

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  
民國一一四年及一一三年第三季

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	10～11
(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	11～26
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28～29
(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
(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

華盈電子股份有限公司及子公司(華盈集團)民國一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三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

紀孟君



會計師：

楊樹芝



證券主管機關：金管證審字第1140131922號  
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號  
民國一一四年十一月十二日

華盈電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		114.9.30		113.12.31		113.9.30		負債及權益		114.9.30		113.12.31		113.9.30									
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%								
流動資產：								流動負債：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	191,140	13	215,711	14	244,797	17	2100	短期借款(附註六(八)(十八)(二十一)及八)	\$	136,850	9	101,205	7	90,834	6						
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十五)及八)		476,747	32	486,930	31	401,965	27	2130	合約負債—流動(附註六(十五))		6,702	-	6,469	-	7,368	-						
1200	其他應收款(附註六(三))		1,889	-	5,482	-	1,321	-	2170	應付帳款(附註六(十八))		163,927	11	184,196	13	126,662	9						
130X	存貨(附註六(四)及九)		199,634	13	179,009	12	164,267	11	2200	其他應付款(附註六(十八))		34,468	3	37,488	2	33,474	2						
1479	預付款項及其他流動資產(附註八)		<u>30,016</u>	<u>2</u>	<u>30,386</u>	<u>2</u>	<u>25,766</u>	<u>2</u>	2280	租賃負債—流動(附註六(十)(十八)及(二十一))		12,910	1	11,924	1	12,520	1						
流動資產合計			<u>899,426</u>	<u>60</u>	<u>917,518</u>	<u>59</u>	<u>838,116</u>	<u>57</u>	2322	一年內到期長期借款(附註六(九)(十八)(二十一)及八)		43,983	3	33,839	2	29,281	2						
非流動資產：								2399	其他流動負債—其他		<u>3,702</u>	<u>-</u>	<u>4,268</u>	<u>-</u>	<u>6,606</u>	<u>-</u>							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)		449,540	30	472,559	31	470,592	32	流動負債合計								<u>402,542</u>	<u>27</u>	<u>379,389</u>	<u>25</u>	<u>306,745</u>	<u>20</u>	
1755	使用權資產(附註六(六))		56,845	4	65,021	4	68,503	5	非流動負債：														
1805	無形資產(附註六(七))		47,640	3	49,209	3	49,337	3	2540	長期借款(附註六(九)(十八)(二十一)及八)		201,982	13	234,838	15	241,141	17						
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))		22,212	2	21,405	1	21,518	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))		2,884	-	4,255	-	2,800	-						
1915	預付設備款		3,168	-	8,349	1	9,526	1	2580	租賃負債—非流動(附註六(十)(十八)及(二十一))		44,011	3	52,490	3	55,237	4						
1920	存出保證金		5,842	-	4,895	-	4,878	-	2550	負債準備—非流動		4,098	-	4,336	-	4,635	-						
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十一))		<u>13,330</u>	<u>1</u>	<u>13,255</u>	<u>1</u>	<u>12,156</u>	<u>1</u>	2630	長期遞延收入(附註六(五))		<u>50,362</u>	<u>3</u>	<u>56,427</u>	<u>4</u>	<u>57,437</u>	<u>4</u>						
非流動資產合計			<u>598,577</u>	<u>40</u>	<u>634,693</u>	<u>41</u>	<u>636,510</u>	<u>43</u>	非流動負債合計								<u>303,337</u>	<u>19</u>	<u>352,346</u>	<u>22</u>	<u>361,250</u>	<u>25</u>	
								負債總計								<u>705,879</u>	<u>46</u>	<u>731,735</u>	<u>47</u>	<u>667,995</u>	<u>45</u>		
								歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：															
								3110	普通股股本		688,468	46	688,468	44	688,468	47							
								3200	資本公積		61,539	4	61,539	4	61,539	4							
								3310	法定盈餘公積		9,942	1	7,821	1	7,821	1							
								3320	特別盈餘公積		4,277	-	15,756	1	15,756	1							
								3350	未分配盈餘		45,208	4	48,305	3	35,624	2							
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		<u>(19,048)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,277)</u>	<u>-</u>	<u>(6,638)</u>	<u>-</u>							
								屬於母公司業主權益小計								<u>790,386</u>	<u>54</u>	<u>817,612</u>	<u>53</u>	<u>802,570</u>	<u>55</u>		
								36XX	非控制權益		<u>1,738</u>	<u>-</u>	<u>2,864</u>	<u>-</u>	<u>4,061</u>	<u>-</u>							
								權益總計								<u>792,124</u>	<u>54</u>	<u>820,476</u>	<u>53</u>	<u>806,631</u>	<u>55</u>		
資產總計		\$	<u>1,498,003</u>	<u>100</u>	<u>1,552,211</u>	<u>100</u>	<u>1,474,626</u>	<u>100</u>	負債及權益總計								\$	<u>1,498,003</u>	<u>100</u>	<u>1,552,211</u>	<u>100</u>	<u>1,474,626</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：柳夜沙

會計主管：郭舜儀

華盈電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 292,847	100	293,124	100	873,952	100	771,253	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一))	(257,256)	(88)	(255,150)	(87)	(750,040)	(86)	(656,533)	(85)
營業毛利	35,591	12	37,974	13	123,912	14	114,720	15
營業費用(附註六(二)(十一)及(十六))：								
6100 推銷費用	13,464	5	15,328	5	38,879	4	41,259	5
6200 管理費用	21,497	7	18,024	6	68,756	8	53,853	7
6300 研究發展費用	2,427	1	2,601	1	8,107	1	6,486	1
6450 預期信用損失	(27)	-	360	-	107	-	1,133	-
營業費用合計	37,361	13	36,313	12	115,849	13	102,731	13
營業淨利	(1,770)	(1)	1,661	1	8,063	1	11,989	2
營業外收入及支出(附註六(十七)及(十八))：								
7100 利息收入	567	-	242	-	1,959	-	1,710	-
7230 外幣兌換損益	7,337	3	(4,968)	(2)	(17,806)	(2)	7,860	1
7050 財務成本	(2,514)	(1)	(2,692)	(1)	(7,737)	(1)	(7,034)	(1)
7190 其他利益及損失	3,275	1	(3,926)	(1)	7,202	1	307	-
營業外收入及支出合計	8,665	3	(11,344)	(4)	(16,382)	(2)	2,843	-
7900 稅前淨利(損)	6,895	2	(9,683)	(3)	(8,319)	(1)	14,832	2
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	2,638	1	(1,506)	(1)	(1,693)	-	6,537	1
本期淨利(損)	4,257	1	(8,177)	(2)	(6,626)	(1)	8,295	1
8300 其他綜合損益：								
8310 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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	10,778	4	(1,080)	-	(14,841)	(1)	9,473	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	10,778	4	(1,080)	-	(14,841)	(1)	9,497	1
本期綜合損益總額	\$ 15,035	5	(9,257)	(2)	(21,467)	(2)	17,792	2
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 4,561	1	(8,157)	(2)	(5,570)	(1)	8,505	1
8620 非控制權益	(304)	-	(20)	-	(1,056)	-	(210)	-
	\$ 4,257	1	(8,177)	(2)	(6,626)	(1)	8,295	1
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 15,243	5	(9,610)	(2)	(20,341)	(2)	17,647	2
8720 非控制權益	(208)	-	353	-	(1,126)	-	145	-
	\$ 15,035	5	(9,257)	(2)	(21,467)	(2)	17,792	2
每股盈餘(元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.07		(0.12)		(0.08)		0.12	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.07		(0.12)		(0.08)		0.12	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全

經理人：柳夜沙

會計主管：郭舜儀

華盈電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一四一年及一四二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					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
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額			
民國一三一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	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
民國一三一年九月三十日餘額	\$ 688,468	61,539	7,821	15,756	35,624	(6,638)	802,570	4,061	806,631
民國一四一年一月一日餘額	\$ 688,468	61,539	7,821	15,756	48,305	(4,277)	817,612	2,864	820,476
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	2,121	-	(2,121)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(11,479)	11,479	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,885)	-	(6,885)	-	(6,885)
本期淨損	-	-	-	-	(5,570)	-	(5,570)	(1,056)	(6,626)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,771)	(14,771)	(70)	(14,841)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(5,570)	(14,771)	(20,341)	(1,126)	(21,467)
民國一四一年九月三十日餘額	\$ 688,468	61,539	9,942	4,277	45,208	(19,048)	790,386	1,738	792,124

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：柳夜沙



會計主管：郭舜儀



## 營業活動之現金流量：

## 本期稅前淨(損)利

## 調整項目：

## 收益費損項目

## 折舊費用

## 攤銷費用

## 預期信用減損損失

## 減損損失

## 利息費用

## 利息收入

## 租賃修改損失

## 收益費損項目合計

## 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

## 其他應收款

## 存貨

## 預付款及其他流動資產

## 淨確定福利資產

## 與營業活動相關之負債之淨變動：

## 合約負債

## 應付帳款

## 其他應付款

## 遞延收入

## 其他流動負債

## 調整項目合計

## 營運產生之現金流入(流出)

## 收取之利息

## 支付之利息

## 支付之所得稅

## 營業活動之淨現金流入(流出)

## 投資活動之現金流量：

## 取得不動產、廠房及設備

## 存出保證金增加

## 取得無形資產

## 預付設備款增加

## 投資活動之淨現金流出

## 籌資活動之現金流量：

## 短期借款增加

## 舉借長期借款

## 償還長期借款

## 租賃本金償還

## 發放現金股利

## 非控制權益變動

## 籌資活動之淨現金(流出)流入

## 匯率變動對現金及約當現金之影響

## 本期現金及約當現金減少數

## 期初現金及約當現金餘額

## 期末現金及約當現金餘額

114年1月至9月 113年1月至9月

\$ (8,319) 14,832

41,988 42,448

4,255 4,298

107 1,133

- 5,761

7,737 7,034

(1,959) (1,710)

215 -

52,343 58,964

10,091 (86,039)

3,593 7,515

(20,625) (21,698)

570 2,014

(75) (29)

233 (56,293)

(20,266) 20,043

(3,020) (12,479)

(2,657) (2,178)

(887) 1,722

19,300 (88,458)

10,981 (73,626)

1,959 1,710

(7,737) (7,034)

(1,626) (4,815)

3,577 (83,765)

(13,010) (29,970)

(947) 3,146

(2,686) -

5,181 (6,727)

(11,462) (33,551)

39,200 41,097

- 30,460

(22,712) (24,565)

(11,581) (10,149)

(6,885) (6,885)

- 3,916

(1,978) 33,874

(14,708) 9,052

(24,571) (74,390)

215,711 319,187

\$ 191,140 244,797

**華盈電子股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一四年及一一三年第三季**  
(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一一四年十一月十二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

合併公司自民國一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將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
- 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「涉及依賴自然電力之合約」



## 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」	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：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。</li> <li>• 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。</li> </ul>	<p>116年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

## 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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
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	- %	- %	- %	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	65 %	65 %	49 %	註一、三

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。

註三：Pors Wiring Co.,Ltd.於民國一一三年十一月二十九日以現金CNY177千元向非關係人買回JVE(THAILAND) Co.,Ltd.之股權使持股比例由49%增加至65%。

##### 4. 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報導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。

## 華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導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」編製本時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 619	623	451
銀行存款及活期存款	190,521	215,088	244,346
	<u>\$ 191,140</u>	<u>215,711</u>	<u>244,797</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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 3,540	155	569
應收帳款	473,788	487,264	403,220
減：備抵損失	(581)	(489)	(1,824)
	<u>\$ 476,747</u>	<u>486,930</u>	<u>401,965</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：

	114.9.30		
	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	\$ 476,168	0.1%	(431)
逾期30天以下	876	1%	(9)
逾期31~60天	4	25%	(1)
逾期61~90天	280	50%	(140)
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 477,328</u>		<u>(581)</u>

	113.12.31		
	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	\$ 478,606	0.1%	(317)
逾期30天以下	8,588	1%	(86)
逾期31~60天	185	25%	(46)
逾期61~90天	-	50%	-
逾期91天以上	40	100%	(40)
	<u>\$ 487,419</u>		<u>(489)</u>

	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	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 388,889	0.1%	(339)
逾期30天以下	12,521	1%	(125)
逾期31~60天	770	25%	(193)
逾期61~90天	884	50%	(442)
逾期91天以上	725	100%	(725)
	<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)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年1月至9月	113年1月至9月
期初餘額	\$ 489	1,252
預期信用損失	107	1,133
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(567)
外幣換算損益	(15)	6
期末餘額	<u>\$ 581</u>	<u>1,824</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. 合併公司民國一一四年九月三十日、一一三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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他應收款	\$ 60,105	63,698	59,537
減：備抵呆帳	(58,216)	(58,216)	(58,216)
	<u>\$ 1,889</u>	<u>5,482</u>	<u>1,321</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。

## 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>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
原物料	\$ 107,533	119,384	108,818
製成品	39,432	27,971	24,856
商 品	40,823	19,481	25,033
在製品	<u>11,846</u>	<u>12,173</u>	<u>5,560</u>
	<u><b>\$ 199,634</b></u>	<u><b>179,009</b></u>	<u><b>164,267</b></u>

銷貨成本明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 238,178	230,600	670,052	588,597
電廠工程成本	-	2,690	30,879	24,617
電廠售電成本	6,155	14,097	17,949	25,245
存貨跌價損失(回升利益)	5,906	1,804	8,478	1,191
其 他	<u>7,017</u>	<u>5,959</u>	<u>22,682</u>	<u>16,883</u>
	<u><b>\$ 257,256</b></u>	<u><b>255,150</b></u>	<u><b>750,040</b></u>	<u><b>656,533</b></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114年1月1日餘額	\$ 25,980	95,387	497,346	4,338	28,750	-	651,801
增 添	-	263	11,359	851	620	-	13,093
處 分	-	-	(3,536)	-	(214)	-	(3,750)
匯率變動之影響	-	(4,939)	(4,171)	(144)	(813)	-	(10,067)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 25,980</u>	<u>90,711</u>	<u>500,998</u>	<u>5,045</u>	<u>28,343</u>	<u>-</u>	<u>651,077</u>
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>
累計折舊：							
民國114年1月1日餘額	\$ -	28,971	129,382	1,331	19,558	-	179,242
本年度折舊	-	3,197	24,714	598	2,439	-	30,948
處 分	-	-	(3,536)	-	(214)	-	(3,750)
匯率變動之影響	-	(1,571)	(2,719)	(24)	(589)	-	(4,903)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>30,597</u>	<u>147,841</u>	<u>1,905</u>	<u>21,194</u>	<u>-</u>	<u>201,537</u>
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>
帳面價值：							
民國114年1月1日	<u>\$ 25,980</u>	<u>66,416</u>	<u>367,964</u>	<u>3,007</u>	<u>9,192</u>	<u>-</u>	<u>472,559</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 25,980</u>	<u>60,114</u>	<u>353,157</u>	<u>3,140</u>	<u>7,149</u>	<u>-</u>	<u>449,540</u>
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>

- 1.合併公司民國一一四年九月三十日、一一三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：

	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114年1月1日餘額	\$ 1,936	73,753	5,370	81,059
增 添	-	4,501	-	4,501
處 分	-	(4,817)	(1,866)	(6,683)
匯率變動之影響	(117)	(505)	-	(622)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 1,819</u>	<u>72,932</u>	<u>3,504</u>	<u>78,255</u>
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>
使用權資產之累計折舊：				
民國114年1月1日餘額	\$ 302	14,017	1,719	16,038
本期折舊	36	9,869	1,135	11,040
處 分	-	(4,817)	(726)	(5,543)
匯率變動之影響	(18)	(107)	-	(125)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 320</u>	<u>18,962</u>	<u>2,128</u>	<u>21,410</u>
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>
帳面價值：				
民國114年1月1日	<u>\$ 1,634</u>	<u>59,736</u>	<u>3,651</u>	<u>65,021</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 1,499</u>	<u>53,970</u>	<u>1,376</u>	<u>56,845</u>
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>

合併公司於民國一一四年九月三十日、一一三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114年1月1日餘額	\$ 15,228	5,178	49,815	2,922	73,143
單獨取得	-	-	-	2,686	2,686
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 15,228</u>	<u>5,178</u>	<u>49,815</u>	<u>5,608</u>	<u>75,829</u>
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>
攤銷及減損損失：					
民國114年1月1日餘額	\$ 5,761	1,554	14,944	1,675	23,934
本期攤銷	-	388	3,736	131	4,255
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 5,761</u>	<u>1,942</u>	<u>18,680</u>	<u>1,806</u>	<u>28,189</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ -	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>
帳面價值：					
民國114年1月1日	<u>\$ 9,467</u>	<u>3,624</u>	<u>34,871</u>	<u>1,247</u>	<u>49,209</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 9,467</u>	<u>3,236</u>	<u>31,135</u>	<u>3,802</u>	<u>47,640</u>
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>49,337</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。

合併公司已於民國一一三年度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。合併公司於民國一一四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高於其帳面金額，故未認列減損損失。民國一一四年九月三十日估計使用價值係以稅前折現率8.31%計算。

合併公司於民國一一四年九月三十日、一一三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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保銀行借款	\$ 30,000	25,000	15,000
擔保銀行借款	106,850	76,205	75,834
合 計	<u>\$ 136,850</u>	<u>101,205</u>	<u>90,834</u>
尚未使用額度	<u>\$ 247,827</u>	<u>223,080</u>	<u>230,150</u>
利率區間	<u>2.1%~3.35%</u>	<u>2.24%~5.62%</u>	<u>2.24%~5.97%</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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
擔保銀行借款	\$ 245,965	268,677	270,422
減：一年內到期部分	(43,983)	(33,839)	(29,281)
合 計	<u>\$ 201,982</u>	<u>234,838</u>	<u>241,141</u>
尚未使用額度	<u>\$ 62,958</u>	<u>40,247</u>	<u>37,524</u>
利率區間	<u>2.22%~2.378%</u>	<u>2.22%~2.478%</u>	<u>2.22%~2.54%</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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動	<u>\$ 12,910</u>	<u>11,924</u>	<u>12,520</u>
非流動	<u>\$ 44,011</u>	<u>52,490</u>	<u>55,237</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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃負債之利息	<u>\$ 383</u>	<u>411</u>	<u>1,197</u>	<u>938</u>
費用				
不計入租賃負債				
衡量之變動租				
賃給付	<u>\$ 911</u>	<u>929</u>	<u>2,452</u>	<u>2,375</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 247</u>	<u>232</u>	<u>776</u>	<u>496</u>
低價值租賃資產之				
費用	<u>\$ 181</u>	<u>144</u>	<u>583</u>	<u>416</u>

## 華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,589</u>	<u>14,374</u>

### 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

因前一財務年度報導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一一三年及一一二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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	<u>25</u>	<u>18</u>	<u>75</u>	<u>53</u>
	\$ <u>25</u>	<u>18</u>	<u>75</u>	<u>53</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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
營業成本	\$ 2,913	2,701	8,770	8,169
營業費用	<u>722</u>	<u>570</u>	<u>2,153</u>	<u>1,708</u>
合計	\$ <u>3,635</u>	<u>3,271</u>	<u>10,923</u>	<u>9,877</u>

## 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)所得稅

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,129	(104)	485	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	509	(1,402)	(2,178)	470
所得稅費用	<u>\$ 2,638</u>	<u>(1,506)</u>	<u>(1,693)</u>	<u>6,537</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一一一年度。

### (十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十三)。

#### 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。

## 華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

本公司分別於民國一一四年六月二十六日及民國一一三年六月二十五日經股東會決議通過民國一一三年度及民國一一二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：

	113年度		112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	0.10	6,885

## (十四)每股盈餘

### 1.基本每股盈餘

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 4,561	(8,157)	(5,570)	8,505
普通股加權平均流通在外股數(千股)	68,847	68,847	68,847	68,847
基本每股盈餘(元)	\$ 0.07	(0.12)	(0.08)	0.12

### 2.稀釋每股盈餘

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 4,561	(8,157)	(5,570)	8,505
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	-	20	-	20
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)	\$ 68,847	68,867	68,847	68,867
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.07	(0.12)	(0.08)	0.12

華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 65,757	63,811	237,379	167,891
中國	198,367	205,835	525,031	466,125
美國	22,063	16,200	89,299	83,749
其他國家	6,660	7,278	22,243	53,488
	<u>\$ 292,847</u>	<u>293,124</u>	<u>873,952</u>	<u>771,253</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件	\$ 209,075	222,222	588,000	542,655
電子零組件後段加工	72,759	46,708	218,505	158,554
能源收入	11,013	21,052	31,779	41,036
電廠工程收入	-	3,142	35,668	29,008
	<u>\$ 292,847</u>	<u>293,124</u>	<u>873,952</u>	<u>771,253</u>

2.合約餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 3,540	155	569
應收帳款	473,788	487,264	403,220
減：備抵損失	(581)	(489)	(1,824)
合計	<u>\$ 476,747</u>	<u>486,930</u>	<u>401,965</u>
合約負債	<u>\$ 6,702</u>	<u>6,469</u>	<u>7,368</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為5,241千元及13,131千元，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。

## 華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)員工及董事酬勞

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(本項員工酬勞數額之40%應為基層員工分配酬勞)，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。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一四年一月一日至九月三十日係為虧損故未估列員工酬勞與董事酬勞，一一三年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額為555千元及董事酬勞提列金額分別為667千元。本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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。

民國一一三年度員工酬勞提列金額為695千元，董事人酬勞提列金額為834千元。本公司民國一一二年度為稅前虧損未估列員工及董事酬勞。董事會決議分派之員工及董事酬勞與民國一一三年度及民國一一二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。

### (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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>567</u>	<u>242</u>	<u>1,959</u>	<u>1,710</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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
其他利益	\$ 3,275	1,835	7,202	6,068
減損損失	-	(5,761)	-	(5,761)
	\$ <u>3,275</u>	<u>(3,926)</u>	<u>7,202</u>	<u>307</u>

#### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
利息費用	\$ <u>(2,514)</u>	<u>(2,692)</u>	<u>(7,737)</u>	<u>(7,034)</u>

## 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)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一一三年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 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，於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有72.35%、86.34%及75.28%皆由2家客戶組成。

##### (2)應收款項及債務證券之信用風險

#### 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
<b>114年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 136,850	138,219	98,164	40,055	-	-	-
租賃負債	56,921	63,413	8,061	6,259	20,290	11,118	17,685
應付帳款	163,927	163,927	163,927	-	-	-	-
其他應付款	47,297	47,297	47,297	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	245,965	270,721	24,601	24,549	45,811	70,063	105,697
	<u>\$ 650,960</u>	<u>683,577</u>	<u>342,050</u>	<u>70,863</u>	<u>66,101</u>	<u>81,181</u>	<u>123,382</u>
<b>113年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 101,205	101,744	101,744	-	-	-	-
租賃負債	64,414	71,418	7,110	6,359	21,209	17,876	18,864
應付帳款	184,196	184,196	184,196	-	-	-	-
其他應付款	37,488	37,488	37,488	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	268,677	297,543	15,909	23,372	49,063	88,181	121,018
	<u>\$ 655,980</u>	<u>692,389</u>	<u>346,447</u>	<u>29,731</u>	<u>70,272</u>	<u>106,057</u>	<u>139,882</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9月30日	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
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>

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

		114.9.30			113.12.31			113.9.30					
		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	\$ 11,603	美金/台幣=	30.450	353,311	11,807	美金/台幣=	32.785	387,092	10,297	美金/台幣=	31.650	325,900
美	金	9,712	美金/人民幣=	7.106	295,730	10,949	美金/人民幣=	7.188	329,456	8,814	美金/人民幣=	7.007	278,963
<u>金融負債</u>													
<u>貨幣性項目</u>													
美	金	6,006	美金/台幣=	30.450	182,883	4,689	美金/台幣=	32.785	153,729	4,286	美金/台幣=	31.650	135,652
美	金	6,588	美金/人民幣=	7.106	200,605	7,618	美金/人民幣=	7.188	249,756	7,633	美金/人民幣=	7.007	241,584

#### (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。

於民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,656千元及2,276千元。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，民國一一四年及一一三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(17,806)千元及7,860千元。

## 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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加(1,053)千元及(752)千元，主因係合併公司之變動利率借款與變動利率之放款及應收款之現金流量利率風險之暴險。

### 5.公允價值資訊

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

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

### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十)。

### (二十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三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(六)。

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>114.9.30</u>
短期借款	\$ 101,205	39,200	(3,555)	136,850
長期借款(含一年內到期)	268,677	(22,712)	-	245,965
租賃負債	64,414	(11,581)	4,088	56,921
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 434,296</u>	<u>4,907</u>	<u>533</u>	<u>439,736</u>
	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>113.9.30</u>
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>

## 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	母公司華盈之董事長
林名宏	子公司國智之董事長

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.背書保證

合併公司截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日止，向銀行借款額度皆為215,924千元，係由本公司董事長魏良全提供連帶保證。

合併公司截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日止，向銀行借款額度分別為70,000千元、70,000千元及0千元，係由本公司董事長林名宏提供連帶保證。

#### (三)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
短期員工福利	\$ 5,058	4,489	14,110	13,208
退職後福利	105	52	336	270
	<u>\$ 5,163</u>	<u>4,541</u>	<u>14,446</u>	<u>13,478</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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收帳款	短期銀行借款	\$ <u>86,922</u>	<u>56,784</u>	<u>37,599</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	241,791	252,871	256,564
房屋及建築	長期銀行借款	10,003	10,324	10,516
房屋及建築	短期銀行借款	50,111	56,092	56,239
		<u>\$ 327,885</u>	<u>345,267</u>	<u>349,299</u>
銀行存款(帳列其他流動資產)	長期銀行借款	\$ <u>9,140</u>	<u>7,922</u>	<u>6,302</u>

## 華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ -	-	4,877
取得無形資產	427	-	-
存貨-在建電廠	\$ 9,657	18,367	-

(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

本公司預計於一一四年度十一月十日依「發行人募集與發行有價證券處理準則」辦理私募普通股共計21,946千股，擬依照相關法令向櫃買中心申請核發同意函後，再申請補辦公開發行事宜。

### 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	114年7月至9月			113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	30,265	13,690	43,955	30,148	12,858	43,006
勞健保費用	2,656	1,371	4,027	2,461	1,052	3,513
退休金費用	2,913	747	3,660	2,701	588	3,289
董事酬金	-	450	450	-	305	305
其他員工福利費用	2,370	782	3,152	2,907	719	3,626
折舊費用	12,619	1,696	14,315	12,915	1,420	14,335
攤銷費用	-	1,435	1,435	-	1,375	1,375

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	114年1月至9月			113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	88,553	45,502	134,055	85,935	38,265	124,200
勞健保費用	7,892	3,904	11,796	7,386	3,152	10,538
退休金費用	8,770	2,228	10,998	8,169	1,761	9,930
董事酬金	-	1,350	1,350	-	2,017	2,017
其他員工福利費用	6,986	2,325	9,311	7,874	2,108	9,982
折舊費用	36,724	5,264	41,988	38,308	4,140	42,448
攤銷費用	-	4,255	4,255	-	4,298	4,298

(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

民國一一四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	淮安振維電 子有限公司	其他應收款- 關係人	是	18,048	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	316,154	316,154	
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	-	-	3%	1	193,836		-	-	-	316,154	316,154	
0	本公司	淮安振維電 子有限公司	其他應收款- 關係人	是	18,292	17,804	-	3%	1	373,734		-	-	-	316,154	316,154	
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%	2	-	營運週轉	-	-	-	316,154	316,154	
0	本公司	JVE(THAIL AND)Co., Lt d.	其他應收款- 關係人	是	9,483	9,438	4,871	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	316,154	316,154	
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	11,475	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
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	16,410	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
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	6,641	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
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	16,603	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
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	4,981	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
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	30,590	30,445	30,445	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	
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	15,295	15,223	15,223	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,481	294,481	

## 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			
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,603	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	79,005	79,005	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	16,603	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	79,005	79,005	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	26,564	24,356	24,356	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	79,005	79,005	
2	Pors Wiring Co., Ltd	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	9,177	9,134	9,134	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	79,005	79,005	
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	26,564	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	24,664	24,664	
3	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	其他應收款-關係人	是	22,943	22,834	22,834	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	24,664	24,664	

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	632,308	80,028	-	-	-	- %	632,308	Y	N	Y
0	本公司	淮安振維電子有限公司	2	632,308	80,028	74,743	53,815	-	9.46 %	632,308	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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

## 華盈電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.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	
本公司	淮安振維電子有限公司	子公司	進貨	318,858	90.75 %	月結90天	-		(157,416)	(98.67)%	

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 5.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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
淮安振維電子有限公司	本公司	子公司	157,416	2.80	-	-	33,604	-

註：上列交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

### 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	89,625	月結30天	5.93 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	進貨	318,858	月結90天	36.48 %
0	本公司	淮安振維電子有限公司	1	應付帳款-關係人	157,416	月結90天	10.42 %
0	本公司	國智電子股份有限公司	1	其他應收款-關係人	60,411	月結90天	4.00 %
1	Pors Wiring Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款-關係人	34,173	依合約規定	2.26 %
2	Jhen Vei Investment Limited	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款-關係人	22,838	依合約規定	1.51 %
3	Jhen Vei Enterprise Co.,Ltd	淮安振維電子有限公司	3	其他應收款-關係人	45,986	依合約規定	3.04 %

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：

民國一十四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 %	166,574	(333)	(1,151)	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 %	64,629	(1,489)	(1,489)	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
Jhen Vei Enterprise Co., Ltd	Jhen Vei Investment Limited	貝里斯	投資控股	26,244	26,244	810,000	100.00 %	27,243	(325)	(325)	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 %	106,632	10,286	10,286	註1

## 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			
Pors Wiring Co., Ltd	JVE(THAILAND) Co.,Ltd.	泰國	電子零組件後段加工	5,918	5,918	650,000	65.00 %	3,246	3,018	1,962	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	213,150 (7,000千元美元)	(2)	213,150 (7,000千元美元)	-	-	213,150 (7,000千元美元)	(617)	100.00 %	(617) (143 千元人民幣)	81,553 (19,030 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
284,616 (USD9,347仟美元)	318,354 (USD10,455仟美元)	474,231

註1：除本期認列投資損失係以民國一一四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，餘係以民國一一四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：

合併公司民國一一四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)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

114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	\$ 209,075	72,759	11,013	292,847
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 209,075</u>	<u>72,759</u>	<u>11,013</u>	<u>292,847</u>
應報導部門損益	<u>\$ (9,661)</u>	<u>5,102</u>	<u>2,789</u>	<u>(1,770)</u>
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>
114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	\$ 588,000	218,505	67,447	873,952
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 588,000</u>	<u>218,505</u>	<u>67,447</u>	<u>873,952</u>
應報導部門損益	<u>\$ (21,381)</u>	<u>16,390</u>	<u>13,054</u>	<u>8,063</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>