

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
民國一一三年及一一二年第三季

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12
(六)重要會計項目之說明	12~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31~32
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33~34



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

華盈集團民國一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二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
民國一一三年十一月十三日

華盈電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		113.9.30		112.12.31		112.9.30				113.9.30		112.12.31		112.9.30			
		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))	\$	244,797	17	319,187	22	314,053	23	2100	短期借款(附註六(八)及八)	\$	90,834	6	48,352	3	54,946	4
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十五)及八)		401,965	27	318,951	22	263,501	19	2130	合約負債－流動(附註六(十五))		7,368	-	63,661	5	6,940	1
									2170	應付帳款		126,662	9	108,230	8	97,152	7
1200	其他應收款(附註六(三))		1,321	-	8,836	1	5,704	-	2200	其他應付款		33,474	2	45,953	3	47,355	3
130X	存貨(附註六(四)及九)		164,267	11	142,569	10	149,655	11	2280	租賃負債－流動(附註六(十))		12,520	1	8,720	1	9,204	1
1479	預付款項及其他流動資產(附註八)		<u>25,766</u>	<u>2</u>	<u>25,750</u>	<u>2</u>	<u>24,734</u>	<u>2</u>	2322	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)		29,281	2	21,434	1	18,837	2
			<u>838,116</u>	<u>57</u>	<u>815,293</u>	<u>57</u>	<u>757,647</u>	<u>55</u>	2399	其他流動負債－其他		<u>6,606</u>	<u>-</u>	<u>4,979</u>	<u>-</u>	<u>4,427</u>	<u>-</u>
非流動資產：																	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)		470,592	32	471,225	33	481,875	35	非流動負債：								
1755	使用權資產(附註六(六))		68,503	5	39,947	3	34,553	3	2540	長期借款(附註六(九)及八)		241,141	17	243,093	17	235,803	17
1805	無形資產(附註六(七))		49,337	3	59,396	4	60,977	5	2570	遞延所得稅負債		2,800	-	2,514	-	3,097	-
1840	遞延所得稅資產		21,518	1	21,702	1	16,288	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十))		55,237	4	30,255	2	24,285	2
1915	預付設備款		9,526	1	3,069	-	1,196	-	2550	負債準備－非流動		4,635	-	4,540	-	4,832	-
1920	存出保證金		4,878	-	8,024	1	4,318	-	2630	長期遞延收入(附註六(五))		<u>57,437</u>	<u>4</u>	<u>57,220</u>	<u>4</u>	<u>60,252</u>	<u>4</u>
1975	淨確定福利資產－非流動		<u>12,156</u>	<u>1</u>	<u>12,103</u>	<u>1</u>	<u>12,187</u>	<u>1</u>				<u>361,250</u>	<u>25</u>	<u>337,622</u>	<u>23</u>	<u>328,269</u>	<u>23</u>
			<u>636,510</u>	<u>43</u>	<u>615,466</u>	<u>43</u>	<u>611,394</u>	<u>45</u>	負債總計								
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：																	
									3110	普通股股本		688,468	47	688,468	48	688,468	50
									3200	資本公積		61,539	4	61,539	4	61,506	4
									3310	法定盈餘公積		7,821	1	7,451	1	7,451	1
									3320	特別盈餘公積		15,756	1	-	-	-	-
									3350	未分配盈餘		35,624	2	50,106	4	53,093	4
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		<u>(6,638)</u>	<u>-</u>	<u>(15,756)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,607)</u>	<u>-</u>
屬於母公司業主股東權益小計																	
												<u>802,570</u>	<u>55</u>	<u>791,808</u>	<u>56</u>	<u>801,911</u>	<u>59</u>
									36XX	非控制權益		<u>4,061</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益總計																	
												<u>806,631</u>	<u>55</u>	<u>791,808</u>	<u>56</u>	<u>801,911</u>	<u>59</u>
資產總計																	
		\$	<u>1,474,626</u>	<u>100</u>	<u>1,430,759</u>	<u>100</u>	<u>1,369,041</u>	<u>100</u>	負債及權益總計								
											\$	<u>1,474,626</u>	<u>100</u>	<u>1,430,759</u>	<u>100</u>	<u>1,369,041</u>	<u>100</u>

(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：李碧珠

華盛電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 293,124	100	204,702	100	771,253	100	603,135	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一))	(255,150)	(87)	(169,811)	(83)	(656,533)	(85)	(514,596)	(85)
營業毛利	37,974	13	34,891	17	114,720	15	88,539	15
營業費用(附註六(二)(十一)及(十六))：								
6100 推銷費用	15,328	5	14,676	7	41,259	5	43,305	7
6200 管理費用	18,024	6	18,500	9	53,853	7	54,694	9
6300 研究發展費用	2,601	1	-	-	6,486	1	-	-
6450 預期信用損失	360	-	(457)	-	1,133	-	(326)	-
營業費用合計	36,313	12	32,719	16	102,731	13	97,673	16
營業淨利(損)	1,661	1	2,172	1	11,989	2	(9,134)	(1)
營業外收入及支出(附註六(十七))：								
7100 利息收入	242	-	877	-	1,710	-	3,168	-
7230 外幣兌換損益	(4,968)	(2)	6,378	3	7,860	1	11,664	2
7050 財務成本	(2,692)	(1)	(1,906)	(1)	(7,034)	(1)	(6,029)	(1)
7190 其他利益及損失	(3,926)	(1)	3,567	2	307	-	9,328	1
營業外收入及支出合計	(11,344)	(4)	8,916	4	2,843	-	18,131	2
7900 稅前淨利(損)	(9,683)	(3)	11,088	5	14,832	2	8,997	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	(1,506)	(1)	2,225	1	6,537	1	2,310	-
本期淨利(損)	(8,177)	(2)	8,863	4	8,295	1	6,687	1
其他綜合損益：								
不重分類至損益之項目								
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-	24	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,080)	-	7,973	4	9,473	1	3,799	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(1,080)	-	7,973	4	9,497	1	3,799	1
本期綜合損益總額	\$ (9,257)	(2)	\$ 16,836	8	\$ 17,792	2	\$ 10,486	2
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (8,157)	(2)	8,863	4	8,505	1	6,687	1
8620 非控制權益	(20)	-	-	-	(210)	-	-	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ (8,177)	(2)	\$ 8,863	4	\$ 8,295	1	\$ 6,687	1
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.12)		0.13		0.12		0.10	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.12)		0.13		0.12		0.10	

(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：李碧珠

華盈電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二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	法定盈 餘公積	保留盈餘		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
				特別盈 餘公積	待彌補 虧損				
民國一十二年一月一日餘額	\$ 688,468	61,506	-	-	74,511	(12,406)	812,079	-	812,079
盈餘指撥及分配：									
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	-	-	-	-	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	61,506	7,451	-	53,093	(8,607)	801,911	-	801,911
民國一十三年一月一日餘額	\$ 688,468	61,539	7,451	-	50,106	(15,756)	791,808	-	791,808
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	370	-	(370)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,756	(15,756)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,885)	-	(6,885)	-	(6,885)
本期淨利(損)	-	-	-	-	8,505	-	8,505	(210)	8,295
本期其他綜合損益	-	-	-	-	24	9,118	9,142	355	9,497
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,529	9,118	17,647	145	17,792
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	3,916	3,916
民國一十三年九月三十日餘額	\$ 688,468	61,539	7,821	15,756	35,624	(6,638)	802,570	4,061	806,631

(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：李碧珠



營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

113年1月至9月	112年1月至9月
\$ 14,832	8,997

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

42,448 39,682

攤銷費用

4,298 4,742

預期信用減損損失(迴轉利益)

1,133 (326)

減損損失

5,761 -

利息費用

7,034 6,029

利息收入

(1,710) (3,168)

處分及報廢不動產、廠房及設備利益

- (1,242)

金融資產減損損失

- (11)

收益費損項目合計

58,964 45,706

與營業活動相關之資產／負債變動數：

應收票據及帳款

(86,039) 90,098

其他應收款減少

7,515 1,105

存貨增加

(21,698) (4,316)

預付款及其他流動資產減少(增加)

2,014 (3,541)

淨確定福利資產增加

(29) (107)

合約負債減少

(56,293) (20,025)

應付帳款增加(減少)

20,043 (24,650)

其他應付款減少

(12,479) (11,954)

遞延收入

(2,178) (3,297)

其他流動負債增加(減少)

1,722 (68)

調整項目合計

(88,458) 68,951

營運產生之現金(流出)流入

(73,626) 77,948

收取之利息

1,710 3,168

支付之利息

(7,034) (6,029)

支付之所得稅

(4,815) (1,415)

營業活動之淨現金(流出)流入

(83,765) 73,672

投資活動之現金流量：

取得不動產、廠房及設備

(29,970) (14,310)

處分不動產、廠房及設備

- 18,187

存出保證金減少

3,146 (1,055)

預付設備款增加

(6,727) (8,674)

投資活動之淨現金流出

(33,551) (5,852)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)

41,097 (40,955)

舉借長期借款

30,460 48,159

償還長期借款

(24,565) (13,108)

租賃本金償還

(10,149) (8,914)

發放現金股利

(6,885) (20,654)

非控制權益變動

3,916 -

籌資活動之淨現金流入(流出)

33,874 (35,472)

匯率變動對現金及約當現金之影響

9,052 2,447

本期現金及約當現金(減少)增加數

(74,390) 34,795

期初現金及約當現金餘額

319,187 279,258

期末現金及約當現金餘額

\$ 244,797 314,053



華盈電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(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一一三年十一月十三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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「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」

(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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「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)

(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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
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	華盈能源股份有限公司	再生能源自用發電	- %	100 %	100 %	註二
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 %	
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 %	
Pors Wiring Co.,Ltd.	JVE(THAILAND) Co.,Ltd.	各類訊號線製造銷售	49 %	- %	- %	註一

註一：JVE(THAILAND) Co.,Ltd.係於民國一一三年一月二日奉泰國商務發展局核准成立，本公司係該公司之最大股東，且考量本公司主導該公司之攸關營運活動，故視為對其有控制力，故將其納入合併財務報告編制主體。

註二：華盈能源股份有限公司以民國一一三年六月三十日為合併基礎日，向主管機關申報與本公司進行簡易合併至本公司，業已於民國一一三年十月十七日完成結算申報。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(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一一二年度合併財務報告附註五一致。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

本公司對JVE(THAILAND) Co.,Ltd.持股比率為49%，係該公司最大股東，且考量本公司主導該公司之攸關營運活動，故仍視為對其有控制力。

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 451	598	525
銀行存款及活期存款	244,346	318,589	313,528
	<u>\$ 244,797</u>	<u>319,187</u>	<u>314,053</u>

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(十八)。

(二)應收票據及應收帳款

1.明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據	\$ 569	1,482	812
應收帳款	403,220	318,721	263,689
減：備抵損失	(1,824)	(1,252)	(1,000)
	<u>\$ 401,965</u>	<u>318,951</u>	<u>263,501</u>

2.合併公司針對所有應收票據及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。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	113.9.30	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 388,889	0.1%
逾期30天以下	12,521	1%
逾期31~60天	770	25%
逾期61~90天	884	50%
逾期91天以上	725	100%
	<u>\$ 403,789</u>	<u>(1,824)</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31		
	應收票據及 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	\$ 317,136	0.1%	(313)
逾期30天以下	1,070	1%	(11)
逾期31~60天	1,416	25%	(354)
逾期61~90天	14	50%	(7)
逾期91天以上	567	100%	(567)
	<u>\$ 320,203</u>		<u>(1,252)</u>

	112.9.30		
	應收票據及 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	\$ 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	567	100%	(567)
	<u>\$ 264,501</u>		<u>(1,000)</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至9月	112年1月至9月
期初餘額	\$ 1,252	1,322
預期信用損失	1,133	(326)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(567)	-
外幣換算損益	6	4
期末餘額	<u>\$ 1,824</u>	<u>1,000</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(十八)。

3.合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款提供質押擔保之情形，請詳附註八說明。

(三)其他應收款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
其他應收款	\$ 59,537	67,052	63,920
減：備抵呆帳	(58,216)	(58,216)	(58,216)
	<u>\$ 1,321</u>	<u>8,836</u>	<u>5,704</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(四)存 貨

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
原物料	\$ 108,818	81,786	94,490
製成品	24,856	26,856	27,271
商 品	25,033	25,674	27,894
在製品	5,560	5,865	-
在建電廠	-	2,388	-
	<u>\$ 164,267</u>	<u>142,569</u>	<u>149,655</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 230,600	169,000	588,597	510,034
電廠工程成本	16,787	-	49,862	-
存貨跌價損失(回升利益)	1,804	(1,692)	1,191	767
其 他	5,959	2,503	16,883	3,795
	<u>\$ 255,150</u>	<u>169,811</u>	<u>656,533</u>	<u>514,596</u>

合併公司之存貨均未提供有作質押擔保之情形。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)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：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>在建工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國113年1月1日餘額	\$ 25,980	91,130	454,989	4,851	27,040	1,691	605,681
增 添	-	-	28,552	-	847	571	29,970
重 分 類	-	-	-	270	-	(2,332)	(2,062)
匯率變動之影響	-	3,245	2,277	133	512	70	6,237
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 25,980</u>	<u>94,375</u>	<u>485,818</u>	<u>5,254</u>	<u>28,399</u>	<u>-</u>	<u>639,826</u>
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>
累計折舊：							
民國113年1月1日餘額	\$ -	23,438	94,004	2,238	14,776	-	134,456
本年度折舊	-	3,261	24,632	524	3,284	-	31,701
匯率變動之影響	-	921	1,721	73	362	-	3,077
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>27,620</u>	<u>120,357</u>	<u>2,835</u>	<u>18,422</u>	<u>-</u>	<u>169,234</u>
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>
帳面價值：							
民國113年1月1日	<u>\$ 25,980</u>	<u>67,692</u>	<u>360,985</u>	<u>2,613</u>	<u>12,264</u>	<u>1,691</u>	<u>471,225</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 25,980</u>	<u>66,755</u>	<u>365,461</u>	<u>2,419</u>	<u>9,977</u>	<u>-</u>	<u>470,592</u>
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>

1.合併公司民國一一三年九月三十日、一一二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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)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：

	<u>土地使用權</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 1,840	56,081	3,074	60,995
增 添	-	34,601	4,330	38,931
處 分	-	(17,342)	-	(17,342)
匯率變動之影響	77	332	-	409
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 1,917</u>	<u>73,672</u>	<u>7,404</u>	<u>82,993</u>
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>
使用權資產之累計折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 239	18,768	2,041	21,048
本期折舊	37	9,446	1,264	10,747
處 分	-	(17,342)	-	(17,342)
匯率變動之影響	11	26	-	37
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 287</u>	<u>10,898</u>	<u>3,305</u>	<u>14,490</u>
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>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 1,601</u>	<u>37,313</u>	<u>1,033</u>	<u>39,947</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 1,630</u>	<u>62,774</u>	<u>4,099</u>	<u>68,503</u>
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>

合併公司於民國一一三年九月三十日、一一二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)

(七)無形資產

	商譽	專利權	客戶 關係	電腦 軟體	總 計
成 本：					
民國113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>
攤銷及減損損失：					
民國113年1月1日餘額	\$ -	1,036	9,962	1,475	12,473
本期攤銷	-	388	3,737	173	4,298
減損損失	<u>5,761</u>	-	-	-	<u>5,761</u>
民國113年9月30日餘額	\$ <u>5,761</u>	<u>1,424</u>	<u>13,699</u>	<u>1,648</u>	<u>22,532</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ -	518	4,981	651	6,150
本期攤銷	-	388	3,736	618	4,742
民國112年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>906</u>	<u>8,717</u>	<u>1,269</u>	<u>10,892</u>
帳面價值：					
民國113年1月1日	\$ <u>15,228</u>	<u>4,142</u>	<u>39,853</u>	<u>173</u>	<u>59,396</u>
民國113年9月30日	\$ <u>9,467</u>	<u>3,754</u>	<u>36,116</u>	<u>-</u>	<u>49,337</u>
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>

1.商譽之減損測試

合併公司於民國一一一年一月收購修研公司所產生之商譽15,228仟元，主要係來自收購之業務收入帶來對於營業成長之效益。依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，電子零組件後段加工部門本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算電子零組件後段加工部門之使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

合併公司於民國一一三年九月三十日電子零組件後段加工部門依據使用價值所決定之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失5,761千元。合併公司已將所認列之減損損失減少電子零組件後段加工部門現金產生單位商譽之帳面金額，並將該減損損失列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。民國一一三年九月三十日估計使用價值係以稅前折現率8.18%計算。

合併公司於民國一一三年九月三十日、一一二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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
無擔保銀行借款	\$ 15,000	5,000	10,000
擔保銀行借款	75,834	43,352	44,946
合 計	<u>\$ 90,834</u>	<u>48,352</u>	<u>54,946</u>
尚未使用額度	<u>\$ 230,150</u>	<u>253,461</u>	<u>255,547</u>
利率區間	<u>2.24%~5.97%</u>	<u>2.25%~2.88%</u>	<u>2.253%~2.875%</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。

(九)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
擔保銀行借款	\$ 270,422	264,527	254,640
減：一年內到期部分	(29,281)	(21,434)	(18,837)
合 計	<u>\$ 241,141</u>	<u>243,093</u>	<u>235,803</u>
尚未使用額度	<u>\$ 37,524</u>	<u>8,419</u>	<u>18,306</u>
利率區間	<u>2.22%~2.54%</u>	<u>2.095%~2.693%</u>	<u>2.095%~2.693%</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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動	<u>\$ 12,520</u>	<u>8,720</u>	<u>9,204</u>
非流動	<u>\$ 55,237</u>	<u>30,255</u>	<u>24,285</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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 411</u>	<u>174</u>	<u>938</u>	<u>542</u>
不計入租賃負債衡量之	<u>\$ 929</u>	<u>884</u>	<u>2,375</u>	<u>2,309</u>
變動租賃給付				
短期租賃之費用	<u>\$ 232</u>	<u>115</u>	<u>496</u>	<u>453</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 144</u>	<u>145</u>	<u>416</u>	<u>394</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至9月	112年1月至9月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 14,374</u>	<u>12,612</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.房屋及建築之租賃

合併公司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。

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一一二年及一一一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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	18	36	53	107
	<u>\$ 18</u>	<u>36</u>	<u>53</u>	<u>107</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，已提撥至勞工保險局：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
營業成本	\$ 2,701	2,668	8,169	8,106
營業費用	570	509	1,708	1,596
合計	<u>\$ 3,271</u>	<u>3,177</u>	<u>9,877</u>	<u>9,702</u>

(十二)所得稅

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (104)	-	3,807	-
調整前期之當期所得稅	-	-	2,260	-
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(1,402)	2,225	470	2,310
所得稅費用	<u>\$ (1,506)</u>	<u>2,225</u>	<u>6,537</u>	<u>2,310</u>

本公司營利事業所得稅之結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(十五)。

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

本公司分別於民國一一三年三月十四日經董事會決議及民國一一二年六月二十九日經股東會決議通過民國一一二年度及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：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.10	6,885	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)

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>(8,157)</u>	<u>8,863</u>	<u>8,505</u>	<u>6,687</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>68,847</u>	<u>68,847</u>	<u>68,847</u>	<u>68,847</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.12)</u>	<u>0.13</u>	<u>0.12</u>	<u>0.10</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>(8,157)</u>	<u>8,863</u>	<u>8,505</u>	<u>6,687</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	68,847	68,847	68,847	68,847
員工股票酬勞影響	<u>20</u>	<u>41</u>	<u>20</u>	<u>41</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋潛在性普通股影響數後)(千股)	\$ <u>68,867</u>	<u>68,888</u>	<u>68,867</u>	<u>68,888</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.12)</u>	<u>0.13</u>	<u>0.12</u>	<u>0.10</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 63,811	53,506	167,891	146,405
中國	205,835	118,941	466,125	354,995
美國	16,200	30,189	83,749	97,057
其他國家	<u>7,278</u>	<u>2,066</u>	<u>53,488</u>	<u>4,678</u>
	\$ <u>293,124</u>	<u>204,702</u>	<u>771,253</u>	<u>603,135</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件	\$ 222,222	131,692	542,655	366,189
電子零組件後段加工	46,708	61,555	158,554	180,377
能源收入	12,122	11,030	32,106	30,469
電廠工程收入	<u>12,072</u>	<u>425</u>	<u>37,938</u>	<u>26,100</u>
	\$ <u>293,124</u>	<u>204,702</u>	<u>771,253</u>	<u>603,135</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據	\$ 569	1,482	812
應收帳款	403,220	318,721	263,689
減：備抵損失	<u>(1,824)</u>	<u>(1,252)</u>	<u>(1,000)</u>
合 計	<u>\$ 401,965</u>	<u>318,951</u>	<u>263,501</u>
合約負債	<u>\$ 7,368</u>	<u>63,661</u>	<u>6,940</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為13,131千元及26,100千元，另民國一一三年一月一日合約負債餘額合計50,526千元，於民國一一三年第一季取消合約而退回款項。

合約負債主要係因已預收電廠建置工程款項但尚未開工及電子零組件銷售合約而預收款項所產生，合併公司將分別於工程施作期間及產品交付予客戶時轉列收入。

(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，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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為555千元及209千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為667千元及251千元。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。

本公司民國一一二年度為稅前虧損未估列員工及董事、監察人酬勞。民國一一一年度員工酬勞提列金額為1,929千元，董事、監察人酬勞提列金額為2,315千元。董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞與民國一一二年度及民國一一一年度估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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)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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>242</u>	<u>877</u>	<u>1,710</u>	<u>3,168</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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
處分資產利益	\$ -	-	-	1,242
其他利益	1,835	3,567	6,068	8,086
減損損失	<u>(5,761)</u>	<u>-</u>	<u>(5,761)</u>	<u>-</u>
	\$ <u>(3,926)</u>	<u>3,567</u>	<u>307</u>	<u>9,328</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
利息費用	\$ <u>(2,692)</u>	<u>(1,906)</u>	<u>(7,034)</u>	<u>(6,029)</u>

(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一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

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，於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有75.28%、79.80%及69.01%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(二)及(三)。

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一一二年度附註四(七))。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	6個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	5年以上
113年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 90,834	91,686	45,031	46,655	-	-	-
租賃負債	67,757	75,591	7,702	6,445	23,377	19,989	18,078
應付帳款	126,662	126,662	126,662	-	-	-	-
其他應付款	33,474	33,474	33,474	-	-	-	-
長期借款(含一 年內到期部分)	270,422	298,379	15,339	18,302	47,609	91,051	126,078
	<u>\$ 589,149</u>	<u>625,792</u>	<u>228,208</u>	<u>71,402</u>	<u>70,986</u>	<u>111,040</u>	<u>144,156</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 48,352	48,722	48,722	-	-	-	-
租賃負債	38,975	44,580	6,467	3,036	4,328	9,109	21,640
應付帳款	108,230	108,230	108,230	-	-	-	-
其他應付款	45,953	45,953	45,953	-	-	-	-
長期借款(含一 年內到期部分)	264,527	298,265	12,122	14,894	32,354	90,973	147,922
	<u>\$ 506,037</u>	<u>545,750</u>	<u>221,494</u>	<u>17,930</u>	<u>36,682</u>	<u>100,082</u>	<u>169,562</u>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 54,946	55,711	24,181	31,530	-	-	-
租賃負債	33,489	38,727	1,075	2,150	6,740	28,762	-
應付帳款	97,152	97,152	97,152	-	-	-	-
其他應付款	47,355	47,355	47,355	-	-	-	-
長期借款(含一 年內到期部分)	254,640	288,092	11,686	13,404	29,953	84,773	148,276
	<u>\$ 487,582</u>	<u>527,037</u>	<u>181,449</u>	<u>47,084</u>	<u>36,693</u>	<u>113,535</u>	<u>148,276</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)

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

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 10,297 美金/台幣=	31.650	325,900	12,717 美金/台幣=	30.705	390,475	8,219 美金/台幣=	32.270	265,227
美 金	8,814 美金/人民幣=	7.007	278,963	8,788 美金/人民幣=	7.083	269,836	7,243 美金/人民幣=	7.180	233,732
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	4,286 美金/台幣=	31.650	135,652	4,324 美金/台幣=	30.705	132,768	3,593 美金/台幣=	32.270	115,946
美 金	7,633 美金/人民幣=	7.007	241,584	5,927 美金/人民幣=	7.083	181,989	5,352 美金/人民幣=	7.180	172,709

(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。

於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,276千元及2,103千元。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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現未實現)分別為7,860千元及11,664千元。

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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加(752)千元及409千元，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)

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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十一)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、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六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(六)。

	113.1.1	現金流量	非現金之變動	113.9.30
短期借款	\$ 48,352	41,097	1,385	90,834
長期借款(含一年內到期)	264,527	5,895	-	270,422
租賃負債	38,975	(10,149)	38,931	67,757
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 351,854</u>	<u>36,843</u>	<u>40,316</u>	<u>429,013</u>
	112.1.1	現金流量	非現金之變動	112.9.30
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	38,657	(8,914)	3,746	33,489
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>

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.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為22,250千元。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，向銀行借款金額分別為215,924千元、220,840千元及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

主要管理人員報酬包括：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,489	2,637	13,208	8,055
退職後福利	52	70	270	224
	<u>\$ 4,541</u>	<u>2,707</u>	<u>13,478</u>	<u>8,279</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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收帳款	短期銀行借款	<u>\$ 37,599</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不動產、廠房及設備				
土地	長期銀行借款	\$ 25,980	25,980	25,980
機器設備	長期銀行借款	256,564	281,597	285,479
房屋及建築	長期銀行借款	10,516	11,096	11,288
房屋及建築	短期銀行借款	<u>56,239</u>	<u>56,596</u>	<u>59,582</u>
		<u>\$ 349,299</u>	<u>375,269</u>	<u>382,329</u>
銀行存款(帳列其他流動資產)	短期銀行借款	<u>\$ 6,302</u>	<u>5,642</u>	<u>5,685</u>

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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 4,877</u>	<u>4,361</u>	<u>16,300</u>
存貨-在建電廠	<u>\$ -</u>	<u>16,659</u>	<u>-</u>

(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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113年7月至9月			112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	30,148	12,858	43,006	25,896	11,616	37,512
勞健保費用	2,461	1,052	3,513	2,585	1,101	3,686
退休金費用	2,701	588	3,289	2,668	545	3,213
董事酬金	-	305	305	-	528	528
其他員工福利費用	2,907	719	3,626	2,315	562	2,877
折舊費用	12,915	1,420	14,335	12,197	1,104	13,301
攤銷費用	-	1,375	1,375	-	1,581	1,581

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112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	85,935	38,265	124,200	75,385	35,234	110,619
勞健保費用	7,386	3,152	10,538	7,644	3,193	10,837
退休金費用	8,169	1,761	9,930	8,106	1,703	9,809
董事酬金	-	2,017	2,017	-	1,686	1,686
其他員工福利費用	7,874	2,108	9,982	6,804	1,691	8,495
折舊費用	38,308	4,140	42,448	36,165	3,517	39,682
攤銷費用	-	4,298	4,298	-	4,742	4,742

(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。

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

民國一一三年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			
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	-	-	3%	1	244,391		-		-	321,028	321,028	
0	本公司	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	18,180	18,092	-	3%	2	-	營運週轉	-		-	321,028	321,028	
0	本公司	國智電子股份有限公司	其他應收款-關係人	是	60,000	60,000	60,000	3%	1	193,836		-		-	321,028	321,028	
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	15,790	-	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
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	6,400	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
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	16,273	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
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	4,882	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
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	11,492	11,708	11,708	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
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	16,418	15,825	15,825	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
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	6,567	6,330	6,330	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
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	16,418	15,825	15,825	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
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	4,925	4,748	4,748	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	306,087	306,087	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,273	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,118	82,118	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,273	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,118	82,118	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	9,851	9,495	9,495	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,118	82,118	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,418	15,825	15,825	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,118	82,118	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	15,353	-	-	2.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,118	82,118	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,418	15,825	15,825	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,118	82,118	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,418	15,825	15,825	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,118	82,118	

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,418	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	25,636	25,636	
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	9,851	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	25,636	25,636	
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	25,744	25,320	25,320	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	25,636	25,636	

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	淮安振維電子有限公司	2	642,056	78,523	-	-	-	- %	642,056	Y	N	Y
0	本公司	淮安振維電子有限公司	2	642,056	79,538	79,153	-	-	9.75 %	642,056	Y	N	Y
0	本公司	國智電子股份有限公司	2	642,056	80,000	-	-	-	- %	642,056	Y	N	N
0	本公司	國智電子股份有限公司	2	642,056	60,000	-	-	-	- %	642,056	Y	N	N

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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	265,633	92.12 %	月結90天	-	-	(129,022)	(94.42)%	
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	(265,633)	50.28 %	月結90天	-	-	129,022	41.29%	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
淮安振維電子有限公司	本公司	子公司	129,022	2.20	-		23,230	-

註：上列交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	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	97,298	月結30天	6.60 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	進貨	265,633	月結90天	34.44 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	應付帳款-關係人	129,022	月結90天	8.75 %
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	應付帳款-關係人	212	月結90天	0.01 %
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	其他應收款	60,411	月結90天	4.10 %
1	Pors Wiring Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	57,731	依合約規定	3.91 %
2	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	25,320	依合約規定	1.72 %
3	Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款	54,562	依合約規定	3.70 %

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：

民國一一三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 %	167,479	28,594	26,938	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 %	68,190	348	348	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	-	- %	-	4,437	4,437	註4

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	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			
Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	Jhen Vei Investment Limited	貝里斯	投資控股	26,244	26,244	810,000	100.00 %	28,300	(306)	(306)	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 %	99,927	(19,679)	(19,679)	註1
Pors Wiring Co., Ltd	JVE(THAILAND) Co.,Ltd.	泰國	電子零組件後段加工	3,762	-	421,400	49.00 %	3,901	(413)	(202)	註1、3

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。

註3：JVE(THAILAND)Co.,Ltd.於民國一一三年一月二日成立。

註4：華盈能源股份有限公司以民國一一三年六月三十日為合併基礎日，向主管機關申報與本公司進行簡易合併至本公司，相關程序已辦理完竣。

(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	221,550 (7,000千元美元)	(2)	221,550 (7,000千元美元)	-	-	221,550 (7,000千元美元)	28,295	100.00 %	28,295 (6,369 千元人民幣)	83,486 (18,484 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、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
295,832 (USD9,347仟美元)	330,900 (USD10,455仟美元)	481,542

註1：除本期認列投資損失係以民國一一三年一月一日至六月三十日平均匯率計算及盈餘匯回係以歷史匯率計算外，餘係以民國一一三年六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：

合併公司民國一一三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。

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

113年7月至9月				
	電子零組 件部門	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 222,222	46,708	24,194	293,124
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 222,222</u>	<u>46,708</u>	<u>24,194</u>	<u>293,124</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,999</u>	<u>(6,568)</u>	<u>5,230</u>	<u>1,661</u>
112年7月至9月				
	電子零組 件部門	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	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>61,555</u>	<u>11,455</u>	<u>204,702</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,275</u>	<u>(5,387)</u>	<u>4,284</u>	<u>2,172</u>

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113年1月至9月				
	電子零組 件部門	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 542,655	158,554	70,044	771,253
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 542,655</u>	<u>158,554</u>	<u>70,044</u>	<u>771,253</u>
應報導部門損益	<u>\$ 11,269</u>	<u>(13,432)</u>	<u>14,152</u>	<u>11,989</u>
112年1月至9月				
	電子零組 件部門	電子零組 件後段 加工部門	能源部門	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>180,377</u>	<u>56,569</u>	<u>603,135</u>
應報導部門損益	<u>\$ (3,841)</u>	<u>(19,652)</u>	<u>14,359</u>	<u>(9,134)</u>