

盈正豫順電子股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 3628)

公司地址：台北縣新店市寶高路7巷3號1樓

電話：(02)2917-6857

盈正豫順電子股份有限公司

民國九十七年度及九十六年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 29
	(六) 質押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29 ~ 30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	31	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 38
	1. 重大交易事項相關資訊	34	~ 36
	2. 轉投資事業相關資訊	37	
	3. 大陸投資資訊	37	~ 38
(十二)	部門別財務資訊	39	
九、	重要會計科目明細表	40	~ 55

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002010 號

盈正豫順電子股份有限公司 公鑒：

盈正豫順電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達盈正豫順電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

盈正豫順電子股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

張明輝

會計師

周筱姿

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 一 日

盈正豫順電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			負債及股東權益	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一)及六)	\$ 29,158	2	\$ 127,666	10	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 94,360	8	\$ 278,436	21	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註二)	-	-	264	-	2120 應付票據	3,886	-	8,372	1	
1120 應收票據淨額	2,745	-	4,901	-	2140 應付帳款	119,783	10	176,414	13	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	310,791	25	322,754	25	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	192,317	15	145,877	11	
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	155,071	12	114,134	9	2160 應付所得稅(附註四(十三))	20,266	2	7,263	-	
1160 其他應收款	-	-	86	-	2170 應付費用	37,158	3	26,002	2	
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	6,782	1	22,876	2	2260 預收款項(附註四(八)及五)	166,529	13	206,526	16	
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	66	-	11,066	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	2,617	-	-	-	
120X 存貨(附註四(四))	305,375	24	341,473	26	2280 其他流動負債	14,984	1	10,219	1	
1260 預付款項	11,004	1	14,035	1	21XX 流動負債合計	651,900	52	859,109	65	
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十三))	17,033	2	42,202	3	2420 長期負債					
11XX 流動資產合計	838,025	67	1,001,457	77	2810 長期借款	43,383	4	-	-	
基金及投資					2860 應計退休金負債(附註四(九))	6,257	-	2,501	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	246,073	19	188,194	14	2880 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十三))	-	-	2,940	-	
1425 預付長期投資款	-	-	48,008	4	288X 其他負債 - 其他(附註四(五))	11,733	1	3,013	1	
14XX 基金及投資合計	246,073	19	236,202	18	28XX 其他負債合計	17,990	1	8,454	1	
固定資產					2XXX 負債總計	713,273	57	867,563	66	
成本					股東權益					
1501 土地	58,398	4	-	-	股本(附註四(十))					
1521 房屋及建築	9,520	1	-	-	3110 普通股股本	380,000	30	380,000	29	
1531 機器設備	802	-	1,304	-	資本公積(附註四(十一))					
1551 運輸設備	2,173	-	2,173	-	3211 普通股溢價	16,800	1	16,800	2	
1561 辦公設備	21,961	2	20,324	2	保留盈餘(附註四(十二))					
1631 租賃改良	23,152	2	22,649	2	3310 法定盈餘公積	4,506	-	1,632	-	
15XY 成本及重估增值	116,006	9	46,450	4	3350 未分配盈餘	110,515	9	28,747	2	
15X9 減：累計折舊(附註四(六))	(24,444)	(2)	(19,213)	(2)	股東權益其他調整項目					
1670 未完工程及預付設備款	19,859	2	-	-	3420 累積換算調整數	31,213	3	15,571	1	
15XX 固定資產淨額	111,421	9	27,237	2	3XXX 股東權益總計	543,034	43	442,750	34	
無形資產					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1710 商標權	536	-	714	-	重大期後事項(附註九)					
1720 專利權	653	-	871	-						
1760 商譽	25,636	2	25,637	2						
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	6,360	1	2,606	-						
17XX 無形資產合計	33,185	3	29,828	2						
其他資產										
1820 存出保證金	8,043	1	7,434	-						
1830 遞延費用	6,307	-	7,950	1						
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十三))	12,301	1	-	-						
1880 其他資產 - 其他	952	-	205	-						
18XX 其他資產合計	27,603	2	15,589	1						
1XXX 資產總計	\$ 1,256,307	100	\$ 1,310,313	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,256,307	100	\$ 1,310,313	100	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司
股東權益變動表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	普通溢價	保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘		
<u>96 年 度</u>						
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 310,000	\$ -	\$ -	(\$ 37,420)	\$ 6,049	\$ 278,629
現金增資	56,000	16,800	-	-	-	72,800
盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	1,632	(1,632)	-	-
股東股票股利	12,571	-	-	(12,571)	-	-
員工紅利轉增資	1,429	-	-	(1,429)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(286)	-	(286)
96 年度淨利	-	-	-	82,085	-	82,085
國外長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	9,522	9,522
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 1,632</u>	<u>\$ 28,747</u>	<u>\$ 15,571</u>	<u>\$ 442,750</u>
<u>97 年 度</u>						
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 380,000	\$ 16,800	\$ 1,632	\$ 28,747	\$ 15,571	\$ 442,750
盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	2,874	(2,874)	-	-
員工紅利	-	-	-	(1,552)	-	(1,552)
董監事酬勞	-	-	-	(518)	-	(518)
現金股利	-	-	-	(22,800)	-	(22,800)
97 年度淨利	-	-	-	109,512	-	109,512
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	15,642	15,642
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 4,506</u>	<u>\$ 110,515</u>	<u>\$ 31,213</u>	<u>\$ 543,034</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		109,512	\$		82,085
調整項目						
呆帳損失			703			4,126
備抵呆帳本期沖銷數	(		75)	(		3,935)
存貨呆滯及跌價損失(存貨跌價回升利益)			5,745	(		550)
折舊費用			6,064			5,285
固定資產處份損失			8			21
攤銷費用			7,636			5,961
採權益法認列之投資利益	(		2,757)	(		12,829)
採權益法之長期股權投資減損損失			9,600			-
金融資產評價利益			-	(		264)
資產及負債科目之變動						
應收票據			2,156			19,758
應收帳款			11,335	(		47,863)
應收帳款-關係人	(		40,937)			36,678
其他應收款			86			32
其他應收款-關係人			7,398			41,542
存貨			30,353	(		18,054)
預付款項			3,031	(		6,543)
遞延所得稅資產及負債變動淨額			9,928			8,888
其他資產-其他	(		747)	(		205)
應付票據	(		4,486)			1,863
應付帳款	(		56,631)	(		13,967)
應付帳款 - 關係人			46,440			14,042
應付所得稅			13,003	(		2,893)
應付費用			11,156	(		1,120)
預收款項	(		39,997)	(		49,425)
其他流動負債 - 其他			4,765	(		2,089)
應計退休金負債			2	(		105)
遞延貸項-聯屬公司間利益			7,648			1
營業活動之淨現金流入			<u>140,939</u>			<u>60,440</u>

(續次頁)

盈正豫順電子股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 264	\$ -
其他金融資產-流動減少(增加)	11,000	(1,000)
其他應收款-關係人減少	8,696	-
採權益法長期股權投資增加-子公司	-	(50,915)
預付長期投資款	-	(48,008)
固定資產處份價款	-	17
購置固定資產價款	(90,256)	(3,738)
遞延費用增加	(5,596)	(5,561)
存出保證金增加	(609)	(2,020)
投資活動之淨現金流出	(76,501)	(111,225)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(184,076)	112,699
舉借(償還)長期借款	46,000	(16,778)
現金增資	-	72,800
支付員工紅利	(1,552)	-
支付現金股利	(22,800)	-
支付董監事酬勞	(518)	(286)
融資活動之淨現金(流出)流入	(162,946)	168,435
本期現金及約當現金(減少)增加	(98,508)	117,650
期初現金及約當現金餘額	127,666	10,016
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 29,158</u>	<u>\$ 127,666</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 10,434</u>	<u>\$ 11,491</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,018</u>	<u>\$ 7,181</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)盈正豫順電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，原名「豫順電子股份有限公司」，係原依中華民國公司法於民國 87 年 4 月 27 日設立，後於民國 91 年 4 月 1 日與「盈正工程股份有限公司」合併，本公司為存續公司，合併後更名為「盈正豫順電子股份有限公司」。

(二)主要營業項目為：

1. 不斷電系統設備製造及銷售。
2. 改善電力品質之系統設備之製造及銷售。
3. 太陽能系統設備之製造及銷售。
4. 維護及技術服務業務。

(三)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 150 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡

量。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應

收帳款、其他應收款及催收款項等各項債權之帳齡及收回可能性，予以評估提列。

(七) 存 貨

以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本之計算採加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低法採總額法評價，比較成本與市價時，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起，對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產及非營業用資產

1. 固定資產，係以取得成本為入帳基礎。對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大增置及改良支出作為資本支出，列入固定資產；經常性修理及維護支出，則列為支出年度費用。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年數加計一年殘值，採直線法計提。到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年，其餘固定資產為 2~10 年。
3. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。

4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 無形資產

1. 商標及專利權

商標及專利權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~16 年。

2. 商譽

主要係因合併產生之商譽，自民國 95 年度起不再攤銷，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。

(十一) 遞延資產

遞延資產主要係電腦軟體、模具及未攤銷費用，並按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十三) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

(十四) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 21 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$6,317，基本每股盈餘減少 \$0.17。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 300	\$ 308
支票存款	477	565
活期存款	28,381	126,793
定期存款	66	-
	<u>29,224</u>	<u>127,666</u>
轉列其他金融資產-流動	(66)	-
	<u>\$ 29,158</u>	<u>\$ 127,666</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
交易目的金融資產評價調整	\$ -	\$ 264

1. 本公司於民國 97 年及 96 年度認列之淨評價損失分別為 \$90 及 \$5,754。
2. 有關民國 96 年 12 月 31 日衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項目	96年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	美元2,000,000	96.12.28~97.2.1

本公司從事之遠期外匯交易主要係預售遠期外匯合約，係為規避進口之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

民國 97 年 12 月 31 日無此情形。

(三) 應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 315,950	\$ 334,023
減：備抵呆帳	(5,159)	(11,269)
	<u>\$ 310,791</u>	<u>\$ 322,754</u>

(四) 存 貨

	97年12月31日	96年12月31日
原物料	\$ 22,267	\$ 17,162
在製品	7,186	4,520
半成品	8,565	3,924
製成品	2,760	4,204
商品	26,480	21,795
在途商品	17,335	26,999
未完工程	229,515	265,857
	314,108	344,461
減：備抵存貨呆滯損失	(8,733)	(2,988)
	<u>\$ 305,375</u>	<u>\$ 341,473</u>

本公司民國 97 年度，因存貨毀損或過時，認列存貨呆滯損失\$5,745；民國 96 年度存貨價值回升，認列存貨價值回升利益\$550。

(五) 採權益法之長期股權投資/預付長期股權投資款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
被投資公司	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	\$ 194,677	100.00%	\$ 180,517	100.00%
Ablerex International Corporation Limited	(1,073)	100.00%	949	100.00%
Ablerex Corporation	8,534	100.00%	6,728	100.00%
Joint Rewards Trading Corp.	(121)	100.00%	(122)	100.00%
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	42,862	100.00%	-	-
	244,879		188,072	
長期投資貸餘轉列其他負債	1,194		122	
	<u>\$ 246,073</u>		<u>\$ 188,194</u>	
<u>預付長期股權投資款</u>				
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	\$ -		\$ 48,008	

1. 民國 97 年及 96 年度採權益法評價認列之投資收益分別為\$2,757 及 \$12,829，係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。

2. 民國 97 年及 96 年度因銷售產品予被投資公司之順流交易所產生之未實現利益分別計\$10,539 及\$2,891 業已銷除；其相對之負債科目，帳列「遞

延貸項-聯屬公司間利益」(表列「其他負債-其他」)。

3. 本公司經評估持有 Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. 之價值後，於民國 97 年度認列 \$9,600 之減損損失。

(六) 固定資產-累計折舊

	97年12月31日	96年12月31日
房屋及建築	\$ 94	\$ -
機器設備	514	1,229
運輸設備	1,997	1,843
辦公設備	12,929	9,310
租賃改良	8,910	6,831
	<u>\$ 24,444</u>	<u>\$ 19,213</u>

(七) 短期借款

	97年12月31日	96年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 94,360	\$ 231,410
擔保銀行借款	-	47,026
	<u>\$ 94,360</u>	<u>\$ 278,436</u>
借款利率區間	<u>2.58%~3%</u>	<u>5.25%~6.71%</u>

有關擔保銀行借款之擔保品名稱及帳面價值，請詳附註六說明。

(八) 預收款項

	97年12月31日	96年12月31日
預收未完工程款	\$ 164,128	\$ 204,810
預收貨款	1,564	859
其他	837	857
	<u>\$ 166,529</u>	<u>\$ 206,526</u>

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 3% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
精算假設：		
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 833)	(\$ 841)
非既得給付義務	(22,680)	(17,162)
累積給付義務	(23,513)	(18,003)
未來薪資增加之影響數	(17,389)	(6,778)
預計給付義務	(40,902)	(24,781)
退休基金資產公平價值	<u>17,256</u>	<u>15,502</u>
提撥狀況	(23,646)	(9,279)
未認列過渡性淨給付義務	6,872	7,254
未認列退休金損(益)	16,877	2,130
補列之應計退休金負債	(6,360)	(2,606)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,257)</u>	<u>(\$ 2,501)</u>
既得給付	<u>(\$ 997)</u>	<u>(\$ 970)</u>

(3) 淨退休金成本：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 347	\$ 380
利息成本	867	752
基金資產預期報酬	(409)	(368)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	382	381
未認列退休金損益	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 1,145</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,007 及 \$3,567。

(十) 普通股股本

1. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$800,000，每股面額 10 元，發行及流通在外股數均為 38,000 仟股。
2. 本公司於民國 96 年 3 月 27 日股東常會決議額定資本額提高至 \$800,000，每股面額 10 元；並決議現金增資 5,600 仟股，以每股 13 元溢價發行，暨以每股面值 10 元盈餘轉增資 1,400 仟股，增資後實收資本額為 \$380,000，增資基準日為民國 96 年 5 月 25 日，該增資案業已辦妥變更登記。

(十一) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，如尚有盈餘，酌予保留盈餘後，由董事會視營運狀況擬定分配案提請股東會決議。

本公司原章程規定分派盈餘時，其中員工紅利為百分之六至百分之十，並得以股票方式發放，董監事酬勞百分之二；本公司於民國 97 年 5 月 22 日修訂章程如下：分派盈餘時，其中之百分之六至百分之十為員工紅利，並得以股票方式發放，董監事酬勞不高於百分之二，其餘為股東紅利。本公司員工紅利配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司分配股利之政策，需視公司目前營運狀況及未來之資金需求及長期營運規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，依法由董事會擬具分派議案，其中現金股利以不低於股東紅利總額之百分之二十為原則，提請股東會通過。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司於民國 97 年 5 月 22 日及 96 年 3 月 27 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,874	\$ -	\$ 1,632	\$ -
股票股利	-	-	12,571	0.41
現金股利	22,800	0.60	-	-
董監事酬勞	518	-	286	-
員工股票紅利	-	-	1,429	0.04
員工現金紅利	1,552	-	-	-
合計	<u>\$ 27,744</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 15,918</u>	<u>\$ 0.45</u>

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 5 月 22 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 11 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，若配發員工紅利及董監勞視為民國 96 年度費用後，設算之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為 2.24 元及 2.24 元。

4. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監勞估列金額分別為 \$5,861 及 \$1,954，係以民國 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，並加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，就本公司預估分派盈餘數，分別以章程所定成數 6% 及 2% 之基礎估列之。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97年度	96年度
應付所得稅	\$ 20,266	\$ 7,263
以前年度所得稅高估數	(1,221)	-
以前年度所得稅尚未支付數	(3,067)	(3,067)
遞延所得稅資產負債淨變動數	9,928	8,888
預付所得稅	43	92
所得稅費用	<u>\$ 25,949</u>	<u>\$ 13,176</u>
所得稅費用如下：		
未分配盈餘加徵10%	\$ 100	\$ 40
當期所得稅費用	<u>25,849</u>	<u>13,136</u>
	<u>\$ 25,949</u>	<u>\$ 13,176</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ 13,896	\$ -	\$ 31,435
暫時性差異				
銷貨毛利財稅差異	5,436	1,359	16,660	4,165
未實現兌換(利益)				
損失	(6,102)	(1,525)	5,786	1,446
未實現保固準備	11,951	2,988	6,000	1,500
備抵存貨呆滯損失	8,733	2,183	2,988	747
長期投資減損損失	9,600	2,400	-	-
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	10,539	2,635	2,891	723
其他	(4,010)	(1,003)	8,746	2,186
		22,933		42,202
減：備抵評價	-	(5,900)	-	-
		<u>\$ 17,033</u>		<u>\$ 42,202</u>
非流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ 13,896	\$ -	\$ -
暫時性差異				
國外長期股權投資				
利益	(6,692)	(1,673)	(11,916)	(2,979)
無形資產財稅差異	312	78	156	39
		<u>\$ 12,301</u>		<u>(\$ 2,940)</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,403</u>	<u>\$ 11,633</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
預計/實際股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>33.33%</u>	<u>33.33%</u>

民國 97 年度預計稅額扣抵比率係按民國 97 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

4. 本公司未分配盈餘均係民國 87 年度以後所產生者。

5. 民國 97 年 12 月 31 日止，本公司依據促進產業升級條例，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
研究發展支出	\$ 44,946	\$ 27,746	陸續於民國98年~101年到期 於民國99年到期
機器設備	46	46	
	<u>\$ 44,992</u>	<u>\$ 27,792</u>	

6. 本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

(十四) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	97 年 度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$135,461	\$109,512	38,000	\$ 3.56	\$ 2.88
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	495		
稀釋每股盈餘	<u>\$135,461</u>	<u>\$109,512</u>	<u>\$ 38,495</u>	<u>\$ 3.52</u>	<u>\$ 2.84</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96 年 度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$ 95,261</u>	<u>\$ 82,085</u>	<u>\$ 35,775</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.29</u>

本公司民國 96 年度為簡單資本結構。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	97 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 17,097	\$ 85,022	\$ 102,119
勞健保費用	1,154	5,125	6,279
退休金費用	921	4,189	5,110
其他用人費用	971	3,109	4,080
折舊費用	431	5,633	6,064
攤銷費用	101	7,535	7,636

性質別 \ 功能別	96 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 24,740	\$ 56,385	\$ 81,125
勞健保費用	1,577	3,815	5,392
退休金費用	1,400	3,094	4,494
其他用人費用	2,277	3,699	5,976
折舊費用	398	4,887	5,285
攤銷費用	239	5,722	5,961

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
漢唐集成股份有限公司(漢唐)	對本公司採權益法評價之公司
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd. (Ablerex-Samoa)	本公司之子公司
Joint Rewards Trading Corp. (Joint)	本公司之子公司
Ablerex Corporation (Ablerex-USA)	本公司之子公司
Ablerex International Corporation Limited (Ablerex-HK)	本公司之子公司
Ablerex Overseas Corporation Ltd. (Ablerex-Overseas)	本公司之孫公司
Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd (Ablerex-SZ)	本公司之曾孫公司
光鍵股份有限公司(光鍵)	該公司董事為本公司法人董事代表
New Merit Limited (New Merit)	實質關係人(已於民國96年12月12日解散)
Sky Ocean Corporation (Sky)	實質關係人(已於民國97年1月24日解散)
Rise Loyal Corporation Limited (Rise Loyal)	實質關係人(已於民國97年6月13日解散)
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. (Ablerex-SG)	本公司之子公司
Ablerex Europe S. R. L. (Ablerex-Europe)	本公司在歐洲地區之唯一代理商
UIS Abler Electronics Corp. (UIS(USA))	該公司負責人係本公司經理人(且民國95年9月起停止交易，並且已經解散)
裕祥科技股份有限公司(裕祥)	本公司總經理係該公司董事(自民國97年3月11日辭任)
英資企業有限公司(英資)	本公司總經理為該公司擔任裕祥公司董事之法人代表(自民國97年3月11日辭任)
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入淨額

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
Ablerex-SG	\$ 142,383	8	\$ 90,373	6
Ablerex-USA	88,903	5	45,715	3
Ablerex-HK	69,397	4	24,488	2
Ablerex-Europe	65,294	4	73,530	5
Rise Loyal	-	-	61,870	4
漢唐	-	-	48,948	3
Sky	-	-	5,560	-
其他	550	-	3,289	-
	<u>\$ 366,527</u>	<u>21</u>	<u>\$ 353,773</u>	<u>23</u>

- (1) 上述對 AblereX-HK、Sky 及 Rise Loyal 之銷貨主要係透過其轉售予 AblereX-SZ，民國 96 年 7 月以後，透過 AblereX-HK 轉售 AblereX-SZ，交易價格在民國 97 年度係無價差轉單，民國 96 年 7 月至 12 月係依本公司進貨價格加計合理約定毛利率轉單 AblereX-HK，AblereX-HK 再平均加計 4%~5%轉售予 AblereX-SZ；民國 96 年 6 月(含)以前，係透過 Sky 及 Rise Loyal 轉售予 AblereX-SZ，交易價格與上述 AblereX-HK 民國 96 年 7 月至 12 月相同。除民國 96 年部分收款略長於一般客戶外，餘與一般客戶同。本公司對非關係人之收款政策為月結 60~120 天。
- (2) 本公司與漢唐之交易價格與收款時程係依合約約定；收款政策與非關係人同，均為月結 60~120 天。
- (3) 本公司銷售予 AblereX-SG 之交易價格係依雙方約定價格。對 AblereX-SG 之收款政策自民國 96 年 8 月起與一般客戶同，為月結 120 天，民國 96 年 7 月(含)以前略長於一般客戶。
- (4) 本公司銷售予 AblereX-USA 之交易價格與一般客戶約當，對 AblereX-USA 之收款政策為月結 90 天。
- (5) 本公司銷售予 AblereX-Europe 之交易價格與一般客戶約當。對 AblereX-Europe 之收款政策自民國 97 年 10 月起與一般客戶約當，民國 97 年 9 月(含)以前除部分帳款收款略長於一般客戶外，餘與一般客戶約當。

2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔進貨金 額百分比	金 額	佔進貨金 額百分比
Ablerex-HK	\$ 930,431	74	\$ 441,630	37
New Merit	-	-	324,613	27
其他	5,064	-	12,451	1
	<u>\$ 935,495</u>	<u>74</u>	<u>\$ 778,694</u>	<u>65</u>

本公司自民國 96 年 7 月以後，係透過 AblereX-HK 向 AblereX-SZ 採購小型不斷電設備等，交易價格係依 AblereX-SZ 之生產成本加計約定毛利率購入，再以 0%~2%合理約定毛利率轉售本公司；民國 96 年 6 月(含)以前係透過 New Merit 或 Joint 向 AblereX-SZ 採購小型不斷電設備，交易價格係 Joint 及 New Merit 依 AblereX-SZ 之生產成本加計約定毛利率購入，再以無價差方式轉售本公司。付款政策民國 97 年度及 96 年度均為月結 60 天。與非關係人之付款政策為月結 90~150 天。

3. 租金支出

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔總租金費 用百分比	金 額	佔總租金費 用百分比
漢唐	<u>\$ 4,290</u>	<u>73</u>	<u>\$ 4,228</u>	<u>85</u>

本公司係向漢唐承租辦公室及廠房，交易價格係依合約約定，付款方式係按月支付。

4. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
AblereX-Europe	\$ 20,967	4	\$ 53,470	12
AblereX-SG	51,606	11	28,792	7
AblereX-HK	34,312	7	23,708	5
AblereX-USA	44,906	10	13,226	3
Joint	3,280	1	3,243	1
漢唐	-	-	391	-
	155,071	33	122,830	28
逾期轉列其他應收款	-	-	(8,696)	(2)
	<u>\$ 155,071</u>	<u>33</u>	<u>\$ 114,134</u>	<u>28</u>

本公司民國 96 年 12 月 31 日依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日(93)基祕字第 167 號函規定，將超過正常授信期

限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	<u>96年12月31日</u>
	<u>211~300天</u>
Ablerex-Europe	<u>\$ 8,696</u>

民國97年12月31日無此情形。

5. 其他應收款

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目百分比</u>
逾齡帳款				
- Ablerex-Europe	\$ -	-	\$ 8,696	38
代採購				
- Ablerex-HK	6,551	97	5,995	26
其他				
- Ablerex-HK	-	-	7,981	35
- 其他	231	3	204	1
	<u>\$ 6,782</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,876</u>	<u>100</u>

6. 應付帳款

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目百分比</u>
Ablerex-HK	\$ 191,942	61	\$ 145,877	45
其他	375	-	-	-
	<u>\$ 192,317</u>	<u>61</u>	<u>\$ 145,877</u>	<u>45</u>

7. 預收款項

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目百分比</u>
漢唐	\$ 22,931	14	\$ 13,337	6
Ablerex-SG	339	-	-	-
	<u>\$ 23,270</u>	<u>14</u>	<u>\$ 13,337</u>	<u>6</u>

8. 資金貸與

	97 年 度				利息收入 總 額
	最高餘額		期末餘額	利率	
	發生日期	金額			
Ablerex-SZ	97.2.27	\$ 6,311	-	4%	\$ 201

1. 上述資金貸與係透過 Ablerex-Overseas 轉貸予 Ablerex-SZ。
2. 另本公司於民國 97 年 12 月 19 日經董事會通過提供 Ablerex-SZ 貸款額度美金 2,000 仟元，額度期間為民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，約定年利率 4% 計息。截至民國 98 年 3 月 11 日，Ablerex-SZ 尚未提出資金貸與需求。

	96 年 度				利息收入 總 額
	最高餘額		期末餘額	利率	
	發生日期	金額			
Sky	96.5.10	\$ 49,995	-	5%	\$ 1,548

9. 背書及保證

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，為 Ablerex-HK 之銀行借款額度提供保證金額分別為美金 3,900 仟元及美金 1,000 仟元。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，Ablerex-HK 之借款餘額分別為美金 2,480 仟元及歐元 111 仟元。

上述民國 97 年度背書及保證交易，請參閱財務報告附註十一(一)說明。

10. 代採購原料及設備

- (1) 本公司代 Ablerex-SZ 採購關鍵性原料，自民國 96 年 7 月起係透過 Ablerex-HK 轉運；交易價格按本公司進貨成本加計約定手續費轉售 Ablerex-HK，再由 Ablerex-HK 以無價差轉售。民國 96 年度 6 月(含)以前係透過 Joint 與 New Merit 轉運，交易價格同上述說明。
- (2) 上述代採購原料及設備之金額及所收取之收入(帳列「什項收入」)表列如下：

	97 年 度		96 年 度	
	代採購金額	什項收入	代採購金額	什項收入
Ablerex-HK	\$ 13,075	\$ 1,220	\$ 9,019	\$ 639
New Merit	-	-	3,696	374
	<u>\$ 13,075</u>	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 12,715</u>	<u>\$ 1,013</u>

11. 管理費收入

本公司提供 Ablerex-SZ 管理服務，自民國 96 年 7 月起，係透過 Joint 依約定價格向其收取管理費收入，民國 96 年 6 月(含)以前係透過 New Merit 收取，民國 97 年度及 96 年度所收取之收入分別計 \$6,174 及

\$6,532，帳列「營業費用－管理費用」減項。

12. 技術服務費

本公司聘請英資擔任顧問，並依合約價格支付技術服務費，民國 96 年度所支付之金額為\$2,480。民國 97 年度無此情形。

13. 承諾事項

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司因銷貨及租賃合約之銷貨保固及履約保證所開立之保證票據明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
漢唐	\$ 13,282	\$ 14,578

14. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年度	96 年度
薪資	\$ 6,075	\$ 6,047
獎金及特支費	1,501	1,493
業務執行費用	1,223	573
盈餘分配項目	2,496	661
	\$ 11,295	\$ 8,774

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包含各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監事酬勞及員工紅利，民國 97 年度詳細估列方式請詳附註四(十二)4. 說明。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳 面 價 值		擔保用途
	97年12月31日	96年12月31日	
其他金融資產－流動	\$ 66	\$ 11,066	短期借款、借款額度及合約履行擔保
－定期存款			
固定資產	67,824	-	長期借款擔保

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司除附註五、(二)13. 所述後，另因銷貨保固及履約保證而開立之保證票據金額約為\$27,579。

(二) 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司因租賃辦公室及公務車而已簽訂合約未來尚未支付或估列之金額約為\$16,055。

(三)有關本公司為關係人背書保證及承諾事項，請詳附註五、(二)9.及 13 說明。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司為拓展大陸業務，於民國 97 年 12 月 19 日經董事會通過透過子公司 Ablerex International Corporation Limited 於上海設立「香港愛普瑞斯國際有限公司上海代表處」，並已於民國 98 年 1 月 14 日完成設立登記。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金 融 商 品	97年12月31日			96年12月31日		
	帳面價值	公 平 價 值		帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價決定	評價方法估計		公開報價決定	評價方法估計
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 512,656	\$ -	\$ 512,656	\$ 610,917	\$ -	\$ 610,917
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	649,283	-	649,283	859,109	-	859,109
長期借款(含一年內到期)	46,000	-	46,000	-	-	-
<u>衍生性金融商品</u>						
公平價值變動列入損益之金融						
資產-遠期外匯合約	-	-	-	264	-	264

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、預收款項及其他流動負債。
2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 97 年及 96 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別計\$0 及\$264。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$79,360 及\$138,439；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$61,000 及\$139,997。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
3. 為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

(1) 利率風險

本公司所借入之款項多為一年內到期之固定利率借款為主，並持續觀察利率走勢以降低利率風險。

(2) 匯率風險

本公司運用遠期外匯交易等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債，因而可以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

(3) 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司主要之進銷貨係以美金及歐元或台幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及

收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當新台幣兌美金每升值 1 元將使其公平價值減少 \$7,029；當新台幣兌歐元每升值 1 元將使其公平價值增加 \$872。

(2) 利率風險

本公司借入之短期借款均為一年內到期固定利率之外幣借款，而長期借款為浮動利率之金融商品，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險

無。

2. 信用風險：

(1) 本公司承作之衍生性金融商品交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險為其帳面價值。

(2) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接或間接控股比例達 50% 以上之子孫公司，及有業務往來且本公司有決策能力之公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

本公司之應收款項主要均為 1 年內到期，且本公司之營運資金是以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司從事之短期借款主要係屬一年期以內固定利率之借款，而長期借款為浮動利率之金融商品，故預期不致發生重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司(盈正豫順)依(89)台財證(六)第04754號函及(91)台財證(六)第103366號函規定，列示民國97年1月1日至12月31日相關資訊如下：

Ablerex Electronics (Samoa) Corporation Limited (Ablerex-Samoa)

Joint Rewards Trading Corporation (Joint)

Ablerex Corporation (Ablerex-USA)

Ablerex International Corporation Limited (Ablerex-HK)

Ablerex Electronics (Suzhou) Corporation Limited (Ablerex-SZ)

Ablerex Overseas Corporation Limited (Ablerex-Overseas)

Ablerex Electronics (S) Pte Limited (Ablerex-SG)

Ablerex Europe S.R.L. (Ablerex-Europe)

上述關係人以下所揭露相關資訊，係依各關係人同期經本會計師查核之財務資訊揭露。

1. 資金貸與他人：

編號	之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期金融通必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)	
				發生日期	金額						名稱	價值			
0	盈正豫順	Ablerex-SZ	同業往來	97.2.27	\$ 6,311 (美金200仟元)	\$ -	4% (註2)	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 108,607	\$ 217,214
0	"	Ablerex-Europe	其他應收款	97.4.30	12,815	-	-	"	-	"	-	-	-	"	"
0	"	Joint	其他應收款	97.4.30	1,082	-	-	"	-	"	-	-	-	"	"

註1：依本公司制訂之「資金貸與他人管理作業」規定，貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司當期淨值之百分之二十為限；但貸與子公司之總額以不超過本公司當期淨值之百分之四十為限。

註2：請詳附註五(二)說明。

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	本期最高背書 保證餘額(註)	期末背書 保證餘額	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)
		公司名稱	關係						
0	盈正豫順	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	\$ 108,607	RMB2,000仟元	\$ -	\$ -	-	\$ 271,518
0	盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	"	USD4,900仟元	USD3,900仟元	-	24%	"

註：依本公司制定之「背書保證管理作業」規定，本公司對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，對單一公司企業背書保證之限額不得超過本公司淨值百分之二十，並不得超過被擔保企業實收資本額之百分之三十；如因業務往來關係從事背書保證者，以不超過與本公司最近一年度之業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨或其他業務交易金額孰高。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股數	帳 面 金 額	持股比例	市 價(註)	
盈正豫順	股票-Ablerex-Samoa	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,900,000	\$ 194,677	100.00%	\$ 194,677	未質押
"	股票-Joint	"	"	3,000	(121)	100.00%	(121)	"
"	股票-Ablerex-USA	"	"	250,000	8,534	100.00%	8,534	"
"	股票-Ablerex-HK	"	"	10,000	(1,073)	100.00%	(1,073)	"
"	股票-Ablerex-SG	"	"	2,140,763	42,862	100.00%	16,991	"
Ablerex-Samoa	股票-Ablerex-Overseas	本公司之孫公司	"	4,900,000	USD 5,936	100.00%	USD 5,936	"
Ablerex-Overseas	股票-Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	"	4,900,000	USD 5,936	100.00%	USD 5,936	"

註：上述被投資公司之相關資訊，係依經會計師查核之財務報表評價及揭露。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關 係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
Ablerex-Samoa	Ablerex-SZ	採權益法 之長期股 權投資	Ablerex -	本公司之 子公司	4,900,000	USD5,568	-	\$ -	4,900,000	USD5,593	USD5,593	-	-	\$ -
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	"	Ablerex -Samoa	本公司之 孫公司	-	-	4,900,000	USD5,593	-	-	-	-	4,900,000	USD5,936

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及轉投資公司無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及轉投資公司無此情形。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	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	(付) 票據、帳款 之比率		
盈正豫順	Ablerex-USA	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 88,903	5%	註1	註1	註1	44,906	10%	-	
Ablerex-USA	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 2,815仟元	100%	註1	註1	註1	(USD 1,369仟元)	100%	-	
盈正豫順	Ablerex-SG	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 142,383	8%	註1	註1	註1	51,606	11%	-	
Ablerex-SG	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 4,521仟元	72%	註1	註1	註1	(USD 1,573仟元)	96%	-	
盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 930,431	74%	註1	註1	註1	(191,942)	61%	-	
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之母公司	(銷貨)	USD 29,389仟元	88%	註1	註1	註1	USD 5,852仟元	73%	-	
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	USD 29,321仟元	91%	註2	註2	註2	(USD 4,392仟元)	78%	-	
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	本公司之曾孫公司	(銷貨)	RMB203,735仟元	86%	註2	註2	註2	RMB 30,011仟元	90%	-	

註1：請詳附註五(二)之說明。

註2：單價請詳附註五(二)之說明，收款政策約略長於一般客戶。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額		週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
			金額	週轉率(次)		金額	處理方式	期後收回金額	金額	
Ablerex-HK	盈正豫順	該公司之母公司	USD 5,852 仟元	5.68	\$ -	-	-	USD 5,852 仟元	\$ -	-
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB 30,011 仟元	5.68	-	-	-	RMB 30,011 仟元	-	-

9. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易請詳附註十、(一)說明。轉投資公司無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1.轉投資事業明細：

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		帳 面 金 額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				
盈正豫順	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD 4,900仟元	USD 4,900仟元	4,900,000	100.00%	\$ 194,677	(\$ 732)	(\$ 732)	子公司
"	Joint	B. V. I	不斷電設備及系統 之銷售	USD 3仟元	USD 3仟元	3,000	100.00%	(121)	2	2	"
"	Ablerex-USA	美國	"	USD 250仟元	USD 250仟元	250,000	100.00%	8,534	1,662	1,662	"
"	Ablerex-HK	香港	"	HK 10仟元	HK 10仟元	10,000	100.00%	(1,073)	(2,053)	(2,053)	"
"	Ablerex-SG(註3)	新加坡	"	USD 1,480仟元	USD 1,480仟元	2,140,763	100.00%	42,862	5,640	3,878	"
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	USD 4,900仟元	USD 4,900仟元	4,900,000	100.00%	194,692	6,265	不適用	孫公司
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	大陸蘇州	不斷電設備及系統 之製造及銷售	USD 4,900仟元	-	4,900,000	100.00%	194,692	(1,024)	不適用	曾孫公司

註1：上述被投資公司之相關資訊，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

註2：本期組織架構調整，原為Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas及Ablerex-SZ；調整後改為Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas，再轉投資Ablerex-SZ，係以帳面價值轉換，原始投資金額並無變動，故Ablerex-Samoa係以原對Ablerex-SZ之長期股權投資之帳面價值作為取得Ablerex-Overseas新發行股權之成本；Ablerex-Overseas亦以取得時Ablerex-SZ之淨資產帳面價值做為所取得淨資產之入帳基礎。

註3：原係帳列預付長期投資款，於民國97年3月完成股權移轉後轉入長期股權投資。

2.轉投資公司重大交易事項相關之揭露，請詳附註十一(一)1~9

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸之公司之基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	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2)	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額				
Ablerex-SZ	不斷電設備及系統之製 造及銷售	USD 4,900仟元	(註1)	USD 4,900仟元	\$ -	\$ -	USD 4,900仟元	100%	(USD 24仟元)	\$ 194,692	\$ -
	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額							
	USD4,900仟元	USD4,900仟元		\$ 325,820							

註1：係以現金透過第三地區之子公司(Ablerex-Samoa)再轉投資，業經投審會核准；本期經組織架構調整，由Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas再轉投資Ablerex-SZ。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

2.本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所流生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十一、(一)7.之說明。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註十一、(一)7.之說明。

- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一、(一)2.之說明。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一、(一)1.之說明。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司係屬單一產業，為從事不斷電設備製造及銷售。

(二) 地區別資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度並無國外營運機構，故有關地區別財務資訊同本公司損益表。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度外銷銷貨淨額明細如下：

地	區	97 年度	96 年度
歐	洲	\$ 578,858	\$ 354,903
亞	洲	249,903	448,485
美	洲	248,456	111,835
其	他	39,330	31,773
		<u>\$ 1,116,547</u>	<u>\$ 946,996</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客戶名稱	97 年 度		96 年 度	
	營業收入淨額	佔該科目 百分比	營業收入淨額	佔該科目 百分比
甲公司	<u>\$ 174,346</u>	<u>10</u>	<u>\$ 245,935</u>	<u>16</u>

盈正豫順電子股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫存現金及零用金				\$	300		
支票存款							
— 台幣存款					477		
活期存款							
— 台幣存款					15,691		
— 外幣存款		美金385仟元，折合率：32.8			12,627		
		歐元1仟元，折合率：1:46.24			62		
		其他			1		
定期存款					<u>66</u>		
					29,224		
轉列其他金融資產-流動					<u>(66)</u>		
					<u>\$ 29,158</u>		

盈正豫順電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
Ablerex Europe S.R.L.		\$ 20,967	
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.		51,606	
Ablerex International Corporation Limited		34,312	
Ablerex Corporation Joint		44,906 3,280	
小計		<u>155,071</u>	
非關係人：			
甲公司		73,904	
乙公司		60,397	
京元電子股份有限公司		35,700	
其他		145,949	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
		<u>315,950</u>	
減：備抵呆帳		(5,159)	
小計		<u>310,791</u>	
合計		<u>\$ 465,862</u>	

盈正豫順電子股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金		額		備	註
		成	本	市	價		
原物料		\$	22,267	\$	21,093		市價係按重置成本
在製品			7,186		7,392		市價係按淨變現價值
半成品			8,565		8,712		市價係按淨變現價值
製成品			2,760		2,802		市價係按淨變現價值
商品			26,480		25,145		市價係按淨變現價值
在途商品			17,335		17,335		市價係按淨變現價值
未完工程			229,515		279,541		市價係按淨變現價值
			314,108	\$	362,020		
減：備抵存貨呆滯及跌價損失		(	8,733)				
		\$	305,375				

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	比例	金額	單價(元)	總價		
帳列「採權益法之長期股權投資」													
Ablerex Electronics Corporation Limited	4,900	\$ 180,517	-	\$ 14,892	-	(\$ 732)	4,900	100%	\$ 194,677	\$ 39.73	\$ 194,677	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	10	949	-	1,104	(10)	(2,053)	-	-	-	-	-	-	-
Ablerex Corporation	250	6,728	-	1,806	-	-	250	100%	8,534	34.14	8,534	權益法	無
Ablerex Electronics (S) Pte. Limited	-	-	2,141	52,462	-	(9,600)	2,141	100%	42,862	7.94	16,991	權益法	無
		<u>\$ 188,194</u>		<u>\$ 70,264</u>		<u>(\$ 12,385)</u>			<u>\$ 246,073</u>				
帳列「預付長期投資款」													
Ablerex Electronics (S) Pte. Limited	-	48,008	-	(48,008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<u>\$ 236,202</u>		<u>\$ 22,256</u>		<u>(\$ 12,385)</u>			<u>\$ 246,073</u>				

盈正豫順電子股份有限公司
長期股權投資變動明細表(續)
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

名 稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	比例	金額	單價(元)	總價		評價基礎
帳列「遞延貸項」													
Joint Revoards Trading Corporation	3	(\$ 122)	-	\$ 2	-	(\$ 1)	3	100%	(\$ 121)	(40.33)	(121)	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	-	-	-	-	10	(1,073)	10	100%	(1,073)	(107.30)	(1,073)	權益法	無
		<u>(\$ 122)</u>		<u>\$ 2</u>		<u>(\$ 1,074)</u>			<u>(\$ 1,194)</u>				

註1：包含認列投資收益、自其他科目轉入及累積換算調整數。

註2：包含認列投資及減損損失、轉入其他科目及累積換算調整數。

盈正豫順電子股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備註
土地	\$ -	\$ 58,398	\$ -	\$ -	\$ 58,398	全數提供作為長期借款之擔保品	
房屋及建築	-	9,520	-	-	9,520	全數提供作為長期借款之擔保品	
機器設備	1,304	244	(746)	-	802	無	
運輸設備	2,173	-	-	-	2,173	無	
辦公設備	20,324	1,732	(95)	-	21,961	無	
租賃改良	22,649	503	-	-	23,152	無	
	<u>\$ 46,450</u>	<u>\$ 70,397</u>	<u>(\$ 841)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,006</u>		

盈正豫順電子股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分	本期移轉	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ -	\$ 94	\$ -	\$ -	\$ 94	
機器設備	1,229	31	(746)	-	514	
運輸設備	1,843	154	-	-	1,997	
辦公設備	9,310	3,706	(87)	-	12,929	
租賃改良	6,831	2,079	-	-	8,910	
	<u>\$ 19,213</u>	<u>\$ 6,064</u>	<u>(\$ 833)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,444</u>	

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司

短期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	銀行名稱	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	兆豐商業銀行	\$ 20,000	98.11.25-98.2.25	2.85%	150,000	無	-
信用借款	永豐商業銀行	39,360	98.12.24-98.3.20	2.58%-2.90%	70,000	無	-
信用借款	彰化銀行北新分行	20,000	97.12.19-98.3.19	3.00%	100,000	無	-
信用借款	玉山銀行	15,000	97.11.17-98.2.15	2.73%	50,000	無	-
		<u>\$ 94,360</u>					

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
關係人：			
Ablerex International Corporation Limited		\$ 191,942	
其他		375	
小計		192,317	
非關係人：			
SOCOME C. S. A		19,122	
湯淺電池股份有限公司		17,420	
通英股份有限公司		6,034	
其他		77,207	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
小計		119,783	
合計		\$ 312,100	

盈正豫順電子股份有限公司

預收款項明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
關係人：			
漢唐集成股份有限公司		\$ 22,931	
Ablerex Electronics (S)		339	
Pte. Ltd.		23,270	
非關係人：			
中鼎工程股份有限公司		12,555	
福林工程股份有限公司		12,232	
擎邦國際科技工程股份有限公司		10,792	
中翔水電工程有限公司		9,472	
京元電子股份有限公司		9,120	
利亞洲工程股份有限公司		8,748	
其他		80,340	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
小計		143,259	
合計		\$ 166,529	

盈正豫順電子股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
彰化銀行	擔保借款	\$ 46,000	97/12/29~112/12/29	2.20%	土地、房屋及建物	-
減：一年內到期		(<u>2,617</u>)				
		<u>\$ 43,383</u>				

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
	大型不斷電設備		32台	\$	17,429		
	小型不斷電設備		337,628台		950,247		
	濾波器		1,121台		113,328		
	專案工程		412件		466,111		
	其他				<u>135,984</u>		
	小計				1,683,099		
減：銷貨退回				(	1,122)		
銷貨折讓				(	<u>2,905</u>)		
銷貨收入淨額					1,679,072		
維修收入					<u>44,787</u>		
營業收入淨額					<u>\$ 1,723,859</u>		

盈正豫順電子股份有限公司
營業成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料及半成品	\$ 21,086	
加：本期原料進貨	136,076	
重工退料	2,865	
商品轉入原料	28	
製成品轉入原料	54,145	
其他	32	
減：期末原物料及半成品	(30,832)	
出售原料及半成品成本	(61,376)	
轉列費用	(6,067)	
原物料盤虧	(23)	
本期耗用原料	115,934	
直接人工	3,127	
製造費用	13,225	
製造成本	132,286	
期初在製品	4,520	
減：期末在製品	(7,186)	
轉列費用	(4)	
製成品成本	129,620	
加：期初製成品	4,204	
本期製成品進貨	1,267	
減：期末製成品	(2,760)	
製成品轉入原料	(54,145)	
轉列費用	(2,572)	
重工退料及轉入其他成本	(295)	
本期產銷成本	75,319	

盈正豫順電子股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品存貨	48,794	
加：出售原料及半成品成本	61,376	
本期進貨	1,122,115	
減：期末商品存貨及在途商品	(43,815)	
轉列費用	(2,865)	
轉入原料	(28)	
轉入未完工程	(276,041)	
商品盤虧	(66)	
重工退料	(2,329)	
轉列維修成本	(3,650)	
其他	(16)	
本期進銷成本	903,475	
期初未完工程	265,857	
加：商品存貨轉入	276,041	
已投入之人工與費用成本	63,770	
減：期末未完工程	(229,515)	
本期專案及工程成本	376,153	
保固成本	5,951	
本期銷貨成本	1,360,898	
維修成本	25,113	
營業成本	\$ 1,386,011	

盈正豫順電子股份有限公司
製造費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	5,039		
租金費用					2,003		
加工費					2,510		
其他製造費用					<u>3,673</u>		各單獨項目餘額未超過 本科目總額5%
				\$	<u>13,225</u>		

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司
營業費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理及總務費用</u>	<u>研究發展費用</u>	<u>金 額</u>
薪資費用	\$ 31,873	\$ 19,789	\$ 37,549	\$ 89,211
旅費	9,697	2,743	3,688	16,128
委託研究費	-	-	9,541	9,541
其他(註)	<u>33,618</u>	<u>18,142</u>	<u>19,977</u>	<u>71,737</u>
	<u>\$ 75,188</u>	<u>\$ 40,674</u>	<u>\$ 70,755</u>	<u>\$ 186,617</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

(以下空白)