

盈正豫順電子股份有限公司
財務報告
民國 100 年及 99 年上半年度
(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 100 年及 99 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	11 ~ 34
	(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	27 ~ 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)	營運部門資訊	34	
九、	重要會計科目明細表	35 ~ 46	

會計師查核報告

(100)財審報字第 11000419 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 100 年及 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 100 年及民國 99 年上半年度對部分採權益法評價之長期股權投資，及其所認列之投資損益及附註十一所揭露被投資公司相關資訊，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，本會計師並未查核該等財務報表。民國 100 年及 99 年上半年度依據同期自編未經會計師查核之財務報表分別認列投資利益 9,401 仟元及投資損失 9,898 仟元，而截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 90,889 仟元及 76,647 仟元，累積換算調整數分別為借餘 1,536 仟元及 4,101 仟元。

依本會計師之意見，除第三段所述部分採權益法評價之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，而可能須作適當調整及揭露之影響外，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 100 年及 99 年 6 月 30 之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 100 年及 99 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

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 8 月 2 9 日

盈正豫順電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日				100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日		
		金	%	金	%			金	%	金	%	
資 產						負債及股東權益						
流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四(一)及六)	\$	831,636	30	\$	76,503	4	2100	短期借款(附註四(六))	\$	75,000	4
1120	應收票據淨額		16,158	1		2,771	-	2110	應付短期票券		49,982	2
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)		5,179	-		-	-	2120	應付票據		10,075	1
1140	應收帳款淨額(附註四(二))		617,853	23		727,759	37	2140	應付帳款		131,146	5
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		107,811	4		85,757	4	2150	應付帳款－關係人(附註五)		218,901	8
1178	其他應收款		99	-		4,047	-	2160	應付所得稅(附註四(十四))		38,848	1
1180	其他應收款－關係人(附註五)		8,079	-		117,392	6	2170	應付費用		56,855	2
120X	存貨(附註四(三))		367,154	13		307,569	15	2216	其他應付款項(附註四(七))		540,000	20
1260	預付款項		16,832	1		16,584	1	2260	預收款項(附註四(八)及五)		94,907	3
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))		13,807	1		10,034	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債		-	-
1291	受限制資產(附註六)		857	-		857	-		(附註四(九)及六)		-	-
11XX	流動資產合計		1,985,465	73		1,349,273	68	2298	其他流動負債－其他		47,551	2
	基金及投資							21XX	流動負債合計		1,130,501	41
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))		544,018	20		475,884	24	2420	長期負債		-	-
	固定資產(附註六)								其他負債		-	-
	成本							2810	應計退休金負債(附註四(十))		12,699	1
1501	土地		58,398	2		58,398	3	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十四))		49,106	2
1521	房屋及建築		48,663	2		44,023	2	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益(附註四(四))		3,823	-
1531	機器設備		244	-		802	-		其他負債合計		65,628	3
1551	運輸設備		850	-		2,173	-	2XXX	負債總計		1,196,129	44
1561	辦公設備		25,564	1		23,851	1		股東權益			
1631	租賃改良		24,350	1		25,276	2		股本(附註四(十一))			
15XY	成本及重估增值		158,069	6		154,523	8	3110	普通股股本		450,000	16
15X9	減：累計折舊(附註四(五))	(	36,435	(2 )	(	35,596	(2)		資本公積(附註四(十二))			
15XX	固定資產淨額		121,634	4		118,927	6	3211	普通股溢價		819,878	30
	無形資產								保留盈餘(附註四(十三))			
1710	商標權		201	-		335	-	3310	法定盈餘公積		92,880	3
1720	專利權		245	-		408	-	3320	特別盈餘公積		13,946	1
1760	商譽		25,636	1		25,636	1	3350	未分配盈餘		171,930	6
1770	遞延退休金成本(附註四(十))		6,109	-		6,490	-		股東權益其他調整項目			
17XX	無形資產合計		32,191	1		32,869	1	3420	累積換算調整數	(	4,651	-
	其他資產							3430	未認列為退休金成本之淨損失	(	6,570	-
1820	存出保證金		3,034	-		4,485	-	3XXX	股東權益總計		1,537,413	56
1830	遞延費用		12,177	1		5,501	1		重大承諾事項及或有事項(附註五及七)			
1888	其他資產－其他		35,023	1		3,029	-		負債及股東權益總計	\$	2,733,542	100
18XX	其他資產合計		50,234	2		13,015	1			\$	1,989,968	100
1XXX	資產總計	\$	2,733,542	100	\$	1,989,968	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、葉翠苗會計師民國 100 年 8 月 29 日查核報告。

董事長：許文

經理人：許文

會計主管：廖敬亨

盈正豫順電子股份有限公司
損益表
民國 100 年及 99 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)

	100 年 上 半 年 度			99 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110	\$	1,297,472	98	\$	1,355,151	99		
4170	(	5,679	-	(	340	-
4190	(	1,372	-	(	8,676	(1)
4100		1,290,421	98		1,346,135	98		
4670		31,250	2		27,110	2		
4000		1,321,671	100		1,373,245	100		
營業成本(附註四(三))								
5110	(	1,002,551	(76)	(	1,054,120	(77)
5670	(	16,493	(1)	(	17,126	(1)
5000	(	1,019,044	(77)	(	1,071,246	(78)
5910		302,627	23		301,999	22		
5920	(	3,823	-	(	6,816	-
5930	(	5,037	-	(	5,123	-
		303,841	23		300,306	22		
營業費用(附註四(十六)及五)								
6100	(	54,974	(4)	(	58,910	(4)
6200	(	24,915	(2)	(	30,126	(2)
6300	(	54,601	(4)	(	45,910	(4)
6000	(	134,490	(10)	(	134,946	(10)
6900		169,351	13		165,360	12		
營業外收入及利益								
7110		1,940	-		3,404	-		
7121		12,677	1		105,324	8		
7480		1,523	-		22,837	2		
7100		16,140	1		131,565	10		
營業外費用及損失								
7510	(	107	-	(	880	-
7530	(	229	-	(	207	-
7560	(	1,856	-	(	5,839	(1)
7880	(	2,751	-	(	99	-
7500	(	4,943	-	(	7,025	(1)
7900		180,548	14		289,900	21		
8110	(	31,550	(3)	(	51,639	(4)
9600	\$	148,998	11	\$	238,261	17		
稅 前 稅 後								
基本每股盈餘(附註四(十五))								
9750	\$	4.01	\$	3.31	\$	7.14	\$	5.87
稀釋每股盈餘(附註四(十五))								
9850	\$	4.01	\$	3.31	\$	6.99	\$	5.75

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、葉翠苗會計師民國 100 年 8 月 29 日查核報告。

董事長：許文

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100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘				未 分 配 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	特 別 盈 餘 公 積				
99 年上半年度								
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>\$ -</u>	<u>\$ 242,278</u>	<u>\$ 27,115</u>	<u>(\$ 2,300)</u>	<u>\$ 721,121</u>
100 年上半年度								
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 450,000	\$ 819,878	\$ 29,228	\$ -	\$ 640,530	(\$ 7,376)	(\$ 6,570)	\$ 1,925,690
盈餘指撥及分配(註1)								
法定盈餘公積	-	-	63,652	-	(63,652)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	13,946	(13,946)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(540,000)	-	-	(540,000)
100 年上半年淨利	-	-	-	-	148,998	-	-	148,998
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	2,725	-	2,725
100 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 819,878</u>	<u>\$ 92,880</u>	<u>\$ 13,946</u>	<u>\$ 171,930</u>	<u>(\$ 4,651)</u>	<u>(\$ 6,570)</u>	<u>\$ 1,537,413</u>

註 1：董監酬勞\$11,739 及員工紅利\$35,217 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、葉翠苗會計師民國 100 年 8 月 29 日查核報告。

董事長：許文

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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 148,998	\$ 238,261
調整項目		
呆帳損失	418	-
存貨跌價及呆滯損失	6,682	1,910
折舊費用	5,521	5,337
固定資產處份損失	229	207
採權益法認列之投資利益	(12,677)	(105,324)
攤銷費用	2,845	2,104
資產及負債科目之變動		
應收票據	509	2,289
應收票據-關係人	(5,179)	-
應收帳款	(178,287)	(357,967)
應收帳款-關係人	65,033	13,144
存貨	(58,613)	(142,776)
其他應收款	(66)	(3,421)
其他應收款-關係人	101,264	(95,941)
預付款項	(2,260)	(7,572)
遞延所得稅資產及負債變動淨額	7,940	17,557
其他資產-其他	(35,023)	(2,536)
應付票據	(951)	6,609
應付帳款	(21,881)	64,140
應付帳款-關係人	13,356	267,747
應付所得稅	(69,758)	21,507
應付費用	(28,732)	17,325
預收款項	14,533	24,959
其他流動負債	(55,532)	46,031
應計退休金負債	40	24
遞延貸項-聯屬公司間利益	(1,214)	1,693
營業活動之淨現金(流出)流入	(102,805)	15,307

(續次頁)

盈正豫順電子股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	\$ -	(\$ 106)
購置固定資產價款	(3,702)	(2,059)
固定資產處份價款	5	15
遞延費用增加	(5,074)	(881)
存出保證金減少	1,585	1,009
投資活動之淨現金流出	(7,186)	(2,022)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	35,000
應付短期票券減少	-	(5)
償還長期借款	-	(1,376)
融資活動之淨現金流入	-	33,619
本期現金及約當現金(減少)增加	(109,991)	46,904
期初現金及約當現金餘額	941,627	29,599
期末現金及約當現金餘額	\$ 831,636	\$ 76,503
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 107	\$ 892
本期支付所得稅	\$ 93,369	\$ 12,575
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 2,769
已宣告未發放現金股利	\$ 540,000	\$ 121,829

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、葉翠苗會計師民國 100 年 8 月 29 日查核報告。

董事長：許文

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 100 年及 99 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 100 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 185 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.外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(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，採權益法評價並按季編製合併報表。
2. 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. 固定資產依估計經濟耐用年限，按平均法計提。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 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) 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。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 100 年上半年度之財務報表及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及銀行存款

	100年6月30日	99年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 254	\$ 299
支票存款及活期存款	281,382	76,204
定期存款	550,857	857
小計	832,493	77,360
減：轉列受限制資產	(857)	(857)
	<u>\$ 831,636</u>	<u>\$ 76,503</u>

(二) 應收帳款淨額

	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款 - 非關係人	\$ 619,536	\$ 728,923
減：備抵呆帳	(1,683)	(1,164)
	<u>\$ 617,853</u>	<u>\$ 727,759</u>

(三) 存 貨

	100年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 27,808	(\$ 7,760)	\$ 20,048
在製品	14,258	(1,412)	12,846
半成品	7,513	(1,594)	5,919
製成品	5,240	(1,025)	4,215
商品	77,716	(10,495)	67,221
在途商品	15,853	-	15,853
未完工程	241,052	-	241,052
	<u>\$ 389,440</u>	<u>(\$ 22,286)</u>	<u>\$ 367,154</u>

	99年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	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>

當期認列之存貨相關費損：

	100年上半年度	99年上半年度
已出售存貨成本	\$ 992,170	\$ 1,037,943
維修成本	16,493	17,126
跌價及呆滯損失	6,682	1,910
其他	3,699	14,267
	<u>\$ 1,019,044</u>	<u>\$ 1,071,246</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	\$ 463,186	100.00%	\$ 422,122	100.00%
Ablerex International Corporation Limited	8,292	100.00%	5,126	100.00%
Ablerex Corporation	19,276	100.00%	9,920	100.00%
Joint Rewards Trading Corp.	33	100.00%	71	100.00%
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	49,822	100.00%	36,662	100.00%
Ablerex Electronics U.K.Limited	3,409	100.00%	1,983	100.00%
	<u>\$ 544,018</u>		<u>\$ 475,884</u>	

1. 民國 100 年及 99 年上半年度採權益法評價之投資利益分別為\$12,677 及 \$105,324，其中分別認列投資利益\$ 9,401 及投資損失\$9,898，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\$90,889 及\$76,647，餘皆經會計師查核。
2. 民國 100 年及 99 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\$ 3,823 及\$6,816 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。
4. 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

	100年6月30日	99年6月30日
房屋及建築物	\$ 8,095	\$ 4,688
機器設備	101	619
運輸設備	83	2,120
辦公設備	14,595	16,482
租賃改良	13,561	11,687
	<u>\$ 36,435</u>	<u>\$ 35,596</u>

(六) 短期借款

	100年6月30日	99年6月30日
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 75,000
借款利率區間	-	1.01%~1.1%

(七) 其他應付款項

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
應付股東現金股利	\$ 540,000	\$ 121,829

(八) 預收款項

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
預收未完工程款	\$ 85,954	\$ 95,645
預收貨款	7,784	6,106
其他	1,169	305
	<u>\$ 94,907</u>	<u>\$ 102,056</u>

(九) 長期借款

性	質	還款方式	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
擔保	銀行	自民國97年12月29日起，每月為1期，共分180期，按期於當月29日平均攤還本金	\$ -	\$ 41,915
減：一年內到期部份			-	(2,769)
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,146</u>
利率區間			-	1.7%

上述擔保借款之固定資產質押擔保請詳附註六。

(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 100 年及 99 年上半年度依上述退休辦法認列之淨退休金成本分別為 \$ 1,252 及 \$1,021，撥存於台灣銀行信託部之退休金專戶餘額分別為 \$ 23,029 及 \$20,451。

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 100 年及 99 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 \$ 2,769 及 \$2,316。

(十一) 普通股股本

1. 截至民國 100 年及 99 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分別為 45,000 及 40,610 仟股。

2. 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，其中現金股利以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 100 年 6 月 9 日及民國 99 年 5 月 26 日，經股東會決議通過民國 99 年及民國 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 63,652		\$ 13,771	
特別盈餘公積	13,946		-	
現金股利	540,000	\$ 12.00	121,829	\$ 3.00

上述民國 99 年度盈餘分配案，與本公司民國 100 年 3 月 15 日之董事會提議並無差異。

4. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度員工紅利估列金額分別為\$8,116 及 \$12,442，董監酬勞估列金額分別為\$2,705 及\$4,147，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 99 年及 98 年度盈餘之實際配發情形如上段所述，經股東會決議之 99 年及 98 年度員工紅利金額分別為\$35,217 及\$7,945，董監酬勞

金額分別為\$11,739及\$2,648,與99年及98年度財務報表認列之員工紅利金額分別為\$33,462及\$7,358,董監酬勞金額分別為\$11,034及\$2,453,差異分別為\$2,460及\$782,主要係因本公司考量獲利情形增減配發數,已分別調整於100年及99年上半年度之損益。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,693	\$ 49,283
永久性差異之所得稅影響數	-	3,146
以前年度所得稅費用高估數	(1,035)	-
稅法修正之所得稅影響數	-	(1,001)
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,892	211
所得稅費用	31,550	51,639
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(7,940)	(17,557)
預付所得稅	(162)	(1)
以前年度所得稅費用高估數	1,035	-
以前年度所得稅尚未支付數	14,365	-
應付所得稅	<u>\$ 38,848</u>	<u>\$ 34,081</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	100年6月30日		99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	\$ -	\$ 8,237	\$ -	\$ 11,472
暫時性差異				
未實現保固準備	42,410	7,209	24,422	4,152
備抵存貨呆滯損失	22,286	3,789	15,866	2,697
備抵呆帳	7,173	1,219	18,145	3,085
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	3,823	650	6,816	1,159
其他	5,529	940	(180)	(31)
		22,044		22,534
減：備抵評價		(8,237)		(12,500)
		<u>\$ 13,807</u>		<u>\$ 10,034</u>

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,473
暫時性差異				
國外長期股權投資				
利益	(289,561)	(49,225)	(189,661)	(32,242)
長期投資減損損失	19,200	3,264	19,200	3,264
其他	701	119	546	92
		(45,842)		(17,413)
減：備抵評價		(3,264)		(15,764)
		<u>(\$ 49,106)</u>		<u>(\$ 33,177)</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	100年6月30日	99年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 449</u>
股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>14.63%</u>	<u>11.26%</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 100 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>\$ 8,237</u>	<u>\$ 8,237</u>	詳附註四(十四).6說明

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。

(十五) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	100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	\$ 180,548	\$ 148,998	45,000	\$ 4.01	\$ 3.31
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工分紅	-	-	59		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 180,548</u>	<u>\$ 148,998</u>	<u>45,059</u>	<u>\$ 4.01</u>	<u>\$ 3.31</u>
	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>

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	100年上半年度			
	功能別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用				
薪資費用		\$ 11,736	\$ 57,060	\$ 68,796
勞健保費用		827	3,935	4,762
退休金費用		728	3,293	4,021
其他用人費用		796	2,648	3,444
折舊費用		490	5,031	5,521
攤銷費用		12	2,833	2,845

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

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(註)
Ablerex Electronics Italy S.R.L. (Ablerex-IT)	本公司之孫公司
Ablerex Electronics (Beijing) Corporation Limited (Ablerex-BJ)	本公司之曾孫公司
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

	100年上半年度		99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-USA	\$ 82,080	6	\$ 61,396	4
Ablerex-SG	75,045	6	86,578	6
漢唐	23,130	2	1,887	-
Ablerex-HK	14,302	1	21,326	2
Ablerex-IT	6,585	-	7,640	1
其他	-	-	654	-
	<u>\$ 201,142</u>	<u>15</u>	<u>\$ 179,481</u>	<u>13</u>

(1) 本公司銷售予 Ablerex-USA 之交易價格與一般客戶約當，自民國 100 年 1 月 1 日起，收款政策改為月結 120 天；99 年上半年度為月結 90 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-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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 本公司銷售予 Ablerex-IT 之交易價格係依雙方約定價格。對 Ablerex-IT 之收款政策為月結 120 天，與一般客戶約當。

(6) 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

	100年上半年度		99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	\$ 757,466	75	\$ 941,854	85
其他	62	-	1,029	-
	<u>\$ 757,528</u>	<u>75</u>	<u>\$ 942,883</u>	<u>85</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

	100年上半年度		99年上半年度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
漢唐	\$ 2,145	49	\$ 2,145	45

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. 應收票據

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
漢唐	\$ 5,179	24	\$ -	-

5. 應收帳款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
Ablerex-USA	\$ 63,198	9	35,497	4
Ablerex-SG	33,568	5	\$ 38,774	5
Ablerex-IT	10,638	1	9,376	1
漢唐	2,108	-	2,110	-
小計	109,512	15	85,757	10
逾期轉列應收帳款	(1,701)		-	
	<u>\$ 107,811</u>		<u>\$ 85,757</u>	

本公司民國 100 年 6 月 30 日依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日(93)基祕字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	100年6月30日
	211~300天
Ablerex-IT	\$ 1,701

民國 99 年 6 月 30 日無此情形。

6. 其他應收款

	100年6月30日		99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	\$ 2,204	27	\$ 114,427	94
逾齡帳款				
- Ablerex-IT	1,701	21	-	-
管理費				
- Joint	3,591	44	2,411	2
- 其他	583	7	554	1
	<u>\$ 8,079</u>	<u>99</u>	<u>\$ 117,392</u>	<u>97</u>

與Ablerex-HK之代採購交易請詳附註五、(二)10.之說明。

7. 應付帳款

	100年6月30日		99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	\$ 218,840	63	\$ 503,900	76
其他	61	-	-	-
	<u>\$ 218,901</u>	<u>63</u>	<u>\$ 503,900</u>	<u>76</u>

8. 預收款項

	100年6月30日		99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	\$ 1,937	2
其他	-	-	579	1
	<u>\$ 1,937</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,516</u>	<u>3</u>

9. 資金融通情形-逾齡帳款

	100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			
Ablerex-IT	100.5.31	\$ 2,095	\$ 1,701	-	\$ -

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。

10. 背書及保證

截至民國100年及99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8,000仟元及5,000仟元。截至民國100年及99年6月30日止,Ablerex-HK之借款餘額分別為美金2,800仟元及2,700仟元。

上述民國100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。

11. 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:

	100年上半年度		99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	<u>\$ 10,213</u>	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 104,286</u>	<u>\$ 22,712</u>

12. 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100年及99年上半年度所收取之收入分別計\$7,313

及\$4,899，帳列「營業費用 - 管理費用」減項。截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，帳列其他應收款金額分別為\$3,591 及\$2,411。

(2)本公司提供 Ablerex-USA 管理服務，民國 100 年及 99 年上半年度收取之收入分別為\$697 及\$767，帳列「營業費用-管理費用」減項。截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，帳列其他應收款金額分別為\$575 及\$514。

13. 業務服務費(帳列「營業費用-推銷費用」)

Ablerex-SG 提供本公司部分海外客戶業務聯繫及接單服務，依約定銷貨收入比例向本公司收取服務收入，民國 100 年上半年度認列之費用計\$5,261，民國 99 年上半年度無此情形。

14. 承諾事項

截至民國 100 年及 99 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：

	100年6月30日	99年6月30日
漢唐	\$ 8,634	\$ 12,304

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
	100年6月30日	99年6月30日	
受限制資產-流動			
-定期存款	\$ 857	\$ 857	合約履行擔保
固定資產-土地及房屋建築	98,966	97,733	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 100 年 6 月 30 日止，本公司除附註五、(二)14.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\$44,594。
- (二)截至民國 100 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\$19,901。
- (三)截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司已開立尚未使用之信用狀金額為港幣 2,880 千元。
- (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)10.及 14.說明。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

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>100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	\$ 1,590,706	\$ -	\$ 1,590,706
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	996,746	-	996,746
		<u>99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>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	\$ 1,019,571	\$ -	\$ 1,019,571
<u>負債</u>			
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

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。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

無。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 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\$0 及\$124,982；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$0 及\$41,915。

(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

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

(2) 匯率風險

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

(3) 信用風險

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

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

本公司從事之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：

	100年6月30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	23,294	28.73	669,240
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美元	18,340	28.73	526,917
歐元	82	41.63	3,409
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	9,029	28.73	259,390
	99年6月30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	25,441	32.15	817,924
歐元	2,329	39.32	91,561
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美元	13,644	32.15	438,669
星幣	887	22.99	20,391
歐元	50	39.32	1,983
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	17,845	32.15	573,710
歐元	50	39.32	1,136

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\$14,265。

(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：

本公司從事之短期借款係屬一年內到期之固定利率，故市場利率變動預期對未來現金流量不致發生重大波動。

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100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-Samoa、Ablerex-Overseas、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。

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(註2)
0	盈正豫順	Ablerex-IT	其他應收款	100.5.31	\$ 2,095	\$ 1,701	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	\$ 307,483	\$ 614,966
1	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	同業往來	100.4.25	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	4%	"	-	"	-	-	"	"

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。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。

註2：本公司董事會通過之額度與實際撥貸金額相同。

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
		公司名稱	關係						
0	盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	註	USD 8,000仟元	USD 8,000仟元	\$ -	15%	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 發行人之關係	帳 列 科 目	期			末		備 註
				股數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價		
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	\$ 463,186	100.00%	\$ 465,764	未質押
"	股票	Joint	本公司之子公司	"	3,000	33	100.00%	33	"
"	股票	Ablerex-USA	本公司之子公司	"	250,000	19,276	100.00%	19,276	"
"	股票	Ablerex-HK	本公司之子公司	"	10,000	8,292	100.00%	8,292	"
"	股票	Ablerex-SG	本公司之子公司	"	2,140,763	49,822	100.00%	33,552	"
"	股票	Ablerex-UK	本公司之子公司	"	100,000	3,409	100.00%	3,409	"
Ablerex-Samoa	股票	Ablerex-Overseas	本公司之孫公司	"	6,635,000	465,673	100.00%	465,673	"
Ablerex-UK	股票	Ablerex-IT	本公司之孫公司	"	100,000	3,409	100.00%	3,409	"
Ablerex-Overseas	股票	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	"	5,460,000	444,837	100.00%	444,837	"
Ablerex-Overseas	股票	Ablerex-BJ	本公司之曾孫公司	"	1,175,000	20,790	80.00%	20,790	"

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：

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)貨之公司	交易對象	關係	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	\$ 757,466	75%	註1	註1	註1	(\$ 218,840)	(63%)	-
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之母公司	(銷貨)	USD 25,964仟元	99%	註1	註1	註1	USD 7,617仟元	98%	-
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	USD 25,950仟元	99%	註2	註2	註2	(USD 7,916仟元)	(99%)	-
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	本公司之曾孫公司	(銷貨)	RMB 169,952仟元	95%	註2	註2	註2	RMB 51,232仟元	92%	-

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	USD 7,617仟元	6.69	\$ -	-	USD 4,549仟元	\$ -
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB 51,232仟元	6.52	-	-	RMB 29,527仟元	-

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	上期	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%	\$ 463,186	\$ 990	\$ 1,047	子公司
"	Joint	B.V.I	提供管理服務	USD3仟元	USD3仟元	3,000	100.00%	33	(31)	(31)	"
"	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%	19,276	4,072	4,072	"
"	Ablerex-HK	香港	"	HKD 10仟元	HKD 10仟元	10,000	100.00%	8,292	901	901	"
"	Ablerex-SG	新加坡	"	USD1,480仟元	USD1,480仟元	2,140,763	100.00%	49,822	8,106	8,106	"
"	Ablerex-UK	英國	控股公司	EUR 100仟元	EUR 100仟元	100,000	100.00%	3,409	(1,418)	(1,418)	"
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	USD6,635仟元	USD6,635仟元	6,635,000	100.00%	465,673	1,019	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%	3,409	(1,418)	不適用	"
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	大陸蘇州	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	USD5,460仟元	5,460,000	100.00%	444,837	2,375	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%	20,790	(1,696)	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 82仟元	\$ 444,837	\$ -
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 47仟元)	20,790	-
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	\$ 922,448								

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、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

盈正豫順電子股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國 100 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		\$ 254	
支票存款			
- 台幣存款		529	
活期存款			
- 台幣存款		235,881	
- 外幣存款	美金 1,538仟元，折合率28.73：1	44,195	
	歐元 18仟元，折合率41.63：1	777	
定期存款		<u>550,857</u>	
		832,493	
轉列受限制資產-流動		(<u>857</u>)	
		<u>\$ 831,636</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 100 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 Corporation		\$ 63,198	
Ablerex Electronics(S) Pte Ltd.		33,568	
Ablerex Electronics Italy S.R.L		8,937	
漢唐		<u>2,108</u>	
小計		<u>107,811</u>	
非關係人：			
甲公司		264,627	
乙公司		71,714	
其他		<u>283,195</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		619,536	
減：備抵呆帳		(<u>1,683</u>)	
小計		<u>617,853</u>	
合計		<u>\$ 725,664</u>	

盈正豫順電子股份有限公司
存貨明細表
民國 100 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	\$ 27,808	\$ 27,460	市價係按淨變現價值
在製品	14,258	18,970	市價係按淨變現價值
半成品	7,513	12,046	市價係按淨變現價值
製成品	5,240	6,224	市價係按淨變現價值
商品	77,716	86,235	市價係按淨變現價值
在途商品	15,853	15,853	市價係按淨變現價值
未完工程	241,052	290,558	市價係按淨變現價值
	389,440	\$ 457,346	
減：備抵存貨跌價損失	(22,286)		
	<u>\$ 367,154</u>		

(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 100 年 1 月 1 日至 100 年 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)	持 股 比 例	金 額	單 價(元)	總 價		評 價 基 礎
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	6,635	\$ 459,602	-	\$ 3,584	-	\$ -	6,635	100%	\$ 463,186	\$ 70.20	\$ 465,764	權益法	無
Joint Rewards Trading Corporation	3	64	-	-	-	(31)	3	100%	33	11.00	33	權益法	無
Ablerex Corporation	250	15,464	-	4,072	-	(260)	250	100%	19,276	77.10	19,276	權益法	無
Ablerex Electronics (S) Pte. Limited	2,141	42,287	-	8,105	-	(570)	2,141	100%	49,822	15.67	33,552	權益法	無
Ablerex Electronics Italy S.R.L.	100	4,540	-	287	-	(1,418)	100	100%	3,409	34.09	3,409	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	10	6,658	-	1,634	-	-	10	100%	8,292	829.20	8,292	權益法	無
		<u>\$ 528,615</u>		<u>\$ 17,682</u>		<u>(\$ 2,279)</u>			<u>\$ 544,018</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 100 年 1 月 1 日至 100 年 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	長期借款及額度擔保	
房屋及建築	47,913	750	-	48,663	長期借款及額度擔保	
機器設備	244	-	-	244	無	
運輸設備	850	-	-	850	無	
辦公設備	27,704	2,952	(5,093)	25,564	無	
租賃改良	24,351	-	-	24,350	無	
	<u>\$ 159,460</u>	<u>\$ 3,702</u>	<u>(\$ 5,093)</u>	<u>\$ 158,069</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 100 年 1 月 1 日至 100 年 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	\$ 6,133	\$ 1,962	\$ -	\$ 8,095	
機器設備	81	20	-	101	
運輸設備	12	71	-	83	
辦公設備	17,383	2,071	(4,859)	14,595	
租賃改良	12,164	1,397	-	13,561	
	<u>\$ 35,773</u>	<u>\$ 5,521</u>	<u>(\$ 4,859)</u>	<u>\$ 36,435</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 100 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		\$ 218,840	
其他		61	
小計		<u>\$ 218,901</u>	
非關係人：			
台北湯淺電池股份有限公司		\$ 25,451	
台灣神戶電池股份有限公司		21,611	
其他		84,084	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
小計		<u>131,146</u>	
合計		<u><u>\$ 350,047</u></u>	

盈正豫順電子股份有限公司
預收款項明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人：			
漢唐集成股份有限公司		\$ 1,937	
非關係人：			
中華工程股份有限公司		19,404	
成宜企業股份有限公司		16,230	
中翔水電工程有限公司		12,857	
台塑石化股份有限公司		10,855	
東元機電股份有限公司		8,400	
其他		<u>25,224</u>	每一零星客戶餘額均
合計		<u>\$ 94,907</u>	未超過本科目餘額5%

盈正豫順電子股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
銷貨收入				\$	1,297,472		
減：銷貨退回				(	5,679)		
銷貨折讓				(	1,372)		
銷貨收入淨額					1,290,421		
維修收入					31,250		
營業收入淨額				\$	1,321,671		

(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 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
備註

項 目	金 額
期初原料及半成品	\$ 38,664
加：本期原料進貨	88,424
製成品轉入原料	38,449
重工退料	168
減：期末原物料及半成品	(35,321)
出售原料及半成品成本	(62,105)
轉列各項費用	(8,055)
本期耗用原料	60,224
直接人工	1,838
製造費用	8,336
製造成本	70,398
期初在製品	7,306
減：期末在製品	(14,258)
製成品成本	63,446
加：期初製成品	8,441
減：期末製成品	(5,240)
製成品轉入原料	(38,449)
轉列各項費用	(200)
重工退料	(139)
本期產銷成本	27,859
期初商品存貨及在途商品	75,467
加：出售原料及半成品成本	62,105
本期進貨	919,838
減：期末商品存貨及在途商品	(93,569)
轉列各項費用	(3,363)
轉入未完工程	(218,942)
轉列維修成本	(1,588)
本期進銷成本	739,948

盈正豫順電子股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
備註

項 目	金 額
期初未完工程	200,949
加：商品存貨轉入	218,942
已投入之人工與費用成本	45,524
減：期末未完工程	(241,052)
本期專案工程成本	224,363
存貨跌價及呆滯損失	6,682
保固成本	3,699
本期銷貨成本	1,002,551
維修成本	16,493
營業成本	\$ 1,019,044

(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 100 年 1 月 1 日至 100 年 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	\$ 18,231	\$ 13,952	\$ 24,877	\$ 57,060
佣金支出	5,407	-	-	5,407
旅費	4,922	1,665	1,771	8,358
廣告費	3,464	167	-	3,631
折舊費用	194	1,276	3,561	5,031
委託研究費	-	-	12,927	12,927
出口費用	4,499	-	-	4,499
其他費用(註)	18,257	7,855	11,465	37,577
	<u>\$ 54,974</u>	<u>\$ 24,915</u>	<u>\$ 54,601</u>	<u>\$ 134,490</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

(以下空白)