,712	28	1,029,843	27	1,022,062	27	
1990 其他非流動資產—其他	20,741	1	28,248	1	42,407	1	3410 其他權益	(56,833)	(1)	2,899	-	(2,419)	-	
非流動資產合計	1,219,492	32	1,201,154	31	1,203,501	32	歸屬於母公司業主之權益	2,446,053	61	2,425,916	64	2,412,817	64	
資產總計	\$ 3,999,942	100	3,824,427	100	3,801,495	100	36xx 非控制權益	9,817	-	10,257	-	15,519	-	
							權益總計	2,455,870	61	2,436,173	64	2,428,336	64	
							負債及權益總計	\$ 3,999,942	100	3,824,427	100	3,801,495	100	

董事長：楊超群



經理人：竺大智

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：袁偉玲



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

民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	107年7月至9月		106年7月至9月		107年1月至9月		106年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4111 銷貨收入	\$ 854,941	101	762,941	102	2,378,657	101	2,077,279	101
4170 減：銷貨退回	(2,092)	-	(3,273)	(1)	(4,294)	-	(8,989)	-
4190 銷貨折讓	(6,714)	(1)	(6,079)	(1)	(19,457)	(1)	(17,491)	(1)
營業收入淨額(附註六(十八)(十九)及七)	846,135	100	753,589	100	2,354,906	100	2,050,799	100
5000 營業成本(附註六(七)(八)(十)(十三)(十四)及(二十))	(595,776)	(70)	(515,171)	(68)	(1,718,186)	(73)	(1,402,154)	(68)
營業毛利	250,359	30	238,418	32	636,720	27	648,645	32
營業費用(附註六(五)(八)(十)(十三)(十四)(二十)及七)：								
6100 推銷費用	(65,221)	(8)	(56,384)	(8)	(189,640)	(8)	(164,685)	(8)
6200 管理費用	(74,256)	(9)	(70,781)	(9)	(210,363)	(9)	(189,837)	(10)
6300 研究發展費用	(10,244)	(1)	(6,726)	(1)	(30,315)	(1)	(18,354)	(1)
6450 預期信用減損損失	-	-	-	-	(16)	-	-	-
營業費用合計	(149,721)	(18)	(133,891)	(18)	(430,334)	(18)	(372,876)	(19)
營業淨利	100,638	12	104,527	14	206,386	9	275,769	13
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	3,915	-	4,363	1	11,175	-	9,516	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一)(廿二))	21,092	3	(5,423)	(1)	53,912	2	(39,188)	(1)
7050 財務成本(附註六(廿一))	(1,578)	-	(1,335)	-	(4,945)	-	(3,577)	-
營業外收入及支出合計	23,429	3	(2,395)	-	60,142	2	(33,249)	(1)
稅前淨利	124,067	15	102,132	14	266,528	11	242,520	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(49,955)	(6)	(29,490)	(4)	(106,468)	(4)	(81,632)	(4)
本期淨利	74,112	9	72,642	10	160,060	7	160,888	8
8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現評價損益	(2,011)	-	-	-	(3,351)	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(2,011)	-	-	-	(3,351)	-	-	-
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	(71,147)	(9)	28,075	3	(55,613)	(3)	(29,438)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(1,538)	-	-	-	7,918	-
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	(71,147)	(9)	26,537	3	(55,613)	(3)	(21,520)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(73,158)	(9)	26,537	3	(58,964)	(3)	(21,520)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 954	-	\$ 99,179	13	\$ 101,096	4	\$ 139,368	7
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 73,729	9	72,613	10	160,208	7	161,529	8
8620 非控制權益	383	-	29	-	(148)	-	(641)	-
	\$ 74,112	9	\$ 72,642	10	\$ 160,060	7	\$ 160,888	8
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 913	-	98,928	13	101,536	4	140,262	7
8720 非控制權益	41	-	251	-	(440)	-	(894)	-
	\$ 954	-	\$ 99,179	13	\$ 101,096	4	\$ 139,368	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.91		0.89		1.97		1.98	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.90		0.89		1.95		1.97	

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 瀚荃股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘						其他權益						非控制 權益	權益總額
	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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現利益(損失)	備供出售金 融商品未實 現(損)益		歸屬於母 公司業主 權益總計			
									合計	合計				
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 813,994	579,180	300,398	9,299	697,355	1,007,052	27,173	-	(8,325)	18,848	2,419,074	16,413	2,435,487	
本期淨利(損)	-	-	-	-	161,529	161,529	-	-	-	-	161,529	(641)	160,888	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(29,185)	-	7,918	(21,267)	(21,267)	(253)	(21,520)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	161,529	161,529	(29,185)	-	7,918	(21,267)	140,262	(894)	139,368	
提列法定盈餘公積	-	-	24,383	-	(24,383)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(146,519)	(146,519)	-	-	-	-	(146,519)	-	(146,519)	
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 813,994	579,180	324,781	9,299	687,982	1,022,062	(2,012)	-	(407)	(2,419)	2,412,817	15,519	2,428,336	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 813,994	579,180	324,781	9,299	695,763	1,029,843	5,392	-	(2,493)	2,899	2,425,916	10,257	2,436,173	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	-	(2,493)	2,493	-	-	-	-	
期初重編後餘額	813,994	579,180	324,781	9,299	695,763	1,029,843	5,392	(2,493)	-	2,899	2,425,916	10,257	2,436,173	
本期淨利(損)	-	-	-	-	160,208	160,208	-	-	-	-	160,208	(148)	160,060	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(55,321)	(3,351)	-	(58,672)	(58,672)	(292)	(58,964)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	160,208	160,208	(55,321)	(3,351)	-	(58,672)	101,536	(440)	101,096	
提列法定盈餘公積	-	-	16,816	-	(16,816)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(81,399)	(81,399)	-	-	-	-	(81,399)	-	(81,399)	
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	1,060	1,060	-	(1,060)	-	(1,060)	-	-	-	
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 813,994	579,180	341,597	9,299	758,816	1,109,712	(49,929)	(6,904)	-	(56,833)	2,446,053	9,817	2,455,870	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊超群



經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



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

民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	107年1月至9月	106年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 266,528	242,520
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	99,941	87,595
攤銷費用	3,037	281
預期信用減損損失	16	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之損失(利益)淨額	4,945	(71)
利息費用	4,945	3,577
利息收入	(9,059)	(7,527)
股利收入	(737)	(1,378)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	2,314	2,697
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	2,057	3,996
處分金融資產利益淨額	(52)	(1,678)
收益費損項目合計	107,407	87,492
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益公允價值衡量之金融資產—流動	-	(4,658)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,210)	-
應收票據及帳款	(209,396)	(63,744)
應收帳款—關係人	(2,179)	(1,219)
其他應收款	7,911	8,716
其他應收款—關係人	68	-
存貨	(109,162)	(14,917)
預付費用及其他流動資產	2,590	(24,519)
與營業活動相關之資產/負債之淨變動合計	(313,378)	(100,341)
應付票據及帳款	60,387	19,774
其他應付款及其他流動負債	(12,487)	(10,087)
淨確定福利負債	1,194	1,235
調整項目合計	(156,877)	(1,927)
營運產生之現金流入	109,651	240,593
收取之利息	9,059	7,527
收取之股利	737	1,378
支付之利息	(4,945)	(3,577)
支付之所得稅	(77,735)	(84,555)
營業活動之淨現金流入	36,767	161,366
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,229	-
處分備供出售金融資產價款	-	22,271
取得不動產、廠房及設備	(159,274)	(136,758)
處分不動產、廠房及設備	19,119	118
存出保證金減少(增加)	5,125	(1,705)
取得無形資產	(816)	-
預付設備款增加	(16,470)	(32,085)
投資活動之淨現金流出	(150,087)	(148,159)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	316,500	180,000
短期借款減少	(369,000)	(50,000)
應付短期票券增加	150,000	50,000
應付短期票券減少	(150,000)	(20,000)
舉借長期借款	150,000	-
償還長期借款	(5,849)	(5,740)
發放現金股利	(81,399)	(146,519)
籌資活動之淨現金流入	10,252	7,741
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,472	(12,930)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(90,596)	8,018
期初現金及約當現金餘額	1,117,487	1,076,527
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,026,891	1,084,545

董事長：楊超群



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：竺大智



會計主管：袁偉玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

瀚荃股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇七年及一〇六年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

瀚荃股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十九年三月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市淡水區中正東路一段3巷9號9樓。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為電子、電機、通信、電腦儀器用精密接頭開關插座端子組件承裝、組合、製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年十一月七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

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，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。

合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

合併公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國一〇七年一月一日之已完成合約不予重編。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，過去係依個別交易條件，於風險移轉之時點認列收入相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故未產生重大影響。

(2) 對財務報告之影響

採用國際財務報導準則第十五號對合併公司民國一〇七年第三季合併財務報告之影響說明如下：

合併資產負債表 受影響項目	107.9.30			107.1.1		
	若未適用 IFRS15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適用 IFRS15之 帳面金額	若未適用 IFRS15之 帳面金額	會計政策 變動影響數	適用 IFRS15之 帳面金額
預收貨款(註)	\$ 5,076	(5,076)	-	25,803	(25,803)	-
合約負債—流動(註)	-	5,076	5,076	-	25,803	25,803
負債影響數		<u>-</u>			<u>-</u>	

(註)帳列其他流動負債

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(三)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(三)。

(3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。

翰荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

• 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：

- 判定金融資產係以何種經營模式持有。
- 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
- 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

(4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款(註3)	1,117,487	攤銷後成本	1,117,487
權益工具投資	指定透過損益按公允價值衡量(註1)	12,348	強制透過損益按公允價值衡量	12,348
	備供出售(註2)	17,251	透過其他綜合損益按公允價值衡量	17,251
應收票據及款項 (含關係人)淨額	放款及應收款(註3)	869,393	攤銷後成本	869,363
其他應收款 (含關係人)	放款及應收款(註3)	9,729	攤銷後成本	9,729
存出保證金(列於 其他非流動資產 —其他項下)	放款及應收款(註3)	14,469	攤銷後成本	14,469
其他權益				
權益工具投資	備供出售金融商品未實現(損)益(註2)	(2,493)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	(2,493)

註1：適用國際會計準則第三十九號時，該等權益工具被指定為透過損益按公允價值衡量，因為合併公司係以公允價值為基礎進行監督管理，該金融資產已按國際財務報導準則第九號之規定分類為強制透過損益按公允價值衡量。

註2：該等權益工具代表合併公司策略投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。因此，後續公允價值變動產生之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：適用國際會計準則第三十九號時，現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收帳款及存出保證金係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日籌資活動之現金流量中未有非現金之變動。

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預估前述修改對合併財務報告產生潛在影響，惟尚未完成細部評估。而實際適用後對初次適用日財務報表之影響將視未來情況，包括折現率、租賃組合、對行使租賃延長之選擇權之評估及是否採用權宜作法與認列豁免而定。

截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、工廠廠房及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，惟金額尚待進一步評估。

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司尚在評估採用該實務權宜作法豁免租賃定義重評估之潛在影響。

(2)過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司尚在評估採用該等實務權宜作法之潛在影響。

針對合併公司為轉租交易之中間出租人之合約，經評估無須進行任何調整。

2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，合併公司評估適用新解釋最重大的影響係應針對現行具不確定性之租稅處理新增所得稅負債及所得稅費用，惟金額尚待進一步評估。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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3號之修正「業務之定義」	2020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17號「保險合約」	2021年1月1日

上述金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋經合併公司評估後均不攸關。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇六年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107.9.30	106.12.31	106.9.30	
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp. (CONTEC)	控股公司及連接器等銷售	100 %	100 %	100 %	
"	瀚鈞投資股份有限公司(瀚鈞)	一般投資公司	100 %	100 %	100 %	
"	Cvilux USA Corporation (Cvilux USA)	連接器等銷售	100 %	97.42 %	97.42 %	
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 %	(註)
Cvilux (B.V.I.)	東莞群輪電子有限公司(東莞群輪)	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(瀚雲香港)	控股公司及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(瀚雲台北)	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 %	100 %	

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107.9.30	106.12.31	106.9.30	
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 %	
"	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 %	100 %	
"	Cvilux Lao Co., Ltd (Cvilux Lao)	連接器等製造銷售	100 %	-	-	(註)
瀚柔	上海瀚柔貿易有限公司(上海瀚柔)	化粧品之開發銷售	100 %	100 %	100 %	

註：瀚荃蘇州於民國一〇七年五月以美金3,000,000元向CONTEC取得Cvilux Lao 100%股權。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)金融工具(民國一〇七年一月一日開始適用)

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過180天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一債務工具投資之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當非除列單一債務工具投資之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

(四)客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日開始適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司製造電子零組件，並銷售予產品製造廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(五)客戶合約之成本(民國一〇七年一月一日開始適用)

1.取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(六)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。

(七)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

管理階層編製準則及依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇六年度合併財務報告附註五一致。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇六年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
現金	\$ 5,165	6,071	37,340
活期存款	791,549	886,582	766,764
定期存款	169,127	165,314	280,441
短期票券	61,050	59,520	-
	\$ 1,026,891	1,117,487	1,084,545

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
外國公司債	\$ 3,044	-	-
上市(櫃)公司股票	7,367	-	-
	\$ 10,411	-	-
持有供交易之金融資產：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ -	12,348	11,548

1.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

2.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：	
國外上市(櫃)公司股票	\$ 11,671

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為策略性投資，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日係列報於備供出售之金融資產。

合併公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日，出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，處分時之公允價值為2,229千元，處分利益計1,060千元，故已將前述處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(四)備供出售金融資產

	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
上市(櫃)投資：		
國外上市(櫃)公司股票	\$ <u>17,251</u>	<u>20,100</u>

1.上述權益工具投資於民國一〇七年九月三十日係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(三)。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情事。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
應收票據	\$ 18,386	13,980	14,696
應收帳款	1,205,048	1,014,503	1,067,651
應收帳款－關係人	3,846	1,671	2,895
減：備抵損失	<u>(160,720)</u>	<u>(160,791)</u>	<u>(160,159)</u>
	<u>\$ 1,066,560</u>	<u>869,363</u>	<u>925,083</u>

合併公司民國一〇七年九月三十日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊；包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司民國一〇七年九月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,055,420	0%~0.13%	3,578
逾期30天以下	9,461	0%~9.51%	89
逾期31~90天	4,444	0%~26.68%	449
逾期91~181天	1,541	0%~26.72%	255
逾期181~365天	125	50%	60
逾期366天以上	<u>156,289</u>	100%	<u>156,289</u>
	<u>\$ 1,227,280</u>		<u>160,720</u>

民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。合併公司民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日已逾期但未減損之應收票據、帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
1~90天	\$ <u>15,264</u>	<u>8,600</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。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年 1月至9月	106年1月至9月	
		個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 160,791	160,021	-
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	160,791		
認列之減損損失	16	182	-
外幣換算	(87)	(44)	-
期末餘額	<u>\$ 160,720</u>	<u>160,159</u>	<u>-</u>

民國一〇七年九月三十日、一〇六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。

(六)其他應收款

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
其他應收款	\$ 15,400	23,637	8,067
其他應收款—關係人	5	73	-
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 15,405</u>	<u>23,710</u>	<u>8,067</u>

民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日，合併公司未有已逾期但未減損之其他應收帳款，亦未有提供作質押擔保之情形。

(七)存 貨

1.明細如下：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
製成品	\$ 204,416	218,143	190,161
在製品	124,905	104,650	105,494
原 料	97,227	77,187	78,747
物 料	7,109	7,188	6,348
商 品	161,574	119,141	113,233
	<u>\$ 595,231</u>	<u>526,309</u>	<u>493,983</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.除列為已銷售成本之存貨成本外，其他認列為當期費用(或減少認列當期費用)之相關明細如下：

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
存貨跌價損失提列				
(迴升利益)	\$ (5)	3,103	(4,197)	3,763
閒置產能損失	5,470	6,077	20,570	17,298
存貨報廢損失	4,260	2,818	12,475	10,640
	<u>\$ 9,725</u>	<u>11,998</u>	<u>28,848</u>	<u>31,701</u>

3.民國一〇七年九月三十日、一〇六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。

(八)不動產、廠房及設備

1.變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國107年1月1日期初餘額	\$ 84,620	275,751	1,139,738	68,384	245,404	1,813,897
增 添	-	22,542	60,258	9,569	70,950	163,319
重分類	-	189,375	38,664	4,196	(216,015)	16,220
處 分	-	(14,197)	(68,084)	(9,397)	-	(91,678)
匯率變動之影響	-	(11,565)	(30,820)	(1,663)	(207)	(44,255)
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>461,906</u>	<u>1,139,756</u>	<u>71,089</u>	<u>100,132</u>	<u>1,857,503</u>
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	-	-	63,041	9,232	68,450	140,723
重分類	(30,618)	5,652	20,782	1,826	(21,299)	(23,657)
處 分	-	-	(28,101)	(4,697)	-	(32,798)
匯率變動之影響	(1,934)	(1,854)	(12,027)	(707)	(2,751)	(19,273)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 84,620</u>	<u>237,875</u>	<u>1,122,374</u>	<u>88,675</u>	<u>237,433</u>	<u>1,770,977</u>
折 舊：						
民國107年1月1日期初餘額	\$ -	93,979	697,049	47,942	-	838,970
折 舊	-	17,423	76,456	6,062	-	99,941
重分類	-	-	-	(3)	-	(3)
處 分	-	(9,253)	(52,693)	(8,299)	-	(70,245)
匯率變動之影響	-	(2,204)	(17,474)	(981)	-	(20,659)
民國107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>99,945</u>	<u>703,338</u>	<u>44,721</u>	<u>-</u>	<u>848,004</u>
民國106年1月1日期初餘額	\$ -	81,934	633,193	62,988	-	778,115
折 舊	-	5,784	75,842	5,969	-	87,595
處 分	-	-	(25,641)	(4,342)	-	(29,983)
匯率變動之影響	-	(832)	(6,314)	(540)	-	(7,686)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>86,886</u>	<u>677,080</u>	<u>64,075</u>	<u>-</u>	<u>828,041</u>
帳面價值：						
民國107年1月1日期初餘額	\$ 84,620	181,772	442,689	20,442	245,404	974,927
民國107年9月30日餘額	\$ 84,620	361,961	436,418	26,368	100,132	1,009,499
民國106年1月1日期初餘額	\$ 117,172	152,143	445,486	20,033	193,033	927,867
民國106年9月30日餘額	\$ 84,620	150,989	445,294	24,600	237,433	942,936

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.截至民國一〇七年九月三十日、一〇六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。

(九)預付設備款

變動明細如下：

	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 121,143	127,556
單獨取得	16,470	32,085
重分類至不動產、廠房及設備及其他	(20,275)	(6,980)
轉列費用	(1,336)	(3,996)
匯率變動之影響	(3,332)	(1,403)
期末餘額	<u>\$ 112,670</u>	<u>147,262</u>

(十)無形資產

	<u>專利權</u>	<u>商標</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
帳面價值：				
民國107年1月1日期初餘額	\$ <u>2,156</u>	<u>407</u>	<u>5,817</u>	<u>8,380</u>
民國107年9月30日餘額	\$ <u>1,875</u>	<u>364</u>	<u>7,236</u>	<u>9,475</u>
民國106年1月1日期初餘額	\$ <u>2,531</u>	<u>-</u>	<u>451</u>	<u>2,982</u>
民國106年9月30日餘額	\$ <u>2,156</u>	<u>-</u>	<u>110</u>	<u>2,266</u>

合併公司無形資產於民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日間未有重大增添、處置及減損提列或迴轉之情形，本期攤銷金額詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(七)。

(十一)短期借款及應付短期票券

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>316,500</u>	<u>369,000</u>	<u>390,000</u>
應付短期票券	\$ <u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>259,025</u>	<u>264,160</u>	<u>250,910</u>
利率區間	<u>1.068%~1.18%</u>	<u>1.07%~1.12%</u>	<u>1.02%~1.18%</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款及應付短期票券之擔保情形。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 75,181	81,030	82,965
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	150,000	-	-
減：一年內到期部份	<u>(7,457)</u>	<u>(7,399)</u>	<u>(7,379)</u>
合 計	<u>\$ 217,724</u>	<u>73,631</u>	<u>75,586</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間(%)	<u>1.25%~1.60%</u>	<u>1.60%</u>	<u>1.60%</u>
到期日	<u>109/9/7~116/8/27</u>	<u>116/8/27</u>	<u>116/8/27</u>

於民國一〇七年九月三十日長期借款未來償還期間及金額明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
107.10.1~108.9.30	\$ 7,457
108.10.1~109.9.30	157,577
109.10.1~110.9.30	7,700
110.10.1~111.9.30	7,824
111.10.1~112.9.30	7,950
112.10.1以後	<u>36,673</u>
	<u>\$ 225,181</u>

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(十)。

(十四)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一〇六年及一〇五年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

退休金費用之明細如下：

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
營業成本	\$ 75	75	226	226
營業費用	<u>677</u>	<u>677</u>	<u>2,032</u>	<u>2,032</u>
合計	<u>\$ 752</u>	<u>752</u>	<u>2,258</u>	<u>2,258</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

退休金費用如下，已提撥至：

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
營業成本	\$ 7,543	5,725	20,181	16,660
推銷費用	2,347	2,088	6,974	6,083
合計	<u>\$ 9,890</u>	<u>7,813</u>	<u>27,155</u>	<u>22,743</u>

(十五) 所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。本公司已將該稅率變動對遞延所得稅之影響數反應於估計全年有效稅率中。

1. 所得稅費用

明細如下：

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ (47,695)	(29,500)	(99,688)	(84,980)
調整前期之當期	-	-	-	3,348
所得稅利益				
遞延所得稅利益	(2,260)	10	(6,780)	-
(費用)				
所得稅費用	<u>\$ (49,955)</u>	<u>(29,490)</u>	<u>(106,468)</u>	<u>(81,632)</u>

合併公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六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一〇四年度。

(十六) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇七年及一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月十三日及民國一〇六年六月十六日經股東會決議一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.00	\$ 81,399	1.80	146,519

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2.其他權益(稅後淨額)－合併公司

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現利益 (損失)	備供出售金 融商品未實 現(損)益
民國107年1月1日期初餘額	\$ 5,593	-	(2,493)
追溯適用新準則之調整數	-	(2,493)	2,493
民國107年1月1日重編後期初餘額	5,593	(2,493)	-
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	(55,613)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益(稅後淨額)－合併公司	-	(3,351)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(稅後淨額)－合併公司	-	(1,060)	-
民國107年9月30日餘額	\$ <u>(50,020)</u>	<u>(6,904)</u>	<u>-</u>
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	(29,438)	-	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)－合併公司	-	-	7,918
民國106年9月30日餘額	\$ <u>(1,847)</u>	<u>-</u>	<u>(407)</u>

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人 之淨利	\$ <u>73,729</u>	<u>72,613</u>	<u>160,208</u>	<u>161,529</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>81,399</u>	<u>81,399</u>	<u>81,399</u>	<u>81,399</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.91</u>	<u>0.89</u>	<u>1.97</u>	<u>1.98</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	107年7月至9月	106年7月至9月	107年1月至9月	106年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨利	\$ <u>73,729</u>	<u>72,613</u>	<u>160,208</u>	<u>161,529</u>
普通股加權平均流通在外股數				
(千股)	81,399	81,399	81,399	81,399
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工股票酬勞(千股)	<u>665</u>	<u>511</u>	<u>826</u>	<u>718</u>
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>82,064</u>	<u>81,910</u>	<u>82,225</u>	<u>82,117</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.90</u>	<u>0.89</u>	<u>1.95</u>	<u>1.97</u>

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	107年7月至9月		
	電子組件	其他	合計
<u>主要地區市場</u>			
亞洲地區	\$ 653,288	1,921	655,209
歐洲地區	176,356	-	176,356
其他地區	<u>14,457</u>	<u>113</u>	<u>14,570</u>
	\$ <u>844,101</u>	<u>2,034</u>	<u>846,135</u>

	107年1月至9月		
	電子組件	其他	合計
<u>主要地區市場</u>			
亞洲地區	\$ 1,834,186	4,981	1,839,167
歐洲地區	463,706	-	463,706
其他地區	<u>51,905</u>	<u>128</u>	<u>52,033</u>
	\$ <u>2,349,797</u>	<u>5,109</u>	<u>2,354,906</u>

民國一〇六年一月一日至九月三十日之收入金額請詳附註六(十九)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>107.9.30</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,227,280	1,030,154
減：備抵損失	<u>(160,720)</u>	<u>(160,791)</u>
合 計	<u>\$ 1,066,560</u>	<u>869,363</u>
合約負債(列於其他流動負債項下)	<u>\$ 5,076</u>	<u>25,803</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇七年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為476千元及24,294千元。

(十九) 收入

	<u>106年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
商品銷售	\$ <u>753,589</u>	<u>2,050,799</u>

(二十) 員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~12%為員工酬勞，及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金為之，且發放之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞以現金發放。

本公司員工及董事酬勞估列係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，估列金額如下：

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
員工紅利	\$ 7,964	6,849	17,203	16,145
董事酬勞	<u>2,401</u>	<u>2,063</u>	<u>5,185</u>	<u>4,865</u>
	<u>\$ 10,365</u>	<u>8,912</u>	<u>22,388</u>	<u>21,010</u>

本公司民國一〇六年度及民國一〇五年度員工酬勞提列金額分別為17,244千元及24,842千元、董事酬勞提列金額分別為5,197千元及7,487千元，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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
銀行存款利息收入	\$ 2,933	2,707	9,059	7,527
租金收入	388	340	1,379	611
股利收入	594	1,316	737	1,378
	<u>\$ 3,915</u>	<u>4,363</u>	<u>11,175</u>	<u>9,516</u>

2.其他利益及損失

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)				
淨額	\$ 23,049	(6,216)	48,106	(41,958)
處分及報廢不動產 、廠房及設備損失				
淨額	(1,742)	(1,490)	(2,314)	(2,697)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產之 利益(損失)淨額	(1,478)	60	(4,945)	71
處分金融資產利益 淨額	-	1,327	52	1,678
其他收入	1,263	896	13,013	3,718
	<u>\$ 21,092</u>	<u>(5,423)</u>	<u>53,912</u>	<u>(39,188)</u>

3.財務成本

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
銀行借款	\$ <u>(1,578)</u>	<u>(1,335)</u>	<u>(4,945)</u>	<u>(3,577)</u>

(廿二)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一〇六年度合併財務報告附註六(十八)。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-2年	2-5年	超過5年
民國107年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 316,500	320,034	320,034	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付帳款及其他應付款	611,561	611,561	611,561	-	-	-
長期借款	225,181	234,423	10,481	160,116	25,817	38,009
	<u>\$ 1,203,242</u>	<u>1,216,018</u>	<u>992,076</u>	<u>160,116</u>	<u>25,817</u>	<u>38,009</u>
民國106年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 369,000	373,470	373,470	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付帳款及其他應付款	574,424	574,424	574,424	-	-	-
長期借款	81,030	89,677	8,642	8,642	25,923	46,470
	<u>\$ 1,074,454</u>	<u>1,087,571</u>	<u>1,006,536</u>	<u>8,642</u>	<u>25,923</u>	<u>46,470</u>
民國106年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款及應付短期票券	\$ 390,000	445,491	445,491	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付帳款及其他應付款	522,011	522,011	522,011	-	-	-
長期借款	82,965	90,124	8,652	8,652	25,955	46,865
	<u>\$ 1,044,976</u>	<u>1,107,626</u>	<u>1,026,154</u>	<u>8,652</u>	<u>25,955</u>	<u>46,865</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：

	107.9.30			106.12.31			106.9.30		
	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	\$ 66,253	30.525	2,022,373	55,260	29.760	1,644,554	61,387	30.260	1,857,575
人 民 幣	28,301	4.436	125,542	17,812	4.570	81,403	16,787	4.551	76,396
港 幣	1,902	3.901	7,418	2,015	3.808	7,673	1,805	3.873	6,990
歐 元	4,051	35.480	143,725	6,366	35.570	226,427	3,010	35.75	107,593
日 幣	9,913	0.269	2,667	10,356	0.2642	2,736	-	-	-
非貨幣性項目									
人 民 幣	444,396	4.593	2,041,113	427,599	4.570	1,954,126	445,511	4.551	2,027,519
基 普	23,600,188	0.0037	86,267	7,481,667	0.0036	26,934	8,114,772	0.0036	29,213
美 金	303	30.460	9,229	511	29.760	15,210	25	30.260	762
港 幣	5,721	3.881	22,203	3,683	3.808	14,023	-	-	-
台 幣	12,315	1	12,315	-	-	-	-	-	-

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.9.30			106.12.31			106.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	24,221	30.525	739,357	27,503	29.760	818,468	26,945	30.260	815,365
人民幣	3	4.436	12	10	4.570	45	52	4.551	235
歐元	2	35.480	64	6	35.57	228	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>									
台幣	-	-	-	1,469	1	1,469	8,217	1.00	8,217
港幣	-	-	-	-	-	-	1,101	3.873	4,264

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。於民國一〇七年及一〇六年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣、歐元及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年及一〇六年一月至九月之稅前淨利將分別增加或減少78,115千元及61,648千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)如下：

	<u>107年7月至9月</u>	<u>106年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
外幣利益兌換				
(損失)淨額	\$ <u>23,049</u>	<u>(6,216)</u>	<u>48,106</u>	<u>(41,958)</u>

3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司之利率風險主係變動利率之借款。若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況之現金流量敏感度如下：

	<u>稅前損益影響金額</u>	
	<u>利率增加0.5%</u>	<u>利率減少0.5%</u>
民國107年9月30日	\$ <u>(2,219)</u>	<u>2,219</u>
民國106年9月30日	\$ <u>(1,961)</u>	<u>1,961</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	107年1月至9月		106年1月至9月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金 額	稅後損益	金 額	稅後損益
上漲5%	\$ 467	413	804	456
下跌5%	\$ (467)	(413)	(804)	(456)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	107.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：					
外國公司債	\$ 3,034	-	3,034	-	3,034
上市櫃股票	7,377	7,377	-	-	7,377
	<u>\$ 10,411</u>	<u>7,377</u>	<u>3,034</u>	<u>-</u>	<u>10,411</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(上市櫃股票)	<u>\$ 11,671</u>	<u>11,671</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,671</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,026,891	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他 應收款(含關係人)	1,081,965	-	-	-	-
存出保證金	9,181	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 2,118,037</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款(短期及長期)	\$ 541,681	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款	611,561	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 1,203,242</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		106.12.31				
		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	\$ 12,348	12,348	-	-	12,348	
備供出售金融資產	\$ 17,251	17,251	-	-	17,251	
現金及約當現金	\$ 1,117,487	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)及其他						
應收款(含關係人)	893,073	-	-	-	-	
存出保證金	14,469	-	-	-	-	
小計	\$ 2,025,029	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
銀行借款(短期及長期)	\$ 450,030	-	-	-	-	
應付短期票券	50,000	-	-	-	-	
應付帳款及其他應付款	574,424	-	-	-	-	
小計	\$ 1,074,454	-	-	-	-	
		106.9.30				
		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	\$ 11,548	11,548	-	-	11,548	
備供出售金融資產	\$ 20,100	20,100	-	-	20,100	
現金及約當現金	\$ 1,084,545	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)及其他						
應收款	933,150	-	-	-	-	
存出保證金	14,288	-	-	-	-	
小計	\$ 2,031,983	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
銀行借款及應付短期票券	\$ 472,965	-	-	-	-	
應付短期票券	50,000	-	-	-	-	
應付票據及帳款及其他應付款	522,011	-	-	-	-	
小計	\$ 1,044,976	-	-	-	-	

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，是以活絡市場之公開報價為公允價值。

(3)第一等級及第二等級間移轉

於民國一〇七年及一〇六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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇六年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇六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一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
瀚碩科技(股)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
CVILUX SDN. BHD	其董事長與本公司董事長係二親等關係

(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		
	107年7月至9月	106年7月至9月	107年1月至9月	106年1月至9月	107.9.30	106.12.31	106.9.30
其他關係人	1,945	2,147	6,522	5,130	3,846	1,671	2,895

合併公司銷售予其他關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款條件為月結90天~120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.租 賃

合併公司與關係人間租賃產生之租金收入(列於其他收入項下)列其未結清餘額如下：

	租賃收入				應收租金		
	107年7月至9月	106年7月至9月	107年1月至9月	106年1月至9月	107.9.30	106.12.31	106.9.30
其他關係人	\$ 9	9	27	27	3	3	-

3.其 他

合併公司對關係人之應收代墊款項如下：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
其他關係人	\$ 2	70	-

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

	107年7月至9月	106年7月至9月	107年1月至9月	106年1月至9月
短期員工福利	\$ 7,158	6,337	21,472	19,917
退職後福利	470	429	1,422	1,290
	<u>\$ 7,628</u>	<u>6,766</u>	<u>22,894</u>	<u>21,207</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	107.9.30	106.12.31	106.9.30
土地	長期借款	\$ 50,277	50,277	50,277
房屋及建築	"	39,324	40,074	40,324
		<u>\$ 89,601</u>	<u>90,351</u>	<u>90,601</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
契約總價款	<u>\$ 200,313</u>	<u>198,538</u>	<u>219,770</u>
尚未執行金額	<u>\$ 25,852</u>	<u>15,777</u>	<u>27,930</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	107年7月至9月			106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	119,658	56,530	176,188	110,683	49,401	160,084
勞健保費用	4,005	3,721	7,726	3,301	3,045	6,346
退休金費用	7,618	3,024	10,642	5,800	2,765	8,565
董事酬金	-	2,875	2,875	-	2,547	2,547
其他員工福利費用	2,968	4,733	7,701	2,323	3,931	6,254
折舊費用	24,951	8,461	33,412	24,423	6,353	30,776
攤銷費用	108	1,040	1,148	-	93	93

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	107年1月至9月			106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	351,363	164,458	515,821	309,483	142,794	452,277
勞健保費用	10,558	10,281	20,839	9,484	8,971	18,455
退休金費用	20,407	9,006	29,413	16,886	8,115	25,001
董事酬金	-	6,607	6,607	-	6,162	6,162
其他員工福利費用	9,196	13,136	22,332	7,024	10,725	17,749
折舊費用	75,938	24,003	99,941	70,704	16,891	87,595
攤銷費用	343	2,694	3,037	-	281	281

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)本公司負責人因本公司於民國一〇三年第二季至一〇四年第二季之LED CHIP銷售交易，於民國一〇五年十月遭台灣新北地方法院檢察署以違反證券交易法等起訴，案件甫繫於新北地方法院審理，本公司負責人已委請律師處理法院審理程序。本公司營運正常，對財務業務並無重大影響。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額 (註2)
												名稱	價值		
1	CONTEC	Civilux Lao	其他應收款-關係人	91,815 (USD3,000)	61,050 (USD2,000)	15,263 (USD500)	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,440,842	2,440,842
1	Civilux(B.V.I)	瀚雲香港	其他應收款-關係人	30,715 (USD1,000)	30,525 (USD1,000)	-	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	981,955	981,955

單位：美金千元/新台幣千元

註1：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註2：與本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與總額及個別對象以貸與公司淨值之100%為限。

註3：本期最高餘額及期末餘額均係董事會通過之資金貸與額度，並以每月底之匯率換算為新台幣。

註4：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	期末最高 背書保證 餘額(註3)	期末背書 保證餘額 (註2)	以財產擔保 之背書保證 金額	預計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱 (註1)	關係 (註1)									
0	本公司	CONTEC	註1	淨值*30% 733,815	91,380	30,525	-	1.24%	1,233,026	Y	N	N
0	本公司	瀚荃蘇州	註1	淨值*30% 733,815	30,715	30,525	-	1.24%	1,233,026	Y	N	Y
0	本公司	東莞群紛	註1	淨值*30% 733,815	61,430	61,050	-	2.48%	1,233,026	Y	N	Y

註1：直接或間接持有普通股百分之十之子公司。

註2：直接或間接持有普通股通過之額度餘額，並以每月底之匯率換算為新台幣。

註3：對本公司直接與間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司單一企業限額不得超過當期淨值之百分之三十外，其餘不得超過當期淨值之百分之五十。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制權益部份):

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	
瀚鈞	詮欣股份有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	490,370	11,671	-	11,671
瀚荃蘇州	中國人壽保險股份有限公司股票	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	1,006	-	1,006
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	277	-	277
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	199	-	199
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	66,800	2,922	-	2,922
瀚荃重慶	中國民生銀行股份有限公司股票	"	"	15,000	422	-	422
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	11,300	451	-	451
"	上海申華控股股份有限公司股票	"	"	20,000	174	-	174
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	43,800	1,916	-	1,916
瀚柔	AT&T INC US200206RDR03	"	"	10,000	3,044	-	3,044

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係(註2)	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Cvilux(B.V.I) 本公司	本公司	1	338,751	100.00%	150天	-	無比較對象	317,118	100.00%	註1
本公司	Cvilux(B.V.I)	1	338,751	29.45%	"	-	無明顯不同	317,118	50.94%	"
瀚荃東莞	Cvilux(B.V.I)	1	338,445	48.30%	60天	-	無明顯不同	81,465	34.49%	"
Cvilux(B.V.I)	瀚荃東莞	1	338,445	100.00%	"	-	無比較對象	81,465	100.00%	"
東莞群翰	本公司	1	149,199	64.24%	"	-	無明顯不同	51,130	70.41%	"
本公司	東莞群翰	1	149,199	12.97%	"	-	無明顯不同	51,130	8.21%	"
瀚荃蘇州	CONTEC	1	293,388	39.15%	"	-	無明顯不同	123,035	35.69%	"
CONTEC	瀚荃蘇州	1	293,388	100.00%	"	-	無比較對象	123,035	100.00%	"
瀚荃蘇州	瀚荃深圳	2	106,827	14.26%	"	-	無明顯不同	70,504	18.64%	"
瀚荃深圳	瀚荃蘇州	2	106,827	16.46%	"	-	無明顯不同	70,504	57.63%	"
CONTEC	本公司	1	294,336	100.00%	"	-	無比較對象	91,147	100.00%	"
本公司	CONTEC	1	294,336	25.59%	"	-	無明顯不同	91,147	14.64%	"

註1、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

註2、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母子公司間。
2. 子公司與子公司間。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Cvilux (B.V.I.) 瀚荃蘇州	本公司 CONTEC	母公司 母公司	317,118 123,035	- -	69,929 -	陸續還款 陸續還款	41,337 31,568	- -

註1、表列交易於編制合併財務報告時業已沖銷

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	Cvilux (B.V.I.)	本公司	2	銷貨收入	338,751	應收應付互抵	14.38%
2	瀚荃東莞	Cvilux (B.V.I.)	2	"	338,445	"	14.37%
3	東莞群翰	本公司	2	"	149,199	"	6.34%
4	瀚荃蘇州	CONTEC	2	"	293,388	"	12.46%
4	瀚荃蘇州	瀚荃深圳	3	"	106,827	"	4.54%
5	CONTEC	本公司	2	"	294,336	"	12.50%
1	Cvilux (B.V.I.)	本公司	2	應收帳款	317,118	"	7.93%
4	瀚荃蘇州	CONTEC	2	"	123,035	"	3.08%

(註) 表列交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註1、編號之填寫方式如下:

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下:

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇七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(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益
				本期末	去年年底		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	100.00%	2,420,983	121,068	114,769
本公司	瀚鈞	台灣	一般投資業	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	68,983	(8,691)	(8,691)
本公司	Cvilux USA	美國	連接器等銷售	21,189 (USD700)	21,189 (USD700)	-	100.00%	6,263	(9,146)	(9,146)
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100.00%	1,420,009	96,942	96,942
CONTEC	Cvilux (B.V.I.)	British Virgin Islands	控股公司及連接器等銷售	342,813 (USD11,262)	342,813 (USD11,262)	11,102,371	100.00%	981,955	28,505	28,505
CONTEC	Cvilux Lao	寮國	連接器等製造銷售	-	32,165 (USD1,009)	-	-	-	(3,933)	60
瀚鈞	瀚柔	台灣	化粧品之開發銷售	56,500	56,500	5,650,000	100.00%	32,746	(9,294)	(9,294)
Cvilux (B.V.I.)	瀚雲香港	香港	控股公司及軟體體系統整合服務	98,609 (USD3,232)	68,854 (USD2,232)	-	100.00%	23,358	(19,527)	(19,527)
瀚雲香港	瀚雲台北	台灣	軟體體系統整合服務	65,580 (USD2,161)	35,580 (USD1,156)	-	100.00%	5,232	(23,299)	(23,299)
瀚荃蘇州	Cvilux Lao	寮國	連接器等製造銷售	88,163 (USD3,000)	-	3,000,000	100.00%	83,152	(3,993)	(3,993)

註1:表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

民國一〇七年一月一日至九月三十日合併公司之大陸投資資訊如下：

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)	截至本期末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)	連接器等製造銷售	-	註一	15,244	-	USD 460,000	-	100.00%	-	-	-
瀚荃蘇州	連接器及軟排線之製造銷售	USD 6,620,000	註二-1	217,775	-	USD 6,620,000	85,535	100.00%	85,535	1,178,383	183,458
東莞群輪	軟排線及線材之製造銷售	USD 3,079,954	註二-1	97,738	-	USD 77,400及 HKD 23,058,801	(2,118)	93.01%	(1,970)	140,441	13,706
瀚荃東莞	連接器等製造銷售	USD 9,000,000	註二-1	92,747	-	USD 3,123,530	30,389	100.00%	30,389	448,250	-
瀚荃重慶	軟排線及線材之製造銷售	USD 8,750,000	註二-1	58,380	-	USD 2,000,000	26,508	100.00%	26,508	468,187	115,175
瀚荃深圳	連接器等製造銷售	HKD 2,000,000	註二-1	-	-	-	24,705	100.00%	24,705	61,141	-
瀚雲深圳	軟體系統整合服務	USD 890,000	註二-1	-	-	-	4,253	100.00%	4,253	24,124	-
安徽瀚荃	連接器及軟排線之製造銷售	CNY 10,000,000	註二-1	-	-	-	1,203	100.00%	1,203	45,361	-
上海翰朵	化粧品之開發銷售	USD 200,000	註二-2	6,110	-	USD 200,000	(684)	100.00%	(684)	5,067	-

註：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本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)
487,994 (USD 12,480,930及HKD23,058,801)	715,552 (USD 19,888,763及HKD27,800,000)	-

註一：東莞常平瀚荃電子廠係Cvilux (B.V.I.)於大陸地區依來料加工合約所設立之來料加工廠，非屬公司之法人組織型態，故非屬投資審議委員會「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」中第四條及第六條所定義之「投資」行為，因此上列資料僅揭露工廠名稱及主要營業項目，其餘各項資料均屬不適用情況。

註二：1.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
2.透過台灣地區公司再投資大陸。

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

註四：自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以匯出當時之匯率換算為新台幣。

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

註六：經濟部投審會核准投資金額除自台灣匯出累積投資金額外，另包括以資產作價及盈餘轉增資方式投資。
依民國一〇七年九月三十日匯率USD：NTD=1：30.525；HKD：NTD=1：3.901換算。

註七：本公司於民國一〇〇九年九月二十日取得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：

合併公司民國一〇七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子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：合併公司主要營業項目為製造及銷售電子組件之業務，應報導部門為電子組件事業部其他營運部門主係從事化妝品之開發銷售，其他營運部門未達應報導部門任何量化門檻。

107年7月至9月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 844,101	2,034	-	846,135
部門間收入	688	196	(884)	-
收入總計	<u>\$ 844,789</u>	<u>2,230</u>	<u>(884)</u>	<u>846,135</u>
應報導部門損益	<u>\$ 102,692</u>	<u>(2,054)</u>	<u>-</u>	<u>100,638</u>
106年7月至9月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 752,550	1,039	-	753,589
部門間收入	94	28	(122)	-
收入總計	<u>\$ 752,644</u>	<u>1,067</u>	<u>(122)</u>	<u>753,589</u>
應報導部門損益	<u>\$ 106,711</u>	<u>(2,184)</u>	<u>-</u>	<u>104,527</u>
107年1月至9月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,349,797	5,109	-	2,354,906
部門間收入	2,734	379	(3,113)	-
收入總計	<u>\$ 2,352,531</u>	<u>5,488</u>	<u>(3,113)</u>	<u>2,354,906</u>
應報導部門損益	<u>\$ 215,824</u>	<u>(9,438)</u>	<u>-</u>	<u>206,386</u>
106年1月至9月	電子組件	其他	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,047,939	2,860	-	2,050,799
部門間收入	219	49	(268)	-
收入總計	<u>\$ 2,048,158</u>	<u>2,909</u>	<u>(268)</u>	<u>2,050,799</u>
應報導部門損益	<u>\$ 282,709</u>	<u>(6,940)</u>	<u>-</u>	<u>275,769</u>

(二)民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日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，請詳綜合損益表之營業外收入及支出。