

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三季

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	11~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25~26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~28
2.轉投資事業相關資訊	28~29
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	29~30
(十四)部門資訊	30~31



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九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

會計師：

林恒昇



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
民國一一〇年十一月十日

民國一一〇年及一〇九年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
華盛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

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30				110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
資 產														
流動資產：														
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 160,801	15	106,532	10	101,450	11	2100 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 243,466	22	81,262	8	67,174	8	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及八)	55,700	5	56,960	6	58,200	7	2170 應付帳款	123,971	12	209,275	20	128,697	14	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十五))	393,448	36	529,249	51	409,756	45	2200 其他應付款	75,617	7	109,921	11	78,741	9	
1200 其他應收款(附註六(四))	46	-	732	-	-	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十)及七)	3,693	-	3,596	-	5,544	1	
130X 存貨(附註六(五))	169,193	16	125,205	12	119,643	13	2399 其他流動負債—其他(附註六(十五))	19,756	2	27,917	3	21,998	2	
1479 預付款項及其他流動資產	21,334	2	42,710	4	29,397	3		466,503	43	431,971	42	302,154	34	
	800,522	74	861,388	83	718,446	79	非流動負債：							
非流動資產：														
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	166,851	15	133,929	13	130,663	15	2540 長期借款(附註六(九)及八)	39,575	4	23,000	2	23,000	3	
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	6,958	1	7,369	1	9,651	1	2570 遞延所得稅負債	2,272	-	2,304	-	2,339	-	
1840 遞延所得稅資產	24,618	2	24,290	2	23,297	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十)及七)	1,688	-	2,163	-	2,584	-	
1915 預付設備款	69,390	6	-	-	-	-	2630 長期遞延收入(附註六(六))	66,416	6	70,911	7	70,262	8	
1920 存出保證金	6,117	1	4,122	-	9,823	1		109,951	10	98,378	9	98,185	11	
1975 淨確定福利資產—非流動	11,043	1	11,028	1	10,713	1	負債總計	576,454	53	530,349	51	400,339	45	
1990 其他非流動資產—其他	-	-	58	-	-	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：							
	284,977	26	180,796	17	184,147	21	3110 普通股股本	488,468	45	488,468	47	488,468	54	
資產總計	\$ 1,085,499	100	1,042,184	100	902,593	100	3200 資本公積	2,536	-	2,536	-	2,536	-	
							3350 待彌補虧損	(39,780)	(4)	(35,560)	(4)	(36,081)	(4)	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,990)	(1)	(13,370)	(1)	(17,412)	(2)	
							屬於母公司業主股東權益小計	435,234	40	442,074	42	437,511	48	
							36XX 非控制權益	73,811	7	69,761	7	64,743	7	
							權益總計	509,045	47	511,835	49	502,254	55	
							負債及權益總計	\$ 1,085,499	100	1,042,184	100	902,593	100	

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)
 合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 321,970	100	314,549	100	802,144	100	718,435	100
5000 營業成本(附註六(五))(十一)	(276,207)	(87)	(262,638)	(83)	(696,096)	(87)	(605,184)	(84)
營業毛利	45,763	13	51,911	17	106,048	13	113,251	16
營業費用(附註六(三))(十一)								
6100 推銷費用	17,646	5	18,528	6	53,624	7	48,398	7
6200 管理費用	16,587	5	16,436	5	48,325	6	46,013	6
6450 預期信用損失(迴轉利益)	(33)	-	(132)	-	(296)	-	31	-
營業費用合計	34,200	10	34,832	11	101,653	13	94,442	13
營業淨利	11,563	3	17,079	6	4,395	-	18,809	3
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十七))	69	-	123	-	245	-	419	-
7230 外幣兌換損失	(328)	-	(4,020)	(1)	(2,696)	-	(3,376)	-
7050 財務成本(附註六(十七))	(1,124)	-	(679)	-	(2,556)	-	(1,944)	-
7190 其他利益及損失(附註六(十七))	1,658	1	6,057	2	3,740	-	7,604	1
營業外收入及支出合計	275	1	1,481	1	(1,267)	-	2,703	1
7900 稅前淨利	11,838	4	18,560	7	3,128	-	21,512	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	1,905	1	2,944	1	3,298	-	4,659	1
本期淨利(損)	9,933	3	15,616	6	(170)	-	16,853	3
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	(222)	-	2,958	1	(2,620)	-	(1,191)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(222)	-	2,958	1	(2,620)	-	(1,191)	-
本期綜合損益總額	\$ 9,711	3	18,574	7	(2,790)	-	15,662	3
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 9,204	3	10,132	4	(4,220)	(1)	13,968	3
8620 非控制權益	729	-	5,484	2	4,050	1	2,885	-
	\$ 9,933	3	15,616	6	(170)	-	16,853	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 8,982	3	13,090	4	(6,840)	(1)	12,777	2
8720 非控制權益	729	-	5,484	3	4,050	1	2,885	1
	\$ 9,711	3	18,574	7	(2,790)	-	15,662	3
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.19		0.21		(0.09)		0.31	

(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九月三十日

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
盈餘指撥及分配：							
子公司分配股利	-	-	-	-	-	(3,251)	(3,251)
本期淨利	-	-	13,968	-	13,968	2,885	16,853
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,191)	(1,191)	-	(1,191)
本期綜合損益總額	-	-	13,968	(1,191)	12,777	2,885	15,662
現金增資	100,000	-	(28,200)	-	71,800	-	71,800
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 488,468	2,536	(36,081)	(17,412)	437,511	64,743	502,254
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(損)	-	-	(4,220)	-	(4,220)	4,050	(170)
本期其他綜合損益	-	-	-	(2,620)	(2,620)	-	(2,620)
本期綜合損益總額	-	-	(4,220)	(2,620)	(6,840)	4,050	(2,790)
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 488,468	2,536	(39,780)	(15,990)	435,234	73,811	509,045

(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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,128	21,512
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,652	13,019
攤銷費用	93	48
預期信用減損損失(迴轉利益)	(296)	31
利息費用	2,556	1,944
利息收入	(245)	(419)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(3)	190
租賃修改利益	-	142
收益費損項目合計	14,757	14,955
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	140,811	(48,649)
其他應收款	686	72
存貨	(42,388)	(6,760)
預付款項及其他流動資產	15,199	(8,971)
淨確定福利資產	(15)	(46)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	114,293	(64,354)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(88,551)	20,093
其他應付款	(32,082)	26,515
遞延收入	(3,354)	(3,293)
其他流動負債	(9,522)	(3,240)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(133,509)	40,075
調整項目合計	(4,459)	(9,324)
營運產生之現金(流出)流入	(1,331)	12,188
收取之利息	245	419
支付之利息	(2,556)	(1,929)
支付之所得稅	(5,500)	(7,368)
營業活動之淨現金(流出)流入	(9,142)	3,310
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(45,658)	(44,274)
處分不動產、廠房及設備	125	284
存出保證金減少(增加)	4,367	(5,429)
其他金融資產減少(增加)	58	(57,059)
預付設備款增加	(69,390)	-
投資活動之淨現金流出	(110,498)	(106,478)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	162,636	(4,811)
舉借長期借款	16,575	23,000
租賃本金償還	(3,067)	(4,375)
子公司發放現金股利	-	(3,251)
現金增資	-	71,800
籌資活動之淨現金流入	176,144	82,363
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,235)	(2,431)
本期現金及約當現金增加(減少)數	54,269	(23,236)
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	\$ 160,801	101,450

董事長：魏良全



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

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十一月十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」

合併公司自民國一一〇年四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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 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」

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)

(三)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年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

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
			110.9.30	109.12.31	109.9.30	
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 %	100 %	
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 %	註一
Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd.	Jhen Vei Investment Limited	投資控股	100 %	100 %	100 %	

註一：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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 162	114	165
銀行存款及活期存款	160,639	106,418	101,285
	\$ 160,801	106,532	101,450

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
國內定存單	\$ 55,700	56,960	58,200

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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據	\$ 85	12,481	111
應收帳款	394,359	518,060	410,624
減：備抵損失	(996)	(1,292)	(979)
	\$ 393,448	529,249	409,756

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：

110.9.30			
	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	\$ 391,985	0.1%	(391)
逾期30天以下	1,725	1%	(17)
逾期31~60天	81	25%	(20)
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	568	100%	(568)
	\$ 394,359		(996)

109.12.31			
	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	\$ 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	753	100%	(753)
	\$ 518,060		(1,292)

109.9.30			
	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	\$ 409,861	0.1%	(409)
逾期30天以下	195	1%	(2)
逾期31~60天	-	25%	-
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	568	100%	(568)
	\$ 410,624		(979)

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9月	109年1月至9月
期初餘額	\$ 1,292	951
預期信用損失(迴轉利益)	(296)	31
外幣換算損益	-	(3)
期末餘額	\$ 996	979

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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他應收款	\$ 58,262	58,948	58,216
減：備抵呆帳	(58,216)	(58,216)	(58,216)
	\$ 46	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))。截止民國一〇六年底合併公司業已收回19,125千元(美金632千元)，惟管理當局考量收款可能性，已將尚未收回款項全數提列呆帳損失。

合併公司已於民國一〇七年十一月根據前述合約向台北地方法院提起訴訟，台北地方法院於民國一〇八年九月十一日判決合併公司勝訴確定在案。合併公司復於民國一一〇年委任律師向北京市第四中級人民法院提出申請認可和執行台北地方法院之判決結果，已於民國一一〇年七月二十六日取得北京市第四中級人民法院受理，並於民國一一〇年十月二十八日開庭審理。

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

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
原物料	\$ 41,459	39,349	23,321
製成品	127,734	85,856	96,322
	\$ 169,193	125,205	119,643

銷貨成本明細如下：

	110年7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
存貨出售轉列	\$ 278,890	271,858	691,800	598,439
存貨跌價損失(利益)	(301)	(1,575)	8,587	4,793
其 他	(2,382)	(7,645)	(4,291)	1,952
	\$ 276,207	262,638	696,096	605,184

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

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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
成本或認定成本：							
民國110年1月1日餘額	\$ 25,980	91,906	51,537	1,627	25,146	-	196,196
增 添	-	-	43,988	-	1,670	-	45,658
重 分 類	-	-	-	-	(2,163)	-	(2,163)
處 分	-	-	-	-	(122)	-	(122)
匯率變動之影響	-	(1,282)	(1,405)	(27)	(287)	-	(3,001)
民國110年9月30日餘額	\$ 25,980	90,624	94,120	1,600	24,244	-	236,568
民國109年1月1日餘額	\$ -	77,043	44,840	1,600	24,127	-	147,610
增 添	25,980	2,530	5,458	-	3,046	7,260	44,274
重 分 類	-	7,260	-	-	-	(7,260)	-
處 分	-	-	-	-	(549)	-	(549)
匯率變動之影響	-	(696)	(375)	(14)	(71)	-	(1,156)
民國109年9月30日餘額	\$ 25,980	86,137	49,923	1,586	26,553	-	190,179
累計折舊：							
民國110年1月1日餘額	\$ -	10,755	37,102	1,468	12,942	-	62,267
本年度折舊	-	3,197	2,941	31	3,448	-	9,617
重 分 類	-	-	-	-	(563)	-	(563)
匯率變動之影響	-	(193)	(1,158)	(25)	(228)	-	(1,604)
民國110年9月30日餘額	\$ -	13,759	38,885	1,474	15,599	-	69,717

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)

	房屋						總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	
民國109年1月1日餘額	\$ -	6,937	32,966	1,402	9,951	-	51,256
本年度折舊	-	2,624	2,543	31	3,538	-	8,736
處分	-	-	-	-	(75)	-	(75)
匯率變動之影響	-	(93)	(270)	(12)	(26)	-	(401)
民國109年9月30日餘額	\$ -	<u>9,468</u>	<u>35,239</u>	<u>1,421</u>	<u>13,388</u>	-	<u>59,516</u>
帳面價值：							
民國110年1月1日餘額	\$ <u>25,980</u>	<u>81,151</u>	<u>14,435</u>	<u>159</u>	<u>12,204</u>	-	<u>133,929</u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u>25,980</u>	<u>76,865</u>	<u>55,235</u>	<u>126</u>	<u>8,645</u>	-	<u>166,851</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	<u>70,106</u>	<u>11,874</u>	<u>198</u>	<u>14,176</u>	-	<u>96,354</u>
民國109年9月30日餘額	\$ <u>25,980</u>	<u>76,669</u>	<u>14,684</u>	<u>165</u>	<u>13,165</u>	-	<u>130,663</u>

- 1.合併公司民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八說明。
- 2.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。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

帳面價值：	土 地 房 屋			總計
	使用權	及建築	運輸設備	
民國110年1月1日	\$ <u>1,762</u>	<u>4,959</u>	<u>648</u>	<u>7,369</u>
民國110年9月30日	\$ <u>1,698</u>	<u>2,971</u>	<u>2,289</u>	<u>6,958</u>
民國109年1月1日	\$ <u>1,781</u>	<u>12,148</u>	<u>450</u>	<u>14,379</u>
民國109年9月30日	\$ <u>1,730</u>	<u>7,921</u>	-	<u>9,651</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九月三十日間均無重大增添、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：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
無擔保銀行借款	\$ 30,100	11,500	28,060
擔保銀行借款	213,366	69,762	39,114
合計	<u>\$ 243,466</u>	<u>81,262</u>	<u>67,174</u>
尚未使用額度	<u>\$ 99,042</u>	<u>107,754</u>	<u>100,978</u>
利率區間	<u>0.34%~3.29%</u>	<u>0.35%~3.21%</u>	<u>0.35%~3.21%</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.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>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 39,575	23,000	23,000
減：一年內到期部分	-	-	-
合計	<u>\$ 39,575</u>	<u>23,000</u>	<u>23,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 92,338</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.3%~1.715%</u>	<u>1.30%</u>	<u>1.30%</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。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流動	\$ <u>3,693</u>	<u>3,596</u>	<u>5,544</u>
非流動	\$ <u>1,688</u>	<u>2,163</u>	<u>2,584</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7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>36</u>	<u>68</u>	<u>120</u>	<u>262</u>
不計入租賃負債衡量之 變動租賃給付	\$ <u>179</u>	<u>-</u>	<u>179</u>	<u>-</u>
短期租賃之費用	\$ <u>276</u>	<u>310</u>	<u>872</u>	<u>712</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>122</u>	<u>121</u>	<u>327</u>	<u>457</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,565</u>	<u>5,806</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十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；合併公司亦承租建築物屋頂作為太陽能設備發電地點，租賃期間通常為二十年。

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)

部分之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權約定於租賃契約屆滿前經雙方洽談後決定。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.其他設備之租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年，另承租之電表設備為低價值標的租賃，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7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	(5)	(15)	(15)	(46)
	<u>\$ (5)</u>	<u>(15)</u>	<u>(15)</u>	<u>(46)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
營業成本	\$ 1,803	708	5,531	1,560
營業費用	835	702	2,508	2,108
	<u>\$ 2,638</u>	<u>1,410</u>	<u>8,039</u>	<u>3,668</u>

(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：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,192	2,593	3,886	4,700
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	713	351	(588)	(41)
所得稅費用	<u>\$ 1,905</u>	<u>2,944</u>	<u>3,298</u>	<u>4,659</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.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一〇九年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股發行

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為900,000千元，每股面額10元，額定股數皆為90,000千股，已發行股數均為48,847千股，皆為普通股。

本公司於民國一〇九年四月八日經董事會決議於每股7.18元辦理現金增資發行私募普通股10,000千股，每股面額10元，增加普通股股本100,000千元，並借記保留盈餘28,200千元，增資基準日為民國一〇九年四月十四日，並於民國一〇九年五月十二日經經濟部核准辦妥變更登記。

合併公司為充實營運資金、轉投資事業及因應合併公司未來營運發展之資金需求，以改善公司財務結構及強化競爭力等目的，分別於民國一一〇年八月二十七日一〇九年六月十九日經股東常會決議於不超過10,000千股範圍內授權董事會於股東會決議一年內以私募方式辦理現金增資發行普通股，民國一〇九年度私募股票額度已於民國一一〇年五月十二日經董事會決議取消。

私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於交付日起滿三年並補辦公開發行後，使得依證券交易法等相關規定向主管機關申請上櫃掛牌交易。

2.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

本公司分別於民國一一〇年八月二十七日及一〇九年六月十九日經股東會決議通過民國一〇九年度及一〇八年度虧損撥補案，不分派股東股利。

(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7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
歸屬於本公司之本 期淨利(損)	\$ <u>9,204</u>	<u>10,132</u>	<u>(4,220)</u>	<u>13,968</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
普通股加權平均流 通在外股數	<u>48,847</u>	<u>48,847</u>	<u>48,847</u>	<u>45,051</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.19</u>	<u>0.21</u>	<u>(0.09)</u>	<u>0.31</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 238,134	246,368	587,647	552,462
中 國	<u>83,836</u>	<u>68,181</u>	<u>214,497</u>	<u>165,973</u>
	<u>\$ 321,970</u>	<u>314,549</u>	<u>802,144</u>	<u>718,435</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件	\$ 162,070	145,766	420,552	373,592
網路資安系統整合	158,706	168,783	380,398	344,843
售電收入	<u>1,194</u>	<u>-</u>	<u>1,194</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 321,970</u>	<u>314,549</u>	<u>802,144</u>	<u>718,435</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. 合約餘額

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收票據	\$ 85	12,481	111
應收帳款	394,359	518,060	410,624
減：備抵損失	(996)	(1,292)	(979)
合 計	\$ 393,448	529,249	409,756
	110.9.30	109.12.31	109.9.30
合約負債(列於「其他流動負債—其他」項下)	\$ 16,890	22,775	20,883

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七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為674千元、1,305千元、21,991千元及19,860千元。

(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九月三十日皆為稅前淨損，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7月至9月	109年7月至9月	110年1月至9月	109年1月至9月
銀行存款利息	\$ 69	123	245	419

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7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設	\$ 3	79	3	(190)
備(損失)利益				
租賃修改利益	-	-	-	(142)
其他利益	1,655	5,978	3,737	7,936
	<u>\$ 1,658</u>	<u>6,057</u>	<u>3,740</u>	<u>7,604</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
利息費用	\$ (1,124)	(679)	(2,556)	(1,944)

(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，於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有68.88%、55.47%及66.44%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))。

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.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	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
110年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 243,466	245,969	452	100,850	144,667	-
租賃負債	5,381	5,473	386	772	2,605	1,710
無附息負債	183,011	183,011	93,720	59,084	30,207	-
長期借款	39,575	40,193	159	318	1,611	38,105
	<u>\$ 471,433</u>	<u>474,646</u>	<u>94,717</u>	<u>161,024</u>	<u>179,090</u>	<u>39,815</u>
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9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 67,174	78,055	130	41,762	36,163	-
租賃負債	8,128	8,322	493	1,479	3,740	2,610
無附息負債	182,928	182,928	84,571	47,014	51,343	-
長期借款	23,000	27,410	25	50	224	27,111
	<u>\$ 281,230</u>	<u>296,715</u>	<u>85,219</u>	<u>90,305</u>	<u>91,470</u>	<u>29,721</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。

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. 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

	110.9.30			109.12.31			109.9.30					
	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												
<u>貨幣性項目</u>												
美金	\$ 9,181	美金/台幣=	27.850	255,691	8,364	美金/台幣=	28.480	238,207	7,791	美金/台幣=	29.100	226,718
美金	6,291	美金/人民幣=	6.469	175,204	8,241	美金/人民幣=	6.507	234,704	7,768	美金/人民幣=	6.817	226,049
金融負債												
<u>貨幣性項目</u>												
美金	3,181	美金/台幣=	27.850	88,591	5,017	美金/台幣=	28.480	142,884	1,455	美金/台幣=	29.100	42,341
美金	6,119	美金/人民幣=	6.469	170,414	6,385	美金/人民幣=	6.507	181,845	5,676	美金/人民幣=	6.817	165,172

(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九月三十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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,719千元及2,453千元。兩期分析係採用相同基礎。

(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九月三十日外幣兌換損失(含已實現未實現)分別為2,696千元及3,376千元。

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九月三十日之稅前淨利將減少或增加40千元及760千元，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。

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)

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

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之非現金交易籌資活動如下：

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>110.9.30</u>
短期借款	\$ 81,262	162,636	(432)	243,466
長期借款	23,000	16,575	-	39,575
租賃負債	<u>5,759</u>	<u>(3,067)</u>	<u>2,689</u>	<u>5,381</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 110,021</u>	<u>176,144</u>	<u>2,257</u>	<u>288,422</u>
	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>109.9.30</u>
短期借款	\$ 72,269	(4,811)	(284)	67,174
長期借款	-	23,000	-	23,000
租賃負債	<u>12,756</u>	<u>(4,375)</u>	<u>(253)</u>	<u>8,128</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 85,025</u>	<u>13,814</u>	<u>(537)</u>	<u>98,302</u>

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>110年7月至9月</u>	<u>109年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 2,312	1,957	6,724	5,838
退職後福利	<u>60</u>	<u>59</u>	<u>179</u>	<u>176</u>
	<u>\$ 2,372</u>	<u>2,016</u>	<u>6,903</u>	<u>6,014</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)

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	110.9.30	109.12.31	109.9.30
土地	長期銀行借款	\$ 25,980	25,980	25,980
機器設備	長期銀行借款	\$ 39,995	-	-
房屋及建築	短期借款及額度擔保	\$ 76,831	81,122	76,637
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	\$ 55,700	56,960	58,200

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 78,701	-	-

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	110年7月至9月			109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	11,737	19,097	30,834	12,746	17,683	30,429
勞健保費用	1,020	1,593	2,613	362	1,176	1,538
退休金費用	1,803	830	2,633	708	687	1,395
董事酬金	-	395	395	-	401	401
其他員工福利費用	1,220	713	1,933	1,383	613	1,996
折舊費用	1,986	2,396	4,382	1,738	2,722	4,460
攤銷費用	46	12	58	4	12	16

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)

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109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	36,572	55,874	92,446	33,250	49,121	82,371
勞健保費用	3,140	4,360	7,500	799	3,394	4,193
退休金費用	5,531	2,493	8,024	1,560	2,062	3,622
董事酬金	-	1,060	1,060	-	954	954
其他員工福利費用	3,685	2,228	5,913	3,386	2,731	6,117
折舊費用	5,590	7,062	12,652	5,134	7,885	13,019
攤銷費用	57	36	93	13	35	48

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

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：

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	24,255	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	269,337	269,337	
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	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	269,337	269,337	
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	-	-	0	2	-	營運週轉	-	-	-	269,337	269,337	
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	13,925	13,925	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	269,337	269,337	
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	9,768	9,748	9,748	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	269,337	269,337	
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	13,925	13,925	13,925	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	269,337	269,337	
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	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	72,259	72,259	
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	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	72,259	72,259	
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	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	72,259	72,259	

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	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			
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	11,140	11,140	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	72,259	72,259	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	27,850	27,850	27,850	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	72,259	72,259	
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	13,925	13,925	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,559	22,559	
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	8,355	8,355	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,559	22,559	

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	348,187	15,000	-	-	-	- %	348,187	Y	N	N
0	本公司	華盈能源股份有限公司	2	348,187	17,000	17,000	16,574	-	3.91 %	348,187	Y	N	N
0	本公司	華盈能源股份有限公司	2	348,187	83,000	83,000	38,058	-	19.07 %	348,187	Y	N	N
1	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	4	348,187	6,266	-	-	-	- %	348,187	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間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。

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)

- 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華盈電子股份有限公司	淮安振維電子有限公司	本公司	進貨	174,258	99.61 %	月結90天	-	-	(43,919)	99.72 %	
淮安振維電子有限公司	華盈電子股份有限公司	子公司	銷貨	174,258	44.85 %	月結90天	-	-	43,919	22.06 %	

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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	64,085	月結30天	5.90 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	進貨	174,258	月結90天	21.72 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	應付帳款—關係人	43,919	月結90天	4.05 %
1	Pors Wiring Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	39,304	依合約規定	3.62 %
2	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	22,778	依合約規定	2.10 %
3	Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	37,954	依合約規定	3.50 %

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：

民國一一〇年第三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 %	90,700	(19,135)	(19,135)	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 %	55,755	502	502	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 %	76,846	8,266	4,216	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 %	48,111	(1,558)	(1,558)	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 %	24,945	235	235	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，故於民國一〇五年六月三十日將其全數提列減損損失。

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)

(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)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註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	194,950 (7,000千元 美元)	(2)	194,950 (7,000千元 美元)	-	-	194,950 (7,000千元 美元)	(19,814)	100.00 %	(19,814) (4,568千元 人民幣)	18,160 (4,218千元 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。

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
266,330 (USD9,563仟美元)	302,535 (USD10,863仟美元)	261,140 (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九月三十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九月三十日之期末匯率計算。

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 %

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)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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

110年7月至9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	\$ 162,070	158,706	1,194	321,970
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 162,070</u>	<u>158,706</u>	<u>1,194</u>	<u>321,970</u>
應報導部門損益	<u>\$ 8,507</u>	<u>3,058</u>	<u>(2)</u>	<u>11,563</u>
109年7月至9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	\$ 145,766	168,783	-	314,549
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 145,766</u>	<u>168,783</u>	<u>-</u>	<u>314,549</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,041</u>	<u>13,038</u>	<u>-</u>	<u>17,079</u>
110年1月至9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	\$ 420,552	380,398	1,194	802,144
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 420,552</u>	<u>380,398</u>	<u>1,194</u>	<u>802,144</u>
應報導部門損益	<u>\$ (4,499)</u>	<u>10,204</u>	<u>(1,310)</u>	<u>4,395</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年1月至9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	\$ 373,592	344,843	-	718,435
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 373,592</u>	<u>344,843</u>	<u>-</u>	<u>718,435</u>
應報導部門損益	<u>\$ 12,637</u>	<u>6,172</u>	<u>-</u>	<u>18,809</u>

部門損益係指電子零組件部門、網路資安系統整合部門及其他部門所產生之損益，不包含利息收入、財務成本、外幣兌換淨損益、其他所得稅。此衡量金額係提供主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。