

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

民國一〇八年及一〇七年第一季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~31
(七)關係人交易	31~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	39~40
(十四)部門資訊	41



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一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。


範圍

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一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國一〇八年五月九日

民國一〇八年及一〇七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子公司

合併資產負債表

民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日

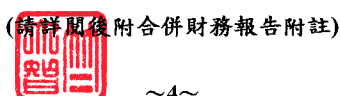
單位：新台幣千元

	108.3.31		107.12.31		107.3.31			108.3.31		107.12.31		107.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,155,303	28	1,053,397	27	1,174,256	30	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 316,500	7	316,500	8	416,500	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	12,704	-	10,458	-	10,793	-	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))	13,804	-	10,764	-	14,000	-	2150 應付票據	-	-	2,375	-	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)(十九))	12,924	-	16,932	-	13,783	-	2170 應付帳款	422,464	10	418,224	12	437,689	11
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九))	930,464	23	1,008,474	26	842,522	22	2200 其他應付款	199,977	5	208,770	5	191,299	5
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)(十九)及七)	1,982	-	3,260	-	2,269	-	2230 本期所得稅負債	41,192	1	43,974	1	46,904	1
1200 其他應收款(附註六(五))	13,950	-	12,361	-	9,656	-	2280 租賃負債—流動(附註三及六(十三)(廿五))	26,158	1	-	-	-	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	5	-	5	-	73	-	2300 其他流動負債(附註六(十九))	33,123	1	29,217	1	53,170	2
130X 存貨(附註六(六))	565,167	14	559,057	14	530,526	14	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)及八)	7,346	-	7,476	-	7,419	-
1410 預付款項	58,564	1	53,290	1	54,616	2	流動負債合計	1,096,760	26	1,076,536	28	1,202,981	31
1470 其他流動資產	10,916	-	6,896	-	3,969	-	非流動負債：						
流動資產合計	2,775,783	66	2,734,894	68	2,656,463	68	2540 長期借款(附註六(十二)及八)	213,898	5	215,741	5	71,670	2
非流動資產：							2570 遞延所得稅負債	111,754	3	111,634	3	68,470	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、八及九)	1,029,563	25	1,021,627	26	1,014,919	26	2580 租賃負債—非流動(附註三及六(十三)(廿五))	110,873	3	-	-	-	-
1755 使用權資產(附註三及六(九))	186,875	4	-	-	-	-	2640 淨確定福利負債—非流動	65,824	1	65,437	1	61,568	1
1780 無形資產(附註六(十))	8,115	-	8,641	-	7,551	-	2645 存入保證金	1,171	-	-	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	20,539	-	20,471	1	16,788	1	非流動負債合計	503,520	12	392,812	9	201,708	5
1915 預付設備款(附註六(八))	141,808	4	118,874	3	113,526	3	負債總計	1,600,280	38	1,469,348	37	1,404,689	36
1985 長期預付租金	-	-	50,254	1	51,219	1	權益(附註六(三)(十七)(十八)及(廿四))：						
1990 其他非流動資產—其他	21,247	1	21,471	1	23,715	1	3100 股本	813,994	20	813,994	20	813,994	21
非流動資產合計	1,408,147	34	1,241,338	32	1,227,718	32	3200 資本公積	582,162	14	582,162	15	579,180	15
資產總計	\$ 4,183,930	100	3,976,232	100	3,884,181	100	3300 保留盈餘	1,172,987	28	1,152,040	29	1,044,243	27
							3410 其他權益	14,507	-	(41,312)	(1)	32,402	1
							歸屬於母公司業主之權益	2,583,650	62	2,506,884	63	2,469,819	64
							36xx 非控制權益	-	-	-	-	9,673	-
							權益總計	2,583,650	62	2,506,884	63	2,479,492	64
							負債及權益總計	\$ 4,183,930	100	3,976,232	100	3,884,181	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子公司
合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月		107年1月至3月	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入	\$ 693,589	101	700,366	101
4170 減：銷貨退回	(2,122)	-	(766)	-
4190 銷貨折讓	(6,755)	(1)	(7,196)	(1)
營業收入淨額(附註六(十九)及七)	684,712	100	692,404	100
5000 營業成本(附註六(六)(七)(九)(十)(十四)(十五)(二十))	(507,261)	(74)	(514,170)	(74)
營業毛利	177,451	26	178,234	26
營業費用(附註六(四)(七)(九)(十)(十四)(十五)(二十))：				
6100 推銷費用	(51,934)	(8)	(57,265)	(8)
6200 管理費用	(66,980)	(10)	(65,788)	(10)
6300 研究發展費用	(16,688)	(2)	(8,425)	(1)
6450 預期信用減損損失	-	-	(16)	-
營業費用合計	(135,602)	(20)	(131,494)	(19)
營業淨利	41,849	6	46,740	7
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	2,616	-	3,304	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一)(廿二))	(5,582)	(1)	(29,345)	(4)
7050 財務成本(附註六(十三)(廿一))	(3,165)	-	(1,405)	-
營業外收入及支出合計	(6,131)	(1)	(27,446)	(4)
稅前淨利	35,718	5	19,294	3
減：所得稅費用(附註六(十六))	(14,771)	(2)	(6,704)	(1)
本期淨利	20,947	3	12,590	2
8300 其他綜合損益(附註六(十七))：				
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權益工具投資未實現評價損益	3,040	-	(1,022)	-
8349 減：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	3,040	-	(1,022)	-
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	52,779	8	31,751	4
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	52,779	8	31,751	4
8300 本期其他綜合損益	55,819	8	30,729	4
本期綜合損益總額	\$ 76,766	11	43,319	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 20,947	3	13,340	2
8620 非控制權益	-	-	(750)	-
	\$ 20,947	3	12,590	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 76,766	11	43,903	6
8720 非控制權益	-	-	(584)	-
	\$ 76,766	11	43,319	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.26		0.16	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.25		0.16	

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

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘						其他權益				歸屬於母 公司業主 權益總計	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	合 計			
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)	-	-	-	-	13,340	13,340	-	-	-	-	13,340	(750)	12,590
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	31,585	(1,022)	-	30,563	30,563	166	30,729
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,340	13,340	31,585	(1,022)	-	30,563	43,903	(584)	43,319
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)	-	-	-
民國一〇七年三月三十一日餘額	\$ 813,994	579,180	324,781	9,299	710,163	1,044,243	36,977	(4,575)	-	32,402	2,469,819	9,673	2,479,492
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 813,994	582,162	341,597	9,299	801,144	1,152,040	(33,501)	(7,811)	-	(41,312)	2,506,884	-	2,506,884
本期淨利	-	-	-	-	20,947	20,947	-	-	-	-	20,947	-	20,947
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	52,779	3,040	-	55,819	55,819	-	55,819
本期綜合損益總額	-	-	-	-	20,947	20,947	52,779	3,040	-	55,819	76,766	-	76,766
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 813,994	582,162	341,597	9,299	822,091	1,172,987	19,278	(4,771)	-	14,507	2,583,650	-	2,583,650

(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

民國一〇八年及一〇七年十一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月	107年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 35,718	19,294
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	41,111	33,233
攤銷費用	1,014	881
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	(2,417)	1,870
利息費用	3,165	1,405
利息收入	(2,054)	(2,714)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	(151)	1,866
不動產、廠房及設備及預付設備款轉列費用數	2,687	1,109
收益費損項目合計	43,355	37,666
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	372	(133)
應收票據及帳款	92,666	18,015
應收帳款—關係人	1,278	(598)
其他應收款	(1,846)	14,233
存貨	5,196	4,733
預付費用及其他流動資產	(7,833)	(1,061)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	89,833	35,189
應付票據及帳款	(6,570)	(14,977)
其他應付款及其他流動負債	(4,244)	(11,466)
淨確定福利負債	387	405
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(10,427)	(26,038)
營運產生之現金流入	158,479	66,111
收取之利息	2,054	2,714
支付之利息	(2,082)	(1,405)
支付之所得稅	(17,972)	(17,305)
營業活動之淨現金流入	140,479	50,115
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
取得不動產、廠房及設備	(27,569)	(53,160)
處分不動產、廠房及設備	646	2,142
存出保證金減少	82	4,933
取得無形資產	(472)	-
預付設備款增加	(21,671)	(5,612)
投資活動之淨現金流出	(48,984)	(49,468)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	246,500	136,500
短期借款減少	(246,500)	(89,000)
應付短期票券增加	100,000	50,000
應付短期票券減少	(100,000)	(50,000)
償還長期借款	(1,973)	(1,941)
租賃本金償還	(6,838)	-
存入保證金增加	924	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(7,887)	45,559
匯率變動對現金及約當現金之影響	18,298	10,563
本期現金及約當現金增加數	101,906	56,769
期初現金及約當現金餘額	1,053,397	1,117,487
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,155,303	1,174,256

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

民國一〇八年及一〇七年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇八年五月九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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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：

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：

國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、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」。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號以租賃負債金額衡量使用權資產金額，不重編比較期資訊。相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

1.租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

2.承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將其他設備適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司中各承租人之增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- (1)該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- (2)租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- A.針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- B.依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- C.針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- D.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- E.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

4. 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為188,635千元及138,381千元，保留盈餘減少0千元。租賃負債係以合併公司中各承租人初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為6.41%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 130,130
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權及其他	34,786
	\$ 164,916
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 138,381
107.12.31認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 138,381

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020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
2018.10.31	國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	闡明重大性之定義，及如何應用於現有準則中提及重大性之指引。另改善與重大性定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大性定義皆一致。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務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一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七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
			108.3.31	107.12.31	107.3.31	
本公司	CONTEC (B.V.I.) Corp. (CONTEC)	控股公司及連接器等銷售	100 %	100 %	100 %	
"	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 %	100 %	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 %	(註1)
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	100 %	100 %	93.01 %	(註2)
"	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 %	100 %	-	(註1)
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 %	100 %	100 %	

註1：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。

註2：Cvilux (B.V.I.)於民國一〇七年十二月向非控制權益取得所有股權。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(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)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，全數認列為當期所得稅費用。

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。

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一〇七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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
現金	\$ 3,527	4,317	4,666
活期存款	786,980	805,209	940,652
定期存款	333,976	213,156	170,729
短期票券	30,820	30,715	58,209
	\$ 1,155,303	1,053,397	1,174,256

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
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	\$ 3,229	3,025	-
上市(櫃)公司股票	9,475	7,433	10,793
	<u>\$ 12,704</u>	<u>10,458</u>	<u>10,793</u>

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

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
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	\$ 13,804	10,764	14,000

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。

合併公司於民國一〇七年一月一日至三月三十一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，累計處分利益計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。民國一〇八年一月一日至三月三十一日無是項交易。

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)應收票據及應收帳款

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
應收票據	\$ 12,924	16,932	13,783
應收帳款	937,590	1,015,483	1,003,379
應收帳款－關係人	1,982	3,260	2,269
小計	952,496	1,035,675	1,019,431
減：備抵損失	(7,126)	(7,009)	(160,857)
	<u>\$ 945,370</u>	<u>1,028,666</u>	<u>858,574</u>

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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.3.31			
	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	\$ 910,140	0%~0.11%	2,938
逾期30天以下	29,749	0%~8.41%	595
逾期31~90天	8,036	0%~30.49%	478
逾期91~180天	1,898	0%~44.59%	594
逾期181~365天	436	50%	284
逾期366天以上	<u>2,237</u>	100%	<u>2,237</u>
	<u>\$ 952,496</u>		<u>7,126</u>

107.12.31			
	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	\$ 988,972	0%~0.12%	2,384
逾期30天以下	32,235	0.11%~8.75%	492
逾期31~90天	10,588	1.66%~24.51%	1,173
逾期91~180天	196	12.86%~24.55%	17
逾期181~365天	1,483	50%	742
逾期366天以上	<u>2,201</u>	100%	<u>2,201</u>
	<u>\$ 1,035,675</u>		<u>7,009</u>

107.3.31			
	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	\$ 841,456	0%~0.01%	54
逾期30天以下	17,009	0%~0.74%	2,991
逾期31~90天	2,777	0%~5.88%	102
逾期91~180天	424	0%~26.03%	48
逾期181~365天	207	50%	104
逾期366天以上	<u>157,558</u>	100%	<u>157,558</u>
	<u>\$ 1,019,431</u>		<u>160,857</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年1月至3月	107年1月至3月
期初餘額	\$ 7,009	160,791
認列之減損損失	-	16
外幣換算	117	50
期末餘額	\$ 7,126	160,857

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。

(五)其他應收款

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
其他應收款	\$ 13,950	12,361	9,656
其他應收款－關係人	5	5	73
小計	13,955	12,366	9,729
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 13,955	12,366	9,729

合併公司未有已逾期但未減損之其他應收款，亦未有提供作質押擔保之情形。

(六)存貨

1.明細如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
製成品	\$ 196,757	231,078	169,334
在製品	126,829	91,454	145,300
原料	84,846	83,284	86,630
物料	7,581	7,115	8,875
商品	149,154	146,126	120,387
	\$ 565,167	559,057	530,526

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

	108年1月至3月	107年1月至3月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (3,687)	806
未分攤製造費用	8,832	9,502
存貨報廢損失	4,210	7,551
	\$ 9,355	17,859

3.合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)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108年1月1日期初餘額	\$ 84,620	464,832	1,145,704	72,560	97,232	1,864,948
增 添	-	129	11,101	2,467	9,536	23,233
處 分	-	-	(4,184)	(2,122)	-	(6,306)
重分類	-	-	12,704	(95)	(22,124)	(9,515)
匯率變動之影響	-	8,959	25,562	1,415	727	36,663
民國108年3月31日餘額	\$ <u>84,620</u>	<u>473,920</u>	<u>1,190,887</u>	<u>74,225</u>	<u>85,371</u>	<u>1,909,023</u>
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	-	22,457	7,469	3,674	17,775	51,375
處 分	-	(1,995)	(31,520)	(313)	-	(33,828)
重分類	-	189,800	23,961	3,418	(203,220)	13,959
匯率變動之影響	-	4,353	16,691	927	1,348	23,319
民國107年3月31日餘額	\$ <u>84,620</u>	<u>490,366</u>	<u>1,156,339</u>	<u>76,090</u>	<u>61,307</u>	<u>1,868,722</u>
折 舊：						
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	106,518	690,371	46,432	-	843,321
折 舊	-	6,109	24,918	2,249	-	33,276
處 分	-	-	(3,879)	(1,932)	-	(5,811)
重分類	-	-	(8,524)	(95)	-	(8,619)
匯率變動之影響	-	1,987	14,427	879	-	17,293
民國108年3月31日餘額	\$ -	<u>114,614</u>	<u>717,313</u>	<u>47,533</u>	-	<u>879,460</u>
民國107年1月1日期初餘額	\$ -	93,979	697,049	47,942	-	838,970
折 舊	-	5,114	26,147	1,972	-	33,233
處 分	-	(1,995)	(27,560)	(265)	-	(29,820)
重分類	-	-	-	(3)	-	(3)
匯率變動之影響	-	1,168	9,606	649	-	11,423
民國107年3月31日餘額	\$ -	<u>98,266</u>	<u>705,242</u>	<u>50,295</u>	-	<u>853,803</u>
帳面價值：						
民國108年1月1日期初餘額	\$ <u>84,620</u>	<u>358,314</u>	<u>455,333</u>	<u>26,128</u>	<u>97,232</u>	<u>1,021,627</u>
民國108年3月31日餘額	\$ <u>84,620</u>	<u>359,306</u>	<u>473,574</u>	<u>26,692</u>	<u>85,371</u>	<u>1,029,563</u>
民國107年1月1日期初餘額	\$ <u>84,620</u>	<u>181,772</u>	<u>442,689</u>	<u>20,442</u>	<u>245,404</u>	<u>974,927</u>
民國107年3月31日餘額	\$ <u>84,620</u>	<u>392,100</u>	<u>451,097</u>	<u>25,795</u>	<u>61,307</u>	<u>1,014,919</u>

2.合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)預付設備款

變動明細如下：

	108年1月至3月	107年1月至3月
期初餘額	\$ 118,874	121,143
單獨取得	21,671	5,612
重分類轉入(轉出)	49	(14,147)
轉列費用	(1,840)	(964)
匯率變動之影響	3,054	1,882
期末餘額	\$ <u>141,808</u>	<u>113,526</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
適用IFRS16之影響數	50,254	136,943	1,438	188,635
民國108年1月1日適用後餘額	50,254	136,943	1,438	188,635
增 添	-	2,056	-	2,056
匯率變動之影響	553	3,459	-	4,012
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 50,807</u>	<u>142,458</u>	<u>1,438</u>	<u>194,703</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	230	7,409	196	7,835
匯率變動之影響	-	(7)	-	(7)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 230</u>	<u>7,402</u>	<u>196</u>	<u>7,828</u>
帳面價值：				
民國108年3月31日	<u>\$ 50,577</u>	<u>135,056</u>	<u>1,242</u>	<u>186,875</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至三月三十一日以營業租賃承租廠房、辦公室、倉庫及運輸設備，請詳附註六(十四)。

(十)無形資產

	專利權	商 標	電腦軟體	總 計
帳面價值：				
民國108年1月1日期初餘額	\$ <u>1,781</u>	<u>349</u>	<u>6,511</u>	<u>8,641</u>
民國108年3月31日餘額	\$ <u>1,687</u>	<u>334</u>	<u>6,094</u>	<u>8,115</u>
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3月31日餘額	\$ <u>2,062</u>	<u>393</u>	<u>5,096</u>	<u>7,551</u>

合併公司之無形資產於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日間未有重大增添、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一〇七年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)短期借款及應付短期票券

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>316,500</u>	<u>316,500</u>	<u>416,500</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>358,500</u>	<u>389,215</u>	<u>211,885</u>
利率區間	<u>1.068%~1.15%</u>	<u>1.068%~1.18%</u>	<u>1.07%~1.208%</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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
擔保銀行借款(幣別：新台幣)	\$ 71,244	73,217	79,089
無擔保銀行借款(幣別：新台幣)	150,000	150,000	-
	221,244	223,217	79,089
減：一年內到期部份	(7,346)	(7,476)	(7,419)
合計	<u>\$ 213,898</u>	<u>215,741</u>	<u>71,670</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間(%)	<u>1.25%~1.60%</u>	<u>1.25%~1.60%</u>	<u>1.60%</u>
到期日	<u>109/9/7~116/8/27</u>	<u>109/9/7~116/8/27</u>	<u>116/8/27</u>

於民國一〇八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
108.4.1~109.3.31	\$ 7,346
109.4.1~110.3.31	157,465
110.4.1~111.3.31	7,585
111.4.1~112.3.31	7,707
112.4.1~113.3.31	7,831
113.4.1以後	33,310
	<u>\$ 221,244</u>

合併公司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)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	<u>108.3.31</u>		
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 32,525	6,367	26,158
一年至五年	115,674	19,746	95,928
五年以上	15,858	913	14,945
	<u>\$ 164,057</u>	<u>27,026</u>	<u>137,031</u>
流動	<u>\$ 32,525</u>	<u>6,367</u>	<u>26,158</u>
非流動	<u>\$ 131,532</u>	<u>20,659</u>	<u>110,873</u>

民國一〇八年一月一日至三月三十一日新增之租賃負債金額為2,056千元，利率為6.50%，租賃期間結束日為民國一一〇年二月。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	<u>108年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,191</u>
短期租賃之費用	\$ <u>346</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>37</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,540</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年三月三十一日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及零售店面，廠房及辦公處所之租賃期間通常為五年，運輸設備則為二至三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，部份合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

部分廠房之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，與選擇權所涵蓋期間之相關給付計入租賃負債。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，則不計入。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，合併公司承租其他設備之租賃期間為一年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四) 營業租賃

合併公司於民國一〇七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，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五) 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一〇七年及一〇六年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

退休金費用之明細如下：

	<u>108年1月至3月</u>	<u>107年1月至3月</u>
營業成本	\$ 75	75
營業費用	677	678
合計	\$ 752	753

2. 確定提撥計畫

退休金費用之明細如下：

	<u>108年1月至3月</u>	<u>107年1月至3月</u>
營業成本	\$ 6,401	5,793
推銷費用	2,232	2,278
合計	\$ 8,633	8,071

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>108年1月至3月</u>	<u>107年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ (13,505)	(6,088)
調整前期之當期所得稅費用	(1,266)	-
	(14,771)	(6,088)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	(616)
所得稅費用	\$ (14,771)	(6,704)

合併公司民國一〇八年及一〇七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一〇五年度。

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 資本公積

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
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
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,982	2,982	-
其他	27	27	27
	\$ 582,162	582,162	579,180

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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

本公司分別於民國一〇八年三月二十二日經董事會擬議民國一〇七年度盈餘分配案及民國一〇七年六月十三日經股東會決議一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利及配股率相關資訊如下：

	107年度		106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	\$ 1.00	\$ <u>81,399</u>	1.00	<u>81,399</u>

民國一〇六年度之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，民國一〇七年度之盈餘分配案尚待本公司股票會決議相關資訊，可俟會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)－合併公司

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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108年1月1日期初餘額－合併公司	\$ (33,501)	(7,811)	-
外幣換算差異(稅後淨額)－合併公司	52,779	-	-
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	-	3,040	-
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 19,278</u>	<u>(4,771)</u>	<u>-</u>
民國107年1月1日期初餘額－合併公司	\$ 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	31,751	-	-
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	-	(1,022)	-
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3月31日餘額	<u>\$ 37,344</u>	<u>(4,575)</u>	<u>-</u>

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	108年1月至3月	107年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 20,947</u>	<u>13,340</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>81,399</u>	<u>81,399</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.26</u>	<u>0.16</u>

2.稀釋每股盈餘

	108年1月至3月	107年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 20,947</u>	<u>13,340</u>
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：		
員工股票酬勞(千股)	823	534
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>82,222</u>	<u>81,933</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.25</u>	<u>0.16</u>

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年1月至3月		
	電子組件	其他	合計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 545,047	2,097	547,144
歐洲地區	119,014	-	119,014
其他地區	18,374	180	18,554
	<u>\$ 682,435</u>	<u>2,277</u>	<u>684,712</u>
	107年1月至3月		
	部門	部門	合計
主要地區市場：			
亞洲地區	\$ 527,638	1,529	529,167
歐洲地區	144,999	-	144,999
其他地區	18,237	1	18,238
	<u>\$ 690,874</u>	<u>1,530</u>	<u>692,404</u>

2.合約餘額

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 952,496	1,035,675	1,019,431
減：備抵損失	(7,126)	(7,009)	(160,857)
合計	<u>\$ 945,370</u>	<u>1,028,666</u>	<u>858,574</u>
合約負債(列於其他流動負債項下)	<u>\$ 7,243</u>	<u>6,036</u>	<u>27,989</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為5,041千元及3,937千元。

(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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司員工及董事酬勞估列係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日估列金額如下：

	<u>108年1月至3月</u>	<u>107年1月至3月</u>
員工紅利	\$ 2,112	1,197
董事酬勞	637	361
	\$ 2,749	1,558

民國一〇八年度及一〇七年度估列金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工紅利	\$ 21,849	17,244
董事酬勞	6,585	5,197
	\$ 28,434	22,441

前述民國一〇八年度及一〇七年度董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司各該年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>108年1月至3月</u>	<u>107年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	\$ 2,054	2,714
租金收入	562	590
	\$ 2,616	3,304

2.其他利益及損失

	<u>108年1月至3月</u>	<u>107年1月至3月</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (8,921)	(28,663)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失) 淨額	151	(1,866)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益 (損失)淨額	2,417	(1,870)
處分金融資產損失淨額	-	-
其他收入及損失淨額	771	3,054
	\$ (5,582)	(29,345)

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

利息費用	<u>108年1月至3月</u>	<u>107年1月至3月</u>
	\$ <u>(3,165)</u>	<u>(1,405)</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一〇七年度合併財務報告附註六(廿二)。

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108年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 316,500	319,974	319,974	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付帳款、其他應付款及租賃 負債	659,324	686,350	554,818	30,340	85,334	15,858
長期借款	<u>221,244</u>	<u>229,979</u>	<u>10,307</u>	<u>159,943</u>	<u>25,297</u>	<u>34,432</u>
	<u>\$ 1,247,068</u>	<u>1,286,303</u>	<u>935,099</u>	<u>190,283</u>	<u>110,631</u>	<u>50,290</u>
民國107年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 316,500	320,538	320,538	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付帳款及其他應付款	523,658	523,658	523,658	-	-	-
長期借款	<u>223,217</u>	<u>231,804</u>	<u>10,347</u>	<u>159,877</u>	<u>25,778</u>	<u>35,802</u>
	<u>\$ 1,113,375</u>	<u>1,126,000</u>	<u>904,543</u>	<u>159,877</u>	<u>25,778</u>	<u>35,802</u>
民國107年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 416,500	421,670	421,670	-	-	-
應付短期票券	50,000	50,000	50,000	-	-	-
應付帳款及其他應付款	570,641	570,641	570,641	-	-	-
長期借款	<u>79,089</u>	<u>85,582</u>	<u>8,631</u>	<u>8,631</u>	<u>25,889</u>	<u>42,431</u>
	<u>\$ 1,116,230</u>	<u>1,127,893</u>	<u>1,050,942</u>	<u>8,631</u>	<u>25,889</u>	<u>42,431</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。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

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：

	108.3.31			107.12.31			107.3.31		
	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	\$ 52,065	30.82	1,604,643	59,588	30.715	1,830,247	59,268	29.105	1,725,009
人民幣	15,200	4.586	69,705	15,119	4.472	67,613	29,246	4.647	135,906
港幣	1,146	3.926	4,499	2,442	3.921	9,576	1,580	3.708	5,860
歐元	2,608	34.61	90,257	5,176	35.200	182,200	2,467	35.87	88,503
日幣	10,364	0.278	2,884	9,898	0.2780	2,752	10,352	0.274	2,836
<u>非貨幣性項目</u>									
人民幣	536,177	4.586	2,458,907	533,341	4.472	2,385,100	437,875	4.647	2,034,807
基普	21,818,881	0.0036	78,330	22,230,657	0.0036	79,808	7,304,000	0.0035	25,564
美金	152	30.82	4,693	227	30.715	6,973	406	29.105	11,828
港幣	1,447	3.926	5,680	4,037	3.921	15,828	1,918	3.708	7,112
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	14,559	30.82	448,696	33,529	30.715	1,029,854	20,186	29.105	587,521
人民幣	152	4.586	696	127	4.472	566	12	4.647	53
歐元	5	34.61	162	-	-	-	33	35.87	1,174
<u>非貨幣性項目</u>									
台幣	8,615	1	8,615	1,115	1	1,115	11,019	1	11,019

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。於民國一〇八年及一〇七年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣、歐元及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少66,122千元及68,468千元。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：

	108年1月至3月	107年1月至3月
外幣兌換損失淨額	\$ (8,921)	(28,663)

3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	稅前損益影響金額	
	利率增加0.5%	利率減少0.5%
民國108年3月31日	\$ (735)	735
民國107年3月31日	\$ (681)	681

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	108年1月至3月		107年1月至3月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金額	稅後損益	金額	稅後損益
上漲5%	\$ 552	502	560	427
下跌5%	\$ (552)	(502)	(560)	(427)

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外，餘公允價值資訊列示如下：

	108.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級		
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：					
外國公司債	\$ 3,229	-	3,229	-	3,229
上市櫃股票	9,475	9,475	-	-	9,475
	\$ 12,704	9,475	3,229	-	12,704
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)					
	\$ 13,804	13,804	-	-	13,804
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,155,303	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)及其他 應收款(含關係人)	959,325	-	-	-	-
存出保證金	10,754	-	-	-	-
小計	\$ 2,125,382	-	-	-	-

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.3.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
銀行借款(短期及長期)	\$ 537,744	-	-	-	-	
應付短期票券	50,000	-	-	-	-	
應付帳款、其他應付款及租賃負債	659,324	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 1,247,068</u>	-	-	-	-	
		107.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：						
外國公司債	\$ 3,025	-	3,025	-	3,025	
上市櫃股票	7,433	7,433	-	-	7,433	
	<u>\$ 10,458</u>	<u>7,433</u>	<u>3,025</u>	-	<u>10,458</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>\$ 10,764</u>	<u>10,764</u>	-	-	<u>10,764</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產：						
現金及約當現金	\$ 1,053,397	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)	1,041,032	-	-	-	-	
存出保證金	10,639	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 2,105,068</u>	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
銀行借款(短期及長期)	\$ 539,717	-	-	-	-	
應付短期票券	50,000	-	-	-	-	
應付帳款及其他應付款	523,658	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 1,113,375</u>	-	-	-	-	
		107.3.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：						
	<u>\$ 10,793</u>	<u>10,793</u>	-	-	<u>10,793</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>\$ 14,000</u>	<u>14,000</u>	-	-	<u>14,000</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產：						
現金及約當現金	\$ 1,174,256	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)	868,303	-	-	-	-	
存出保證金	9,692	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 2,052,251</u>	-	-	-	-	

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款(短期及長期)	\$ 495,589	-	-	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款	570,641	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,116,230</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

於民國一〇八年及一〇七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。

(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一〇七年度合併財務報告附註六(廿三)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、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿四)。

(廿五)非現金交易之籌資活動

合併公司於籌資活動中負債之非現金變動情形如下：

	非現金之變動				
	108.1.1	現金流量	本期新增	匯率換算	108.3.31
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 138,381</u>	<u>(6,838)</u>	<u>2,056</u>	<u>3,432</u>	<u>137,031</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至三月三十一日籌資活動負債現金流量中未有非現金之變動。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
瀚碩科技股份有限公司	本公司董事及法人董事對該個體具有重大影響力
CviLux Opro9 EUROPE B.V.	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

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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		
	108年1月至3月	107年1月至3月	108.3.31	107.12.31	107.3.31
其他關係人	\$ 1,374	1,860	1,982	3,260	2,269

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		
	108年1月至3月	107年1月至3月	108.3.31	107.12.31	107.3.31
其他關係人	\$ 9	9	3	3	3

3.其 他

合併公司對關係人之應收代墊款項如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
其他關係人	\$ 2	2	70

(三)主要管理人員交易

	108年1月至3月	107年1月至3月
短期員工福利	\$ 7,777	7,127
退職後福利	468	476
	\$ 8,245	7,603

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	108.3.31	107.12.31	107.3.31
土地	長期借款	\$ 50,277	50,277	50,277
房屋及建築	"	38,824	39,074	39,824
		\$ 89,101	89,351	90,101

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
契約總價款	\$ 266,185	232,394	195,122
尚未執行金額	\$ 75,404	13,526	15,010

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	108年1月至3月			107年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	101,116	59,746	160,862	103,337	50,612	153,949
勞健保費用	2,638	4,884	7,522	2,849	3,214	6,063
退休金費用	6,476	2,909	9,385	5,868	2,956	8,824
董事酬金	-	1,090	1,090	-	814	814
其他員工福利費用	2,391	5,058	7,449	2,755	4,320	7,075
折舊費用	28,154	12,957	41,111	25,057	8,176	33,233
攤銷費用	102	912	1,014	127	754	881

(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

民國一〇八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：

單位：美金千元/人民幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額		擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
											名額	價值				
1	本公司	瀚雲深圳	其他應收款-關係人	23,015 (RMB 5,000)	22,900 (RMB 5,000)	-	4%	2	-	營運週轉	-	-	無	-	2,583,650	2,583,650
2	Civilux(B.V.I)	瀚荃東莞	其他應收款-關係人	61,640 (USD 2,000)	61,640 (USD 2,000)	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	無	-	1,009,192	1,009,192
3	CONTEC	Civilux Lao	其他應收款-關係人	61,640 (USD 2,000)	61,640 (USD 2,000)	27,738 (USD 900)	2%	2	-	營運週轉	-	-	無	-	2,538,262	2,538,262

(註)：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註2：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。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證 餘額(註2)	期末背書 保證餘額 (註2)	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	CONTEC	註1	淨值*30% 775,095	30,820	30,820	-	-	1.19 %	1,291,825	Y	N	N
0	本公司	瀚荃蘇州	註1	淨值*30% 775,095	30,820	30,820	-	-	1.19 %	"	Y	N	Y
0	本公司	東莞群輪	註1	淨值*30% 775,095	46,030	45,800	-	-	1.77 %	"	Y	N	Y

(註)：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1：直接或間接持有普通股權百分之十之子公司。

註2：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額係董事會通過之額度餘額，並以每月底之匯率換算為新台幣。

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

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	持股比例	市價或淨值	
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	13,804	-	13,804	
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	1,299	-	1,299	
"	東北證券股份有限公司股票	"	"	10,000	467	-	467	
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	5,000	285	-	285	
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	66,800	3,869	-	3,869	
瀚荃重慶	中國民生銀行股份有限公司股票	"	"	18,000	174	-	174	
"	蘇州金螳螂建築裝飾股份有限公司股票	"	"	11,300	611	-	611	
"	上海中華控股股份有限公司股票	"	"	20,000	233	-	233	
"	福建龍淨環保股份有限公司股票	"	"	43,800	2,537	-	2,537	
瀚柔	AT&T INC US200206RDR03	"	"	10,000	3,229	-	3,229	

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1)	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
Civilux (B.V.I.)	本公司	1	107,525	100%	150天	-	無比較對象	290,224	100%	註
本公司	Civilux (B.V.I.)	1	107,525	26%	"	-	無明顯不同	(290,224)	60%	"
瀚荃東莞	Civilux (B.V.I.)	1	107,870	44%	60天	-	無明顯不同	61,108	28%	"
Civilux (B.V.I.)	瀚荃東莞	1	107,870	100%	"	-	無比較對象	(61,108)	100%	"

(註)、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

註1、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母子公司間。
2. 子公司與子公司間。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		
Civilux (B.V.I.)	本公司	母公司	290,224	-	67,566	陸續還款	64,722	-

(註) 表列交易於編製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
				金額	交易條件		
1	Civilux (B.V.I.)	本公司	2	107,525	應收應付互抵	16%	
2	瀚荃美登	Civilux (B.V.I.)	2	107,870	"	16%	
1	Civilux (B.V.I.)	本公司	2	290,224	"	7%	

(註) 表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇八年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

投資公司名稱	被投資公司	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益
				本期末	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%	2,525,039	35	5,536
本公司	瀚鈞	台灣	一般投資業	100,000	100,000	10,000,000	100%	67,493	(1,216)	(1,216)
本公司	Cvilux USA	美國	連接器等銷售	21,189 (USD700)	21,189 (USD700)	-	100%	1,611	(2,305)	(2,305)
CONTEC	HICON	British Virgin Islands	控股公司	328,341 (USD10,370)	328,341 (USD10,370)	10,370,000	100%	1,495,639	7,211	7,211
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%	1,009,192	(5,051)	(5,051)
瀚鈞	瀚柔	台灣	化粧品之開發銷售	56,500	56,500	5,650,000	100%	29,119	(1,244)	(1,244)
Cvilux (B.V.I.)	瀚雲香港	香港	控股公司及軟體系統整合服務	98,609 (USD3,232)	98,609 (USD3,232)	-	100%	5,680	(10,705)	(10,705)
瀚雲香港	瀚雲台北	台灣	軟體系統整合服務	65,580 (USD2,161)	65,580 (USD2,161)	-	100%	(8,615)	(7,500)	(7,500)
瀚荃蘇州	Cvilux Lao	寮國	連接器等製造銷售	88,163 (USD3,000)	88,163 (USD3,000)	3,000,000	100%	78,306	(1,481)	(1,481)

單位:美金千元

註:表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

民國一〇八年一月一日至三月三十一日合併公司之大陸投資資訊如下：

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		被投資公司本期損益	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	-	-	-	-	-
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	-	3,772	3,772	1,237,821	183,458
東莞群倫	軟排線及線材之製造銷售	USD 3,309,511	註二1	104,231	-	(9,110)	(9,110)	132,215	13,706
瀚荃東莞	連接器等製造銷售	USD 9,000,000	註二1	92,747	-	6,450	6,450	482,192	-
瀚荃重慶	軟排線及線材之製造銷售	USD 8,750,000	註二1	58,380	-	8,010	8,010	502,821	115,175
瀚荃深圳	連接器等製造銷售	HKD 2,000,000	註二1	-	-	9,083	9,083	78,754	-
瀚荃深圳	軟體系統整合服務	USD 890,000	註二1	-	-	(3,190)	(3,190)	20,355	-
安徽瀚荃	連接器及軟排線之製造銷售	CNY 10,000,000	註二1	-	-	(1,437)	(1,437)	45,496	-
上海瀚荃	化粧品之開發銷售	USD 200,000	註二2	6,110	-	(23)	(23)	4,749	-

單位：美金千元/人民幣千元/港幣千元

註：表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷

瀚荃股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

單位：美金元、人民幣元及港幣元		
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(註五)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註七)
494,487	728,804	-
(USD 12,480,930、CNY 1,458,724及HKD 23,058,801)	(USD 19,888,763、CNY 1,458,724及HKD 27,800,000)	

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。依民國一〇八年三月三十一日匯率USD：NTD=1：30.82；HKD：NTD=1：3.926；CNY：NTD=1：4.586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：

合併公司民國一〇八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。

108年1月至3月	電子組件	其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 682,435	2,277	-	684,712
部門間收入	1,870	281	(2,151)	-
利息收入	2,081	112	(139)	2,054
收入總計	<u>\$ 686,386</u>	<u>2,670</u>	<u>(2,290)</u>	<u>686,766</u>
應報導部門損益	<u>\$ 43,349</u>	<u>(1,500)</u>	<u>-</u>	<u>41,849</u>
			調 整 及銷除	合 計
107年1月至3月	電子組件	其他	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 690,874	1,530	-	692,404
部門間收入	1,638	41	(1,679)	-
利息收入	2,696	18	-	2,714
收入總計	<u>\$ 695,208</u>	<u>1,589</u>	<u>(1,679)</u>	<u>695,118</u>
應報導部門損益	<u>\$ 49,977</u>	<u>(3,237)</u>	<u>-</u>	<u>46,740</u>

(二)民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之應報導部門收入合計數應銷除部門間收入分別為2,290千元及1,679千元。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。