

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 100 及 99 年度前三季

(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及子公司

民國 100 及 99 年度前三季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>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	8 ~ 24	
	(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	15 ~ 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	17	
	(九) 重大之期後事項	17	
	(十) 其他	17 ~ 19	

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	20 ~ 22	
	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 ~ 22	
(十二)	營運部門資訊	23 ~ 24	

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100年及99年9月30日  
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

		100年9月30日		99年9月30日				100年9月30日		99年9月30日							
		金	%	金	%			金	%	金	%						
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>											
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	449,188	17	\$	894,168	25	2100	短期借款(附註四(五))	\$	215,247	8	\$	130,448	4		
1120	應收票據淨額		11,475	1		19,350	1	2120	應付票據		1,620	-		10,416	-		
1140	應收帳款淨額(附註四(二))		784,224	30		1,235,680	35	2140	應付帳款		438,878	17		983,272	28		
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)		1,587	-		657	-	2150	應付帳款-關係人(附註五)		258	-		-	-		
1178	其他應收款		9,059	-		10,758	-	2160	應付所得稅		25,715	1		94,631	3		
120X	存貨(附註四(三))		724,194	27		780,510	22	2170	應付費用		77,802	3		75,026	2		
1260	預付款項		98,965	4		22,521	1	2260	預收款項(附註四(六)及五)		122,873	5		110,691	3		
1286	遞延所得稅資產-流動		10,280	-		14,675	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七)及六)		-	-		2,393	-		
1291	受限制資產(附註六)		2,056	-		2,025	-	2280	其他流動負債		65,596	2		129,269	3		
11XX	流動資產合計		2,091,028	79		2,980,344	85	21XX	流動負債合計		947,989	36		1,536,146	43		
<b>固定資產(附註六)</b>								<b>長期負債(附註四(七))</b>									
<b>成本</b>								<b>長期借款(附註六)</b>									
1501	土地		58,398	2		58,398	2	2420	其他負債		-	-		32,607	1		
1521	房屋及建築		287,815	11		277,406	8	2810	應計退休金負債		12,699	-		8,771	-		
1531	機器設備		174,527	7		157,839	5	2860	遞延所得稅負債-非流動		50,057	2		46,564	2		
1551	運輸設備		6,108	-		7,429	-	28XX	其他負債合計		62,756	2		55,335	2		
1561	辦公設備		33,181	1		44,733	1	2XXX	負債總計		1,010,745	38		1,624,088	46		
1631	租賃改良		32,517	1		34,397	1	<b>股東權益</b>									
1681	其他設備		962	-		80	-	<b>股本(附註四(八))</b>									
15XY	成本及重估增值		593,508	22		580,282	17	<b>普通股股本</b>			450,000	17		450,000	13		
15X9	減：累計折舊(附註四(四))	(	106,924	(4)	(	103,443	(3)	<b>資本公積(附註四(九))</b>									
1670	未完工程及預付設備款		7,791	-		5,571	-	<b>普通股溢價</b>			819,878	31		819,878	23		
15XX	固定資產淨額		494,375	18		482,410	14	<b>保留盈餘(附註四(十))</b>									
<b>無形資產</b>								<b>法定盈餘公積</b>			92,880	3		29,229	1		
1710	商標權		167	-		301	-	3310	特別盈餘公積		13,946	1		-	-		
1720	專利權		204	-		368	-	3320	未分配盈餘		233,378	9		578,395	16		
1760	商譽		41,907	2		41,907	1	<b>股東權益其他調整項目</b>									
1770	遞延退休金成本		6,109	-		6,490	-	<b>累積換算調整數</b>			35,717	1		20,789	1		
1780	其他無形資產(附註六)		1,249	-		1,737	-	<b>未認列為退休金成本之淨損失</b>		(	6,570	-	(	2,300	-		
17XX	無形資產合計		49,636	2		50,803	1	<b>母公司股東權益合計</b>			1,639,229	62		1,895,991	54		
<b>其他資產</b>								<b>少數股權</b>			5,956	-		6,338	-		
1820	存出保證金		6,930	-		5,436	-	<b>股東權益總計</b>			1,645,185	62		1,902,329	54		
1830	遞延費用		13,961	1		5,654	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註五(二)及七)</b>									
1888	其他資產-其他		-	-		1,770	-	<b>負債及股東權益總計</b>			\$	2,655,930	100		\$	3,526,417	100
18XX	其他資產合計		20,891	1		12,860	-										
1XXX	資產總計	\$	2,655,930	100	\$	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：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及子公司  
合併損益表  
民國 100 年及 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  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 2,010,779	98	\$ 2,967,270	99
4170 銷貨退回	( 4,767 )	-	( 2,406 )	-
4190 銷貨折讓	( 1,439 )	-	( 18,800 )	-
4100 銷貨收入淨額	2,004,573	98	2,946,064	99
4670 維修收入	47,524	2	41,252	1
4000 營業收入合計	2,052,097	100	2,987,316	100
營業成本(附註四(三))				
5110 銷貨成本	( 1,477,865 )	( 72 )	( 1,849,552 )	( 62 )
5670 維修成本	( 25,868 )	( 1 )	( 30,371 )	( 1 )
5000 營業成本合計	( 1,503,733 )	( 73 )	( 1,879,923 )	( 63 )
5910 營業毛利	548,364	27	1,107,393	37
營業費用(附註五)				
6100 推銷費用	( 136,705 )	( 7 )	( 194,968 )	( 6 )
6200 管理及總務費用	( 78,174 )	( 4 )	( 106,358 )	( 4 )
6300 研究發展費用	( 82,438 )	( 4 )	( 88,535 )	( 3 )
6000 營業費用合計	( 297,317 )	( 15 )	( 389,861 )	( 13 )
6900 營業淨利	251,047	12	717,532	24
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,839	-	10,147	-
7160 兌換利益	17,537	1	-	-
7480 什項收入	4,498	1	3,900	-
7100 營業外收入及利益合計	25,874	2	14,047	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用	( 7,740 )	( 1 )	( 5,837 )	-
7560 兌換損失	-	-	( 4,185 )	-
7880 什項支出	( 7,226 )	-	( 973 )	-
7500 營業外費用及損失合計	( 14,966 )	( 1 )	( 10,995 )	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	261,955	13	720,584	24
8110 所得稅費用	( 51,507 )	( 3 )	( 148,612 )	( 5 )
9600XX 合併總損益	\$ 210,448	10	\$ 571,972	19
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 210,446	10	\$ 574,378	19
9602 少數股權損益	2	-	( 2,406 )	-
	\$ 210,448	10	\$ 571,972	19
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十二))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 5.82	\$ 4.68	\$ 17.53	\$ 13.92
9740AA 少數股權	-	-	0.06	0.06
9750 本期淨利	\$ 5.82	\$ 4.68	\$ 17.59	\$ 13.98
稀釋每股盈餘(附註四(十二))				
9810 繼續營業單位淨利	\$ 5.79	\$ 4.66	\$ 17.50	\$ 13.89
9840AA 少數股權	-	-	0.06	0.06
9850 本期淨利	\$ 5.79	\$ 4.66	\$ 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：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及子公司  
合併現金流量表  
民國100年及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

	<u>100年1月1日</u> <u>至9月30日</u>	<u>99年1月1日</u> <u>至9月30日</u>
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 210,448	\$ 571,972
調整項目		
呆帳損失	5,739	4,447
存貨跌價損失	9,230	11,343
折舊費用	29,688	23,807
固定資產處份損失	4,301	610
攤銷費用	4,806	3,300
資產及負債科目之變動		
應收票據	12,746 (	11,600 )
應收帳款	( 183,664 ) (	764,095 )
應收帳款-關係人	( 456 )	1,453
其他應收款	( 2,444 ) (	5,808 )
其他應收款-關係人	-	3,514
存貨	( 9,172 ) (	474,965 )
預付款項	( 60,599 )	1,032
遞延所得稅資產/負債	12,418	26,304
其他資產-其他	-	( 1,278 )
應付票據	( 1,624 )	6,950
應付帳款	( 101,332 )	562,742
應付帳款-關係人	258	-
應付所得稅	( 87,416 )	78,356
應付費用	( 29,854 )	26,909
預收款項	32,332	29,578
其他流動負債	( 48,914 )	95,884
應計退休金負債	39	24
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>( 203,470 )</u>	<u>190,479</u>

(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 100 年及 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

	<u>100 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>	<u>99 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制資產增加	(\$ 93)	(\$ 102)
固定資產處份價款	2,478	688
購置固定資產價款	( 16,692 )	( 140,013 )
遞延費用增加	( 7,861 )	( 1,559 )
存出保證金(減少)增加	( 1,821 )	1,281
投資活動之淨現金流出	<u>( 23,989 )</u>	<u>( 139,705 )</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	135,536	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	( 540,000 )	( 121,829 )
少數股權增加數	-	9,394
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 404,464 )</u>	<u>710,255</u>
匯率影響數	18,571	( 183 )
本期現金及約當現金(減少)增加	( 613,352 )	760,846
期初現金及約當現金餘額	1,062,540	133,322
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 449,188</u>	<u>\$ 894,168</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 3,365</u>	<u>\$ 4,173</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 136,331</u>	<u>\$ 42,144</u>
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 15,018	\$ 139,672
加: 期初應付設備款	4,606	5,349
減: 期末應付設備款	( 2,932 )	( 5,008 )
本期支付現金	<u>\$ 16,692</u>	<u>\$ 140,013</u>
<b>不影響現金流量之融資及投資活動</b>		
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,393</u>

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：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及子公司  
合併財務報表附註  
民國100年及99年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」。本公司股票於民國99年9月9日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

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100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800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		備註
			民國100年 9月30日	民國99年 9月30日	
本公司	Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	投資控股公司	100%	100%	註1
"	Joint Rewards Trading Corp.	提供管理服務	100%	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%	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%	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		備註
			民國100年 9月30日	民國99年 9月30日	
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%	100%	註1
"	Ablerex Electronics U.K. Limited	投資控股公司	100%	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%	100%	註1
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	Ablerex Overseas Co., Ltd.	投資控股公司	100%	100%	"
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%	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%	80%	"

註 1:係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表編入合併財務報表。

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		說明
			民國100年 9月30日	民國99年 9月30日	
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 100 年及 99 年 9 月 30 日資本額之 1.11%及 1.23%)，民國 100 年及 99 年 9 月 30 日總資產分別為本公司總資產之 0.08%及 0.09%，民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之總收入分別為本公司總收入之 0%及 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 100 年上半年度合併財務報表附註二相同。

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。

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

本公司及合併子公司自民國 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及合併子公司民國 100 年前三季之合併財務報表及合併每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司及合併子公司自民國 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」，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 年前三季之合併總損益及合併每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	100年9月30日	99年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 767	\$ 1,314
支票存款及活期存款	92,033	862,460
定期存款	358,444	32,419
	451,244	896,193
減：轉列受限制資產	(2,056)	(2,025)
	\$ 449,188	\$ 894,168

(二) 應收帳款淨額

	100年9月30日	99年9月30日
應收帳款—非關係人	\$ 796,619	\$ 1,245,751
減：備抵呆帳	(12,395)	(10,071)
	\$ 784,224	\$ 1,235,680

(三) 存貨

	100年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 227,100	(\$ 21,017)	\$ 206,083
在製品	61,043	(2,646)	58,397
半成品	69,878	(17,204)	52,674
製成品	106,155	(1,042)	105,113
商品	110,260	(15,025)	95,235
在途商品	15,308	-	15,308
未完工程	191,384	-	191,384
	\$ 781,128	(\$ 56,934)	\$ 724,194

	99年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	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	(10,874)	54,142
在途商品	49,132	-	49,132
未完工程	225,495	-	225,495
	\$ 819,001	(\$ 38,491)	\$ 780,510

當期認列之存貨相關費損：

	100年1月1日 至9月30日	99年1月1日 至9月30日
已出售存貨成本	\$ 1,463,087	\$ 1,795,691
維修成本	25,868	30,371
跌價損失	9,230	11,343
其他	5,548	42,518
	\$ 1,503,733	\$ 1,879,923

(四) 固定資產-累計折舊

	100年9月30日	99年9月30日
房屋及建築物	\$ 32,527	\$ 21,088
機器設備	41,880	36,109
運輸設備	2,510	3,662
辦公設備	13,292	27,745
租賃改良	16,644	1,615
其他設備	71	13,224
	<u>\$ 106,924</u>	<u>\$ 103,443</u>

(五) 短期借款

	100年9月30日	99年9月30日
無擔保銀行借款	\$ 18,288	\$ 69,715
擔保銀行借款	196,959	60,733
	<u>\$ 215,247</u>	<u>\$ 130,448</u>
借款利率區間	<u>1.08%~6.767%</u>	<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

	100年9月30日	99年9月30日
預收未完工程款	\$ 104,893	\$ 96,100
預收貨款	16,713	14,180
其他	1,267	411
	<u>\$ 122,873</u>	<u>\$ 110,691</u>

(七) 長期借款

性	質	還款方式	100年9月30日	99年9月30日
擔保銀行借款		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，已於99年12月提前全數償還。	\$ -	\$ 35,000
減：一年內到期部份			-	( 2,393)
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,607</u>
利率區間			-	<u>1.7%</u>

上述擔保借款之固定資產質押擔保請詳附註六。

(八) 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均為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。

(九) 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) 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 年前三季員工紅利估列金額分別為\$11,325 及 \$30,538，董監酬勞估列金額分別為\$3,775 及\$10,179，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 年前三季之損益。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬(民國 100 年前三季無此情形)

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
現金交割	\$ 32,867

(十二) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	100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	\$261,953	\$210,446	45,000	\$ 5.82	\$ 4.68
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	204		
稀釋每股盈餘	<u>\$261,953</u>	<u>\$210,446</u>	<u>45,204</u>	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 4.66</u>
	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					
員工分紅	-	-	84		
稀釋每股盈餘	<u>\$722,990</u>	<u>\$574,378</u>	<u>41,181</u>	<u>\$17.56</u>	<u>\$13.95</u>

## 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

	100年1月1日至9月30日		99年1月1日至9月30日	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
漢唐	\$ 17,650	1	\$ 1,887	-
其他	749	-	981	-
	<u>\$ 18,399</u>	<u>1</u>	<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(民國100年前三季無此情形)

	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

	100年1月1日至9月30日		99年1月1日至9月30日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
漢唐	\$ 3,218	48	\$ 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

	100年9月30日		99年9月30日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
漢唐	\$ 1,587	-	\$ 657	-

#### 5. 財產交易(民國100年前三季無此交易)

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 年上半年度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. 應付帳款

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
其他	\$ 258	-	\$ -	-

7. 預收款項

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
漢唐	\$ 6,869	6	\$ 8,237	5

8. 承諾事項

截至民國 100 年及 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：

	100年9月30日	99年9月30日
漢唐	\$ 8,603	\$ 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
	100年9月30日	99年9月30日	
受限制資產-流動			
一活期存款	\$ 1,199	\$ 1,168	海關保證金
一定期存款	857	857	合約履行擔保
固定資產			
一土地及房屋建築	272,789	272,232	長、短期借款及額度擔保
無形資產			
一土地使用權	1,249	1,737	短期借款及額度擔保
	<u>\$ 276,094</u>	<u>\$ 275,994</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 100 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 \$53,211。
- (二)截至民國 100 年 9 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 \$106,846。
- (三)截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司為合併子公司 Ablerex-HK 及孫公司 Ablerex-SZ 之銀行借款額度提供保證金額分別為美金 9,500 仟元及 1,500 仟元。截至民國 100 年 9 月 30 日止，合併子公司 Ablerex-HK 及孫公司 Ablerex-SZ 之該額度之借款餘額分別為美金 3,600 仟元及 0 仟元。

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9月30日</u>	
		<u>公平價值</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	\$ 1,264,519	\$ -	\$ 1,264,519
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	799,401	-	799,401
<u>99年9月30日</u>			
		<u>公平價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>金融商品</u>	<u>帳面價值</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	\$ 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(含關係人)、應付費用及其他流動負債。
2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(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民國 100 年及 99 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$215,247 及\$130,448；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$0 及\$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

本公司及合併子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：

(外幣:功能性貨幣)	100年9月30日	
	外幣	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	23,924	30.48
星幣:美金	612	0.7713
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	13,256	30.48
美金:人民幣	701	6.3549
		99年9月30日
	外幣	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	36,866	31.26
歐元:新台幣	7,482	42.58
美金:星幣	1,270	1.3157
美金:人民幣	8,604	6.6912
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金:新台幣	23,220	31.26
美金:人民幣	6,778	6.6912

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。

3. 流動性風險

本公司及合併子公司之應收款項主要均為 1 年內到期，且本公司及合併子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：

本公司及合併子公司從事之短期借款係屬一年期以內，故預期市場利率變動不致發生重大之現金流量風險。

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100年前三季

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	1,066,107	註4	53.18%
		Ablerex-HK	1	銷貨收入	23,030	註5	1.15%
		Ablerex-HK	1	其他收入	400	註9	0.02%
		Ablerex-HK	2	應付帳款	213,368		8.03%
		Ablerex-HK	1	其他應收款	4,419		0.17%
		Ablerex-USA	1	銷貨收入	128,848	註6	6.43%
		Ablerex-USA	1	應收帳款	66,325		2.50%
		Ablerex-USA	1	管理費用減項	1,043	註8	0.05%
		Ablerex-USA	1	其他應收款	488		0.02%
		Ablerex-SG	1	銷貨收入	113,078	註12	5.64%
		Ablerex-SG	1	應收帳款	37,552		1.41%
		Ablerex-SG	2	推銷費用	5,261		0.26%
		Ablerex-IT	1	銷貨收入	11,070	註12	0.55%
		Ablerex-IT	1	應收帳款	9,256		0.35%
1	Joint	Joint	1	其他應收款	7,620		0.29%
		Joint	1	管理費用減項	10,921	註10	0.54%
		Ablerex-SZ	3	應收帳款	7,620		0.29%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	10,914	註10	0.54%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
2	AblereX-HK	AblereX-SZ	3	進貨	1,065,531	註4	53.16%
		AblereX-SZ	3	銷貨收入	21,516	註7	1.07%
		AblereX-SZ	3	應付帳款	200,528		7.55%
		AblereX-SZ	3	應收帳款	9,674		0.36%
		AblereX-SZ	3	其他應收款	6,530	註11	0.25%
3	AblereX-SZ	AblereX-BJ	3	銷貨收入	35,868	註8	1.79%
		AblereX-BJ	3	應收帳款	17,468		0.66%

民國99年前三季

交易往來情形							
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
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	應收帳款	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13	0.04%
		AblereX-USA	2	其他應收款	625		0.02%
		AblereX-SG	1	銷貨收入	177,777	註12	5.95%
		AblereX-SG	1	應收帳款	71,589		2.03%
		AblereX-IT	1	銷貨收入	15,712	註12	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
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	應收帳款	109,423		3.10%
		AblereX-SZ	3	其他應收款	31,260	註7	0.89%

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	
3	Ablerex-SZ	Ablerex-BJ	3	銷貨收入	19,109	註12	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，收款與一般客戶同。

註6：同一般銷貨條件，收款政策為月結120天。

註7：Ablerex-SZ依生產成本加計約定毛利率為售價收款，收款政策為月結60天。

註8：同一般銷貨條件，收款政策為月結120天。

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：Ablerex-HK資金貸與Ablerex-SZ，依約定年息4%計息。

註12：交易價格係依雙方約定，收款政策與一般客戶同。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司有三個應報導部門：第一事業部、第二事業部及技術服務部。其主要收入來源之產品及勞務類型如下：

第一事業部：推展代理及自製產品於國內及大陸地區銷售業務。

第二事業部：負責自製產品之國際銷售業務及市場推廣服務。

技術服務部：負責產品之安裝、測試、保固作業及開發維護保養業務以及備件、零配件之買賣業務。

### (二)部門資訊之衡量

本公司營運部門之會計政策與合併財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司營運決策者係依據稅前淨利評估各營運部門績效。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國100年前三季

	第一事業部	第二事業部	技術服務部	調節及銷除	總計
外部收入	\$ 531,035	\$ 1,410,251	\$ 110,811	\$ -	\$ 2,052,097
內部部門					
收入	88,268	2,380,934	10,914	(2,480,116)	-
部門收入	\$ 619,303	\$ 3,791,185	\$ 121,725	(\$ 2,480,116)	\$ 2,052,097
部門損益	\$ 69,651	\$ 268,143	\$ 50,056	\$ -	\$ 387,850
部門資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

民國99年前三季

	第一事業部	第二事業部	技術服務部	調節及銷除	總計
外部收入	\$ 341,272	\$ 2,555,148	\$ 90,896	\$ -	\$ 2,987,316
內部部門					
收入	100,986	4,061,838	8,775	(4,171,599)	-
部門收入	\$ 442,258	\$ 6,616,986	\$ 99,671	(\$ 4,171,599)	\$ 2,987,316
部門損益	\$ 11,070	\$ 884,920	\$ 29,343	\$ -	\$ 925,333
部門資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

應報導部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	100年前三季	99年前三季
應報導營運部門稅前損益	\$ 387,850	\$ 925,333
其他營運部門稅前損益	(125,895)	(204,749)
繼續營業部門稅前損益	\$ 261,955	\$ 720,584

本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

(五)產品別及勞務別之資訊

期中報表不適用。

(六)地區別資訊

期中報表不適用。

(七)重要客戶資訊

期中報表不適用。