

盈正豫順電子股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 3628)

公司地址：新北市新店區寶高路 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 99 年度及 98 年度財務報告

目 錄

項	目	頁	次
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	10 ~ 37	
	(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 ~ 28	
	(六) 抵(質)押之資產	28	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	28 ~ 29	
	(八) 重大之災害損失	29	
	(九) 重大之期後事項	29	

項	目	頁	次
(十)	其他	29	~ 32
(十一)	附註揭露事項	33	~ 37
(十二)	部門別財務資訊	37	
	1. 產業別資訊	37	
	2. 地區別資訊	37	
	3. 外銷銷貨資訊	37	
	4. 重要客戶資訊	37	
九、	重要會計科目明細表	38	~ 48

## 會計師查核報告

(100)財審報字第 10003360 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 99 年度及 98 年度合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

葉翠苗

前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號  
行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 1 5 日

盈正豫順電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			負債及股東權益	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一)及六)	\$ 941,627	34	\$ 29,599	2	2100 短期借款(附註四(六))	\$ -	-	\$ 40,000	3	
1120 應收票據淨額	16,667	1	5,060	-	2110 應付短期票券	-	-	49,987	4	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	439,985	16	369,792	30	2120 應付票據	3,244	-	3,466	-	
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	172,844	6	75,071	6	2140 應付帳款	153,027	6	96,862	8	
1178 其他應收款	33	-	626	-	2150 應付帳款-關係人(附註五)	205,545	7	212,323	18	
1188 其他應收款-關係人(附註五)	109,343	4	21,451	2	2160 應付所得稅(附註四(十三))	108,606	4	12,574	1	
120X 存貨(附註四(三))	315,223	12	166,703	14	2170 應付費用	85,587	3	34,565	3	
1260 預付款項	14,572	-	9,012	1	2260 預收款項(附註四(七)及五)	80,374	3	77,097	6	
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))	19,605	1	10,642	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	2,584	-	
1291 受限制資產-流動(附註六)	857	-	751	-	(附註六)	-	-	-	-	
11XX 流動資產合計	2,030,756	74	688,707	56	2298 其他流動負債-其他	103,083	4	22,322	2	
<b>基金及投資</b>					21XX 流動負債合計	739,466	27	551,780	45	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	528,615	19	365,585	30	<b>長期負債</b>					
14XX 基金及投資合計	528,615	19	365,585	30	2420 長期借款(附註六)	-	-	40,707	3	
<b>固定資產(附註六)</b>					24XX 長期負債合計	-	-	40,707	3	
<b>成本</b>					<b>其他負債</b>					
1501 土地	58,398	2	58,398	5	2810 應計退休金負債(附註四(八))	12,659	-	8,747	1	
1521 房屋及建築	47,913	2	44,023	4	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	46,964	2	16,228	1	
1531 機器設備	244	-	802	-	2881 其他負債-其他(附註四(四))	5,037	-	5,123	1	
1551 運輸設備	850	-	2,173	-	28XX 其他負債合計	64,660	2	30,098	3	
1561 辦公設備	27,704	1	23,822	2	2XXX 負債總額	804,126	29	622,585	51	
1631 租賃改良	24,351	1	26,250	2	<b>股東權益</b>					
15XY 成本及重估增值	159,460	6	155,468	13	3110 股本(附註四(九))					
15X9 減：累計折舊(附註四(五))	(35,773)	(1)	(33,041)	(3)	普通股股本	450,000	17	406,097	33	
15XX 固定資產淨額	123,687	5	122,427	10	資本公積(附註四(十))					
<b>無形資產</b>					普通股溢價	819,878	30	18,703	2	
1710 商標權	268	-	402	-	3211 保留盈餘(附註四(十一))					
1720 專利權	326	-	490	-	3310 法定盈餘公積	29,228	1	15,457	1	
1760 商譽	25,636	1	25,636	2	3350 未分配盈餘	640,530	23	139,617	11	
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	6,109	-	6,490	1	<b>股東權益其他調整項目</b>					
17XX 無形資產合計	32,339	1	33,018	3	3420 累積換算調整數	(7,376)	-	22,140	2	
<b>其他資產</b>					3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(八))	(6,570)	-	(2,300)	-	
1820 存出保證金	4,619	-	5,494	-	3XXX 股東權益總額	1,925,690	71	599,714	49	
1830 遞延費用	9,800	1	6,575	1	<b>重大承諾事項及或有事項(附註五及七)</b>					
1888 其他資產-其他	-	-	493	-	<b>重大期後事項(附註九)</b>					
18XX 其他資產淨額	14,419	1	12,562	1	<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 2,729,816	100	\$ 1,222,299	100	
1XXX 資產總額	\$ 2,729,816	100	\$ 1,222,299	100						

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘				累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
<u>98 年 度</u>							
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 380,000	\$ 16,800	\$ 4,506	\$ 110,515	\$ 31,213	\$ -	\$ 543,034
盈餘指撥及分配(註 1)							
法定盈餘公積	-	-	10,951	( 10,951)	-	-	-
股東股票股利	21,660	-	-	( 21,660)	-	-	-
員工紅利轉增資	4,437	1,903	-	-	-	-	6,340
現金股利	-	-	-	( 76,000)	-	-	( 76,000)
98 年度淨利	-	-	-	137,713	-	-	137,713
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	( 9,073)	-	( 9,073)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	( 2,300)	( 2,300)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 406,097</u>	<u>\$ 18,703</u>	<u>\$ 15,457</u>	<u>\$ 139,617</u>	<u>\$ 22,140</u>	<u>(\$ 2,300)</u>	<u>\$ 599,714</u>
<u>99 年 度</u>							
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 406,097	\$ 18,703	\$ 15,457	\$ 139,617	\$ 22,140	(\$ 2,300)	\$ 599,714
現金增資	43,903	768,308	-	-	-	-	812,211
現金增資供員工認股之酬勞成本	-	32,867	-	-	-	-	32,867
盈餘指撥及分配(註 2)							
法定盈餘公積	-	-	13,771	( 13,771)	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 121,829)	-	-	( 121,829)
99 年度淨利	-	-	-	636,513	-	-	636,513
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	( 29,516)	-	( 29,516)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	( 4,270)	( 4,270)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 819,878</u>	<u>\$ 29,228</u>	<u>\$ 640,530</u>	<u>(\$ 7,376)</u>	<u>(\$ 6,570)</u>	<u>\$ 1,925,690</u>

註 1：董監酬勞\$1,540 及員工紅利\$6,340 已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞\$2,648 及員工紅利\$7,945 已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$		636,513	\$		137,713
調整項目						
呆帳損失			-			9,737
存貨呆滯及跌價損失			1,648			5,223
折舊費用			10,002			8,642
固定資產處份(利益)損失	(		250)			104
採權益法認列之投資利益	(		192,547)	(		77,646)
採權益法之長期股權投資減損損失			-			9,600
攤銷費用			4,224			4,747
現金增資供員工認股之酬勞成本			32,867			-
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		11,607)	(		2,315)
應收帳款	(		70,192)	(		62,693)
應收帳款-關係人	(		97,773)			73,955
其他應收款			593	(		626)
其他應收款-關係人	(		87,892)	(		14,669)
存貨	(		150,168)			133,449
預付款項	(		5,560)			1,992
遞延所得稅資產及負債變動淨額			21,773			34,920
其他資產-其他			493			459
應付票據	(		222)	(		420)
應付帳款			56,165	(		22,921)
應付帳款-關係人	(		6,778)			20,006
應付費用			51,022			3,747
應付所得稅			96,032	(		7,692)
預收款項			3,277	(		89,432)
其他流動負債-其他			80,761			7,338
應計退休金負債			23			60
遞延貸項-聯屬公司間利益	(		86)	(		5,416)
營業活動之淨現金流入			372,318			167,862

(續次頁)



盈正豫順電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產-流動增加	(\$                    106 )	(\$                    685 )
採權益法長期股權投資增加-子公司	-	(                    61,733 )
購置固定資產價款	(                    11,538 )	(                    19,771 )
固定資產處份價款	526	19
遞延費用增加	(                    7,151 )	(                    4,718 )
存出保證金減少	<u>875</u>	<u>2,549</u>
投資活動之淨現金流出	(                    17,394 )	(                    84,339 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(                    40,000 )	(                    54,360 )
應付短期票券(減少)增加數	(                    49,987 )	49,987
償還長期借款	(                    43,291 )	(                    2,709 )
支付股東現金股利	(                    121,829 )	(                    76,000 )
現金增資	<u>812,211</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>557,104</u>	(                    83,082 )
本期現金及約當現金增加	912,028	441
期初現金及約當現金餘額	<u>29,599</u>	<u>29,158</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$                    941,627</u>	<u>\$                    29,599</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$                    1,728</u>	<u>\$                    2,401</u>
本期支付所得稅	<u>\$                    12,615</u>	<u>\$                    19,538</u>
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	<u>\$                    -</u>	<u>\$                    2,584</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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99年及98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99年12月31日止，本公司員工人數約為180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) 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。

### (六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本之計算採加權平均法。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (七) 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。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，自民國 99 年 1 月 1 日起，按季編製合併報表。
2. 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。

#### (八) 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 35 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。

#### (九) 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 5 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) 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體、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。

(十一) 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。

(十二) 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負債。

(十三) 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。

(十四) 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. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
3. 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。
4. 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。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十六) 員工分紅及董監酬勞

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差異時，則列為次年度之損益。上櫃前依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。上櫃後依民國 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」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值（收盤價），並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

#### (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

#### 存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業利益分別增加\$653 及減少\$380，對本公司民國 98 年度之財務報表及每股盈餘影響甚微。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 333	\$ 252
支票存款及活期存款	741,294	29,347
定期存款	200,857	751
小計	942,484	30,350
減：轉列受限制資產-流動	( 857)	( 751)
	<u>\$ 941,627</u>	<u>\$ 29,599</u>

##### (二) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款 - 非關係人	\$ 441,365	\$ 371,927
減：備抵呆帳	( 1,380)	( 2,135)
	<u>\$ 439,985</u>	<u>\$ 369,792</u>

##### (三) 存貨

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價 與呆滯損失	帳面價值
原物料	\$ 30,187	(\$ 6,166)	\$ 24,021
在製品	7,306	( 419)	6,887
半成品	8,477	( 1,601)	6,876
製成品	8,441	( 880)	7,561
商品	35,751	( 6,538)	29,213
在途商品	39,716	-	39,716
未完工程	200,949	-	200,949
	<u>\$ 330,827</u>	<u>(\$ 15,604)</u>	<u>\$ 315,223</u>
	98年12月31日		
	成本	備抵跌價 與呆滯損失	帳面價值
原物料	\$ 19,631	(\$ 5,594)	\$ 14,037
在製品	5,142	( 143)	4,999
半成品	6,719	( 909)	5,810
製成品	2,350	( 569)	1,781
商品	27,016	( 6,741)	20,275
在途商品	13,331	-	13,331
未完工程	106,470	-	106,470
	<u>\$ 180,659</u>	<u>(\$ 13,956)</u>	<u>\$ 166,703</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99 年度	98 年度
已出售存貨成本	\$ 2,772,842	\$ 1,418,579
維修成本	38,456	23,842
跌價及呆滯損失	1,648	5,223
其他	45,202	( 540)
	<u>\$ 2,858,148</u>	<u>\$ 1,447,104</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	\$ 459,602	100.00%	\$ 311,628	100.00%
Ablerex International Corporation Limited	6,658	100.00%	1,990	100.00%
Ablerex Corporation	15,464	100.00%	11,704	100.00%
Joint Rewards Trading Corp.	64	100.00%	104	100.00%
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	42,287	100.00%	36,991	100.00%
Ablerex Electronics U.K. Limited	4,540	100.00%	3,168	100.00%
	<u>\$ 528,615</u>		<u>\$ 365,585</u>	

1. 民國 99 年及 98 年度採權益法評價認列之投資收益分別為 \$192,547 及 \$77,646，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 99 年及 98 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 \$5,037 及 \$5,123 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 99 年及 98 年度分別認列 \$0 及 \$9,600 之減損損失。
4. 本公司於民國 98 年 3 月經董事會決議透過控股公司 Ablerex Electronics U.K. Limited 設立義大利孫公司，初期為爭取設立時效，故授託由總經理先以其個人名義設立於民國 98 年 8 月匯出投資款，但實際股權則屬公司所有，業已於民國 99 年 1 月 25 日完成股權移轉。
5. 上述子公司均業已列入本公司合併財務報表之合體個體，另行編製合併財務報表。

(五) 固定資產-累計折舊

	99年12月31日	98年12月31日
房屋及建築	\$ 6,133	\$ 2,428
機器設備	81	586
運輸設備	12	2,089
辦公設備	17,383	16,700
租賃改良	12,164	11,238
	<u>\$ 35,773</u>	<u>\$ 33,041</u>



(六) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 40,000
借款利率區間	-	1.2%~1.28%

(七) 預收款項

	99年12月31日	98年12月31日
預收未完工程款	\$ 73,611	\$ 71,451
預收貨款	6,446	4,945
其他	317	701
	<u>\$ 80,374</u>	<u>\$ 77,097</u>

(八) 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：

	99年12月31日	98年12月31日
精算假設：		
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 980)	(\$ 889)
非既得給付義務	( 33,355)	( 27,066)
累積給付義務	( 34,335)	( 27,955)
未來薪資增加之影響數	( 22,999)	( 20,365)
預計給付義務	( 57,334)	( 48,320)
退休基金資產公平價值	<u>21,676</u>	<u>19,208</u>
提撥狀況	( 35,658)	( 29,112)
未認列過渡性淨給付義務	6,108	6,490
未認列退休金損(益)	29,569	22,665
補列之應計退休金負債	( 12,678)	( 8,790)
應計退休金負債	<u>(\$ 12,659)</u>	<u>(\$ 8,747)</u>
既得給付	<u>(\$ 1,113)</u>	<u>(\$ 1,027)</u>

(3) 淨退休金成本：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 335	\$ 382
利息成本	1,087	1,022
基金資產預期報酬	( 400)	( 451)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	382	382
退休金損失攤銷數	775	556
淨退休金成本	<u>\$ 2,179</u>	<u>\$ 1,891</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 99 年及 98 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 \$4,896 及 \$4,403。

(九) 普通股股本

1. 截至民國 99 年及 98 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分別為 45,000 及 40,610 仟股。
2. 本公司於民國 98 年 5 月 18 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$21,660 及員工紅利 \$6,340 辦理轉增資，該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並經董事會決議以民國 98 年 6 月 11 日為增資基準日，該增資案業已辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 99 年 7 月 15 日經董事會決議通過配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資溢價發行，每股認購價為 \$185，發行普通股 4,390 仟股。該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並已辦理變更登記完竣。

(十) 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。

(十一) 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。本公司章程規定分派盈餘時，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，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之二十，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 99 年 5 月 26 日及 98 年 5 月 18 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 13,771		\$ 10,951	
股票股利	-	\$ -	21,660	\$ 0.57
現金股利	121,829	3.00	76,000	2.00

上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 3 月 9 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 3 月 15 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 99 年及 98 年度員工紅利估列金額分別為 \$33,462 及 \$7,358，董監酬勞估列金額分別為 \$11,034 及 \$2,453，皆係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，就本公司預估分派盈餘總數，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。
5. 本公司 98 年及 97 年度盈餘之實際配發情形如上段所述，經股東會決議之 98 年及 97 年度員工紅利金額分別為 \$7,945 及 \$6,340，董監酬勞金額分別為 \$2,648 及 \$1,540，與 98 年及 97 年度財務報表認列之員工紅利金額分別為 \$7,358 及 \$5,861，董監酬勞金額分別為 \$2,453 及 \$1,954，差異 \$782 及 \$65，主要係因本公司考量公司獲利情形增減配發數，已分別調整於 99 及 98 年之損益。

#### (十二) 股份基礎給付 - 員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
				離職率	離職率
現金增資保留 員工認購	657,334	NA	立即既得	NA	NA

2. 本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之 類型	股價(元)	履約價格	預期 波動率	預期存續 期間	預期股利	無風險 利率	每單位 公平價值
現金增資 保留員工 認購	\$ 231.51	\$ 185	55.75%	0.12年	-	0.55%	\$ 48.87

3. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	99年12月31日	98年12月31日
現金交割	\$ 32,867	\$ -

(十三) 所得稅 / 期後事項

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99年度	98年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 130,379	\$ 46,110
永久性差異之所得稅影響數	12,164	( 2,673)
投資抵減之所得稅影響數	5,430	( 15,322)
以前年度所得稅費用高估數	-	( 3,477)
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率差異影響數	-	( 1,336)
稅法修正之所得稅影響數	( 1,001)	434
未分配盈餘加徵10%所得稅	211	90
備抵評價之所得稅影響數	( 16,763)	22,940
所得稅費用	130,420	46,766
遞延所得稅資產負債淨變動數	( 21,773)	( 34,920)
預付所得稅	( 41)	( 2,749)
以前年度所得稅費用高估數	-	3,477
應付所得稅	\$ 108,606	\$ 12,574

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	99年12月31日		98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	\$ -	\$ 8,237	\$ -	\$ 13,046
暫時性差異				
未實現保固準備	48,608	8,263	11,411	2,282
兌換損失	24,624	4,186	2,227	445
備抵存貨呆滯損失	15,604	2,653	13,956	2,791
備抵呆帳	20,203	3,435	16,740	3,348
聯屬公司間未實現銷 貨毛利	5,037	856	5,123	1,025
其他	1,248	212	1,027	205
		27,842		23,142
減：備抵評價		(8,237)		(12,500)
		<u>\$ 19,605</u>		<u>\$ 10,642</u>
非流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,045
暫時性差異				
國外長期股權投資利 益	(276,884)	(47,070)	(84,337)	(16,867)
長期投資減損損失	19,200	3,264	19,200	3,840
其他	623	106	468	94
		(43,700)		112
減：備抵評價		(3,264)		(16,340)
		<u>(\$ 46,964)</u>		<u>(\$ 16,228)</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 490	\$ 3,144
股東可扣抵稅額之扣抵比率	99年度(預計) 14.79%	98年度(實際) 11.26%

民國 99 年度預計稅額扣抵比率係按民國 99 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 99 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	\$ 22,849	\$ 8,237	陸續於民國100年 102 年到期

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 97 年度。其中民國 96 年度之研究發展支出投資抵減，經稅捐稽徵機關於民國 98 年 7 月以本公司所研發之產品未符合促進產業升級條例相關規定，而核定可抵減稅額為\$0。惟本公司對民國 96 年度營利事業所得稅結算申報案件不服稅捐稽徵機關之核定結果，已依法提出復查，並於民國 99 年 10 月遭駁回，再於民國 99 年 11 月依法提起訴願，經財政部於民國 100 年 2 月撤銷原復查決定，決定由原處分機關另為處分。惟基於穩健原則，本公司已就相關之遞延所得稅資產提列備抵評價。

(十四) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	99 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	\$ 766,933	\$ 636,513	42,073	\$ 18.23	\$ 15.13
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	135		
稀釋每股盈餘	\$ 766,933	\$ 636,513	\$ 42,208	\$ 18.17	\$ 15.08
	98 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	\$ 184,479	\$ 137,713	\$ 40,425	\$ 4.56	\$ 3.41
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	498		
稀釋每股盈餘	\$ 184,479	\$ 137,713	\$ 40,923	\$ 4.51	\$ 3.37

## (十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	99 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	\$ 31,329	\$ 154,445	\$ 185,774
勞健保費用	1,458	6,885	8,343
退休金費用	1,271	5,672	6,943
其他用人費用	1,868	6,415	8,283
折舊費用	1,035	8,967	10,002
攤銷費用	23	4,201	4,224

性質別 \ 功能別	98 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	\$ 18,342	\$ 84,163	\$ 102,505
勞健保費用	1,265	5,858	7,123
退休金費用	1,152	5,023	6,175
其他用人費用	1,199	3,903	5,102
折舊費用	734	7,908	8,642
攤銷費用	51	4,696	4,747

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. (Ablerex-SG)	本公司之子公司
Ablerex Electronics U.K. Limited (Ablerex-UK)	本公司之子公司(民國98年4月30日成立(註))
Ablerex Electronics Italy S.R.L. (Ablerex-IT)	本公司之孫公司(民國98年5月20日成立)
Ablerex Electronics (Beijing) Corporation Limited (Ablerex-BJ)	本公司之曾孫公司(民國98年8月6日成立)
Ablerex Europe S.R.L. (Ablerex-Europe)	本公司在歐洲地區之唯一代理商(已於民國98年3月31日終止代理關係)
英資企業有限公司(英資)	實質關係人
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層
註：本公司於民國 98 年中經董事會決議透過控股公司 Ablerex Electronics U.K. Limited 設立義大利孫公司，初期為爭取設立時效，故授託由總經理先以個人名義設立，但實際股權則屬公司所有，業已於民國 99 年 1 月 25 日完成股權移轉。	

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入淨額

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
Ablerex-SG	\$ 299,951	8	\$ 146,677	8
Ablerex-USA	142,558	4	125,322	7
Ablerex-HK	47,504	1	39,797	2
Ablerex-IT	25,375	1	8,236	-
漢唐	8,886	-	23,346	1
Ablerex-Europe	-	-	9,134	1
其他	1,312	-	5,896	-
	<u>\$ 525,586</u>	<u>14</u>	<u>\$ 358,408</u>	<u>19</u>



- (1) 本公司銷售予 AblereX-SG 之交易價格係依雙方約定價格。對 AblereX-SG 之收款政策為月結 120 天。本公司對非關係人之收款政策為月結 60~120 天。
- (2) 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。
- (3) 對 AblereX-HK 之銷貨主要係透過其無價差轉售予 AblereX-SZ。對 AblereX-HK 之收款政策為 120 天，與一般客戶約當。
- (4) 本公司銷售予 AblereX-IT 之交易價格自民國 99 年起係依雙方約定價格，民國 98 年與一般客戶約當。對 AblereX-IT 之收款政策為月結 120 天，與一般客戶約當。
- (5) 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。
- (6) 本公司銷售予 AblereX-Europe 之交易價格與一般客戶約當。對 AblereX-Europe 之收款除部分帳款收款略長於一般客戶外，餘與一般客戶約當。
- (7) 本公司銷售予其他關係人之交易價格及收款時程係依合約約定，收款政策與非關係人同。

## 2. 進 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔進貨金 額百分比	金 額	佔進貨金 額百分比
AblereX-HK	\$ 2,390,025	85	\$ 1,068,333	87
其他	1,030	-	-	-
	<u>\$ 2,391,055</u>	<u>85</u>	<u>\$ 1,068,333</u>	<u>87</u>

- (1) 本公司係透過 AblereX-HK 向 AblereX-SZ 採購小型不斷電設備等，AblereX-HK 係以約定價格向 AblereX-SZ 購入，再以約定毛利率轉售本公司，付款政策為月結 60 天。與非關係人之付款政策為月結 90 150 天。
- (2) 本公司向其他關係人進貨價格及付款時程係依合約約定，付款政策與非關係人同。

## 3. 租金支出

	99 年 度		98 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>47</u>	<u>\$ 4,290</u>	<u>47</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

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Ablerex-SG	\$ 104,212	17	\$ 37,929	9
Ablerex-USA	53,045	9	26,435	6
Ablerex-IT	14,623	2	6,815	2
漢唐	735	-	1,492	-
Joint	-	-	2,400	-
其他	229	-	-	-
	<u>\$ 172,844</u>	<u>28</u>	<u>\$ 75,071</u>	<u>17</u>

5. 其他應收款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
代採購				
- Ablerex-HK	\$ 105,236	96	\$ 21,417	97
其他				
- 其他	4,107	4	34	-
	<u>\$ 109,343</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,451</u>	<u>97</u>

與Ablerex-HK之代採購交易請詳附註五、(二)10.之說明。

6. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Ablerex-HK	\$ 205,545	57	\$ 212,323	69

7. 預收款項

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
漢唐	\$ 15,077	19	\$ 1,937	3

## 8. 資金融通情形-逾齡帳款

	99 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-IT	99.8.31	\$ 2,163	\$ -	-	\$ -
	98 年 度				利息收入 總 額
	最高餘額		期末餘額	利率	
	發生日期	金額			
Joint	98.2.28	\$ 1,011	\$ -	-	\$ -
Ablerex-Europe	98.9.30	\$ 6,045	\$ -	-	\$ -

上述款項係配合證基會(93)基秘字第 167 號函規定,將超過正常授信一定期間之應收帳款轉列其他應收款。

## 9. 背書及保證

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止,本公司為 Ablerex-HK 之銀行借款額度提供保證金額分別為美金 6,000 仟元及美金 5,000 仟元。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止,Ablerex-HK 之借款餘額分別為美金 0 仟元及美金 680 仟元。

上述民國 99 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)本公司透過 Ablerex-HK 轉運而代 Ablerex-SZ 採購關鍵性原料,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。此交易並未列入本公司之銷貨收入及成本。

(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:

	99 年 度		98 年 度	
	代採購金額	什項收入	代採購金額	什項收入
Ablerex-HK	\$ 290,857	\$ 41,422	\$ 20,132	\$ 3,304

## 11. 管理費收入(帳列「營業費用-管理費用」減項)

(1)本公司提供 Ablerex-SZ 管理服務,係透過 Joint 依約定價格向其收取管理費收入,民國 99 年及 98 年度所收取之收入分別計\$12,758 及\$7,948,帳列「營業費用-管理費用」減項。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止,帳列其他應收款金額分別為\$3,641 及\$2,400。

(2)本公司提供 Ablerex-USA 管理服務,民國 99 年及 98 年度收取之收入分別為\$1,521 及\$1,586,帳列「營業費用-管理費用」減項。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止,帳列其他應收款金額分別為\$466 及 494。

12. 管理費(帳列「營業費用-管理費用」)(民國99年度無重大交易)

	98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比
Ablerex-HK	\$ 3,928	7
其他	695	1
	<u>\$ 4,623</u>	<u>8</u>

係 Ablerex-HK 提供業務推廣及管理服務，本公司依約定支付其管理服務費。

13. 承諾事項

截至民國 99 年及 98 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：

	99年12月31日	98年12月31日
漢唐	<u>\$ 11,709</u>	<u>\$ 15,013</u>

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

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 6,085	\$ 6,083
獎金及特支費	1,682	1,506
業務執行費用	766	1,199
盈餘分配項目	<u>13,737</u>	<u>2,724</u>
	<u>\$ 22,270</u>	<u>\$ 11,512</u>

(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 99 年及 98 年度詳細估列方式請詳附註四(十一)4.說明。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(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
	99年12月31日	98年12月31日	
受限制資產-流動	\$ 857	\$ 751	合約履行擔保
-定期存款			
固定資產-土地及房屋建築	100,178	99,993	長期借款及額度擔保

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 99 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\$40,547。

(二) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司因租賃辦公室、辦公設備及公務車等而已簽訂合約未來尚未支付或估列之金額約為\$5,204。

(三) 截至民國99年12月31日止，本公司為進口商品已開立而未使用之信用狀餘額為港幣\$11,691。

(四)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

請詳附註四、(十三)6.之說明。

十、其他

(一)財務報表表達

本公司民國 98 年度財務報表之部分科目業予重分類,俾與民國 99 年度財務報表比較閱讀。

(二)金融商品之公平價值

金 融 商 品	帳面價值	99年12月31日	
		公 平 價 值 公開報價決定	公 平 價 值 評價方法估計
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$ 1,685,975	\$ -	\$ 1,685,975
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	550,486	-	550,486
金 融 商 品	帳面價值	98年12月31日	
		公 平 價 值 公開報價決定	公 平 價 值 評價方法估計
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$ 507,844	\$ -	\$ 507,844
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	459,525	-	459,525
長期借款(含一年內到期)	43,291	-	43,291

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)、受限制資產-流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債。
- 2.長期借款採浮動利率,以其帳面價值估計公平價值。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 年及 98 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皆為\$0。

(四)利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 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\$0 及\$89,987;具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$0

及\$43,291。

(五) 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。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣負債資訊如下：

	99年12月31日		
	外幣金額	期末衡量匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	27,298	29.13	795,191
歐元	1,474	38.92	57,368
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美元	16,630	29.13	484,424
星幣	1,144	22.73	26,016
歐元	117	38.92	4,540
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	9,807	29.13	285,678
歐元	83	38.92	3,230

98年12月31日

	外幣金額	期末衡 量匯率	新台幣
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元	7,093	31.99	226,905
歐元	604	46.10	27,844
<b>採權益法之長期股權投資</b>			
美元	10,195	31.99	326,125
星幣	907	22.84	20,721
歐元	69	46.10	3,168
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美元	7,689	31.99	245,971
歐元	555	46.10	25,586

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 \$17,491；當新台幣兌歐元每升值 1 元將使其公平價值減少 \$1,391。

(2) 利率風險

本公司借入之短期借款多為一年內到期之固定利率借款，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足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：

本公司期末已無借款，故不適用。

5. 衍生性金融商品-遠期外匯合約：

截至民國 98 年 12 月 31 日止，衍生性金融商品業已全數結清。民國 98 年度因遠期外匯產生之當期損益為認列淨評價損失\$54。民國 99 年度無此交易。



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)列示民國99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 Electronics (Beijing) Corporation Limited (Ablerex-BJ)

Ablerex Electronics U.K. Limited (Ablerex-UK)

Ablerex Electronics Italy S.R.L. (Ablerex-IT)

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	貸出資金之公司	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	有短期資金融通必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象		
				發生日期	金額								期末餘額	資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
0	Ablerex-TW	Ablerex-IT	其他應收款	99.8.31	\$ 2,163	\$ -	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 385,138	\$ 770,276
1	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	同業往來	99.4.23	USD1,000仟元	USD1,000仟元	4%	"	-	"	-	-	-	"	"

註：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。另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從事資金貸與，不受上述貸與金額限制。

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	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
		公司名稱	關係						
0	盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	註	USD6,000仟元	USD6,000仟元	\$ -	9%	註

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；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		期			末		備註
		發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	市價		
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	6,635,000	\$ 459,602	100.00%	\$ 462,238	未質押
"	股票	Joint	本公司之子公司	"	3,000	64	100.00%	64	"
"	股票	Ablerex-USA	本公司之子公司	"	250,000	15,464	100.00%	15,464	"
"	股票	Ablerex-HK	本公司之子公司	"	10,000	6,658	100.00%	6,658	"
"	股票	Ablerex-SG	本公司之子公司	"	2,140,763	42,287	100.00%	26,016	"
"	股票	Ablerex-UK	本公司之子公司	"	100,000	4,540	100.00%	4,540	"
Ablerex-Samoa	股票	Ablerex-Overseas	本公司之孫公司	"	6,635,000	462,116	100.00%	462,116	"
Ablerex-UK	股票	Ablerex-IT	本公司之孫公司	"	100,000	4,540	100.00%	4,540	"
Ablerex-Overseas	股票	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	"	5,460,000	440,044	100.00%	440,044	"
Ablerex-Overseas	股票	Ablerex-BJ	本公司之曾孫公司	"	1,175,000	22,026	80.00%	22,026	"

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：本公司及轉投資公司無此情形。

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			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	
盈正豫順	Ablerex-USA	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 142,558	4%	註1	註1	註1	53,045	9%	-
Ablerex-USA	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD4,603仟元	100%	註1	註1	註1	(USD1,837仟元)	100%	-
盈正豫順	Ablerex-SG	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 299,951	8%	註1	註1	註1	104,212	17%	-
Ablerex-SG	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD9,552仟元	97%	註1	註1	註1	(USD3,644仟元)	99%	-
盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 2,390,025	85%	註1	註1	註1	( 205,545)	57%	-
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之母公司	(銷貨)	USD75,543仟元	98%	註1	註1	註1	USD7,044仟元	74%	-
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	USD75,526仟元	98%	註2	註2	註2	(USD7,398仟元)	67%	-
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	本公司之曾孫公司	(銷貨)	RMB511,501仟元	97%	註2	註2	註2	RMB49,434仟元	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，收款政策為月結60天。

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 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Ablerex-HK	盈正豫順	該公司之母公司	USD7,044仟元	10.47	\$ -	-	USD7,044仟元	\$ -
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB49,434仟元	10.25	-	-	RMB49,434仟元	-

9. 從事衍生性商品交易：本公司及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			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	股數	比率(%)	帳面金額			
盈正豫順	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD6,635仟元	USD6,635仟元	6,635,000	100.00%	\$ 459,602	\$ 176,576	\$ 174,640	子公司
"	Joint	B.V.I	提供管理服務	USD3仟元	USD3仟元	3,000	100.00%	64	( 33)	( 33)	"
"	Ablerex-USA	美國	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	USD250仟元	USD250仟元	250,000	100.00%	15,464	5,201	5,201	"
"	Ablerex-HK	香港	"	HKD10仟元	HKD 10仟元	10,000	100.00%	6,658	5,243	5,243	"
"	Ablerex-SG	新加坡	"	USD1,480仟元	USD1,480仟元	2,140,763	100.00%	42,287	5,490	5,490	"
"	Ablerex-UK	英國	控股公司	EUR100仟元	EUR 100仟元	100,000	100.00%	4,540	2,185	2,006	" (註2)
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	USD6,635仟元	USD6,635仟元	6,635,000	100.00%	462,116	176,609	不適用	孫公司
Ablerex-UK	Ablerex-IT	義大利	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	EUR 100仟元	EUR 100仟元	100,000	100.00%	4,540	2,185	不適用	" (註2)
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	大陸蘇州	製造銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	USD5,460仟元	USD5,460仟元	5,460,000	100.00%	440,044	186,835	不適用	曾孫公司
Ablerex-Overseas	Ablerex-BJ	大陸北京	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	USD1,175仟元	USD1,175仟元	1,175,000	80.00%	22,026	( 14,430)	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：請詳附註四、(三)4.之說明。

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	本年期初自	本期匯出或收回投資金額		本期末自	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	製造及銷售不斷電設備及 系統、太陽能設備及相關 系統等	USD5,460仟元	(註1)	USD5,460仟元	\$ -	\$ -	USD5,460仟元	100%	USD5,970仟元	\$ 440,044	\$ -
Ablerex-BJ	銷售不斷電設備及系統、 太陽能設備及相關系統等	RMB10,000仟元	(註1)	USD1,175仟元	-	-	USD1,175仟元	80%	(USD366仟元)	22,026	-
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					
USD6,635仟元				USD6,635仟元		\$		1,155,414			

註1：係以現金透過第三地區之子公司Ablerex-Samoa，由Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas再轉投資Ablerex-SZ及Ablerex-BJ，業經投審會核准。

註2：係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

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發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：請詳附註五、(二)5.、10.及11.之說明。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本公司係屬單一產業，主要從事不斷電設備、太陽能設備及改善電力品質設備等之製造及銷售。

### (二) 地區別資訊

本公司民國 99 年及 98 年度並無國外營運部門，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 99 年及 98 年度外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
歐 洲	\$ 2,419,249	\$ 781,203
亞 洲	394,375	229,680
美 洲	285,823	266,537
其 他	20,396	1,487
	<u>\$ 3,119,843</u>	<u>\$ 1,278,907</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司收入佔損益表上收入金額 10% 以上客戶明細如下：

客 戶	99 年 度		98 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
丙公司	\$ 1,008,012	27	\$ 37,058	2
丁公司	593,684	16	26,583	1
甲公司	311,378	8	294,526	17
	<u>\$ 1,913,074</u>	<u>51</u>	<u>\$ 358,167</u>	<u>20</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 99 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		\$ 333	
支票存款			
- 台幣存款		488	
活期存款			
- 台幣存款		467,379	
- 外幣存款	美金7,444仟元，折合率：29.13:1	216,834	
	歐元1,454仟元，折合率：38.92:1	56,593	
定期存款		<u>200,857</u>	
		942,484	
轉列受限制資產-流動		( <u>857</u> )	
		<u>\$ 941,627</u>	

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 99 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 Electronics (S) Pte. Ltd.		\$ 104,212	
Ablerex Corporation		53,045	
Ablerex Electronics Italy S.R.L.		14,623	
漢唐集成股份有限公司		735	
其他		229	
小計		<u>172,844</u>	
非關係人：			
甲公司		97,944	
中華電信(股)公司		32,731	
乙公司		25,133	
其他		285,557	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		<u>441,365</u>	
減：備抵呆帳		( 1,380)	
小計		<u>439,985</u>	
合計		<u>\$ 612,829</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 99 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	\$ 30,187	\$ 39,530	市價係按淨變現價值
在製品	7,306	12,109	市價係按淨變現價值
半成品	8,477	13,128	市價係按淨變現價值
製成品	8,441	8,875	市價係按淨變現價值
商品	35,751	45,276	市價係按淨變現價值
在途商品	39,716	39,716	市價係按淨變現價值
未完工程	200,949	239,421	市價係按淨變現價值
	330,827	<u>\$ 398,055</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( 15,604)		
	<u>\$ 315,223</u>		

(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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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)	持 股 比 例	金 額	單 價(元)	總 價		評 價 基 礎
Ablerex Electronics (Samoa) Corporation Limited	6,635	\$ 311,628	-	\$ 174,640	-	(\$ 26,666)	6,635	100%	\$ 459,602	\$ 69.67	\$ 462,238	權益法	無
Joint Rewards Trading Corporation	3	104	-	-	-	( 40)	3	100%	64	21.33	64	權益法	無
Ablerex Corporation	250	11,704	-	5,201	-	( 1,441)	250	100%	15,464	61.86	15,464	權益法	無
Ablerex Electronics (S) Pte. Limited	2,141	36,991	-	5,490	-	( 194)	2,141	100%	42,287	12.15	26,016	權益法	無
Ablerex Electronics Italy S.R.L.	100	3,168	-	2,006	-	( 634)	100	100%	4,540	45.40	4,540	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	10	1,990	-	5,243	-	( 575)	10	100%	6,658	665.80	6,658	權益法	無
		<u>\$ 365,585</u>		<u>\$ 192,580</u>		<u>(\$ 29,550)</u>			<u>\$ 528,615</u>				

註1：包含認列投資收益及累積換算調整數變動數。

註2：係累積換算調整數變動數。

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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備註
土地	\$ 58,398	\$ -	\$ -	\$ 58,398	長期借款擔保品	
房屋及建築	44,023	3,890	-	47,913	長期借款擔保品	
機器設備	802	-	( 558)	244	無	
運輸設備	2,173	850	( 2,173)	850	無	
辦公設備	23,822	6,798	( 2,916)	27,704	無	
租賃改良	26,250	-	( 1,899)	24,351	無	
	<u>\$ 155,468</u>	<u>\$ 11,538</u>	<u>(\$ 7,546)</u>	<u>\$ 159,460</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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 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	\$ 2,428	\$ 3,705	\$ -	\$ -	\$ 6,133	
機器設備	586	54	( 559)	-	81	
運輸設備	2,089	49	( 2,126)	-	12	
辦公設備	16,700	3,369	( 2,686)	-	17,383	
租賃改良	11,238	2,825	( 1,899)	-	12,164	
	<u>\$ 33,041</u>	<u>\$ 10,002</u>	<u>(\$ 7,270)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,773</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 99 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		\$ 205,545	
非關係人：			
SOCOME C S.A.		39,342	
台北湯淺電池股份有限公司		20,510	
通英股份有限公司		17,001	
台灣神戶電池股份有限公司		13,440	
其他		<u>62,734</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
小計		153,027	
合計		<u>\$ 358,572</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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入				\$	3,721,851		
減：銷貨退回				(	2,532)		
銷貨折讓				(	21,198)		
銷貨收入淨額					3,698,121		
維修收入					56,903		
營業收入淨額				\$	<u>3,755,024</u>		

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	\$ 26,350	
加：本期原料進貨	257,047	
重工退料	111	
製成品轉入原料	53,907	
商品轉入	393	
減：期末原物料及半成品	( 38,664)	
出售原料及半成品成本	( 198,089)	
原料報廢	( 1,057)	
轉列費用	( 10,167)	
本期耗用原料	89,831	
直接人工	4,871	
製造費用	18,422	
製造成本	113,124	
期初在製品	5,142	
減：期末在製品	( 7,306)	
轉列費用	-	
製成品成本	110,960	
加：期初製成品	2,350	
減：期末製成品	( 8,441)	
製成品轉入原料	( 53,907)	
轉列費用	( 30)	
製成品報廢	( 199)	
重工退料	( 102)	
本期產銷成本	50,631	

盈正豫順電子股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品存貨及在途商品	40,347	
加：出售原料及半成品成本	198,089	
本期進貨	2,550,403	
預付安裝款轉入	167	
減：期末商品存貨及在途商品	( 75,467)	
轉列費用	( 8,762)	
轉入未完工程	( 351,745)	
轉列維修成本	( 2,537)	
轉入原料	( 393)	
本期進銷成本	<u>2,350,102</u>	
期初未完工程	106,470	
加：商品存貨轉入	351,745	
已投入之人工與費用成本	114,843	
減：期末未完工程	( 200,949)	
本期專案及工程成本	<u>372,109</u>	
存貨跌價及呆滯損失	1,648	
存貨報廢損失	1,256	
保固成本	<u>43,946</u>	
本期銷貨成本	<u>2,819,692</u>	
維修成本	<u>38,456</u>	
營業成本	<u>\$ 2,858,148</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	金 額
薪資費用	\$ 49,656	\$ 36,771	\$ 68,018	\$ 154,445
旅費	12,883	2,808	2,748	18,439
佣金支出	46,858	-	-	46,858
出口費用	10,935	-	-	10,935
折舊費用	337	2,526	6,104	8,967
委託研究費	-	-	14,185	14,185
其他(註)	31,311	24,137	21,506	76,954
	<u>\$ 151,980</u>	<u>\$ 66,242</u>	<u>\$ 112,561</u>	<u>\$ 330,783</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

(以下空白)