

股票代碼：3520

華盈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
民國一十二年及一十一年第三季

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
(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	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	29~30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30~31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34~35
4.主要股東資訊	35
(十四)部門資訊	36



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/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

華盈集團民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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集團民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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
民國一一二年十一月十日

華盈電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 204,702	100	262,448	100	603,135	100	716,584	100
5000 營業成本(附註六(五)(十四))	(169,811)	(83)	(212,140)	(81)	(514,596)	(85)	(605,388)	(84)
營業毛利	34,891	17	50,308	19	88,539	15	111,196	16
營業費用(附註六(三)(七)(十四)(十五)及(十九)):								
6100 推銷費用	14,676	7	13,939	5	43,305	7	39,307	5
6200 管理費用	18,500	9	19,117	7	54,694	9	57,839	8
6450 預期信用損失(迴轉利益)	(457)	-	(19)	-	(326)	-	434	-
營業費用合計	32,719	16	33,037	12	97,673	16	97,580	13
營業淨利(損)	2,172	1	17,271	7	(9,134)	(1)	13,616	3
營業外收入及支出(附註六(二十)):								
7100 利息收入(附註六(二十))	877	-	183	-	3,168	-	353	-
7230 外幣兌換(損失)利益	6,378	3	19,569	7	11,664	2	39,741	6
7050 財務成本(附註六(二十))	(1,906)	(1)	(1,794)	(1)	(6,029)	(1)	(5,760)	(1)
7190 其他利益及損失(附註六(六)(二十)及七)	3,567	2	(1,294)	-	9,328	1	54,262	7
營業外收入及支出合計	8,916	4	16,664	6	18,131	2	88,596	12
7900 稅前淨利(損)	11,088	5	33,935	13	8,997	1	102,212	15
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	2,225	1	1,716	1	2,310	-	5,184	1
繼續營業部門淨利(淨損)	8,863	4	32,219	12	6,687	1	97,028	14
8100 停業單位利益(附註十二(二))	-	-	-	-	-	-	9,662	1
本期淨利(損)	8,863	4	32,219	12	6,687	1	106,690	15
其他綜合損益:								
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	7,973	4	1,332	1	3,799	1	4,674	1
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	7,973	4	1,332	1	3,799	1	4,674	1
本期綜合損益總額	\$ 16,836	8	33,551	13	10,486	2	111,364	16
本期淨利(損)歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 8,863	4	32,219	12	6,687	1	101,956	14
8620 非控制權益	-	-	-	-	-	-	4,734	1
	\$ 8,863	4	32,219	12	6,687	1	106,690	15
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 16,836	8	33,551	13	10,486	2	106,630	15
8720 非控制權益	-	-	-	-	-	-	4,734	1
	\$ 16,836	8	33,551	13	10,486	2	111,364	16
基本每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十七))								
9710 來自繼續營業部門淨利(損)	\$ 0.13		0.47		0.10		1.41	
9720 來自停業部門淨利(損)(附註十二(二))	-		-		-		0.07	
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.13		0.47		0.10		1.48	
稀釋每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十七))								
9810 來自繼續營業部門淨利(損)	\$ 0.13		0.47		0.10		1.41	
9820 來自停業部門淨利(損)(附註十二(二))	-		-		-		0.07	
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.13		0.47		0.10		1.48	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財



華盈電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 688,468	61,506	(28,751)	(14,643)	706,580	79,234	785,814
本期淨利	-	-	101,956	-	101,956	4,734	106,690
本期其他綜合損益	-	-	-	4,674	4,674	-	4,674
本期綜合損益總額	-	-	101,956	4,674	106,630	4,734	111,364
處分子公司	-	-	-	-	-	(83,968)	(83,968)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 688,468	61,506	73,205	(9,969)	813,210	-	813,210
民國一十二年一月一日餘額	\$ 688,468	61,506	74,511	(12,406)	812,079	-	812,079
提列法定盈餘公積	-	7,451	(7,451)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(20,654)	-	(20,654)	-	(20,654)
本期淨利(損)	-	-	6,687	-	6,687	-	6,687
本期其他綜合損益	-	-	-	3,799	3,799	-	3,799
本期綜合損益總額	-	-	6,687	3,799	10,486	-	10,486
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 688,468	68,957	53,093	(8,607)	801,911	-	801,911

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財



華盈電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 8,997	102,212
停業單位稅前淨利	-	12,078
本期稅前淨利(損)	8,997	114,290
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	39,682	33,512
攤銷費用	4,742	4,569
預期信用減損損失(迴轉利益)	(326)	(248)
利息費用	6,029	5,554
利息收入	(3,168)	(353)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,242)	229
處分投資利益	-	(48,709)
租賃修改利益	(11)	-
收益費損項目合計	45,706	(5,446)
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	90,098	10,737
其他應收款	1,105	846
存貨	(4,316)	(50,336)
預付款項及其他流動資產	(3,541)	(24,099)
淨確定福利資產	(107)	(17)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	83,239	(62,869)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(20,025)	-
應付帳款	(24,650)	30,833
應付帳款—關係人	-	(7,967)
其他應付款	(11,954)	(10,109)
其他應付款—關係人增加	-	12,060
遞延收入	(3,297)	(3,458)
其他流動負債	(68)	32,030
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(59,994)	53,389
調整項目合計	68,951	(14,926)
營運產生之現金流入	77,948	99,364
收取之利息	3,168	353
支付之利息	(6,029)	(5,506)
支付之所得稅	(1,415)	(1,007)
營業活動之淨現金流入	73,672	93,204
投資活動之現金流量：		
企業合併	-	(186,477)
處分子公司	-	136,131
處分子公司減少之現金	-	(139,727)
取得不動產、廠房及設備	(14,310)	(17,030)
處分不動產、廠房及設備	18,187	7,367
存出保證金增加	-	(2,350)
存出保證金減少	(1,055)	-
取得無形資產	-	(1,139)
其他金融資產增加	-	(142,377)
預付設備款增加	(8,674)	(65,429)
其他預付款項減少	-	(58,938)
投資活動之淨現金流出	(5,852)	(469,969)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	27,694
短期借款減少	(40,955)	-
舉借長期借款	48,159	191,839
償還長期借款	(13,108)	(7,645)
租賃本金償還	(8,914)	(8,422)
發放現金股利	(20,654)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(35,472)	203,466
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,447	7,764
本期現金及約當現金增加(減少)數	34,795	(165,535)
期初現金及約當現金餘額	279,258	366,651
期末現金及約當現金餘額	\$ 314,053	201,116

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財



華盈電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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」)，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、電子零組件後段加工、太陽能電廠建置服務及再生能源發電之業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年十一月十日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一十二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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一十三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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	- %	- %	- %	註一
本公司	華盈能源股份有限公司	再生能源自用發電	100 %	100 %	100 %	註三
本公司	國智電子股份有限公司	電子零組件後段加工	100 %	100 %	100 %	註二
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.	Jhen Vei Investment Limited	投資控股	100 %	100 %	100 %	

註一：合併公司於民國一一一年三月十八日經董事會決議出售全數股權，並分別於同年三月及四月間交割，由於已喪失控制力故停止採用權益法。

註二：合併公司於民國一一一年九月由本公司參與國智電子(股)公司現金增資計199,000千元，並向華盈能源(股)公司購買剩餘股份，由本公司100%直接持有國智電子(股)公司。

註三：合併公司民國一一一年五月由本公司參與華盈能源(股)公司現金增資50,000千元，增資基準日為民國一一一年五月二十五日。

4. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 待出售非流動資產及停業單位

1. 待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

- (1) 係一單獨之主要業務線或營運地區，
- (2) 係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- (3) 係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(四) 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。

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。

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 525	304	271
銀行存款及活期存款	313,528	278,954	200,845
	\$ 314,053	279,258	201,116

合併公司金融資產及負債之利率及敏感性分析之揭露請詳附註六(二十一)

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
國內定存單	\$ -	-	<u>63,500</u>

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(二十一)。

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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 812	2,200	1,156
應收帳款	263,689	346,966	347,289
應收帳款－關係人	-	-	669
減：備抵損失	<u>(1,000)</u>	<u>(1,322)</u>	<u>(1,428)</u>
	<u>\$ 263,501</u>	<u>347,844</u>	<u>347,686</u>

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。合併公司應收帳款及應收帳款－關係人之預期信用損失分析如下：

	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收票據及 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	\$ 257,591	0.1%	241
逾期30天以下	5,806	1%	58
逾期31~60天	537	25%	134
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	<u>567</u>	100%	<u>567</u>
	<u>\$ 264,501</u>		<u>1,000</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	<u>應收票據及 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	\$ 345,969	0.1%	339
逾期30天以下	2,018	1%	20
逾期31~60天	288	25%	72
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	<u>891</u>	100%	<u>891</u>
	<u>\$ 349,166</u>		<u>1,322</u>

	111.9.30		
	<u>應收票據及 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	\$ 345,314	0.1%	340
逾期30天以下	1,894	1%	19
逾期31~60天	670	25%	167
逾期61~90天	669	50%	335
逾期91天以上	<u>567</u>	100%	<u>567</u>
	<u>\$ 349,114</u>		<u>1,428</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 1,322	1,672
預期信用損失	(326)	434
停業部門損益	-	(682)
外幣換算損益	<u>4</u>	<u>4</u>
期末餘額	<u>\$ 1,000</u>	<u>1,428</u>

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(二十二)。

3. 合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，應收票據及應收帳款提供質押擔保之情形，請詳附註八說明。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
其他應收款	\$ 63,920	65,025	58,325
減：備抵呆帳	<u>(58,216)</u>	<u>(58,216)</u>	<u>(58,216)</u>
	<u>\$ 5,704</u>	<u>6,809</u>	<u>109</u>

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。

合併公司為收回剩餘款項，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，並於民國一〇八年九月十一日獲判決勝訴。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，並於民國一一〇年十二月十日取得北京市第四中級人民法院民事裁定書，裁定核准認可執行台北地方法院107年度重訴字第1339號民事判決。合併公司於民國一一一年三月八日向人民法院聲請強制執行，並經人民法院於民國一一一年八月二十五日執行完畢並未取得前述其他應收款。

(五)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原物料	\$ 94,490	90,190	104,873
製成品	27,271	24,210	59,030
商 品	<u>27,894</u>	<u>30,939</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 149,655</u>	<u>145,339</u>	<u>163,903</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1至9月</u>	<u>111年1至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 169,000	205,544	510,034	598,068
存貨跌價(回升利益)損失	(1,692)	6,609	767	8,562
其他	<u>2,503</u>	<u>(13)</u>	<u>3,795</u>	<u>(1,242)</u>
	<u>\$ 169,811</u>	<u>212,140</u>	<u>514,596</u>	<u>605,388</u>

合併公司之存貨均未提供有作質押擔保之情形。

(六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一一年三月十八日經董事會決議通過出售持有之創泓公司全部股權計51%，於同年三月二十二日及四月十一日交割之股權分別為30%及21%，並於民國一一一年三月間喪失對其之控制，出售價款分別為80,000千元及56,131千元，其處分利益48,709千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下，請詳附註六(二十)。

民國一一一年三月三十一日創泓公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 139,727
應收票據及應收帳款	131,897
存貨	119,265
其他金融資產	80,000
其他流動資產	14,404
不動產、廠房及設備(附註六(九))	3,394
使用權資產(附註六(十))	4,595
其他非流動資產	11,146
銀行借款	(70,000)
應付帳款及其他應付款	(167,917)
合約負債	(21,159)
租賃負債	(4,651)
當期所得稅負債	(6,603)
其他流動負債	(3,524)
長期借款	<u>(59,184)</u>
先前子公司淨資產之帳面金額	171,390
減：非控制權益	<u>83,968</u>
可辨認淨資產之帳面價值	<u>\$ 87,422</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)企業合併

合併公司之子公司於民國一十一年一月一日透過收購修研電子股份有限公司(簡稱修研公司)之主要資產、生產技術(Know-How)、專利技術及客戶名單,取得修研公司原經營之PCB基板組裝加工業務,預期藉此拓展合併公司之營業項目,合約總價款為186,477千元。由於取得標的符合業務定義之投入、過程及產出之要素,故採用收購法會計處理。

合併公司於民國一十一年一月六日與修研公司簽訂為期兩年之合作協議,協議期間約定由修研公司負責市場行銷,對外接單後轉單予合併公司及處理客戶訂單事務等相關業務服務,合併公司於協議期間依前述提供服務之營業額5.8%-6%作為服務費,民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日合併公司因上述服務協議產生之服務費用分別為3,570千元、5,091千元、10,590千元及13,660千元,帳列「推銷費用」項下。

修研公司保證於上述合作協議期間,國智公司民國一十一年及一十二年度之銷貨收入不得低於修研公司原民國一十〇年及國智公司一十一年度銷貨收入之80%,倘若民國一十一年及一十二年度銷貨收入未達要求,合併公司得請求修研公司給付損害賠償,合併公司估計民國一十一年及一十二年度得請求之或有對價分別為0千元及0千元。

1.取得之可辨認資產

收購日取得之可辨認資產之公允價值明細如下:

	111年1月1日
存貨	\$ 55,011
不動產、廠房及設備	60,736
無形資產	55,502
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 171,249</u>

上述合併公司於收購日所取得資產之公允價值衡量為暫定,因該等金額尚待完成最終評價。合併公司於衡量期間將持續檢視上述事項。

2.商譽

因收購認列之商譽如下:

	111年1月1日
移轉對價	\$ 186,477
減:可辨認資產之公允價值	<u>(171,249)</u>
	<u>\$ 15,228</u>

3.收購相關之成本

此項收購交易於民國一十一年一月一日至九月三十日所發生之法律諮詢費用及實地審查成本為1,110千元,該等費用認列於合併綜合損益表之「營業費用」項下。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)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	在建工程	總計
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 25,980	92,458	435,802	3,528	20,881	-	578,649
增 添	-	-	4,748	1,618	5,615	2,329	14,310
重 分 類	-	-	34,501	-	(1,123)	-	33,378
處 分	-	-	(20,280)	(210)	-	-	(20,490)
匯率變動之影響	-	1,522	1,072	32	183	-	2,809
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 25,980</u>	<u>93,980</u>	<u>455,843</u>	<u>4,968</u>	<u>25,556</u>	<u>2,329</u>	<u>608,656</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 25,980	91,298	226,363	1,615	24,286	-	369,542
透過企業合併取得	-	-	60,311	-	425	-	60,736
增 添	-	-	13,532	2,121	3,175	-	18,828
重 分 類	-	-	87,622	-	-	-	87,622
出售子公司	-	-	-	-	(11,790)	-	(11,790)
處 分	-	-	(8,687)	-	(1,453)	-	(10,140)
匯率變動之影響	-	2,297	1,609	47	259	-	4,212
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 25,980</u>	<u>93,595</u>	<u>380,750</u>	<u>3,783</u>	<u>14,902</u>	<u>-</u>	<u>519,010</u>
累計折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	19,476	66,411	1,852	10,669	-	98,408
本年度折舊	-	3,231	23,774	290	3,166	-	30,461
處 分	-	-	(3,503)	(42)	-	-	(3,545)
匯率變動之影響	-	403	860	31	163	-	1,457
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>23,110</u>	<u>87,542</u>	<u>2,131</u>	<u>13,998</u>	<u>-</u>	<u>126,781</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	14,944	40,963	1,498	16,711	-	74,116
本年度折舊	-	3,279	19,153	229	2,162	-	24,823
出售子公司	-	-	-	-	(8,396)	-	(8,396)
處 分	-	-	(1,152)	-	(1,392)	-	(2,544)
匯率變動之影響	-	415	1,172	44	174	-	1,805
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,638</u>	<u>60,136</u>	<u>1,771</u>	<u>9,259</u>	<u>-</u>	<u>89,804</u>
帳面價值：							
民國112年1月1日	<u>\$ 25,980</u>	<u>72,982</u>	<u>369,391</u>	<u>1,676</u>	<u>10,212</u>	<u>-</u>	<u>480,241</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 25,980</u>	<u>70,870</u>	<u>368,301</u>	<u>2,837</u>	<u>11,558</u>	<u>2,329</u>	<u>481,875</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 25,980</u>	<u>76,354</u>	<u>185,400</u>	<u>117</u>	<u>7,575</u>	<u>-</u>	<u>295,426</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 25,980</u>	<u>74,957</u>	<u>320,614</u>	<u>2,012</u>	<u>5,643</u>	<u>-</u>	<u>429,206</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司民國一一二年九月三十日、一一一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，說明請詳附註八。
- 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。

(九)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：

	土地使用權	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,872	46,751	2,712	51,335
增 添	-	4,471	1,040	5,511
處 分	-	(3,236)	-	(3,236)
匯率變動之影響	36	-	-	36
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,908</u>	<u>47,986</u>	<u>3,752</u>	<u>53,646</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,844	16,797	2,712	21,353
增 添	-	46,086	-	46,086
出售子公司	-	(16,132)	-	(16,132)
匯率變動之影響	55	-	-	55
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,899</u>	<u>46,751</u>	<u>2,712</u>	<u>51,362</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 195	9,610	1,545	11,350
本期折舊	36	8,305	880	9,221
處 分	-	(1,483)	-	(1,483)
匯率變動之影響	5	-	-	5
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 236</u>	<u>16,432</u>	<u>2,425</u>	<u>19,093</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 143	10,535	641	11,319
提列折舊	36	7,975	678	8,689
出售子公司	-	(11,537)	-	(11,537)
匯率變動之影響	6	-	-	6
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 185</u>	<u>6,973</u>	<u>1,319</u>	<u>8,477</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 1,677</u>	<u>37,141</u>	<u>1,167</u>	<u>39,985</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 1,672</u>	<u>31,554</u>	<u>1,327</u>	<u>34,553</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,701</u>	<u>6,262</u>	<u>2,071</u>	<u>10,034</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 1,714</u>	<u>39,778</u>	<u>1,393</u>	<u>42,885</u>

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，使用權資產均未提供質押擔保。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷，其變動明細如下：

成 本：	商譽	專利權	客戶 關係	電腦 軟體	總 計
民國112年9月30日餘額(即期初餘額)	\$ <u>15,228</u>	<u>5,178</u>	<u>49,815</u>	<u>1,648</u>	<u>71,869</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	-	-	-	-
單獨取得	-	-	-	1,138	1,138
企業合併取得	<u>15,228</u>	<u>5,178</u>	<u>49,815</u>	<u>509</u>	<u>70,730</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>15,228</u>	<u>5,178</u>	<u>49,815</u>	<u>1,647</u>	<u>71,868</u>
攤銷及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	518	4,981	651	6,150
本期攤銷	-	<u>388</u>	<u>3,736</u>	<u>618</u>	<u>4,742</u>
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>906</u>	<u>8,717</u>	<u>1,269</u>	<u>10,892</u>
本期攤銷	-	<u>388</u>	<u>3,736</u>	<u>445</u>	<u>4,569</u>
民國111年9月30日餘額	\$ -	<u>388</u>	<u>3,736</u>	<u>445</u>	<u>4,569</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ <u>15,228</u>	<u>4,660</u>	<u>44,834</u>	<u>997</u>	<u>65,719</u>
民國112年9月30日	\$ <u>15,228</u>	<u>4,272</u>	<u>41,098</u>	<u>379</u>	<u>60,977</u>
民國111年1月1日	\$ -	-	-	-	-
民國111年9月30日	\$ <u>15,228</u>	<u>4,790</u>	<u>46,079</u>	<u>1,202</u>	<u>67,299</u>

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(十一)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 10,000	40,000	40,000
擔保銀行借款	<u>44,946</u>	<u>54,603</u>	<u>72,478</u>
合 計	\$ <u>54,946</u>	<u>94,603</u>	<u>112,478</u>
尚未使用額度	\$ <u>255,547</u>	<u>209,092</u>	<u>248,631</u>
利率區間	<u>2.253%~2.875%</u>	<u>2.00%~6.32%</u>	<u>1.1%~5.33%</u>

2.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。

華盈電子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

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 254,640	219,589	210,533
減：一年內到期部分	(18,837)	(16,470)	(15,391)
合計	<u>\$ 235,803</u>	<u>203,119</u>	<u>195,142</u>
尚未使用額度	<u>\$ 18,306</u>	<u>24,251</u>	<u>21,937</u>
利率區間	<u>2.095%~2.693%</u>	<u>1.92%~2.441%</u>	<u>2.09%~2.32%</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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	<u>\$ 9,204</u>	<u>11,240</u>	<u>11,219</u>
非流動	<u>\$ 24,285</u>	<u>27,417</u>	<u>30,226</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 174</u>	<u>209</u>	<u>542</u>	<u>607</u>
不計入租賃負債衡量之	<u>\$ 884</u>	<u>525</u>	<u>2,309</u>	<u>1,752</u>
變動租賃給付				
短期租賃之費用	<u>\$ 115</u>	<u>160</u>	<u>453</u>	<u>989</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 145</u>	<u>158</u>	<u>394</u>	<u>404</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 12,612</u>	<u>12,174</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一一二年及一一一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。

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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十四)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一一年及一一〇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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	36	(6)	107	(17)
	<u>\$ 36</u>	<u>(6)</u>	<u>107</u>	<u>(17)</u>

2.確定提撥計畫

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 2,668	932	8,106	6,054
營業費用	509	269	1,596	1,706
	<u>\$ 3,177</u>	<u>1,201</u>	<u>9,702</u>	<u>7,760</u>

(十五)所得稅

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	-	-	-
調整前期之當期所得稅	-	22	-	-
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及 迴轉	2,225	1,694	2,310	5,184
所得稅費用	<u>\$ 2,225</u>	<u>1,716</u>	<u>2,310</u>	<u>5,184</u>
繼續營業單位之所得稅				
費用	<u>\$ 2,225</u>	<u>1,716</u>	<u>2,310</u>	<u>5,184</u>
停業單位之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,416</u>

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一一〇年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一二年及一一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一一年度合併財務報告附註六(十五)。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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，由董事會特別決議通過，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，或由董事會提請股東會決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之。

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，並應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。

(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

本公司於民國一一一年六月十七日經股東會決議通過民國一一〇年度虧損撥補案，不分派股東股利。

本公司於民國一一二年六月二十九日經股東會決議通過民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.30	20,654

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年7月至9月			111年7月至9月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 8,863	-	8,863	32,219	-	32,219
普通股加權平均流通在外股數(千股)	68,847	-	68,847	68,847	68,847	68,847
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.13	-	0.13	0.47	-	0.47

	112年7月至9月			111年7月至9月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)	\$ 8,863	-	8,863	32,219	-	32,219
普通股加權平均流通在外股數(千股)	68,847	-	68,847	68,847	68,847	68,847
員工股票酬勞之影響(千股)	41	-	41	98	98	98
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)	68,888	-	68,888	68,945	68,945	68,945
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.13	-	0.13	0.47	-	0.47

	112年1月至9月			111年1月至9月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 6,687	-	6,687	97,028	4,928	101,956
普通股加權平均流通在外股數(千股)	68,847	-	68,847	68,847	68,847	68,847
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.10	-	0.10	1.41	0.07	1.48

	112年1月至9月			111年1月至9月		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)	\$ 6,687	-	6,687	97,028	4,928	101,956
普通股加權平均流通在外股數(千股)	68,847	-	68,847	68,847	68,847	68,847
員工股票酬勞之影響(千股)	41	-	41	98	98	98
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)	68,888	-	68,888	68,945	68,945	68,945
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.10	-	0.10	1.41	0.07	1.48

民國一十二年一月一日至九月三十日係屬稅後淨損，本公司發行之員工酬勞之影響具反稀釋作用，故未計算稀釋每股虧損。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 118,941	143,744	354,995	402,452
中國	53,506	73,927	146,405	210,524
美國	30,189	44,249	97,057	97,209
其他國家	<u>2,066</u>	<u>528</u>	<u>4,678</u>	<u>6,399</u>
	<u>\$ 204,702</u>	<u>262,448</u>	<u>603,135</u>	<u>716,584</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件	\$ 131,692	166,840	366,189	468,568
電子零組件後段 加工	61,555	84,745	180,377	226,135
能源收入	11,030	10,863	30,469	21,881
電廠工程收入	<u>425</u>	<u>-</u>	<u>26,100</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 204,702</u>	<u>262,448</u>	<u>603,135</u>	<u>716,584</u>

2.合約餘額

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 812	2,200	1,156
應收帳款	263,689	346,966	347,289
應收帳款－關係人	-	-	669
減：備抵損失	<u>(1,000)</u>	<u>(1,322)</u>	<u>(1,428)</u>
合 計	<u>\$ 263,501</u>	<u>347,844</u>	<u>347,686</u>
合約負債	<u>\$ 6,940</u>	<u>26,965</u>	<u>-</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為425千元、0千元、26,100千元及2,371千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異及合併公司於民國一一一年三月間處分子公司，請詳附註六(六)說明。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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，由董事會特別決議以股票或現金分派，其分派對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為209千元及1,017千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為251千元及1,674千元。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。

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為1,929千元及0千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為2,315千元及0千元。與民國一一一年度及一一〇年度合併報告認列之金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ <u>877</u>	<u>183</u>	<u>3,168</u>	<u>353</u>

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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
處分投資利益	\$ -	-	-	48,709
處分資產(損失)利益	-	-	1,242	(229)
其他利益	<u>3,567</u>	<u>(1,294)</u>	<u>8,086</u>	<u>5,782</u>
	<u>\$ 3,567</u>	<u>(1,294)</u>	<u>9,328</u>	<u>54,262</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
利息費用	\$ <u>(1,906)</u>	<u>(1,794)</u>	<u>(6,029)</u>	<u>(5,760)</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

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，於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有69.01%、75.11%及71.54%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)。

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一一一年度附註四(六))。

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
112年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 54,946	55,711	126	253	55,332	-
租賃負債	33,489	38,727	1,075	2,150	6,740	28,762
無附息負債	144,507	144,507	70,457	38,532	35,518	-
長期借款(含一 年內到期部分)	<u>254,640</u>	<u>278,847</u>	<u>1,952</u>	<u>3,907</u>	<u>18,348</u>	<u>254,640</u>
	<u>\$ 487,582</u>	<u>517,792</u>	<u>73,610</u>	<u>44,842</u>	<u>115,938</u>	<u>283,402</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 94,603	95,271	40,207	24,065	30,999	-
租賃負債	38,657	44,158	992	1,984	8,909	32,273
無附息負債	177,240	177,240	92,814	43,752	40,674	-
長期借款(含一 年內到期部分)	<u>219,589</u>	<u>240,507</u>	<u>1,852</u>	<u>3,470</u>	<u>15,596</u>	<u>219,589</u>
	<u>\$ 530,089</u>	<u>557,176</u>	<u>135,865</u>	<u>73,271</u>	<u>96,178</u>	<u>251,862</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約	要 求 即 付 或	1至3個月	3個月	1年以上
		現金流量	短於1個月		至1年	
111年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 112,478	113,728	12,259	16,227	85,242	-
租賃負債	41,445	47,134	992	1,984	8,929	35,229
無附息負債	143,966	143,966	65,170	36,365	42,431	-
長期借款(含一年內到期部分)	210,533	245,340	1,650	3,300	14,745	225,645
	<u>\$ 508,422</u>	<u>550,168</u>	<u>80,071</u>	<u>57,876</u>	<u>151,347</u>	<u>260,874</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

	112.9.30			111.12.31			111.9.30			
	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										
貨幣性項目										
美金	\$	8,219 美金/台幣=	\$ 32.270	265,227	11,117 美金/台幣=	30.710	341,403	13,499 美金/台幣=	31.750	428,593
美金		7,243 美金/人民幣=	7.180	233,732	8,043 美金/人民幣=	6.965	247,001	7,652 美金/人民幣=	7.098	242,951
金融負債										
貨幣性項目										
美金		3,593 美金/台幣=	32.270	115,946	3,422 美金/台幣=	30.710	105,090	4,976 美金/台幣=	31.750	157,988
美金		5,352 美金/人民幣=	7.180	172,709	5,543 美金/人民幣=	6.965	170,226	5,873 美金/人民幣=	7.098	186,468

(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。

於民國一一二年及一一一年一月一日至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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,103千元及2,825千元。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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現未實現)分別為11,664千元及39,741千元。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加409千元及163千元，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。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之非現金交易之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(十)。

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>112.9.30</u>
短期借款	\$ 94,603	(40,955)	1,298	54,946
長期借款(含一年內到期)	219,589	35,051	-	254,640
租賃負債	<u>38,657</u>	<u>(8,914)</u>	<u>3,746</u>	<u>33,489</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 352,849</u>	<u>(14,818)</u>	<u>5,044</u>	<u>343,075</u>
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>111.9.30</u>
短期借款	\$ 165,723	27,694	(80,939)	112,478
長期借款(含一年內到期)	72,769	184,194	(46,430)	210,533
租賃負債	<u>8,433</u>	<u>(8,422)</u>	<u>41,434</u>	<u>41,445</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 246,925</u>	<u>203,466</u>	<u>(85,935)</u>	<u>364,456</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於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
魏良全	合併公司之主要管理人員
擎睿投資股份有限公司(以下簡稱擎睿公司)	其主要股東為合併公司之主要管理人員(註1)
耘通科技股份有限公司(以下簡稱耘通公司)	合併公司之實質關係人(註1)
修研電子股份有限公司(以下簡稱修研公司)	其他關係人(其代表人係本公司之法人董事)(註2、3)

註1：該公司之主要股東係創泓公司之主要管理人員，自民國一十一年四月合併公司出售創泓公司後，該公司不再屬於合併公司之關係人。

註2：合併公司之法人董事樺泰管理顧問有限公司代表人林志強於民國一十一年六月十七日股東會當選新任董事。且因林志強係為修研公司之代表人，故修研公司成為合併公司之關係人。

註3：林志強於民國一十一年十月三十一日辭任董事，故修研公司自民國一十一年十一月一日起不再屬於合併公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

民國一十一年一月一日至九月三十日止修研公司成為合併公司關係人前合併公司銷貨與修研公司之淨額計27,151千元。

合併公司對上述公司之銷貨品項未與其他廠商銷貨，故銷貨價格無從比較，其收款期限為月結三十天。與一般廠商並無顯著不同。

2.進貨

帳列項目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
其他關係人-耘通	\$ -	-	-	924

合併公司對上述公司之進貨品項未與其他廠商進貨，故進貨價格無從比較，其付款期限為月結三十天。與一般廠商並無顯著不同。

對其他關係人之進貨係子公司創泓科技股份有限公司之進貨，業已轉列停業單位項下，請詳附註十二(二)。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 勞務服務之提供

合併公司與修研公司簽訂之合作協議，修研公司於協議期間提供市場行銷及處理客戶訂單事務等相關業務服務，合併公司依前述提供服務之營業額5.8%~6%作為服務費，民國一一一年度合併公司於修研公司成為關係人前後分別估列9,970千元及7,764千元，帳列「推銷費用」項下，截至民國一一二年九月三十日尚未結清之餘額計0千元。

4. 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	其他關係人-修研	\$ -	-	<u>669</u>

5. 處分子公司股權

合併公司於民國一一一年三月十八日經董事會決議通過出售創泓公司全部股權，並於同年三月二十二日出售30%股權予擎睿公司，交易股數為3,200千股，每股出售價格25元，共計80,000千元，相關說明請詳附註六(六)。

6. 背書保證

截至民國一一二年九月三十日止，本公司董事長魏良全為合併公司與收購修研公司簽訂之合作協議提供保證而開立之本票計22,250千元。

合併公司向銀行借款金額計220,840千元，係由本公司董事長魏良全提供連帶保證。

(三) 主要管理人員報酬包括

主要管理人員報酬包括：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ 2,637	2,404	8,055	7,102
退職後福利	70	91	224	214
	<u>\$ 2,707</u>	<u>2,495</u>	<u>8,279</u>	<u>7,316</u>

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	短期銀行借款	\$ -	<u>78,531</u>	<u>118,433</u>
不動產、廠房與設備				
土地	長期銀行借款	\$ 25,980	25,980	25,980
機器設備	長期銀行借款	285,479	280,071	251,267
房屋及建築	長期銀行借款	11,288	11,868	-
房屋及建築	短期銀行借款	59,582	61,114	74,957
		<u>\$ 382,329</u>	<u>379,033</u>	<u>352,204</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

資產名稱	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
銀行定存單				
(帳列按攤銷後成本衡量				
之金融資產—流動)	短期銀行借款	\$ -	-	63,500
銀行存款(帳列其他流動				
資產)	短期銀行借款	\$ 5,685	4,820	4,803

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 16,300	2,726	20,626
存貨-在建電廠	\$ -	16,850	-

(二)合併公司已與台灣電力股份有限公司簽訂數項購售電合約，合約均於發電機組首次併聯日起屆滿20年之日終止，合併公司除依規定向台灣電力股份有限公司申請躉售用途外，不得私自將再生能源系統所產生之電能轉供受他人使用。

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	112年7月至9月			111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	25,896	11,616	37,512	26,902	12,297	39,199
勞健保費用	2,585	1,101	3,686	2,559	1,595	4,154
退休金費用	2,668	545	3,213	1,773	263	2,036
董事酬金	-	528	528	-	305	305
其他員工福利費用	2,315	562	2,877	1,357	503	1,860
折舊費用	12,197	1,104	13,301	9,364	(445)	8,919
攤銷費用	-	1,581	1,581	-	834	834

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	75,385	35,234	110,619	79,566	45,581	125,147
勞健保費用	7,644	3,193	10,837	6,949	4,065	11,014
退休金費用	8,106	1,703	9,809	6,895	1,689	8,584
董事酬金	-	1,686	1,686	-	895	895
其他員工福利費用	6,804	1,691	8,495	3,956	1,722	5,678
折舊費用	36,165	3,517	39,682	28,364	5,148	33,512
攤銷費用	-	4,742	4,742	-	4,569	4,569

(二)停業單位：

合併公司於民國一一一年三月間核准並於同年四月間完成出售網路資訊安全系統整合部門，故將該部門表達為停業單位。

來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之淨利(損)金額請詳附註六(十七)。

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
停業單位稅後淨利：		
營業收入	\$ -	127,797
營業成本	-	(94,462)
營業毛利	-	33,335
營業費用	-	20,346
停業單位營業利益	-	12,989
營業外收入與支出	-	(911)
停業單位稅前淨利	-	12,078
所得稅費用	-	(2,416)
停業部門(損)益	<u>\$ -</u>	<u>9,662</u>
停業單位現金流量：		
營業活動之現金流量	\$ -	28,430
投資活動之現金流量	-	(80,008)
籌資活動之現金流量	-	57,933
淨現金流入(出)	<u>\$ -</u>	<u>6,355</u>

處分網路資安系統整合部門對合併公司財務狀況之影響請詳附註六(六)。

華盈電子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

民國一二年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			
0	本公司	國智電子股份有限公司	其他應收款-關係人	是	90,000	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	320,763	320,763	
0	本公司	國智電子股份有限公司	其他應收款-關係人	是	80,000	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	320,763	320,763	
0	本公司	國智電子股份有限公司	其他應收款-關係人	是	80,000	80,000	80,000	3%	1	244,391	營運週轉	-	-	-	320,763	320,763	
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	15,355	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,083	312,083	
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	10,749	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,083	312,083	
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	15,355	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,083	312,083	
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	16,135	16,135	16,135	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,083	312,083	
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	6,454	6,454	6,454	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,083	312,083	
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	16,135	16,135	16,135	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,083	312,083	
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	4,841	4,841	4,841	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	312,083	312,083	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,355	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,727	83,727	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,570	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,727	83,727	
2	Pors Wiring Co., Ltd	華盈能源股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,710	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,727	83,727	
2	Pors Wiring Co., Ltd	華盈能源股份有限公司	其他應收款-關係人	是	16,135	16,135	16,135	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,727	83,727	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,135	16,135	16,135	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,727	83,727	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,135	16,135	16,135	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	83,727	83,727	
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,135	16,135	16,135	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,138	26,138	

註1：除本公司直接及間接持有表決權股份百分之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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	淮安振維電子有限公司	2	628,058	76,775	-	-	-	-	641,529	Y	N	Y
0	本公司	國智電子股份有限公司	2	628,058	30,000	-	-	-	-	641,529	Y	N	N
0	本公司	淮安振維電子有限公司	2	628,058	77,630	77,263	-	-	9.63%	641,529	Y	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。

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	202,316	53.49%	月結90天	-	-	(97,149)	(65.08)%	
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	(202,316)	(57.94)%	月結90天	-	-	97,149	48.86%	
華盈電子股份有限公司	國智電子股份有限公司	本公司	進貨	158,333	41.86%	月結90天	-	-	(51,709)	(34.64)%	
國智電子股份有限公司	華盈電子股份有限公司	子公司	銷貨	(158,333)	(100.00)%	月結90天	-	-	51,709	100.00%	

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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	52,955	月結30天	3.87 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	進貨	202,316	月結90天	33.54 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	應付帳款	97,149	月結90天	7.10 %
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	其他應收款	80,529	依合約規定	5.88 %
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	進貨	158,333	月結90天	26.25 %
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	應付帳款	51,709	月結90天	3.78 %
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	銷貨	14,623	月結90天	2.42 %
1	Pors Wiring Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	48,805	依合約規定	3.56 %
2	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	16,135	依合約規定	1.18 %
3	Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	44,014	依合約規定	3.21 %

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：

民國一十二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)：

單位：股/新台幣千元

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	48,355	100.00 %	130,124	11,723	11,723	註1
本公司	Pors Wiring Co., Ltd	英屬維京群島	投資控股	98,373	98,373	48,048	100.00 %	67,633	3,278	3,278	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	100,000	100,000	10,000,000	100.00 %	109,680	8,502	8,502	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 %	28,787	961	961	註1
本公司	國智電子股份有限公司	台灣	電子零組件後段加工	199,927	199,927	20,000,000	100.00 %	131,650	(35,339)	(35,339)	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。

(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	225,890 (7,000千元美元)	(2)	225,890 (7,000千元美元)	-	-	225,890 (7,000千元美元)	7,903	100.00 %	7,903 (1,799千元人民 幣)	43,456 (9,669千元人民 幣)	-

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、2)	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
301,627 (USD9,347仟美元)	337,382 (USD10,455仟美元)	481,145

註1：除本期認列投資損失係以民國一一二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，餘係以民國一一二年九月三十日之期末匯率計算。

註2：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：

合併公司民國一一二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	15.06 %
樺泰管理顧問有限公司		6,359,230	9.23 %

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)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		112年7月至9月					
		電子零組 件部門	網路資安 系統整合 部門 (停業)	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	停業部門 及調整	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	131,692	-	61,555	11,455	-	204,702
部門間收入		-	-	-	-	-	-
收入總計	\$	<u>131,692</u>	<u>-</u>	<u>61,555</u>	<u>11,455</u>	<u>-</u>	<u>204,702</u>
應報導部門損益	\$	<u>3,275</u>	<u>-</u>	<u>(5,387)</u>	<u>4,284</u>	<u>-</u>	<u>2,172</u>
		111年7月至9月					
		電子零組 件部門	網路資安 系統整合 部門 (停業)	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	停業部門 及調整	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	166,840	-	84,745	10,863	-	262,448
部門間收入		-	-	-	-	-	-
收入總計	\$	<u>166,840</u>	<u>-</u>	<u>84,745</u>	<u>10,863</u>	<u>-</u>	<u>262,448</u>
應報導部門損益	\$	<u>12,733</u>	<u>-</u>	<u>(74)</u>	<u>4,612</u>	<u>-</u>	<u>17,271</u>
		112年1月至9月					
		電子零組 件部門	網路資安 系統整合 部門	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	停業部門 及調整	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	366,189	-	180,377	56,569	-	603,135
部門間收入		-	-	-	-	-	-
收入總計	\$	<u>366,189</u>	<u>-</u>	<u>180,377</u>	<u>56,569</u>	<u>-</u>	<u>603,135</u>
應報導部門損益	\$	<u>(3,841)</u>	<u>-</u>	<u>(19,652)</u>	<u>14,359</u>	<u>-</u>	<u>(9,134)</u>
		111年1月至9月					
		電子零組 件部門	網路資安 系統整合 部門	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	停業部門 及調整	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入		468,568	127,797	226,135	21,881	(127,797)	716,584
部門間收入		-	-	-	-	-	-
收入總計	\$	<u>468,568</u>	<u>127,797</u>	<u>226,135</u>	<u>21,881</u>	<u>(127,797)</u>	<u>716,584</u>
應報導部門損益	\$	<u>8,068</u>	<u>12,989</u>	<u>38</u>	<u>5,510</u>	<u>(12,989)</u>	<u>13,616</u>