

盈正豫順電子股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(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
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告
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 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 23
	(五) 關係人交易	23 ~ 27
	(六) 抵(質)押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27
	(八) 重大之災害損失	27
	(九) 重大之期後事項	27

項	目	頁	次
(十)	其他	28 ~ 30	
(十一)	附註揭露事項	31 ~ 34	
	1. 重大交易事項相關資訊	31 ~ 33	
	2. 轉投資事業相關資訊	33	
	3. 大陸投資資訊	34	
(十二)	部門別財務資訊	34	
九、	重要會計科目明細表	35 ~ 48	

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000904 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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除第三段所述者外，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。

如財務報表附註四(四)所述，盈正豫順電子股份有限公司民國九十九年六月三十日部分採權益法評價之長期股權投資 76,647 仟元及民國九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資 295,989 仟元，累積換算調整數分別為借餘 4,101 仟元及貸餘 29,650 仟元，及其民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日分別認列投資損失 9,898 仟元及投資利益 38,232 仟元，暨包含附註十一所揭露轉投資事業相關資訊，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露。

依本會計師之意見，除第三段所述採權益法評價之被投資公司倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整外，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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

盈正豫順電子股份有限公司業已編製民國九十九年及九十八年上半年度合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

張明輝

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

(81)台財證(六)第 79059 號

中華民國九十九年八月二十五日

盈正豫順電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一)及六)	\$ 76,503	4	\$ 28,799	3	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 75,000	4	\$ 115,000	10
1120 應收票據淨額	2,771	-	6,590	1	2110 應付短期票券	49,982	2	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	727,759	37	269,587	24	2120 應付票據	10,075	1	2,828	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	85,757	4	126,575	11	2140 應付帳款	161,002	8	49,890	4
1160 其他應收款	4,047	-	225	-	2150 應付帳款-關係人(附註五)	503,900	25	189,678	17
1180 其他應收款-關係人(附註五)	117,392	6	961	-	2160 應付所得稅(附註四(十三))	34,081	2	6,597	1
120X 存貨(附註四(三))	307,569	15	206,583	18	2170 應付費用	51,890	3	21,960	2
1260 預付款項	16,584	1	7,990	1	2210 其他應付款項(附註四(七))	121,829	6	-	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	10,034	1	14,676	1	2260 預收款項(附註四(八)及五)	102,056	5	140,407	13
1291 受限制資產(附註六)	857	-	-	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
11XX 流動資產合計	1,349,273	68	661,986	59	(附註六)	2,769	-	2,600	-
基金及投資					2280 其他流動負債	68,353	3	14,285	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	475,884	24	295,989	26	21XX 流動負債合計	1,180,937	59	543,245	48
固定資產(附註六)					長期負債				
成本					2420 長期借款(附註六)	39,146	2	42,052	4
1501 土地	58,398	3	58,398	5	其他負債				
1521 房屋及建築	44,023	2	43,437	4	2810 應計退休金負債(附註四(九))	8,771	1	6,316	1
1531 機器設備	802	-	802	-	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十三))	33,177	2	2,151	-
1551 運輸設備	2,173	-	2,173	-	2880 其他負債-其他(附註四(四))	6,816	-	5,960	-
1561 辦公設備	23,851	1	22,562	2	28XX 其他負債合計	48,764	3	14,427	1
1631 租賃改良	25,276	2	23,688	2	2XXX 負債總計	1,268,847	64	599,724	53
15XY 成本及重估增值	154,523	8	151,060	13	股東權益				
15X9 減：累計折舊(附註四(五))	(35,596)	(2)	(28,141)	(2)	股本(附註四(十))				
15XX 固定資產淨額	118,927	6	122,919	11	3110 普通股股本	406,097	20	406,097	36
無形資產					資本公積(附註四(十一))				
1710 商標權	335	-	469	-	3211 普通股溢價	18,703	1	18,703	2
1720 專利權	408	-	571	-	保留盈餘(附註四(十二))				
1760 商譽	25,636	1	25,636	2	3310 法定盈餘公積	29,228	2	15,457	1
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	6,490	-	6,360	1	3350 未分配盈餘	242,278	12	59,377	5
17XX 無形資產合計	32,869	1	33,036	3	股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	27,115	1	29,650	3
1820 存出保證金	4,485	-	8,159	1	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(2,300)	-	-	-
1830 遞延費用	5,501	1	6,068	-	3XXX 股東權益總計	721,121	36	529,284	47
1880 其他資產-其他	3,029	-	851	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
18XX 其他資產合計	13,015	1	15,078	1	重大期後事項(附註九)				
1XXX 資產總計	\$ 1,989,968	100	\$ 1,129,008	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,989,968	100	\$ 1,129,008	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、張明輝會計師民國九十九年八月二十五日查核報告。

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
損益表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99年上半年度		98年上半年度	
	金	%	金	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,355,151	99	\$ 819,697	98
4170 銷貨退回	(340)	-	(1,704)	-
4190 銷貨折讓	(8,676)	(1)	(1,941)	-
4100 銷貨收入淨額	1,346,135	98	816,052	98
4670 維修收入	27,110	2	20,075	2
4000 營業收入合計	1,373,245	100	836,127	100
營業成本(附註四(三))				
5110 銷貨成本(附註四(十五)及五)	(1,054,120)	(77)	(686,196)	(82)
5670 維修成本	(17,126)	(1)	(10,255)	(1)
5000 營業成本合計	(1,071,246)	(78)	(696,451)	(83)
5910 營業毛利	301,999	22	139,676	17
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(四))	(6,816)	-	(5,586)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益	5,123	-	10,539	1
營業毛利淨額	300,306	22	144,629	17
營業費用(附註四(十五)及五)				
6100 推銷費用	(58,910)	(4)	(35,056)	(4)
6200 管理及總務費用	(30,126)	(2)	(29,129)	(4)
6300 研究發展費用	(45,910)	(4)	(36,696)	(4)
6000 營業費用合計	(134,946)	(10)	(100,881)	(12)
6900 營業淨利	165,360	12	43,748	5
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,404	-	16	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	105,324	8	38,232	5
7160 兌換利益	-	-	1,191	-
7480 什項收入(附註五)	22,837	2	629	-
7100 營業外收入及利益合計	131,565	10	40,068	5
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(880)	-	(1,400)	-
7640 金融資產評價損失	-	-	(54)	-
7530 處分固定資產損失	(207)	-	(102)	-
7560 兌換損失	(5,839)	(1)	-	-
7630 減損損失(附註四(四))	-	-	(4,800)	(1)
7880 什項支出	(99)	-	(56)	-
7500 營業外費用及損失合計	(7,025)	(1)	(6,412)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利	289,900	21	77,404	9
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(51,639)	(4)	(19,931)	(2)
9600 本期淨利	\$ 238,261	17	\$ 57,473	7
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十四))				
9750 本期淨利	\$ 7.14	\$ 5.87	\$ 1.92	\$ 1.43
稀釋每股盈餘(附註四(十四))				
9850 本期淨利	\$ 6.99	\$ 5.75	\$ 1.91	\$ 1.42

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、張明輝會計師民國九十九年八月二十五日查核報告。

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6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>保 留 盈 餘</u>					<u>累積換算調整數</u>	<u>未認列為退休金 成本之淨損失</u>	<u>合 計</u>
	<u>普通股本</u>	<u>普通股溢價</u>	<u>法定盈餘公積</u>	<u>未分配盈餘</u>				
<u>98 年 上 半 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	
股東現金股利	-	-	-	(76,000)	-	-	(76,000)	
98年上半年度淨利	-	-	-	57,473	-	-	57,473	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(1,563)	-	(1,563)	
98年6月30日餘額	<u>\$ 406,097</u>	<u>\$ 18,703</u>	<u>\$ 15,457</u>	<u>\$ 59,377</u>	<u>\$ 29,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 529,284</u>	
<u>99 年 上 半 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	
盈餘指撥及分配(註2)								
法定盈餘公積	-	-	13,771	(13,771)	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	(121,829)	-	-	(121,829)	
99年上半年淨利	-	-	-	238,261	-	-	238,261	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	4,975	-	4,975	
99年6月30日餘額	<u>\$ 406,097</u>	<u>\$ 18,703</u>	<u>\$ 29,228</u>	<u>\$ 242,278</u>	<u>\$ 27,115</u>	<u>(\$ 2,300)</u>	<u>\$ 721,121</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。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、張明輝會計師民國九十九年八月二十五日查核報告。

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6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 238,261	\$ 57,473
調整項目		
呆帳損失	-	5,722
存貨跌價及呆滯損失	1,910	3,666
折舊費用	5,337	3,733
固定資產處份損失	207	102
採權益法認列之投資利益	(105,324)	(38,232)
採權益法之長期股權投資減損損失	-	4,800
攤銷費用	2,104	2,465
資產及負債科目之變動		
應收票據	2,289	(3,845)
應收帳款	(357,967)	35,481
應收帳款-關係人	13,144	28,496
存貨	(142,776)	95,127
其他應收款	(3,421)	(225)
其他應收款-關係人	(95,941)	5,821
預付款項	(7,572)	3,014
遞延所得稅資產及負債變動淨額	17,557	16,809
其他資產 - 其他	(2,536)	101
應付票據	6,609	(1,058)
應付帳款	64,140	(69,893)
應付帳款 - 關係人	267,747	(2,639)
應付費用	17,325	(8,858)
應付所得稅	21,507	(13,669)
預收款項	24,959	(26,122)
其他流動負債	46,031	(699)
應計退休金負債	24	59
遞延貸項-聯屬公司間利益	1,693	(4,953)
營業活動之淨現金流入	<u>15,307</u>	<u>92,676</u>

(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6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產(增加)減少	(\$ 106)	\$ 66
採權益法長期股權投資增加-子公司	-	(18,867)
購置固定資產價款	(2,059)	(15,352)
固定資產處份價款	15	19
遞延費用增加	(881)	(2,077)
存出保證金減少(增加)	<u>1,009</u>	<u>(116)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(2,022)</u>	<u>(36,327)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	35,000	20,640
應付短期票券減少	(5)	-
償還長期借款	(1,376)	(1,348)
支付股東現金股利	<u>-</u>	<u>(76,000)</u>
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>33,619</u>	<u>(56,708)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	46,904	(359)
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>\$ 76,503</u>	<u>\$ 28,799</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 892</u>	<u>\$ 1,441</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 12,575</u>	<u>\$ 16,791</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>\$ 2,769</u>	<u>\$ 2,600</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、張明輝會計師民國九十九年八月二十五日查核報告。

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 6 月 30 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 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 170 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，固定製造費用按生產設備正常產能分攤，因各期中間產量波動所產生之成本差異，於編製期中報表

時予以遞延。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 2~3 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) 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。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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

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」，此項會計原則變動對本公司民國 98 年上半年度之財務報表及每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及銀行存款

	99年6月30日	98年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 299	\$ 335
支票存款	571	-
定期存款	857	66
活期存款	75,633	28,398
小計	77,360	28,799
減：轉列受限制資產-流動	(857)	-
	<u>\$ 76,503</u>	<u>\$ 28,799</u>

(二) 應收帳款淨額

	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款—非關係人	\$ 728,923	\$ 277,913
減：備抵呆帳	(1,164)	(8,326)
	<u>\$ 727,759</u>	<u>\$ 269,587</u>

(三) 存 貨

	99年6月30日		
	成本	備抵跌價 與呆滯損失	帳面價值
原物料	\$ 24,228	(\$ 6,105)	\$ 18,123
在製品	4,731	(626)	4,105
半成品	8,983	(1,017)	7,966
製成品	4,174	(629)	3,545
商品	30,238	(7,489)	22,749
在途商品	8,710	-	8,710
未完工程	242,371	-	242,371
	<u>\$ 323,435</u>	<u>(\$ 15,866)</u>	<u>\$ 307,569</u>
	98年6月30日		
	成本	備抵跌價 與呆滯損失	帳面價值
原物料	\$ 18,888	(\$ 5,604)	\$ 13,284
在製品	6,802	(144)	6,658
半成品	8,157	(819)	7,338
製成品	2,466	(499)	1,967
商品	24,594	(5,333)	19,261
在途商品	914	-	914
未完工程	157,161	-	157,161
	<u>\$ 218,982</u>	<u>(\$ 12,399)</u>	<u>\$ 206,583</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年上半年度	98年上半年度
已出售存貨成本	\$ 1,037,943	\$ 682,020
維修成本	17,126	10,255
跌價及呆滯損失	1,910	3,666
其他	14,267	510
	<u>\$ 1,071,246</u>	<u>\$ 696,451</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被投資公司	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	\$ 422,122	100.00%	\$ 243,594	100.00%
Ablerex International Corporation Limited	5,126	100.00%	(374)	100.00%
Ablerex Corporation	9,920	100.00%	12,587	100.00%
Joint Rewards Trading Corp.	71	100.00%	107	100.00%
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	36,662	100.00%	39,701	100.00%
Ablerex Electronics U.K. Limited	1,983	100.00%	-	
	475,884		295,615	
長期投資貸餘轉列其他負債	-		374	
	<u>\$ 475,884</u>		<u>\$ 295,989</u>	

1. 民國 99 年及 98 年上半年度採權益法評價之投資利益分別為\$105,324 及\$38,232，其中分別認列投資損失\$9,898 及投資利益\$38,232，係依該等被投資公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表評價認列，其相關之長期股權投資餘額計\$76,647 及\$295,989，餘皆經會計師查核。
2. 民國 99 年及 98 年上半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\$6,816 及\$5,586 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 及 98 年上半年度分別認列\$0 及\$4,800 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

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
房屋及建築物	\$ 4,688	\$ 719
機器設備	619	550
運輸設備	2,120	2,048
辦公設備	16,482	14,850
租賃改良	11,687	9,974
	<u>\$ 35,596</u>	<u>\$ 28,141</u>

(六) 短期借款

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 115,000</u>
借款利率區間	<u>1.01%~1.1%</u>	<u>1.43%~1.5%</u>

(七) 其他應付款項

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
應付股東現金股利	<u>\$ 121,829</u>	<u>\$ -</u>

(八) 預收款項

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
預收未完工程款	\$ 95,645	\$ 135,652
預收貨款	6,106	1,917
其他	305	2,838
	<u>\$ 102,056</u>	<u>\$ 140,407</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。

民國99年及98年上半年度依上述退休辦法認列之淨退休金成本分別為\$1,021及\$885，撥存於台灣銀行信託部之退休金專戶餘額分別為\$20,451及\$18,143。

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 6 月 30 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,316 及 \$2,171。

(十) 普通股股本

1. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 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 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。

(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。

4. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度員工紅利估列金額分別為\$12,442 及\$2,991，董監酬勞估列金額分別為\$4,147 及\$997，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 已分別調整於 99 年及 98 年上半年度之損益。

(十三)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99年上半年度	98年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 49,283	\$ 19,341
永久性差異之所得稅影響數	3,146	(2,821)
投資抵減之所得稅影響數	-	(6,596)
以前年度所得稅費用高估數	-	(3,477)
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	-	12,960
所得稅費用	51,639	19,931
遞延所得稅資產負債淨變現數	(17,557)	(16,809)
預付所得稅	(1)	(2)
以前年度所得稅費用高估數	-	3,477
應付所得稅	\$ 34,081	\$ 6,597

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	99年6月30日		98年6月30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	\$ -	\$ 11,472	\$ -	\$ 11,393
暫時性差異				
銷貨毛利財稅差異	-	-	3,420	684
未實現保固準備	24,422	4,152	12,461	2,492
備抵存貨呆滯損失	15,866	2,697	12,399	2,480
備抵呆帳	18,145	3,085	13,333	2,667
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	6,816	1,159	5,586	1,117
其他	(180)	(31)	6,419	1,283
		22,534		22,116
減：備抵評價		(12,500)		(7,440)
		<u>\$ 10,034</u>		<u>\$ 14,676</u>
非流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ 11,473	\$ -	\$ 11,393
暫時性差異				
國外長期股權投資				
利益	(189,661)	(32,242)	(44,923)	(8,984)
長期投資減損損失	19,200	3,264	14,400	2,880
其他	546	92	-	-
		(17,413)		5,289
減：備抵評價		(15,764)		(7,440)
		<u>(\$ 33,177)</u>		<u>(\$ 2,151)</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	99年6月30日	98年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 396</u>
股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>11.26%</u>	<u>20.08%</u>

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 6 月 30 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	<u>\$ 22,945</u>	<u>\$ 22,945</u>	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 96 年度。其

中華民國 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，已依法提出復查申請，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 年上半年度				
	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	\$289,900	\$238,261	40,610	\$ 7.14	\$ 5.87
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	835		
稀釋每股盈餘	<u>\$289,900</u>	<u>\$238,261</u>	<u>41,445</u>	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 5.75</u>
	98 年上半年度				
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 77,404	\$ 57,473	40,240	\$ 1.92	\$ 1.43
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	221		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 77,404</u>	<u>\$ 57,473</u>	<u>40,461</u>	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.42</u>

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	功能別	99 年 上 半 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		\$ 12,280	\$ 62,364	\$ 74,644
勞健保費用		690	3,158	3,848
退休金費用		631	2,706	3,337
其他用人費用		778	2,570	3,348
折舊費用		517	4,820	5,337
攤銷費用		12	2,092	2,104

性質別	功能別	98 年 上 半 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		\$ 8,928	\$ 37,404	\$ 46,332
勞健保費用		612	2,879	3,491
退休金費用		564	2,492	3,056
其他用人費用		578	1,891	2,469
折舊費用		306	3,427	3,733
攤銷費用		35	2,430	2,465

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

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年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
Ablerex-SG	\$ 86,578	6	75,591	9
Ablerex-USA	61,396	4	\$ 83,755	10
Ablerex-HK	21,326	2	8,464	1
Ablerex-IT	7,640	1	-	-
漢唐	1,887	-	6,100	1
Ablerex-Europe	-	-	11,352	1
其他	654	-	-	-
	<u>\$ 179,481</u>	<u>13</u>	<u>\$ 185,262</u>	<u>22</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年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔進貨金額百分比	金 額	佔進貨金額百分比
Ablerex-HK	\$ 941,854	85	\$ 500,188	89
其他	1,029	-	-	-
	<u>\$ 942,883</u>	<u>85</u>	<u>\$ 500,188</u>	<u>89</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年上半年度		98年上半年度	
	金額	佔總租金費用百分比	金額	佔總租金費用百分比
漢唐	\$ 2,145	45	\$ 2,145	46

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6月30日		98年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
AblereX-SG	\$ 38,774	5	\$ 49,014	12
AblereX-USA	35,497	4	66,813	17
AblereX-IT	9,376	1	-	-
漢唐	2,110	-	-	-
AblereX-Europe	-	-	9,107	2
Joint	-	-	1,641	-
	<u>\$ 85,757</u>	<u>10</u>	<u>\$ 126,575</u>	<u>31</u>

5. 其他應收款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
代採購				
—AblereX-HK	\$ 114,427	94	\$ 961	81
管理費				
—Joint	2,411	2	-	-
—其他	554	1	-	-
	<u>\$ 117,392</u>	<u>97</u>	<u>\$ 961</u>	<u>81</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6月30日		98年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
	Ablerex-HK	\$ 503,900	76	\$ 189,678

7. 預收款項

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
	漢唐	\$ 1,937	2	\$ 17,441
其他	579	1	-	-
	\$ 2,516	3	\$ 17,441	\$ 12

8. 資金融通情形(逾期帳款)

	98年上半年度				
	最高餘額		期末餘額	利率	利息收入總額
	發生日期	金額			
Joint	98.2.28	\$ 1,011	\$ -	-	\$ -

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。

民國99年上半年度無此情形。

9. 背書及保證

截至民國99年及98年6月30日止，為Ablerex-HK之銀行借款額度提供保證金額分別為美金5,000仟元及4,900仟元。截至民國99年及98年6月30日止，Ablerex-HK之借款餘額分別為美金2,700仟元及2,200仟元。

上述民國99年上半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年上半年度		98年上半年度	
	代採購金額	什項收入	代採購金額	什項收入
Ablerex-HK	\$ 104,286	\$ 22,712	\$ 1,212	\$ 166

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 年上半年度所收取之收入分別計 \$4,899 及 \$3,036，帳列「營業費用-管理費用」減項。

(2)本公司提供 Ablerex-USA 管理服務，民國 99 年及 98 年上半年度收取之收入分別為 \$767 及 \$805，帳列「營業費用-管理費用」減項。

12. 承諾事項

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 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6月30日	98年6月30日
漢唐	\$ 12,304	\$ 13,204

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6月30日	98年6月30日	
受限制資產-流動			
-定期存款	\$ 857	\$ -	合約履行擔保
固定資產-土地及房屋建築	97,733	101,116	長期借款擔保

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司除附註五、(二)12. 所述外，另因銷貨保固及履約保證而開立之保證票據金額約為 \$36,158。

(二)截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司因租賃辦公室及公務車而已簽訂合約尚未支付價款之金額約為 \$4,211。

(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 12 說明。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 7 月 15 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,390 仟股，用途為償還銀行借款及充實營運資金，每股發行價格暫訂為 100 元。該增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，截至 99 年 8 月 25 日止，尚未辦理增資完竣。

十、其他

(一) 財務報表表達

本公司民國 98 年上半年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 99 年上半年度財務報表比較閱讀。

(二) 金融商品之公平價值

金 融 商 品	99年6月30日		
	帳面價值	公 平 價 值 公開報價決定	價 值 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	\$ 1,019,571	\$ -	\$ 1,019,571
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,042,031	-	1,042,031
長期借款(含一年內到期)	41,915	-	41,915
金 融 商 品	98年6月30日		
	帳面價值	公 平 價 值 公開報價決定	價 值 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	\$ 440,896	\$ -	\$ 440,896
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	393,641	-	393,641
長期借款(含一年內到期)	44,652	-	44,652

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、其他應付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。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

無。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$124,982 及 \$65,000；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$41,915 及 \$94,652。

(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

本公司之短期借款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\$7,596 元；當新台幣兌歐元每升值 1 元將使其公平價值減少\$2,278 元。

(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：

本公司之短期借款係屬一年期以內，而長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司現金流出\$419。

5. 衍生性金融商品-遠期外匯合約

截至民國 98 年 6 月 30 日止，衍生性金融商品業已全數結清，民國 98 年上半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 年上半年度無此交易。

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6月30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，除Ablerex-SZ及Ablerex-HK係依同期經會計師查核之財務報表評價及揭露外，餘皆係依同期自編未經會計師查核之財務資訊表達及揭露。

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	提列備抵	擔保品		對個別對象		
				發生日期	金額				融通必要 之原因		呆帳金額	名稱	價值	資金貸與 限額(註)	資金貸與 總限額(註)
0	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	同業往來	99.4.23	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	4%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	\$ 144,224	\$ 288,448

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(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	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係					額佔最近期財務 報表淨值之比率	
0	盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	註	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	\$ -	22%	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	\$ 422,122	100.00%	\$ 423,552	未質押		
"	股票 Joint	本公司之子公司	"	3,000	71	100.00%	71	"		
"	股票 Ablerex-USA	本公司之子公司	"	250,000	9,920	100.00%	9,920	"		
"	股票 Ablerex-HK	本公司之子公司	"	10,000	5,126	100.00%	5,126	"		
"	股票 Ablerex-SG	本公司之子公司	"	2,140,763	36,662	100.00%	20,391	"		
"	股票 Ablerex-UK	本公司之子公司	"	100,000	1,983	100.00%	1,983	"		
Ablerex-Samoa	股票 Ablerex-Overseas	本公司之孫公司	"	6,635,000	423,418	100.00%	423,418	"		
Ablerex-UK	股票 Ablerex-IT	本公司之孫公司	"	100,000	1,983	100.00%	1,983	"		
Ablerex-Overseas	股票 Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	"	5,460,000	394,110	100.00%	394,110	"		
Ablerex-Overseas	股票 Ablerex-BJ	本公司之曾孫公司	"	1,175,000	29,257	80.00%	29,257	"		

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。

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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 941,854	85%	註1	註1	註1	(\$ 503,900)	(76%)	-
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之母公司	(銷貨)	USD 29,438仟元	97%	註1	註1	註1	USD 16,264仟元	84%	-
盈正豫順	Ablerex-SG	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 86,578	6%	註1	註1	註1	\$ 38,774	5%	-
Ablerex-SG	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 2,685仟元	98%	註1	註1	註1	(USD 1,206仟元)	94%	-
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	USD 29,418仟元	99%	註2	註2	註2	(USD 13,419仟元)	(77%)	-
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	本公司之曾孫公司	(銷貨)	RMB199,259仟元	93%	註2	註2	註2	RMB 91,852仟元	98%	-

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	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
Ablerex-HK	盈正豫順	該公司之母公司	USD 16,264仟元	4.98	\$ -	-	USD 1,835仟元	\$ -
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB 91,852仟元	5.61	-	-	RMB 7,235仟元	-

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		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				
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%	\$ 422,122	\$ 106,052	\$ 105,321	子公司
"	Joint	B. V. I	提供管理服務	USD3仟元	USD3仟元	3,000	100.00%	71	(34)	(34)	"
"	Ablerex-USA	美國	不斷電設備及系統 之銷售	USD250仟元	USD250仟元	250,000	100.00%	9,920	(1,828)	(1,828)	"
"	Ablerex-HK	香港	"	HKD 10仟元	HKD 10仟元	10,000	100.00%	5,126	3,102	3,102	"
"	Ablerex-SG	新加坡	"	USD1,480仟元	USD1,480仟元	2,140,763	100.00%	36,662	(462)	(462)	"
"	Ablerex-UK	英國	控股公司	EUR 100仟元	EUR 100仟元	100,000	100.00%	1,983	(775)	(775)	"
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	USD6,635仟元	USD6,635仟元	6,635,000	100.00%	423,418	106,085	不適用	孫公司
Ablerex-UK	Ablerex-IT	義大利	不斷電設備及系統 之銷售	EUR 100仟元	EUR 100仟元	100,000	100.00%	1,983	(775)	不適用	"
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	大陸蘇州	不斷電設備及系統 之製造及銷售	USD5,460仟元	USD5,460仟元	5,460,000	100.00%	394,110	112,119	不適用	曾孫公司
Ablerex-Overseas	Ablerex-BJ	大陸北京	不斷電設備及系統 之銷售	USD1,175仟元	USD1,175仟元	1,175,000	80.00%	29,257	(7,543)	不適用	曾孫公司

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	期末投資 帳面價值	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	USD5,460仟元	(註)	USD5,460仟元	\$ -	\$ -	USD5,460仟元	100%	USD 3,515仟元	\$ 394,110	\$ -
Ablerex-BJ	不斷電設備及系統之銷售	RMB10,000仟元	(註)	USD1,175仟元	-	-	USD1,175仟元	80%	(USD 189仟元)	29,257	-
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							
USD 6,635仟元		USD 6,635仟元		\$ 432,673							

註：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。

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

十二、部門別財務資訊

不適用。

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及零用金		\$ 299	
支票存款			
— 台幣存款		571	
活期存款			
— 台幣存款		56,105	
— 外幣存款	美金263仟元，折合率32.15：1	8,455	
	歐元282仟元，折合率39.32：1	11,073	
定期存款		<u>857</u>	
		77,360	
轉列受限制資產-流動		(<u>857</u>)	
		<u>\$ 76,503</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 6 月 30 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.		\$ 38,774	
Ablerex Corporation		35,497	
Ablerex Electronics Italy S.R.L		9,376	
其他		<u>2,110</u>	
小計		<u>85,757</u>	
非關係人：			
甲公司		319,418	
乙公司		94,741	
丙公司		80,489	
其他		234,275	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
		<u>728,923</u>	
減：備抵呆帳		(<u>1,164</u>)	
小計		<u>727,759</u>	
合計		<u>\$ 813,516</u>	

盈正豫順電子股份有限公司

存貨明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金		額		備	註
		成	本	市	價		
原物料		\$	24,228	\$	25,402		市價係按淨變現價值
在製品			4,731		6,716		市價係按淨變現價值
半成品			8,983		15,108		市價係按淨變現價值
製成品			4,174		5,290		市價係按淨變現價值
商品			30,238		32,364		市價係按淨變現價值
在途商品			8,710		8,710		市價係按淨變現價值
未完工程			242,371		269,329		市價係按淨變現價值
			323,435	\$	362,919		
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(15,866)				
		\$	307,569				

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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)	比例	金額	單價(元)	總價		評價基礎
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	6,635	\$ 311,628	-	\$ 110,494	-	\$ -	6,635	100%	\$ 422,122	\$ 63.84	\$ 423,552	權益法	無
Joint Rewards Trading Corporation	3	104	-	-	-	(33)	3	100%	71	35.67	71	權益法	無
Ablerex Corporation	250	11,704	-	44	-	(1,828)	250	100%	9,920	39.68	9,920	權益法	無
Ablerex Electronics (S) Pte. Limited	2,141	36,991	-	133	-	(462)	2,141	100%	36,662	8.70	20,391	權益法	無
Ablerex Electronics Italy S.R.L.	100	3,168	-	-	-	(1,185)	100	100%	1,983	19.83	1,983	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	10	1,990	-	3,136	-	-	10	100%	5,126	512.60	5,126	權益法	無
		<u>\$ 365,585</u>		<u>\$ 113,807</u>		<u>(\$ 3,508)</u>			<u>\$ 475,884</u>				

註1：包含認列投資收益及累積換算調整數。

註2：包含認列投資損失及累積換算調整數。

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 99 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	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
房屋及建築	44,023	-	-	44,023		長期借款擔保
機器設備	802	-	-	802		無
運輸設備	2,173	-	-	2,173		無
辦公設備	23,822	2,059	(2,030)	23,851		無
租賃改良	26,250	-	(974)	25,276		無
	<u>\$ 155,468</u>	<u>\$ 2,059</u>	<u>(\$ 3,004)</u>	<u>\$ 154,523</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 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	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 2,428	\$ 2,260	\$ -	\$ 4,688	
機器設備	586	33	-	619	
運輸設備	2,089	31	-	2,120	
辦公設備	16,700	1,590	(1,808)	16,482	
租賃改良	11,238	1,423	(974)	11,687	
	<u>\$ 33,041</u>	<u>\$ 5,337</u>	<u>(\$ 2,782)</u>	<u>\$ 35,596</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 99 年 6 月 30 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	彰化商業銀行	35,000	99.6.15-99.8.13	1.01%	100,000	無	
信用借款	台北富邦商業銀行	20,000	99.6.11-99.8.10	1.012%	130,000	無	
信用借款	遠東國際商業銀行	20,000	99.5.31-99.7.30	1.10%	50,000	無	
		<u>\$ 75,000</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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
關係人：			
Ablerex International Corporation Limited		\$ 503,900	
非關係人：			
綠能科技股份有限公司		\$ 29,537	
吉鐘工程有限公司		25,373	
台北湯淺電池股份有限公司		23,951	
台灣神戶電池股份有限公司		9,443	
SOCOME C. S. A		9,269	
其他		63,429	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
小計		161,002	
合計		\$ 664,902	

盈正豫順電子股份有限公司

預收款項明細表

民國 99 年 6 月 30 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		\$ 1,937	
其他		579	
小計		\$ 2,516	
非關係人：			
大同工程股份有限公司		\$ 26,110	
福林工程股份有限公司		13,468	
擎邦國際技工程股份有限公司		10,800	
中華電信股份有限公司		10,333	
利亞洲工程股份有限公司		8,748	
中華工程股份有限公司		5,326	
其他		24,755	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
小計		99,540	
合計		\$ 102,056	

盈正豫順電子股份有限公司

長期借款明細表

民國 99 年 6 月 30 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
彰化商業銀行	擔保借款	\$ 41,915	97/12/29-112/12/29	1.70%	土地、房屋及建物	-
減：一年內到期		(2,769)				
		<u>\$ 39,146</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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷貨收入				\$	1,355,151		
減：銷貨退回				(340)		
銷貨折讓				(8,676)		
銷貨收入淨額					1,346,135		
維修收入					27,110		
營業收入淨額				\$	<u>1,373,245</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 6 月 30 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	109,031	
製成品轉入原料	18,320	
重工退料	106	
商品轉入	271	
減：期末原物料及半成品	(33,211)	
出售原料及半成品成本	(86,401)	
原料報廢	(1,057)	
轉列各項費用	(1,895)	
本期耗用原料	31,514	
直接人工	2,045	
製造費用	7,335	
製造成本	40,894	
期初在製品	5,142	
減：期末在製品	(4,731)	
轉列各項費用	-	
製成品成本	41,305	
加：期初製成品	2,350	
重工退料	255	
減：期末製成品	(4,174)	
製成品轉入原料	(18,320)	
製成品報廢	(199)	
轉列各項費用	(140)	
本期產銷成本	21,077	
期初商品存貨及在途商品	40,347	
加：出售原料成本	86,401	
本期進貨	1,004,248	
減：期末商品存貨及在途商品	(38,948)	
轉列各項費用	(1,577)	
轉入未完工程	(164,155)	
轉列維修成本	(1,441)	
轉入原料	(271)	
本期進銷成本	945,681	

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初未完工程	106,470	
加：商品存貨轉入	164,155	
已投入之人工與費用成本	64,008	
減：期末未完工程	(242,371)	
本期專案工程成本	92,262	
存貨跌價及呆滯損失	1,910	
存貨報廢損失	1,256	
保固成本	13,011	
本期銷貨成本	1,054,120	
維修成本	17,126	
營業成本	\$ 1,071,246	

(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 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	合 計
薪資費用	\$ 21,191	\$ 15,495	\$ 28,384	\$ 65,070
佣金支出	15,555	-	-	15,555
保險費	4,016	710	1,510	6,236
旅費	3,637	1,460	855	5,952
勞務費用	-	4,902	-	4,902
折舊費用	180	1,310	3,330	4,820
委託研究費	-	-	4,597	4,597
出口費用	3,990	-	-	3,990
其他費用(註)	10,341	6,249	7,234	23,824
	<u>\$ 58,910</u>	<u>\$ 30,126</u>	<u>\$ 45,910</u>	<u>\$ 134,946</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。