

股票代碼：3520

華盈電子股份有限公司及子公司
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一〇年及一〇九年第一季

公司地址：新北市三重區重新路五段609巷18號6樓
電話：(02)29996166

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~23
(七)關係人交易	23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26~27
4.主要股東資訊	27
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

華盈電子股份有限公司董事會 公鑒：

前言

華盈電子股份有限公司及其子公司(原名：振維電子股份有限公司及其子公司)民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，致無法允當表達華盈電子股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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

會計師：

林恆昇



楊樹芝



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一一〇年五月十二日

民國一〇一〇年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
華盈電子股份有限公司及子公司
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

合併資產負債表

民國一〇一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31			110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	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))	\$ 183,213	18	106,532	10	170,546	24	2100 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 151,940	15	81,262	8	61,913	9
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註六(二)及八)	57,070	6	56,960	6	-	-	2170 應付帳款	138,149	14	209,275	20	75,025	11
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十五))	395,912	39	529,249	51	232,286	33	2200 其他應付款	90,712	9	109,921	11	50,436	7
1200 其他應收款(附註六(四))	23	-	732	-	-	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十))	3,837	-	3,596	-	5,809	1
130X 存貨(附註六(五))	151,068	15	125,205	12	125,626	18	2399 其他流動負債－其他(附註六(十五))	35,211	4	27,917	3	14,241	2
1479 預付款項及其他流動資產	36,640	4	42,710	4	26,345	5		419,849	42	431,971	42	207,424	30
	823,926	82	861,388	83	554,803	80	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(九)及八)	23,000	2	23,000	2	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	131,169	13	133,929	13	93,165	13	2570 遞延所得稅負債	2,268	-	2,304	-	2,450	-
1755 使用權資產(附註六(七))	7,063	1	7,369	1	12,895	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(十))	1,636	-	2,163	-	5,529	1
1840 遞延所得稅資產	24,532	2	24,290	2	23,836	3	2630 長期遞延收入(附註六(六))	69,280	7	70,911	7	72,224	11
1915 預付設備款	14,153	1	-	-	-	-		96,184	9	98,378	9	80,203	12
1920 存出保證金	4,819	-	4,122	-	2,936	-		516,033	51	530,349	51	287,627	42
1975 淨確定福利資產－非流動	11,033	1	11,028	1	10,682	2	負債總計						
1990 其他非流動資產－其他	-	-	58	-	61	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：						
	192,769	18	180,796	17	143,575	20	3110 普通股股本	488,468	48	488,468	47	388,468	56
							3200 資本公積	2,536	-	2,536	-	2,536	-
資產總計	\$ 1,016,695	100	1,042,184	100	698,378	100	3350 待彌補虧損	(46,763)	(5)	(35,560)	(4)	(26,077)	(4)
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,541)	(1)	(13,370)	(1)	(17,966)	(3)
							屬於母公司業主股東權益小計	429,700	42	442,074	42	346,961	49
							36XX 非控制權益	70,962	7	69,761	7	63,790	9
							權益總計	500,662	49	511,835	49	410,751	58
							負債及權益總計	\$ 1,016,695	100	1,042,184	100	698,378	100

董事長：魏良全



經理人：魏良全



會計主管：黃耀德



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

華盈電子股份有限公司及子公司

(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 218,056	100	131,273	100
5000 營業成本(附註六(五)(十一))	(196,522)	(90)	(111,539)	(85)
營業毛利	21,534	10	19,734	15
營業費用(附註六(三)(十一))				
6100 推銷費用	17,589	8	13,300	10
6200 管理費用	15,676	8	15,054	11
6450 預期信用損失(迴轉利益)	(311)	-	(75)	-
營業費用合計	32,954	16	28,279	21
營業淨利(損)	(11,420)	(6)	(8,545)	(6)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十七))	71	-	24	-
7230 外幣兌換利益	1,666	1	2,152	2
7050 財務成本(附註六(十七))	(613)	-	(690)	(1)
7190 其他利益及損失(附註六(十七))	1,267	1	1,468	1
營業外收入及支出合計	2,391	2	2,954	2
7900 稅前淨利	(9,029)	(4)	(5,591)	(4)
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十二))	973	-	(44)	-
本期淨利	(10,002)	(4)	(5,547)	(4)
8300 其他綜合損益：				
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	(1,171)	(1)	(1,745)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,171)	(1)	(1,745)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,171)	(1)	(1,745)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (11,173)	(5)	(7,292)	(5)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (11,203)	(5)	(4,228)	(3)
8620 非控制權益	1,201	1	(1,319)	(1)
	\$ (10,002)	(4)	(5,547)	(4)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (12,374)	(6)	(5,973)	(4)
8720 非控制權益	1,201	1	(1,319)	(1)
	\$ (11,173)	(5)	(7,292)	(5)
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.23)		(0.11)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：魏良全



會計主管：黃耀德



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
華盈電子股份有限公司及子公司

(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九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						
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘 待彌補 虧損	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 388,468	2,536	(21,849)	(16,221)	352,934	65,109	418,043
本期淨利	-	-	(4,228)	-	(4,228)	(1,319)	(5,547)
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,745)	(1,745)	-	(1,745)
本期綜合損益總額	-	-	(4,228)	(1,745)	(5,973)	(1,319)	(7,292)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 388,468	2,536	(26,077)	(17,966)	346,961	63,790	410,751
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 488,468	2,536	(35,560)	(13,370)	442,074	69,761	511,835
本期淨利	-	-	(11,203)	-	(11,203)	1,201	(10,002)
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,171)	(1,171)	-	(1,171)
本期綜合損益總額	-	-	(11,203)	(1,171)	(12,374)	1,201	(11,173)
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 488,468	2,536	(46,763)	(14,541)	429,700	70,962	500,662

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：魏良全



會計主管：黃耀德



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 華盈電子股份有限公司及子公司
 (原名：振維電子股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表

民國一〇一〇年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (9,029)	(5,591)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,121	4,284
攤銷費用	23	16
預期信用減損損失(迴轉利益)	(311)	(75)
利息費用	613	690
利息收入	(71)	(24)
收益費損項目合計	4,375	4,891
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	139,165	131,067
其他應收款	709	72
存貨	(25,863)	(12,743)
預付款項及其他流動資產	4	(5,812)
淨確定福利資產增加	(5)	(15)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	114,010	112,569
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(74,177)	(32,127)
其他應付款	(20,650)	(4,871)
遞延收入	(1,128)	(1,111)
其他流動負債	7,294	(10,996)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(88,661)	(49,105)
調整項目合計	29,724	68,355
營運產生之現金流入	20,695	62,764
收取之利息	71	24
支付之利息	(613)	(670)
營業活動之淨現金流入	20,153	62,118
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,409)	(634)
處分不動產、廠房及設備	386	-
存出保證金減少	5,536	852
其他金融資產(減少)增加	(52)	-
預付設備款增加	(14,153)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(9,692)	218
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	70,678	(9,982)
租賃本金償還	(941)	(1,418)
籌資活動之淨現金流入(流出)	69,737	(11,400)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,517)	(5,076)
本期現金及約當現金增加數	76,681	45,860
期初現金及約當現金餘額	106,532	124,686
期末現金及約當現金餘額	\$ 183,213	170,546

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：魏良全



會計主管：黃耀德



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
華盈電子股份有限公司及子公司
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第一季
(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

華盈電子股份有限公司(以下稱「本公司」)原名為振維電子股份有限公司，於民國七十五年二月二十一日奉經濟部核准設立，民國一〇九年六月十九日經股東會通過更名為華盈電子股份有限公司，註冊地址為新北市三重區重新路5段609巷18號6樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為連接插頭、接座、電腦連接線之買賣與進出口貿易及代理國內外廠商電腦儀器設備之業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年五月十二日經董事會通過發佈。

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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> • 履行該合約之增額成本－例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤－例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。 	2022.1.1

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
本公司	Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd.	各類訊號線製造銷售及投資控股	100 %	100 %	100 %	
本公司	Pors Wiring Co.,Ltd.	投資控股	100 %	100 %	100 %	
本公司	創泓科技股份有限公司	網路資安系統整合服務	51 %	51 %	51 %	
本公司	華盈能源股份有限公司	再生能源自用發電	100 %	100 %	- %	註一
Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd.	淮安振維電子有限公司	各類訊號線製造銷售	100 %	100 %	100 %	
Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd.	振維電子(深圳)有限公司	各類訊號線製造銷售	- %	- %	100 %	註二
Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd.	Jhen Vei Investment Limited	投資控股	100 %	100 %	100 %	

註一：華盈能源股份有限公司於民國一〇九年七月二十四日奉新北市府核准設立。

註二：振維電子(深圳)有限公司於民國一〇三年三月二十八日經董事會決議清算，相關法定程序業已於民國一〇九年十二月辦理完竣。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

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

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日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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

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一〇九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科目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 133	114	161
銀行存款及活期存款	183,080	106,418	170,385
	\$ 183,213	106,532	170,546

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
國內定存單	\$ 57,070	56,960	-

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.信用風險資訊請詳附註六(十八)。
- 2.上述金融資產作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(三)應收票據及應收帳款

1.明細如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據	\$ 1,464	12,481	2,764
應收帳款	395,429	518,060	230,395
減：備抵損失	(981)	(1,292)	(873)
	\$ 395,912	529,249	232,286

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

2. 合併公司針對所有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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	110.3.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 394,784	0.1%	(394)
逾期30天以下	-	1%	-
逾期31~60天	77	25%	(19)
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	<u>568</u>	100%	<u>(568)</u>
	<u>\$ 395,429</u>		<u>(981)</u>

	109.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 517,104	0.1%	(518)
逾期30天以下	128	1%	(1)
逾期31~60天	75	25%	(20)
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	<u>753</u>	100%	<u>(753)</u>
	<u>\$ 518,060</u>		<u>(1,292)</u>

	109.3.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 229,533	0.1%	(232)
逾期30天以下	-	1%	-
逾期31~60天	294	25%	(73)
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	<u>568</u>	100%	<u>(568)</u>
	<u>\$ 230,395</u>		<u>(873)</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
期初餘額	\$ 1,292	951
預期信用損失(迴轉利益)	(311)	(75)
外幣換算損益	-	(3)
期末餘額	\$ 981	873

合併公司對商品銷售之平均授信期間為120天，應收帳款不予計息，其餘信用風險資訊，請詳附註六(十八)。

(四)其他應收款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他應收款	\$ 58,239	58,948	58,216
減：備抵呆帳	(58,216)	(58,216)	(58,216)
	\$ 23	732	-

合併公司於民國一〇六年一月三日簽訂電視節目投資協定，約定投資額為50,000千元；後續於民國一〇六年五月十六日重新簽訂投資協定約定投資額為65,000千元。該投資案為保本投資協定，合併公司於投資期限屆滿時依合約享有該專案之淨益分配，若期滿收回金額不足65,000千元，不足額需由交易相對人於投資期限終止日起算一個月內補足差額。另，合併公司為配合節目播出，陸續投入授權行銷費人民幣3,000千元(折合新台幣13,664千元)，及該節目授權台灣轉播之費用2,991千元，惟該節目自於民國一〇六年七月於大陸地區電視台撥出後，節目製作決定調整表演型態以提升節目品質，而於民國一〇六年八月撥出第四集後暫停錄製播出，故合併公司依合約保本條款將其由備供出售金融資產轉列其他應收款，並與交易相對人簽訂還款協議，約定於民國一〇六年十二月三十一日前分期償還77,341千元(包括投資款65,000千元及尚未使用之授權金9,350千元及2,991千元(美金93.6千元)，包含於其他應收款)。

合併公司業已收回19,125千元(美金632千元)，惟管理當局考量收款可能性，已於民國一〇六年度將尚未收回款項全數提列呆帳損失。另，合併公司業於民國一〇七年十一月根據上述合約向台北地方法院提起訴訟，台北地方法院並於民國一〇八年一月三十一日判決合併公司勝訴，且業於民國一〇八年九月十一日確定在案。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

(五)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原物料	\$ 39,696	39,349	31,448
製成品	111,372	85,856	94,178
	\$ 151,068	125,205	125,626

銷貨成本明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
存貨出售轉列	\$ 191,395	104,990
存貨跌價損失	6,165	6,555
其 他	(1,038)	(6)
	\$ 196,522	111,539

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	總 計
帳面價值：							
民國110年1月1日餘額	\$ 25,980	81,151	14,435	159	12,204	-	133,929
民國110年3月31日餘額	\$ 25,980	79,624	13,883	147	11,535	-	131,169
民國109年1月1日餘額	\$ -	70,106	11,874	198	14,176	-	96,354
民國109年3月31日餘額	\$ -	68,432	11,017	185	13,531	-	93,165

1. 合併公司不動產、廠房及設備於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(七)。
2. 合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八說明。
3. 不動產、廠房及設備中，屬於政府補助收入範圍(帳列長期遞延收入)將依預計耐用期間轉列損益。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

(七)使用權資產

帳面價值：	<u>土 地 房 屋 使用權 及 建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
民國110年1月1日	\$ <u>1,762</u>	<u>4,959</u>	<u>648</u>
民國110年3月31日	\$ <u>1,737</u>	<u>4,733</u>	<u>593</u>
民國109年1月1日	\$ <u>1,781</u>	<u>12,148</u>	<u>450</u>
民國109年3月31日	\$ <u>1,748</u>	<u>10,739</u>	<u>408</u>

合併公司使用權資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(八)。

(八)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 21,000	11,500	-
擔保銀行借款	130,940	69,762	61,913
合 計	\$ <u>151,940</u>	<u>81,262</u>	<u>61,913</u>
尚未使用額度	\$ <u>45,500</u>	<u>107,754</u>	<u>50,637</u>
利率區間	<u>0.35%~3.21%</u>	<u>0.35%~3.21%</u>	<u>1.70%~4.57%</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 23,000	23,000	-
減：一年內到期部分	-	-	-
合 計	\$ <u>23,000</u>	<u>23,000</u>	-
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>1.3%</u>	<u>1.3%</u>	

2.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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
流動	\$ <u>3,837</u>	\$ <u>3,596</u>	\$ <u>5,809</u>
非流動	\$ <u>1,636</u>	\$ <u>2,163</u>	\$ <u>5,529</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>44</u>	\$ <u>106</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>985</u>	\$ <u>1,524</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日承租房屋及建築作為辦公室使用，辦公室之租賃期間為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權。

部分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，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2.運輸設備之租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>61</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 15</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

2.確定提撥計畫

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業成本	\$ 1,909	592
營業費用	780	659
	\$ 2,689	1,251

(十二)所得稅

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。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,392	482
調整前期之當期所得稅	-	-
	1,392	482
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(419)	(526)
所得稅費用(利益)	\$ 973	(44)

2.合併個體中，本公司與子公司創泓科技股份有限公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十四)。

保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策係以穩定、平衡之原則分派，除考量投資環境、國內外競爭狀況及兼顧股東利益等因素外，並兼顧公司長期財務規劃、資金需求及對公司營運之影響。

(1)法定盈餘公積

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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，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

本公司於民國一〇九年六月十九日經股東會決議通過民國一〇八年度虧損撥補案，不分派股東股利。

本公司於民國一一〇年三月十九日董事會議擬議民國一〇九年度虧損撥補案。有關民國一〇九年度虧損撥補案尚預計於民國一一〇年六月二十五日召開之股東會決議。

(十四)每股盈餘

基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
歸屬於本公司之本期淨損	\$ (11,203)	(4,228)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ (11,203)	(4,228)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
普通股加權平均流通在外股數	48,847	38,847
基本每股盈餘(元)	\$ (0.23)	(0.11)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 163,658	99,381
中國	54,398	31,892
	\$ 218,056	131,273
主要產品/服務線：		
電子零組件	\$ 114,689	64,636
網路資安系統整合	103,367	66,637
	\$ 218,056	131,273

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

2. 合約餘額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收帳款	\$ 395,429	518,060	230,395
應收票據	1,464	12,481	2,764
減：備抵損失	(981)	(1,292)	(873)
合 計	\$ 395,912	529,249	232,286
	110.3.31	109.12.31	109.3.31
合約負債(列於「其他流動 負債—其他」項下)	\$ 33,963	22,775	13,466

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為2,660千元及13,461千元。

(十六) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2.5%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並所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。民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日皆為稅前淨損，是以未估列應付員工及董事、監察人酬勞。

本公司於民國一一〇年三月十九日及一〇九年三月二十三日舉行董事會，因尚有累計虧損，分別決議通過不予配發於民國一〇九年度及一〇八年度員工及董事、監察人酬勞。與民國一〇九年度及一〇八年度合併報告認列之金額並無差異。

有關本公司民國一〇九年及一〇八年董事會決議之員工及董事、監察人酬勞資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
銀行存款利息	\$ 71	24

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
其他利益	\$ 1,267	1,468

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
利息費用	\$ (613)	(690)

(十八)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一〇九年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司之銷售對象有顯著集中在少數客戶之情形，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有66.89%、55.47%及67.64%皆由2家客戶組成。

(2)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款及其他因營業而產生之應收款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產為銀行定存單。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(七))。

2.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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>要求即付或 短於1個月</u>	<u>1至3個月</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
110年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 151,940	153,718	372	90,541	62,805	-
租賃負債	5,473	5,598	328	656	2,956	1,658
無附息負債	214,158	214,158	83,346	114,589	16,223	-
長期借款	23,000	27,367	25	50	224	27,068
	\$ 394,571	400,841	84,071	205,836	82,208	28,726

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

	帳面金額	合 約 現金流量	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 以 上
109年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 81,262	82,066	144	46,224	35,698	-
租賃負債	5,759	5,899	309	619	2,785	2,186
無附息負債	294,344	294,344	114,650	142,086	37,608	-
長期借款	23,000	27,367	25	50	224	27,068
	<u>\$ 404,365</u>	<u>409,676</u>	<u>115,128</u>	<u>188,979</u>	<u>76,315</u>	<u>29,254</u>
109年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 61,913	63,466	164	328	62,974	-
租賃負債	11,338	11,715	508	1,016	4,571	5,620
無附息負債	112,698	112,968	43,292	47,421	22,255	-
	<u>\$ 185,949</u>	<u>188,149</u>	<u>43,964</u>	<u>48,765</u>	<u>89,800</u>	<u>5,620</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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債明細如下：

金額單位：千元

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 7,156 美金/台幣=	28.535	204,196	8,364 美金/台幣=	28.480	238,207	5,165 美金/台幣=	30.225	156,112
美 金	7,565 美金/人民幣=	6.569	215,867	8,241 美金/人民幣=	6.507	234,704	6,315 美金/人民幣=	7.103	190,871
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	4,060 美金/台幣=	28.535	115,852	5,017 美金/台幣=	28.480	142,884	3,337 美金/台幣=	30.225	100,861
美 金	6,662 美金/人民幣=	6.569	190,100	6,385 美金/人民幣=	6.507	181,845	4,256 美金/人民幣=	7.103	128,638

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來源於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。

於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，假設匯率改變而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九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1,141千元及1,175千元。兩期分析係採用相同基礎。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(含已實現未實現)分別為1,666千元及2,152千元。

4.利率風險

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1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加458千元及298千元，主因係合併公司之變動利率借款與變動利率之放款及應收款之現金流量利率風險之暴險。

5.公允價值資訊

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

合併公司金融資產及金融負債如現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他金融負債之帳面金額係公允價值之合理近似值，無須揭露公允價值資訊。

(十九)財務風險資訊

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿一)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一〇九年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得取得使用權資產，請詳附註六(七)。

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>110.3.31</u>
短期借款	\$ 81,262	70,678	-	151,940
長期借款	23,000	-	-	23,000
租賃負債	<u>5,759</u>	<u>(941)</u>	<u>655</u>	<u>5,473</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 110,021</u>	<u>69,737</u>	<u>655</u>	<u>180,413</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

	109.1.1	現金流量	非現金之變動	109.3.31
短期借款	\$ 72,269	(9,982)	(374)	61,913
租賃負債	12,756	(1,418)	-	11,338
來自籌資活動之負債總額	\$ 85,025	(11,400)	(374)	73,251

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年1月至3月	109年1月至3月
短期員工福利	\$ 2,392	1,925
退職後福利	60	59
	\$ 2,452	1,984

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.3.31	109.12.31	109.3.31
土地	長期銀行借款	\$ 25,980	25,980	-
房屋及建築	短期借款及額度擔保	\$ 79,624	81,151	68,391
銀行定存單 (帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動)	短期借款及額度擔保	\$ 57,070	56,960	-

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房設備及新建工程之合約承諾如下

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 6,918	-	-

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年1月至3月			109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	12,293	18,285	30,578	6,957	14,227	21,184
勞健保費用	1,085	1,391	2,476	303	1,061	1,364
退休金費用	1,909	841	2,750	592	674	1,266
董事酬金	-	235	235	-	233	233
其他員工福利費用	1,267	1,226	2,493	733	1,421	2,154
折舊費用	1,802	2,319	4,121	1,724	2,560	4,284
攤銷費用	11	12	23	4	12	16

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註3)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸與 限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	2,348	2,326	2,326	0	2	-	營運週轉	-	-	-	275,962	275,962	
1	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	14,268	14,268	14,268	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	275,962	275,962	
1	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	24,255	24,255	24,255	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	275,962	275,962	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	11,414	11,414	11,414	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	74,037	74,037	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	14,268	14,268	14,268	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	74,037	74,037	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	14,268	14,268	14,268	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	74,037	74,037	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	15,694	15,694	15,694	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	74,037	74,037	
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	8,561	8,561	8,561	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,113	23,113	
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電 子有限公司	其他應 收款-關 係人	是	14,268	14,268	14,268	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,113	23,113	

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

- 註1：除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金融通外，本公司及子公司對單一公司資金融通不得超過最近期財務報表淨值百分之四十。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金融通，對單一公司資金融通不得超過最近期財務報表實收資本百分之百。
- 註2：除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金融通外，本公司及子公司對外資金融通總額不得超過最近期財務報表淨值百分之四十。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之資金融通，對外資金融通不得超過最近期財務報表實收資本百分之百。
- 註3：資金貸與性質之填寫方式如下：
(1)有業務往來者填1。
(2)有短期融通資金之必要者填2。
- 註4：上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1,3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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2,3)	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(註3)										
0	本公司	華盈能源股份有限公司	2	343,760	15,000	-	-	-	- %	343,760	Y	N	N
1	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	4	343,760	6,266	-	-	-	- %	343,760	N	N	Y

- 註1：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之八十。如對本公司直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司間背書保證不得超過當期淨值百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- 註2：依據本公司「背書保證作業程序」之規定，當有背書保證時，背書保證總金額以不逾本公司淨值的百分之百為限。
- 註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：
(1)有業務往來之公司。
(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
(5)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
(6)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人依合約規定互保之公司。
(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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)：無。
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：無。
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(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	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
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	其他應收款	59,251	與非關係人無明顯差異	5.83 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	進貨	53,292	與非關係人無明顯差異	24.44 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	應付帳款—關係人	81,183	與非關係人無明顯差異	7.98 %
1	Pors Wiring Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	56,244	依合約規定	5.53 %

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關係 (註二)	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
2	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	22,982	依合約規定	2.26 %
3	Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	41,428	依合約規定	4.07 %

註一、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。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇一〇年第一季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 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	Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	英屬維京群島	各類訊號線製造銷售及投資控股	352,091	352,091	9,671,000	100.00 %	97,244	(13,541)	(13,541)	註1
本公司	Pors Wiring Co., Ltd	英屬維京群島	投資控股	98,373	98,373	2,594,592	100.00 %	56,471	718	718	註1
本公司	創泓科技股份有限公司	台灣	網路資安系統整合服務	48,000	48,000	5,445,240	51.01 %	73,880	2,451	1,250	註1
本公司	Priceplay.com Inc	美國	IC及軟體設計	27,187	27,187	45,000	30.00 %	-	-	-	註2
本公司	華盈能源股份有限公司	台灣	再生能源自用發電	50,000	2,000	5,000,000	100.00 %	49,131	(538)	(538)	註1
Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	Jhen Vei Investment Limited	貝里斯	投資控股	26,244	26,244	810,000	100.00 %	25,251	317	317	註1

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：經評估其帳面金額無未來經濟效益，故於民國一〇一〇年六月三十日將其全數提列減損損失。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期末初自 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2)	期末投 資帳面 價值 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
淮安振維電 子有限公司	各類訊號線 製造銷售	199,745 (7,000千元 美元)	(2)	199,745 (7,000千元 美元)	-	-	199,745 (7,000千元 美元)	(14,444)	100.00 %	(14,444) ((3,301千元 人民幣)	23,830 (5,486千元 人民幣)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)其他方式。

註2：被投資公司之財務報表係經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註1、3)	經濟部投審會核准 投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
272,880 (USD9,563仟美元)	309,976 (USD10,863仟美元)	257,820 (註2)

註1：除本期認列投資損失係以民國一一〇年一月一日至三月三十一日平均匯率計算及盈餘匯回係以歷史匯率計算外，餘係以民國一一〇年三月三十一日之期末匯率計算。

註2：本公司原申請赴大陸地區投資時累計匯出金額並未超過限額，後係因虧損而造成淨值減少，至累計匯出金額超過此限額。

註3：差異金額係出售信豐振維電子有限公司股權，退回投資款美金600千元已全數匯回Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd、振維電子(吳江)有限公司清算退回投資款963千元及振維電子(深圳)有限公司清算損失投資款美金1,000千元。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇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)，請詳附註十三(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
永鼎投資有限公司		10,374,629	21.23 %
樺泰管理顧問有限公司		6,359,230	13.01 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(原名：振維電子股份有限公司及子公司)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110年1月至3月			
	電子零組 件部門	網路資安系 統整合部門	其他部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 114,689	103,367	-	218,056
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 114,689</u>	<u>103,367</u>	<u>-</u>	<u>218,056</u>
應報導部門損益	<u>\$ (13,037)</u>	<u>2,163</u>	<u>(546)</u>	<u>(11,420)</u>
	109年1月至3月			
	電子零組 件部門	網路資安系 統整合部門	其他部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 64,636	66,637	-	131,273
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 64,636</u>	<u>66,637</u>	<u>-</u>	<u>131,273</u>
應報導部門損益	<u>\$ (4,970)</u>	<u>(3,575)</u>	<u>-</u>	<u>(8,545)</u>