

盈正豫順電子股份有限公司

財務報告

民國九十七年及九十六年上半年度

(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
民國九十七年及九十六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	16 ~ 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
	(八) 重大之災害損失	29
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	30 ~ 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	38	
九、	重要會計科目明細表	39 ~ 51	

會計師查核報告

(97)財審報字第 08000429 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六月三十日之資產負債表，暨民國九十七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。盈正豫順電子股份有限公司民國九十六年上半年度財務報表未經本會計師查核，致無法表示意見，附列僅供參考。

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(五)所述，盈正豫順電子股份有限公司民國九十七年一月一日至六月三十日對採權益法評價之長期股權投資認列投資損失 12,410 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，截至民國九十七年六月三十日止，此項長期股權投資之餘額為 218,580 仟元，其同期間相關之累積換算調整數之餘額為貸餘 14,642 仟元。

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九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七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九十七年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

張明輝

周筱姿

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 79059 號
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

民 國 九 十 七 年 八 月 二 十 七 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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日			97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
			(未 經 查 核)					(未 經 查 核)	
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)	\$ 28,689	3	\$ 115,104	10	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 221,849	20	\$ 256,576	22
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	109	-	3,490	-	2120 應付票據	3,434	-	1,512	-
1120 應收票據淨額	24,361	2	16,863	1	2140 應付帳款	128,167	11	166,718	14
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	246,168	22	201,202	17	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	98,239	9	103,846	9
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	86,673	8	148,396	12	2160 應付所得稅(附註四(十四))	8,060	1	5,372	-
1160 其他應收款	844	-	41	-	2170 應付費用	17,820	2	23,030	2
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	21,987	2	118,824	10	2260 預收款項(附註四(九)及五)	153,195	14	224,553	19
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	1,000	-	3,366	-	2280 其他流動負債	20,739	2	12,649	1
120X 存貨(附註四(四))	292,650	26	330,607	28	21XX 流動負債合計	651,503	59	794,256	67
1260 預付款項	6,932	1	13,358	1	其他負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	21,449	2	41,673	4	2810 應計退休金負債(附註四(十))	2,504	-	1,567	-
11XX 流動資產合計	730,862	66	992,924	83	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十四))	-	-	139	-
基金及投資					2880 其他負債 - 其他(附註四(五))	1,928	-	3,726	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五) (六))	218,580	20	128,191	11	28XX 其他負債合計	4,432	-	5,432	-
固定資產					2XXX 負債總計	655,935	59	799,688	67
成本					股東權益				
1501 土地	58,188	5	-	-	股本(附註四(十一))				
1521 房屋及建築	9,490	1	-	-	3110 普通股股本	380,000	34	380,000	32
1531 機器設備	1,304	-	1,304	-	資本公積(附註四(十二))				
1551 運輸設備	2,173	-	2,809	-	3211 普通股溢價	16,800	2	16,800	1
1561 辦公設備	21,528	2	17,121	2	保留盈餘(附註四(十三))				
1611 租賃資產	-	-	362	-	3310 法定盈餘公積	4,506	1	1,632	-
1631 租賃改良	23,153	2	22,680	2	3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	34,397	3	16,927	(1)
15XY 成本及重估增值	115,836	10	44,276	4	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊(附註四(七))	(22,170)	(2)	(17,107)	(2)	3420 累積換算調整數	14,642	1	9,833	1
15XX 固定資產淨額	93,666	8	27,169	2	3XXX 股東權益總計	450,345	41	391,338	33
無形資產					重大承諾事項及或有事項(附註五(二)及七)				
1710 商標權	599	-	830	-	重大期後事項(附註九)				
1720 專利權	762	-	1,316	-					
1760 商譽	25,636	3	25,636	3					
1770 遞延退休金成本(附註四(十))	2,606	-	1,567	-					
17XX 無形資產合計	29,603	3	29,349	3					
其他資產									
1820 存出保證金	5,007	-	5,208	-					
1830 遞延費用	9,477	1	8,164	1					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	18,138	2	-	-					
1880 其他資產 - 其他	947	-	21	-					
18XX 其他資產合計	33,569	3	13,393	1					
1XXX 資產總計	\$ 1,106,280	100	\$ 1,191,026	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,106,280	100	\$ 1,191,026	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所張明輝、周筱安會計師民國九十七年八月二十七日查核報告。

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97年及96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)

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 787,058	97	\$ 692,304	98
4170 銷貨退回	(1,123)	-	(1,877)	-
4190 銷貨折讓	(1,644)	-	(3,387)	(1)
4100 銷貨收入淨額	784,291	97	687,040	97
4670 維修收入	22,383	3	21,062	3
4000 營業收入合計	806,674	100	708,102	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(十六)及五)	(644,585)	(80)	(572,139)	(81)
5670 維修成本	(11,797)	(1)	(20,076)	(3)
5000 營業成本合計	(656,382)	(81)	(592,215)	(84)
5910 營業毛利	150,292	19	115,887	16
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(五))	(1,817)	-	(3,693)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	2,891	-	2,890	-
營業毛利淨額	151,366	19	115,084	16
營業費用(附註四(十六)及五)				
6100 推銷費用	(31,542)	(4)	(21,617)	(3)
6200 管理及總務費用	(25,373)	(3)	(25,483)	(4)
6300 研究發展費用	(29,554)	(4)	(22,318)	(3)
6000 營業費用合計	(86,469)	(11)	(69,418)	(10)
6900 營業淨利	64,897	8	45,666	6
營業外收入及利益				
7110 利息收入	290	-	212	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	1,881	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	508	-	39	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	9,526	2
7150 存貨盤盈	-	-	1	-
7480 什項收入(附註五(二))	659	-	872	-
7100 營業外收入及利益合計	1,457	-	12,531	2
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(4,413)	(1)	(6,528)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(163)	-	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(12,410)	(2)	-	-
7550 存貨盤損	(88)	-	-	-
7560 兌換損失	(4,474)	(1)	(4,858)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(3,658)	-	(1,456)	-
7630 減損損失(附註四(六))	(4,273)	-	-	-
7880 什項支出	-	-	(1)	-
7500 營業外費用及損失合計	(29,479)	(4)	(12,843)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	36,875	4	45,354	6
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(3,481)	-	(8,943)	(1)
9600 本期淨利	\$ 33,394	4	\$ 36,411	5
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘(附註四(十五))				
本期淨利	\$ 0.97	\$ 0.88	\$ 1.38	\$ 1.10
9850 稀釋每股盈餘(附註四(十五))				
本期淨利	\$ 0.97	\$ 0.87	\$ 1.38	\$ 1.10

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
張明輝、周筱姿會計師民國九十七年八月二十七日查核報告。

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97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股本	普通股溢價	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	累積換算調整數	合 計
<u>96年上半年度(未經查核)</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
95年度盈餘指撥及分配						
提列法定盈餘公積	-	-	1,632	(1,632)	-	-
提列員工紅利	1,429	-	-	(1,429)	-	-
提列董監事酬勞	-	-	-	(286)	-	(286)
股東股票股利	12,571	-	-	(12,571)	-	-
96年上半年度淨利	-	-	-	36,411	-	36,411
國外長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	3,784	3,784
96年6月30日餘額	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 1,632</u>	<u>(\$ 16,927)</u>	<u>\$ 9,833</u>	<u>\$ 391,338</u>
<u>97年上半年度</u>						
97年1月1日餘額	\$ 380,000	\$ 16,800	\$ 1,632	\$ 28,747	\$ 15,571	\$ 442,750
96年度盈餘指撥及分配						
提列法定盈餘公積	-	-	2,874	(2,874)	-	-
提列員工紅利	-	-	-	(1,552)	-	(1,552)
提列董監事酬勞	-	-	-	(518)	-	(518)
股東現金股利	-	-	-	(22,800)	-	(22,800)
97年上半年度淨利	-	-	-	33,394	-	33,394
國外長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	(929)	(929)
97年6月30日餘額	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 4,506</u>	<u>\$ 34,397</u>	<u>\$ 14,642</u>	<u>\$ 450,345</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所張明輝、周筱姿會計師民國九十七年八月二十七日查核報告。

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97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u> (未經查核)
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 33,394	\$ 36,411
調整項目		
金融資產評價利益	-	(3,490)
金融負債評價利益	(109)	-
呆帳損失	2,778	8,858
備抵呆帳本期沖銷數	-	(500)
存貨跌價及呆滯損失	3,658	1,456
折舊費用	2,957	2,531
採權益法認列之投資損失(利益)	12,410	(9,526)
減損損失	4,273	-
攤銷費用	3,911	3,057
資產及負債科目之變動		
應收票據	(19,460)	7,796
應收帳款	73,808	65,523
應收帳款-關係人	27,461	2,416
存貨	45,166	(9,194)
其他應收款	(758)	76
其他應收款-關係人	(7,807)	(37,781)
預付款項	7,103	(5,866)
遞延所得稅資產及負債變動淨額	(325)	6,616
其他資產-其他	(742)	(21)
應付票據	(4,938)	(4,997)
應付帳款	(48,247)	(23,663)
應付帳款-關係人	(47,638)	(27,989)
應付所得稅	797	(4,784)
應付費用	(8,182)	(4,092)
預收款項	(53,331)	(31,398)
其他流動負債	5,520	341
應計退休金負債	3	-
遞延貸項-聯屬公司間利益	(1,074)	803
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>30,628</u>	<u>(27,417)</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6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u> (未經查核)
<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減少	\$ 264	\$ -
其他金融資產-流動減少	10,066	6,700
其他應收款-關係人減少(增加)	8,695	(16,625)
採權益法長期股權投資增加-子公司	-	(43)
存出保證金減少	2,427	206
購置固定資產價款	(64,386)	(877)
遞延費用增加	(5,214)	(3,140)
無形資產增加	-	(291)
投資活動之淨現金流出	(48,148)	(14,070)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(56,587)	90,839
長期借款本期償還	-	(16,778)
現金增資	-	72,800
支付員工紅利	(1,552)	-
支付董監事酬勞	(518)	(286)
支付股東現金股利	(22,800)	-
融資活動之淨現金(流出)流入	(81,457)	146,575
本期現金及約當現金(減少)增加	(98,977)	105,088
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>\$ 28,689</u>	<u>\$ 115,104</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 7,280</u>	<u>\$ 11,491</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ 7,181</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 69,386	\$ -
減:期末應付設備款	(5,000)	-
本期支付現金	<u>\$ 64,386</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
張明輝、周筱姿會計師民國九十七年八月二十七日查核報告。

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 97 年及 96 年 6 月 30 日

(民國 96 年 6 月 30 日未經查核)

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 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 140 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。主要固定資產之耐用年數為 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 3~5 年。

2. 商譽

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，適用財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽，惟屬商譽部分自民國 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九十七年上半年度淨利減少 \$2,229，每股盈餘減少 \$0.06。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	97年6月30日	96年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 734	\$ 277
支票存款	-	563
活期存款	28,955	114,264
定期存款	-	3,366
	29,689	118,470
轉列其他金融資產-流動	(1,000)	(3,366)
	<u>\$ 28,689</u>	<u>\$ 115,104</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項目	97年6月30日	96年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產評價調整	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 3,490</u>

1. 本公司於民國 97 年及 96 年上半年度分別認列之淨評價利益 \$345 及 \$1,920。
2. 有關民國 97 年及 96 年 6 月 30 日衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項目	97年6月30日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
預購遠期外匯合約	歐元100,000	97. 6. 12~97. 7. 10
	96年6月30日	
項目	合約金額 (名目本金)	契約期間
預售遠期外匯合約	美元1,000,000	96. 5. 31~96. 7. 5
"	美元700,000	96. 5. 4~96. 7. 6
"	歐元500,000	96. 5. 31~96. 8. 30
"	歐元500,000	96. 6. 6~96. 10. 5
"	美元1,000,000	96. 6. 8~96. 8. 7
"	歐元1,000,000	96. 6. 6~96. 10. 5
"	美元2,000,000	96. 5. 4~97. 2. 1

本公司從事之遠期外匯交易主要係預售及預購遠期外匯合約，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。

(三) 應收帳款淨額

	97年6月30日	96年6月30日
應收帳款—非關係人	\$ 252,476	\$ 220,637
減：備抵呆帳	(6,308)	(19,435)
	<u>\$ 246,168</u>	<u>\$ 201,202</u>

(四) 存 貨

	97年6月30日	96年6月30日
原物料	\$ 20,282	\$ 20,274
在製品	11,675	5,296
半成品	6,344	4,168
製成品	7,186	7,074
商品	37,856	14,153
未完工程	<u>215,952</u>	<u>284,635</u>
	299,295	335,600
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(6,645)	(4,993)
	<u>\$ 292,650</u>	<u>\$ 330,607</u>

本公司民國 97 年及 96 年上半年度，因存貨毀損或過時，認列存貨呆滯損失金額分別為\$3,658 及\$1,456。

(五) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	\$ 166,093	100.00%	\$ 122,067	100.00%
Ablerex International Corporation Limited	2,839	100.00%	(43)	100.00%
Ablerex Corporation	6,265	100.00%	6,167	100.00%
Joint Rewards Trading Corp.	(111)	100.00%	(33)	100.00%
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	<u>43,383</u>	100.00%	<u>-</u>	-
	218,469		128,158	
長期投資貸餘轉列其他負債	<u>111</u>		<u>33</u>	
	<u>\$ 218,580</u>		<u>\$ 128,191</u>	

1. 民國 97 年及 96 年上半年度採權益法評價分別認列之投資損失\$12,410 及投資利益\$9,526，係依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。

2. 民國 97 年及 96 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\$1,817及\$3,693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「2880其他負債-其他」）。

(六) 非金融資產減損(民國96年上半年度：無此情形)

截至民國97年6月30日止，本公司認列之減損損失為\$4,273如下：

	97年上半年度	
	列於損益 表金額	列於股東 權益金額
減損損失-長期股權投資	\$ 4,273	\$ -

(七) 固定資產-累計折舊

	97年6月30日	96年6月30日
機器設備	\$ 1,245	\$ 1,214
運輸設備	1,924	2,397
辦公設備	11,121	7,513
租賃改良	7,880	5,820
租賃資產	-	163
	\$ 22,170	\$ 17,107

(八) 短期借款

	97年6月30日	96年6月30日
無擔保銀行借款	\$ 202,228	\$ 223,748
擔保銀行借款	19,621	32,828
	\$ 221,849	\$ 256,576
借款利率區間	2.79%~3.82%	5%~5.95%

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。

(九) 預收款項

	97年6月30日	96年6月30日
預收未完工程款	\$ 148,559	\$ 206,640
預收貨款	4,131	15,716
其他	505	2,197
	\$ 153,195	\$ 224,553

(十) 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 97 年及 96 年上半年度依上述退休辦法認列之淨退休金成本分別為 \$550 及 \$584，撥存於台灣銀行信託部之退休金專戶餘額分別為 \$16,292 及 \$14,626。

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 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 \$1,920 及 \$1,771。

(十一) 普通股股本

1. 截至民國 97 年及 96 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 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

4. 本公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監勞估列金額分別為\$1,846及\$615，係以民國 97 年上半年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，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。

(十四)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97年上半年度	96年上半年度
應付所得稅	\$ 8,060	\$ 5,372
以前年度所得稅(高)低估數	(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	(325)	6,616
預付所得稅	34	22
所得稅費用	<u>\$ 3,481</u>	<u>\$ 8,943</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>3,381</u>	<u>8,903</u>
	<u>\$ 3,481</u>	<u>\$ 8,943</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97年6月30日		96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	\$ -	\$ 15,960	\$ -	\$ 29,236
暫時性差異				
備抵存貨呆滯損失	6,645	1,661	4,444	1,111
未實現保固準備	6,594	1,649	6,000	1,500
銷貨毛利財稅差異	3,871	968	20,175	5,044
未實現兌換損失	1,737	434	7,543	1,886
其他	3,107	777	11,585	2,896
	<u>\$ 21,954</u>	<u>\$ 21,449</u>	<u>\$ 49,747</u>	<u>\$ 41,673</u>
非流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ 15,960	\$ -	\$ -
暫時性差異				
國外長期股權投資				
損(益)	8,475	2,119	(632)	(158)
無形資產財稅差異	234	59	78	19
	<u>\$ 8,709</u>	<u>\$ 18,138</u>	<u>(\$ 554)</u>	<u>(\$ 139)</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 5,360	\$ 11,555
	<u>97年上半年度 (實際)</u>	<u>96年上半年度 (實際)</u>
股東可扣抵稅額之扣抵比率	33.33%	33.33%

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 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：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年限</u>
研究發展支出	\$ 36,914	\$ 31,874	陸續於民國97年~101年到期
機器設備	46	46	於民國99年到期
	<u>\$ 36,960</u>	<u>\$ 31,920</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 94 年度。

(十五) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	<u>97年上半年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>加權平均流 通在外股數 (仟股)</u>	<u>每股盈餘</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 36,875	\$ 33,394	38,000	\$ 0.97	\$ 0.88
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	211		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 36,875</u>	<u>\$ 33,394</u>	<u>\$ 38,211</u>	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.87</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	\$ 45,354	\$ 36,411	\$ 32,952	\$ 1.38	\$ 1.10

本公司民國 96 年上半年度為簡單資本結構。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	97 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	\$ 7,225	\$ 37,884	\$ 45,109
勞健保費用	599	2,493	3,092
退休金費用	434	2,036	2,470
其他用人費用	422	1,370	1,792
折舊費用	205	2,752	2,957
攤銷費用	72	3,839	3,911

功能別 性質別	96 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	\$ 12,630	\$ 28,510	\$ 41,140
勞健保費用	848	2,147	2,995
退休金費用	730	1,625	2,355
其他用人費用	656	1,100	1,756
折舊費用	214	2,317	2,531
攤銷費用	120	2,937	3,057

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(自民國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(自於民國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)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入淨額

	97年上半年度		96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	\$ 52,807	7	\$ 36,961	5
Ablerex-USA	28,218	4	20,856	3
Ablerex-Europe	26,649	3	31,400	4
Ablerex-HK	18,643	2	-	-
Rise Loyal	-	-	59,228	8
漢唐	-	-	45,219	6
Sky	-	-	4,217	1
其他	550	-	3,748	1
	<u>\$ 126,867</u>	<u>16</u>	<u>\$ 201,629</u>	<u>28</u>

- (1) 民國 96 年度銷售予 Sky 及 Rise Loyal 主要係透過其轉售予 Ablerex-SZ，交易價格依本公司進貨價格加計約定毛利率，轉單予 Sky 及 Rise Loyal 再平均加計約 4%~5%銷售 Ablerex-SZ。自民國 96 年 7 月起，改由透過 Ablerex-HK 轉單銷貨予 Ablerex-SZ，民國 96 年 12 月 31 日以前交易價格同上述說明，自民國 97 年 1 月 1 日起，Ablerex-HK 以無價差轉單。部分帳款收款略長於一般客戶，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；銷售予 Ablerex-Europe 及 Ablerex-USA 之交易價格與一般客戶約當；本公司對 Ablerex-Europe 除部份帳款收款略長於一般客戶外，餘與一般客戶約當；民國 96 年度對 Ablerex-SG 之收款政策原略長於一般客戶，自民國 96 年 8 月起收款政策與一般客戶同為月結 120 天；對 Ablerex-USA 之收款政策為月結 90 天。對非關係人之收款政策為月結 60~120 天。

2. 進 貨

	97年上半年度		96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	\$ 377,769	67	\$ 7,142	1
New Merit	-	-	323,339	62
其他	5,064	1	6,941	1
	<u>\$ 382,833</u>	<u>68</u>	<u>\$ 337,422</u>	<u>64</u>

96年上半年本公司原透過 New Merit 或 Joint 向 Ablerex-SZ 採購小型不斷電設備等，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；付款政策為月結 60 天。自民國 96 年 7 月起改由 Ablerex-HK 轉單，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% 約定毛利率轉售本公司，民國 96 年度付款政策為月結 60 天，自民國 97 年起約為月結 55 天。與非關係人之付款政策為月結 90~150 天。

3. 租金支出

	97年上半年度		96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	<u>\$ 2,145</u>	<u>70</u>	<u>\$ 2,083</u>	<u>67</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6月30日		96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	\$ 28,289	8	\$ 43,078	12
Ablerex-Europe	25,189	8	33,578	10
Ablerex-USA	18,950	6	15,470	4
Ablerex-HK	11,006	3	78	-
Joint	3,034	1	-	-
Rise Loyal	-	-	34,046	10
漢唐	-	-	17,472	5
其他	205	-	4,674	1
	<u>\$ 86,673</u>	<u>26</u>	<u>\$ 148,396</u>	<u>42</u>

5. 其他應收款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
逾齡帳款				
– Sky	\$ -	-	\$ 18,052	15
– AblereX-Europe	-	-	16,568	14
– AblereX-SG	-	-	10,392	9
– UIS(USA)	-	-	3,180	3
– Rise Loyal	-	-	1,554	1
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,746</u>	<u>42</u>
代採購				
– New Merit	-	-	18,369	15
– AblereX-HK	6,872	30	649	1
	<u>6,872</u>	<u>30</u>	<u>19,018</u>	<u>16</u>
資金貸與				
– AblereX-SZ	6,311	28	-	-
– Sky	-	-	49,995	42
	<u>6,311</u>	<u>28</u>	<u>49,995</u>	<u>42</u>
其他				
– AblereX-HK	7,647	33	-	-
– 其他	1,157	5	65	-
	<u>8,804</u>	<u>38</u>	<u>65</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,987</u>	<u>96</u>	<u>\$ 118,824</u>	<u>100</u>

上述其他應收款－逾齡帳款係本公司配合財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基祕字第167號函之規定，應將超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款。該等應收帳款之帳齡均逾211天以上。

6. 應付帳款

	97年6月30日		96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	\$ 98,130	43	\$ 7,142	3
New Merit	-	-	91,198	33
其他	109	-	5,506	2
	<u>\$ 98,239</u>	<u>43</u>	<u>\$ 103,846</u>	<u>38</u>

7. 預收貨款

	97年6月30日		96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	\$ 13,337	9	\$ 16,694	7
其他	-	-	298	-
	<u>\$ 13,337</u>	<u>9</u>	<u>\$ 16,992</u>	<u>7</u>

8. 資金貸與

	97年上半年度				
	最高餘額			利率	利息收入
	發生日期	金額	期末餘額		總額
Ablerex-SZ	97.2.27	\$ 6,311	\$ 6,311	4%	\$ -

	96年上半年度				
	最高餘額			利率	利息收入
	發生日期	金額	期末餘額		總額
Sky	96.5.10	\$ 49,995	-	5%	\$ 323

上述民國 97 年上半年度資金貸與他人交易請參閱財務報告附註十一(一)說明。

9. 背書及保證

(1)截至民國 97 年 6 月 30 日止，為 Ablerex-HK 之銀行借款額度提供保證金額為美金 2,500 仟元。截至民國 97 年 6 月 30 日止，Ablerex-HK 之借款餘額為美金 955 仟元。

本公司民國 96 年 6 月 30 日與 Ablerex-HK 無此交易。

(2)截至民國 96 年 6 月 30 日漢唐為本公司之借款額度提供保證為 \$30,000；截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司實際借款餘額為 \$256,576。

本公司民國 97 年 6 月 30 日與漢唐無此交易。

上述民國 97 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)本公司由台灣代 Ablerex-SZ 採購關鍵性原料，原透過 Joint 與 New Merit 轉運；交易價格按本公司進貨成本加計約定手續費轉售 Joint 及 New Merit，再由 Joint 及 New Merit 以無價差轉售。自民國 96 年度 7 月起，改由透過 Ablerex-HK 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年上半年度		96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	\$ 6,913	\$ 536	\$ 651	\$ 56
New Merit	-	-	4,070	374
	<u>\$ 6,913</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 4,721</u>	<u>\$ 430</u>

11. 管理費收入

本公司提供 AblereX-SZ 管理服務，故民國 96 年上半年度透過 New Merit，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 97 年及 96 年上半年度所收取之收入分別計 \$3,138 及 \$3,268，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 年上半年度所支付之金額 \$1,375。民國 97 年上半年度無此情形。

13. 承諾事項

截至民國 97 年及 96 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：

	97年6月30日	96年6月30日
漢唐	<u>\$ 14,616</u>	<u>\$ 16,628</u>

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6月30日	96年6月30日	
其他金融資產－流動			
－定期存款	\$ -	\$ 3,366	短期借款及借款額度擔保
－活期存款	1,000	-	短期借款及借款額度擔保

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司因銷貨保固及履約保證而開立之保證票據金額約為 \$42,582。

(二)截至民國 97 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 \$12,182。

(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

本公司於民國 97 年 8 月 1 日為 Ablere Electronics (Suzhou) Co., Ltd. 提供進貨保證，金額為人民幣 2,000 仟元。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

<u>金 融 商 品</u>	<u>帳面價值</u>	<u>97年6月30日</u>	
		<u>公 平 價 值</u>	<u>價 值</u>
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
<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	\$ 409,722	\$ -	\$ 409,722
存出保證金	5,007	-	5,007
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	651,503	-	651,503
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>公平價值變動列入損益之金融資產-遠期外匯合約</u>			
	109	-	109
<u>96年6月30日</u>			
<u>金 融 商 品</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價決定</u>	<u>評價方法估計</u>
<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	603,796	\$ -	\$ 603,796
存出保證金	5,208	-	5,208
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	794,256	-	794,256
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>公平價值變動列入損益之金融資產-遠期外匯合約</u>			
	3,490	-	3,490

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. 長期借款採固定或浮動利率，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 年上半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 \$109 及 \$3,490。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 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 \$140,301 及 \$256,576；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$81,548 及 \$0。

(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或固定利率借款為主，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 \$3,473 元；當新台幣兌歐元每升值 1 元將使其公平價值增加 \$786 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，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，皆係信用卓越之國內外金融機構，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

(1) 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。

(2) 本公司從事之預購遠期外匯合約，預計於民國 97 年 7 月 10 日產生歐元 100 仟元之現金流入及台幣 4,690 仟元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司從事之短期借款係屬一年期以內，故預期不致發生重大利率變動

之現金流量風險。

(以下空白)

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6月30日相關資訊如下：

漢唐集成股份有限公司(漢唐)

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相關資訊，係依各關係人同期間自編未經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						期末餘額	名稱			價值
0	盈正豫順	Ablerex-SZ	同業往來	97.2.27	\$ 6,311 (USD200仟元)	\$ 6,311 (註2)	4%	有短期融通資金之必要	\$377,769	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 90,069	\$ 180,138
0	盈正豫順	Ablerex-	其他應收款	97.4.30	12,185	-	註3	註3	註3	註3	-	-	-	註3	註3
0	盈正豫順	Joint	其他應收款	97.4.30	1,082	-	註3	註3	註3	註3	-	-	-	註3	註3

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：請詳財務報告附註五、(二)說明。

註3：係配合中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函之規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限顯著超過與非關係人之正常授信期限時，即有變相資金融通之情形，應將授信期限一定期限之應收帳款轉列其他應收款，因屬正常銷貨所產生之應收款項，故無約定利率。

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-HK	本公司之子公司	\$ 90,069	USD2,500仟元	USD2,500仟元	-	17%	\$ 225,173

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 發行人之關係	帳 列 科 目	期			末		
				股數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價(註)	備 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	\$ 166,093	100%	\$ 166,093	未質押	
"	股票-Joint	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	(111)	100%	(111)	未質押	
"	股票-Ablerex-USA	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	6,265	100%	6,265	未質押	
"	股票-Ablerex-HK	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	2,839	100%	2,839	未質押	
"	股票-Ablerex-SG	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,140,763	43,383	100%	12,185	未質押	
Ablerex-Samoa	股票-Ablerex-Overseas	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	4,900,000	USD 5,476	100%	USD 5,476	未質押	
Ablerex-Overseas	股票-Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	4,900,000	USD 5,475	100%	USD 5,475	未質押	

註：上述被投資公司之相關資訊，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。

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 (註)			期 末	
					股數	金額		股數	金額		股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
Ablerex-Samoa	Ablerex-SZ	採權益法之長期股權投資	Ablerex-Overseas	本公司之子公司	4,900,000	USD5,568		-	\$ -	4,900,000	USD5,593	USD5,593	\$ -	-	\$ -
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	採權益法之長期股權投資	Ablerex-Samoa	本公司之子公司	-	-	4,900,000	USD5,593	-	-	-	-	-	4,900,000	USD5,475

註：請詳附註十一(二)1. 註2之說明。

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	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 377,769	67%	註1	註1	註1	(\$ 98,130)	43%	-
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之母公司	(銷貨)	USD12,136仟元	90%	註1	註1	註1	USD3,244仟元	65%	
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	USD12,111仟元	90%	月結55天	註2	月結55天	(USD2,580仟元)	64%	-
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	本公司之曾孫公司	(銷貨)	RMB85,756仟元	83%	月結55天	註2	月結55天	RMB17,666仟元	70%	

註1：請詳財務報告附註五(二)之說明。

註2：依生產成本加計約定毛利率。

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		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		
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之子公司	USD3,224仟元	2.49	\$ -	-	USD1,676仟元	\$ -	-

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四、(二)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：				原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之		
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註	
盈正豫順	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD4,900仟元	USD4,900仟元	4,900,000	100.00%	\$ 166,093	(\$ 13,761)	(\$ 13,761)	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%	(111)	3	3	"	
"	Ablerex-USA	美國	"	USD 250仟元	USD 250仟元	250,000	100.00%	6,265	(30)	(30)	"	
"	Ablerex-HK	香港	"	HKD 10仟元	HKD 10仟元	10,000	100.00%	2,839	1,895	1,895	"	
"	Ablerex-SG	新加坡	"	USD1,480仟元	USD1,480仟元	2,140,763	100.00%	43,383	1,269	(517)	子公司(註3)	
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	USD4,900仟元	USD4,900仟元	4,900,000	100.00%	166,137	(6,813)	(6,813)	孫公司(註2)	
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	大陸蘇州	不斷電設備及系統之製造及銷售	USD4,900仟元	USD4,900仟元	4,900,000	100.00%	166,106	(13,791)	(13,791)	曾孫公司(註2)	

註1：上述被投資公司之相關資訊，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。

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，請詳財務報告附註十一(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		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		截至本期止	
公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	台灣匯出累	匯出	收回	台灣匯出累	或間接投資	本期認列投資	期末投資帳面	已匯回台灣
				積投資金額			積投資金額	之持股比例	損益(註2)	價值(註2)	之投資收益
Ablerex-SZ	不斷電設備及系統之製造及銷售	USD4,900仟元	註1	USD4,900仟元	\$ -	\$ -	USD4,900仟元	100%	(\$ 13,791)	\$ 166,106	\$ -
	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		\$ 180,138							

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：係依被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價認列及揭露之。

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：請詳附註五(二)及附註十一、(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：請詳附註五(二)及附註十一、(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：請詳附五(二)及附註十一、(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。

(以下空白)

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及零用金		\$ 734	
活期存款			
— 台幣存款		12,643	
— 外幣存款	美金51仟元，折合率30.63：1	1,562	
	歐元308仟元，折合率47.89：1	14,749	
	其他	<u>1</u>	
		29,689	
轉列其他金融資產-流動		(<u>1,000</u>)	
		<u>\$ 28,689</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 97 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.		\$ 28,289	
Ablerex Europe S. R. L.		25,189	
Ablerex Corporation		18,950	
Ablerex International Corporation Limited		11,006	
其他		3,239	
小計		86,673	
非關係人：			
甲公司		37,561	
Newave USV Systeme GmbH		13,787	
其他		201,128	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		252,476	
減：備抵呆帳		(6,308)	
小計		246,168	
合計		\$ 332,841	

盈正豫順電子股份有限公司

存貨明細表

民國 97 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	\$ 20,282	\$ 20,648	市價係按重置成本
在製品	11,675	13,456	市價係按淨變現價值
半成品	6,344	6,464	市價係按淨變現價值
製成品	7,186	8,673	市價係按淨變現價值
商品	32,082	32,716	市價係按淨變現價值
在途商品	5,774	5,774	市價係按淨變現價值
未完工程	215,952	297,076	市價係按淨變現價值
	299,295	<u>\$ 384,807</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(6,645)		
	<u>\$ 292,650</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 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		評 價 基礎	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	總 價		
<u>帳列「採權益法之長期股權投資」</u>													
Ablerex Electronics (Samoa) Corporation Limited	4,900	\$ 180,517	-	\$ -	-	(\$ 14,424)	4,900	100%	\$ 166,093	\$ 33.90	\$ 166,093	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	10	949	-	1,890	-	-	10	100%	2,839	283.90	2,839	權益法	無
Ablerex Corporation	250	6,728	-	-	-	(463)	250	100%	6,265	25.06	6,265	權益法	無
Ablerex Electronics (S) Pte Limited	-	-	2,141	48,008	-	(4,625)	2,141	100%	43,383	5.69	12,185	權益法	無
		<u>\$ 188,194</u>		<u>\$ 49,898</u>		<u>(\$ 19,512)</u>			<u>\$ 218,580</u>				
<u>帳列「預付長期投資款」</u>													
Ablerex Electronic (S) Pte Limited	-	48,008	-	-	-	(48,008)	-	-	-	-	-	-	-
		<u>\$ 236,202</u>		<u>\$ 49,898</u>		<u>(\$ 67,520)</u>			<u>\$ 218,580</u>				
<u>帳列「遞延貸項」</u>													
Joint Rewards Trading Corporation	3	(\$ 122)	-	\$ 11	-	\$ -	3	100%	(\$ 111)	(37.00)	(111)	權益法	無

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	\$ -	\$ 58,188	\$ -	\$ -	\$ 58,188	無	
房屋及建築	-	9,490	-	-	9,490	無	
機器設備	1,304	-	-	-	1,304	無	
運輸設備	2,173	-	-	-	2,173	無	
辦公設備	20,324	1,204	-	-	21,528	無	
租賃改良	22,649	504	-	-	23,153	無	
	<u>\$ 46,450</u>	<u>\$ 69,386</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,836</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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
機器設備	1,229	16	-	-	1,245	
運輸設備	1,843	81	-	-	1,924	
辦公設備	9,310	1,811	-	-	11,121	
租賃改良	6,831	1,049	-	-	7,880	
	<u>\$ 19,213</u>	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,170</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 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
擔保借款	台北富邦銀行安和分行	\$ 19,621	97.4.24-97.8.14	2.9%-3.8%	100,000	活期存款	\$1,000
信用借款	永豐商業銀行	60,680	97.4.28-97.9.28	3.53%-3.76%	70,000	無	
信用借款	兆豐商銀	60,000	97.5.23-97.9.24	2.90%	\$ 150,000	無	
信用借款	玉山商業銀行	35,000	97.4.22-97.9.18	3.18%	50,000	無	
信用借款	彰化銀行北新分行	34,190	97.6.19-97.8.28	2.79%-2.81%	100,000	無	
信用借款	聯邦銀行	6,358	97.6.13-97.12.10	3.72%	30,000	無	
信用借款	華僑銀行	6,000	97.5.27-97.11.27	3.82%	100,000	無	
		<u>\$ 221,849</u>			<u>\$ 600,000</u>		

盈正豫順電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 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		\$ 98,130	
其他		109	
小計		98,239	
非關係人：			
SOCOME C. S. A		45,172	
台灣神戶電池股份有限公司		15,731	
台北湯淺電池股份有限公司		12,495	
通英股份有限公司		8,479	
其他		46,290	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
小計		128,167	
合計		\$ 226,406	

盈正豫順電子股份有限公司

預收款項明細表

民國 97 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		\$ 13,337	
非關係人：			
寶訊科技股份有限公司		\$ 22,000	
東元電機股份有限公司		11,410	
擎邦國際科技工程股份有限公司		10,800	
協達水電股份有限公司		10,224	
中翔水電股份有限公司		9,472	
利亞洲工程股份有限公司		8,748	
福林工程股份有限公司		8,032	
其他		59,172	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
小計		139,858	
合計		\$ 153,195	

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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		158,805台		390,079		
	濾波器		333台		27,127		
	專案工程		345件		305,140		
	其他				<u>47,283</u>		
	小計				787,058		
減：銷貨退回							
	銷貨折讓			(<u>1,123)</u>		
				(<u>1,644)</u>		
銷貨收入淨額							
					784,291		
維修收入							
			195件		<u>22,383</u>		
營業收入淨額							
				\$	<u><u>806,674</u></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 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	\$ 21,086	
加：本期原料進貨	50,738	
製成品轉入原料	23,374	
重工退料	1,317	
減：期末原物料及半成品	(26,626)	
出售原料及半成品成本	(22,644)	
轉列各項費用	(1,884)	
原物料盤虧	(22)	
本期耗用原料	45,339	
直接人工	1,147	
製造費用	5,731	
製造成本	52,217	
期初在製品	4,520	
減：期末在製品	(11,675)	
製成品成本	45,062	
加：期初製成品	4,204	
購入製成品	1,130	
減：期末製成品	(7,186)	
製成品轉入原料	(23,374)	
轉列各項費用	(1,294)	
重工退料	(238)	
本期產銷成本	18,304	
期初商品存貨及在途商品	48,794	
加：出售原料成本	22,644	
本期進貨	514,754	
減：期末商品存貨及在途商品	(37,856)	
轉列各項費用	(502)	
商品盤虧	(66)	
轉入未完工程	(170,236)	
重工退料及轉列維修成本	(2,607)	
本期進銷成本	374,925	

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初未完工程	265,857	
加：商品存貨轉入	170,236	
已投入之人工與費用成本	31,215	
減：期末未完工程	(215,952)	
本期專案工程成本	251,356	
本期銷貨成本	644,585	
加：維修成本	11,797	
營業成本	\$ 656,382	

(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 6 月 30 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	\$ 14,390	\$ 10,604	\$ 14,926	\$ 39,920
委託研究費	-	-	4,243	4,243
其他費用(註)	17,152	14,769	10,385	42,306
	<u>\$ 31,542</u>	<u>\$ 25,373</u>	<u>\$ 29,554</u>	<u>\$ 86,469</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

(以下空白)