

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十九年度前三季

(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及子公司

民國九十九年度前三季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6 ~ 7
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	8 ~ 10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10
	(三) 會計變動之理由及其影響	10
	(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 14
	(五) 關係人交易	14 ~ 16
	(六) 抵(質)押之資產	16
	(七) 重大承諾事項及或有事項	16
	(八) 重大之災害損失	16
	(九) 重大之期後事項	16 ~ 17
	(十) 其他	17 ~ 19

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	20 ~ 21	
	1. 重大交易事項相關資訊	20	
	2. 轉投資事業相關資訊	20	
	3. 大陸投資資訊	20	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	20 ~ 21	
(十二)	部門別財務資訊	21	

盈正豫順電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年9月30日

單位：新台幣仟元

(未經會計師核閱)

資 產	99 年 9 月 30 日				99 年 9 月 30 日		
	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)	\$	894,168	25	2100 短期借款(附註四(五))	\$	130,448	4
1120 應收票據淨額		19,350	1	2120 應付票據		10,416	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))		1,235,680	35	2140 應付帳款		983,272	28
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)		657	-	2160 應付所得稅		94,631	3
1160 其他應收款		10,758	-	2170 應付費用		75,026	2
120X 存貨(附註四(三))		780,510	22	2260 預收款項(附註四(六)及五)		110,691	3
1260 預付款項		22,521	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債		2,393	-
1286 遞延所得稅資產－流動		14,675	1	2280 其他流動負債		129,269	3
1291 受限制資產(附註六)		2,025	-	21XX 流動負債合計		1,536,146	43
11XX 流動資產合計		2,980,344	85	長期負債			
固定資產				2420 長期借款		32,607	1
成本				其他負債			
1501 土地(附註六)		58,398	2	2810 應計退休金負債		8,771	-
1521 房屋及建築(附註六)		277,406	8	2860 遞延所得稅負債－非流動		46,564	2
1531 機器設備		157,839	5	28XX 其他負債合計		55,335	2
1551 運輸設備		7,429	-	2XXX 負債總計		1,624,088	46
1561 辦公設備		44,733	1	股東權益			
1631 租賃改良		34,477	1	股本(附註四(七))			
15XY 成本及重估增值		580,282	17	普通股股本		450,000	13
15X9 減：累計折舊(附註四(四))	(	103,443)	(3)	資本公積(附註四(八))			
1670 未完工程及預付設備款		5,571	-	普通股溢價		819,878	23
15XX 固定資產淨額		482,410	14	保留盈餘(附註四(九))			
無形資產				法定盈餘公積		29,229	1
1710 商標權		301	-	未分配盈餘		578,395	16
1720 專利權		368	-	股東權益其他調整項目			
1760 商譽		41,907	1	累積換算調整數		20,789	1
1770 遞延退休金成本		6,490	-	未認列為退休金成本之淨損失	(	2,300)	-
1780 其他無形資產(附註六)		1,737	-	少數股權		6,338	-
17XX 無形資產合計		50,803	1	3XXX 股東權益總計		1,902,329	54
其他資產				重大承諾事項及或有事項(附註五及七)			
1820 存出保證金		5,436	-	重大期後事項(附註九)			
1830 遞延費用		5,654	-				
1880 其他資產－其他		1,770	-				
18XX 其他資產合計		12,860	-				
1XXX 資產總計	\$	3,526,417	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	3,526,417	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國99年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(未經會計師核閱)

	金	額	%	
4110 銷貨收入(附註五)	\$	2,967,270	99	
4170 銷貨退回	(	2,406)	-
4190 銷貨折讓	(	18,800)	-
4100 銷貨收入淨額		2,946,064	99	
4670 維修收入		41,252	1	
4000 營業收入合計		2,987,316	100	
營業成本(附註四(三))				
5110 銷貨成本(附註五)	(	1,849,552)	(62)
5670 維修成本	(	30,371)	(1)
5000 營業成本合計	(	1,879,923)	(63)
5910 營業毛利		1,107,393	37	
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	(	194,968)	(6)
6200 管理及總務費用	(	106,358)	(4)
6300 研究發展費用	(	88,535)	(3)
6000 營業費用合計	(	389,861)	(13)
6900 營業淨利		717,532	24	
營業外收入及利益				
7110 利息收入		10,147	-	
7480 什項收入		3,900	-	
7100 營業外收入及利益合計		14,047	-	
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(	5,837)	-
7560 兌換損失	(	4,185)	-
7880 什項支出(附註四(三))	(	973)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	10,995)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		720,584	24	
8110 所得稅費用	(	148,612)	(5)
9600XX 合併總損益	\$	571,972	19	
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$	574,378	19	
9602 少數股權損益	(	2,406)	-
	\$	571,972	19	
	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十一))				
9710 繼續營業單位淨利	\$	17.53	\$	13.92
9740AA 少數股權		0.06		0.06
9750 本期淨利	\$	17.59	\$	13.98
稀釋每股盈餘(附註四(十一))				
9810 繼續營業單位淨利	\$	17.50	\$	13.89
9840AA 少數股權		0.06		0.06
9850 本期淨利	\$	17.56	\$	13.95

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國99年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(未經會計師核閱)

99年1月1日
至9月30日

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	571,972
調整項目		
呆帳損失		4,447
存貨跌價及呆滯損失		11,343
折舊費用		23,807
固定資產處份損失		610
攤銷費用		3,300
資產及負債科目之變動		
應收票據	(	11,600)
應收帳款	(	764,095)
應收帳款-關係人		1,453
其他應收款	(	5,808)
其他應收款-關係人		3,514
存貨	(	474,965)
預付款項		1,032
遞延所得稅資產及負債變動淨額		26,304
其他資產-其他	(	1,278)
應付票據		6,950
應付帳款		562,742
應付所得稅		78,356
應付費用		26,909
預收款項		29,578
其他流動負債-其他		95,884
應計退休金負債		24
營業活動之淨現金流入		190,479

(續次頁)

盈正豫順電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(未經會計師核閱)

		99年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產增加	(\$	102)
固定資產處份價款		688
購置固定資產價款	(	140,013)
遞延費用增加	(	1,559)
存出保證金減少		1,281
投資活動之淨現金流出	(	139,705)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加		35,889
應付短期票券減少	(	49,987)
現金增資		845,079
償還長期借款	(	8,291)
支付現金股利	(	121,829)
少數股權增加數		9,394
融資活動之淨現金流入		710,255
匯率影響數	(	183)
本期現金及約當現金增加		760,846
期初現金及約當現金餘額		133,322
期末現金及約當現金餘額	\$	894,168
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$	4,173
本期支付所得稅	\$	42,144
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$	134,408
加：期末預付設備款		5,264
加：期初應付設備款		5,349
減：期末應付設備款	(	5,008)
本期支付現金	\$	140,013

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國99年1月1日至9月30日
 (未經會計師核閱)

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

1.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」。

2.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。

(二)截至民國99年9月30日止,本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為1,072人。

(三)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司所持 股權百分比	
			民國99年 9月30日	備註
本公司	Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	投資控股公司	100%	註1
"	Joint Rewards Trading Corp.	提供管理服務	100%	"
"	Ablerex Corporation	銷售不斷電設備及系 統、太陽能設備及相 關系統等	100%	"
"	Ablerex International Co., Ltd.	銷售不斷電設備及系 統、太陽能設備及相 關系統等	100%	"

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司所持股權百分比	
			民國99年9月30日	備註
本公司	Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100%	註1
"	Ablerex Electronics U.K. Limited	投資控股公司	100%	註1及註2
Ablerex Electronics U.K. Limited	Ablerex Electronics Italy S.R.L.	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100%	註1及註2
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	Ablerex Overseas Co., Ltd.	投資控股公司	100%	註1
Ablerex Overseas Co., Ltd.	Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.	製造及銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100%	"
"	Ablerex Electronics (Beijing) Corporation Limited	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	80%	"

註 1：係依各公司同期未經會計師核閱之財務報告編入合併報表。

註 2：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。

(四) 未列入合併財務報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			民國99年9月30日	說明
本公司	英資企業有限公司	不斷電設備及系統加工及買賣	-	註

註：該公司之資本額僅為 5,000 仟元(佔本公司民國 99 年 9 月 30 日資本額之 1%)，民國 99 年 9 月 30 日總資產僅為本公司總資產之 0.09%，民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之總收入為本公司總收入之 0.03%，

故未將其併入合併財務報表。

(五) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(六) 國外子公司營業之特殊風險

無。

(七) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(八) 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(九) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 99 年上半年度財務報表附註二相同。

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

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

(二) 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。

三、會計變動之理由及其影響

無。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	99年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,314
支票存款	301
定期存款	32,419
活期存款	862,159
小計	896,193
減：轉列受限制資產-流動	(2,025)
	<u>\$ 894,168</u>

(二) 應收帳款淨額

	99年9月30日
應收帳款 - 非關係人	\$ 1,245,751
減：備抵呆帳	(10,071)
	<u>\$ 1,235,680</u>

(三) 存貨

	99年9月30日		
	成本	備抵跌價 與呆滯損失	帳面價值
原物料	\$ 195,049	(\$ 15,374)	\$ 179,675
在製品	99,770	(6,609)	93,161
半成品	60,157	(3,844)	56,313
製成品	124,382	(1,790)	122,592
商品	65,016	-	65,016
在途商品	49,132	(10,874)	38,258
未完工程	225,495	-	225,495
	<u>\$ 819,001</u>	<u>(\$ 38,491)</u>	<u>\$ 780,510</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年1月1日 至9月30日
已出售存貨成本	\$ 1,795,691
維修成本	30,371
跌價及呆滯損失	11,343
其他	42,518
	<u>\$ 1,879,923</u>

(四) 固定資產 - 累計折舊

	<u>99年9月30日</u>
房屋及建築物	\$ 21,088
機器設備	36,109
運輸設備	3,662
辦公設備	27,745
租賃改良	1,615
其他設備	13,224
	<u>\$ 103,443</u>

(五) 短期借款

	<u>99年9月30日</u>
無擔保銀行借款	\$ 69,715
擔保銀行借款	60,733
	<u>\$ 130,448</u>
借款利率區間	<u>1.07%~5.103%</u>

有關擔保銀行借款之擔保品名稱及帳面價值，請詳附註六說明。

(六) 預收款項

	<u>99年9月30日</u>
預收未完工程款	\$ 96,100
預收貨款	14,180
其他	411
	<u>\$ 110,691</u>

(七) 普通股股本

1. 截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$800,000，每股面額 10 元，發行及流通在外股數為 45,000 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。

(八) 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。

(九) 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，經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 13,771	
股票股利	-	\$ -
現金股利	121,829	3.00

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. 截至本公司民國 99 年 9 月 30 日止，員工紅利估列金額為 \$ 30,538，董監酬勞估列金額為 \$10,179，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配盈餘，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 年度盈餘之實際配發情形如上段所述，經股東會決議之 98 年度員工紅利金額為 \$7,945，董監酬勞金額為 \$2,648，與 98 年度財務

報表認列之員工紅利金額為\$7,358，董監酬勞金額為\$2,453，差異\$782已調整於99年1月1日至9月30日之損益。

(十) 股份基礎給付 - 員工獎酬

1. 截至民國99年9月30日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

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

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

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

3. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

	99年9月30日	98年9月30日
現金交割	\$ 32,867	\$ -

(十一) 普通股每股盈餘 (單位：新台幣元)

	99年1月1日至9月30日				
	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 之合併淨損益	\$722,990	\$574,378	41,097	\$ 17.59	\$ 13.98
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	84		
稀釋每股盈餘	\$722,990	\$574,378	\$ 41,181	\$ 17.56	\$ 13.95

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
英資企業有限公司(英資)	實質關係人
北京先控科技有限公司(北京先控)	對Ablerex- BJ採權益法評價之公司
朱韻波	Ablerex- BJ之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入淨額

	99年1月1日至9月30日	
	金 額	佔銷貨淨額百分比
漢唐	\$ 1,887	-
其他	981	-
	<u>\$ 2,868</u>	<u>-</u>

(1) 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。

(2) 本公司銷售予其他關係人之交易價格及收款時程係合約約定，收款政策與非關係人同。

2. 進 貨

	99年1月1日至99年9月30日	
	金 額	佔進貨金額百分比
其他	\$ 1,029	-

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1月1日至9月30日	
	金 額	佔總租金費用百分比
漢唐	\$ 3,218	29

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 9 月 30 日	
	金 額	佔該科目百分比
其他	\$ 657	-

5. 財產交易

本公司之合併子公司 AblereX-SZ 為因應集團發展實際營運所需，於民國 99 年前三季分別向朱韻波及北京先控購入房屋及建築，價款分別為 \$18,636 及 \$20,573，交易價格及付款時程係依合約約定，截至民國 99

年 9 月 30 日均已付訖。

6. 預收款項

	99 年 9 月 30 日	
	金額	佔該科目百分比
漢唐	\$ 8,237	5

7. 承諾事項

截至民國 99 年 9 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9月30日
漢唐	\$ 12,304

六、抵(質)押之資產

本公司及子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9月30日	
受限制資產-流動		
-活期存款	\$ 1,168	海關保證金
-定期存款	857	合約履行擔保
固定資產-土地、房屋及建築	272,232	長、短期借款及借款額度擔保
無形資產-土地使用權	1,737	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 99 年 9 月 30 日止，本公司除附註五、(二)7.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\$39,729。

(二)截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司及合併子公司因購置不動產暨租賃辦公室、公務車及員工宿舍而已簽訂合約未來尚未支付或估列之金額約為\$40,216。

(三)截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司為合併子公司 Ablerex-HK 之銀行借款額度提供保證金額為美金 3,500 仟元，合併子公司 Ablerex-HK 期末借款餘額為 0。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

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 月經復查決定駁回，刻正研擬提起訴願，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、其他

(一) 金融商品之公平價值

金 融 商 品	99年9月30日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價決定	評價方法估計
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之			
金融資產	\$ 2,168,074	\$ -	\$ 2,168,074
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之			
金融負債	1,328,431	-	1,328,431
長期借款(含一年內到期)	35,000	-	35,000

本公司及合併子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、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他流動負債。

2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(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

本公司及合併子公司截至民國 99 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為 \$130,448；具利率變動之現金流量風險之金融負債為 \$35,000。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及合併子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。

2. 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

本公司及合併子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

本公司及合併子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。

本公司及合併子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。

(2) 利率風險

本公司及合併子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，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險為其帳面價值。

(2) 本公司及合併子公司於銷售產品時，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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

不適用。

(二)轉投資事業相關資訊

不適用。

(三)大陸投資資訊

不適用。

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國99年度前三季

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	盈正豫順電子股份有限公司 (盈正豫順)	Ablerex-HK	2	進貨	1,884,699	註4	63.09%
		Ablerex-HK	1	其他應收款	172,937		4.90%
		Ablerex-HK	1	銷貨收入	38,503	註5	1.29%
		Ablerex-HK	1	其他收入	39,493	註9	1.32%
		Ablerex-HK	2	應付帳款	611,923		17.35%
		Ablerex-USA	1	銷貨收入	101,720	註6	3.41%
		Ablerex-USA	1	應收帳款	51,451		1.46%
		Ablerex-USA	1	管理費用減項	1,151	註8	0.04%
		Ablerex-USA	1	其他應收款	625		0.02%
		Ablerex-SG	1	銷貨收入	177,777	註11	5.95%
		Ablerex-SG	1	應收帳款	71,589		2.03%
		Ablerex-IT	1	銷貨收入	15,712	註11	0.53%
		Ablerex-IT	1	應收帳款	12,359		0.35%
			Joint	1	其他應收款	6,252		0.18%
	Joint	1	管理費用減項	8,906	註10	0.30%	
1	Joint	Ablerex-SZ	3	應收帳款	6,261		0.18%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	8,775	註10	0.29%

2	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	3	進貨	1,877,146	註4	62.84%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	41,170	註5	1.38%
		Ablerex-SZ	3	應付帳款	645,150		18.29%
		Ablerex-SZ	3	其他應收款	109,423		3.10%
		Ablerex-SZ	3	其他應收款	31,260	註7	0.89%
3	Ablerex-SZ	Ablerex-BJ	3	銷貨收入	19,109	註11	0.64%
		Ablerex-BJ	3	應收帳款	8,015		0.23%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號通欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子(孫)公司。

2. 子(孫)公司對母公司。

3. 子(孫)公司對子(孫)公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：依約定價格向Ablerex-SZ購入，再加計約定毛利率轉售盈正豫順，付款政策為月結60天。

註5：依無價差售予Ablerex-HK，再由其加計約定毛利率銷售予Ablerex-SZ，收款與一般客戶約當。

註6：同一般銷貨條件，收款政策為月結90天。

註7：Ablerex-HK資金貸與Ablerex-SZ，依約定年息4%計息。

註8：盈正豫順向Ablerex-USA收取之管理費收入。

註9：係由盈正豫順代Ablerex-SZ代採購，透過Ablerex-HK轉運所收取收入及代墊手續費收入。

註10：盈正豫順透過Joint向Ablerex-SZ收取之管理費收入。

註11：交易價格係依雙方約定，收款政策與一般客戶約當。

十二、部門別財務資訊

不適用。