

盈正豫順電子股份有限公司

財務報告

民國 101 年度及 100 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 101 年度及 100 年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>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 ~ 7
五、	損益表		8
六、	股東權益變動表		9
七、	現金流量表		10 ~ 11
八、	財務報表附註		12 ~ 40
	(一) 公司沿革		12
	(二) 重要會計政策之彙總說明		12 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響		17
	(四) 重要會計科目之說明		18 ~ 26
	(五) 關係人交易		26 ~ 30
	(六) 抵(質)押之資產		30
	(七) 重大承諾事項及或有事項		31
	(八) 重大之災害損失		31
	(九) 重大之期後事項		31 ~ 32

項	目	頁	次
(十)	其他	32 ~ 35	
(十一)	附註揭露事項	36 ~ 40	
(十二)	營運部門資訊	40	
九、	重要會計科目明細表	41 ~ 52	

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003749 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。

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。

依本會計師之意見，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」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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

盈正豫順電子股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見與無保留意見之查核報告在案，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

前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 2 年 3 月 2 2 日

盈正豫順電子股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)及六	\$ 423,565	20	\$ 678,017	29
1120	應收票據淨額		10,646	1	21,729	1
1140	應收帳款淨額	四(二)	322,678	15	399,593	17
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	62,310	3	89,208	4
1178	其他應收款		6	-	110	-
1180	其他應收款 - 關係人	五	9,907	-	10,897	-
120X	存貨	四(三)	291,623	14	308,850	13
1260	預付款項		5,102	-	12,626	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十二)	14,876	1	13,578	1
1291	受限制資產-流動	六	826	-	791	-
1298	其他流動資產 - 其他		50,185	2	45,472	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,191,724</u>	<u>56</u>	<u>1,580,871</u>	<u>68</u>
<b>基金及投資</b>						
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	580,027	27	589,901	25
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		88,913	4	58,398	2
1521	房屋及建築		160,503	8	49,112	2
1531	機器設備		1,284	-	244	-
1551	運輸設備		1,130	-	850	-
1561	辦公設備		21,384	1	17,527	1
1631	租賃改良		28,105	1	24,543	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		301,319	14	150,674	6
15X9	減：累計折舊	四(五)	(40,183)	(2)	(30,926)	(1)
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>261,136</u>	<u>12</u>	<u>119,748</u>	<u>5</u>
<b>無形資產</b>						
1710	商標權		-	-	134	-
1720	專利權		-	-	163	-
1750	電腦軟體成本		511	-	-	-
1760	商譽		25,636	1	25,636	1
1770	遞延退休金成本	四(七)	5,345	1	5,727	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>31,492</u>	<u>2</u>	<u>31,660</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金		52,674	2	2,670	-
1830	遞延費用		12,197	1	13,705	1
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>64,871</u>	<u>3</u>	<u>16,375</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,129,250</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,338,555</u>	<u>100</u>

(續次頁)

盈正豫順電子股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2120	應付票據		\$	551	-	\$	966	-
2140	應付帳款			153,153	7		146,123	6
2150	應付帳款 - 關係人	五		158,805	7		203,063	9
2160	應付所得稅	四(十一)		7,855	-		31,076	1
2170	應付費用			56,240	3		60,029	3
2260	預收款項	四(六)		75,413	4		82,842	4
2298	其他流動負債 - 其他			39,847	2		52,009	2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>491,864</u>	<u>23</u>		<u>576,108</u>	<u>25</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(七)		7,478	-		10,759	1
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十一)		54,464	3		56,102	2
2880	其他負債 - 其他	四(四)		8,129	-		2,121	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>70,071</u>	<u>3</u>		<u>68,982</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>561,935</u>	<u>26</u>		<u>645,090</u>	<u>28</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(八)		450,000	21		450,000	19
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(九)		819,878	38		819,878	35
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十)		119,797	6		92,880	4
3320	特別盈餘公積			-	-		13,946	1
3350	未分配盈餘			165,744	8		292,100	12
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數			14,047	1		29,673	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(七)		(2,151)	-		(5,012)	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>1,567,315</u>	<u>74</u>		<u>1,693,465</u>	<u>72</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
<b>重大期後事項</b>								
九								
<b>負債及股東權益總計</b>				<u>\$ 2,129,250</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,338,555</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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  
損益表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>					
4110 銷貨收入	五	\$ 2,122,882	97	\$ 2,474,751	98
4170 銷貨退回		( 337 )	-	( 7,667 )	-
4190 銷貨折讓		( 3,709 )	-	( 22,300 )	( 1 )
4100 銷貨收入淨額		2,118,836	97	2,444,784	97
4670 維修收入		64,246	3	64,183	3
4000 營業收入合計		2,183,082	100	2,508,967	100
<b>營業成本</b>					
5110 銷貨成本	四(三)(十三) 五	( 1,765,052 )	( 81 )	( 1,949,525 )	( 78 )
5670 維修成本		( 31,032 )	( 1 )	( 34,423 )	( 1 )
5000 營業成本合計		( 1,796,084 )	( 82 )	( 1,983,948 )	( 79 )
5910 營業毛利		386,998	18	525,019	21
5920 聯屬公司間未實現利益	四(四)	( 8,129 )	( 1 )	( 2,121 )	-
5930 聯屬公司間已實現利益		2,121	-	5,037	-
營業毛利淨額		380,990	17	527,935	21
<b>營業費用</b>					
6100 推銷費用	四(十三)及五	( 95,671 )	( 4 )	( 101,770 )	( 4 )
6200 管理及總務費用		( 42,052 )	( 2 )	( 51,067 )	( 2 )
6300 研究發展費用		( 114,054 )	( 5 )	( 103,426 )	( 4 )
6000 營業費用合計		( 251,777 )	( 11 )	( 256,263 )	( 10 )
6900 營業淨利		129,213	6	271,672	11
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		2,514	-	3,149	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	8,953	-	18,159	1
7160 兌換利益		-	-	24,271	1
7480 什項收入	五	3,492	-	5,382	-
7100 營業外收入及利益合計		14,959	-	50,961	2
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 74 )	-	( 138 )	-
7530 處分固定資產損失		( 539 )	-	( 981 )	-
7560 兌換損失		( 6,300 )	-	-	-
7880 什項支出		-	-	( 2,752 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 6,913 )	-	( 3,871 )	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		137,259	6	318,762	13
8110 所得稅費用	四(十一)	( 25,644 )	( 1 )	( 49,594 )	( 2 )
9600 本期淨利		\$ 111,615	5	\$ 269,168	11
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後					
<b>基本每股盈餘</b>					
9750 本期淨利	四(十二)	\$ 3.05	\$ 2.48	\$ 7.08	\$ 5.98
<b>稀釋每股盈餘</b>					
9850 本期淨利	四(十二)	\$ 3.04	\$ 2.47	\$ 7.04	\$ 5.95

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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  
股東權益變動表  
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合 計
	普通股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
<u>100 年 度</u>								
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)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 540,000)	-	-	( 540,000)
100年度淨利	-	-	-	-	269,168	-	-	269,168
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	37,049	-	37,049
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	1,558	1,558
100年12月31日餘額	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 819,878</u>	<u>\$ 92,880</u>	<u>\$ 13,946</u>	<u>\$ 292,100</u>	<u>\$ 29,673</u>	<u>(\$ 5,012)</u>	<u>\$ 1,693,465</u>
<u>101 年 度</u>								
101年1月1日餘額	\$ 450,000	\$ 819,878	\$ 92,880	\$ 13,946	\$ 292,100	\$ 29,673	(\$ 5,012)	\$ 1,693,465
盈餘指撥及分配(註2)								
法定盈餘公積	-	-	26,917	-	( 26,917)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	( 13,946)	13,946	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 225,000)	-	-	( 225,000)
101年度淨利	-	-	-	-	111,615	-	-	111,615
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	( 15,626)	-	( 15,626)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	2,861	2,861
101年12月31日餘額	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 819,878</u>	<u>\$ 119,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,744</u>	<u>\$ 14,047</u>	<u>(\$ 2,151)</u>	<u>\$ 1,567,315</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\$4,891及員工紅利\$14,674已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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  
現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 111,615	\$ 269,168
調整項目		
呆帳損失	-	6,235
存貨跌價損失	13,129	6,896
折舊費用	12,796	11,017
攤銷費用	7,997	6,379
固定資產處份損失	539	981
採權益法認列之投資利益	( 8,953 )	( 18,159 )
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	11,083	( 5,062 )
應收帳款	76,915	34,157
應收帳款 - 關係人淨額	26,898	83,636
其他應收款	104	( 77 )
其他應收款 - 關係人	990	98,446
存貨	4,098	( 183 )
預付款項	7,524	1,946
其他流動資產 - 其他	( 4,713 )	( 45,472 )
遞延所得稅資產及負債變動淨額	265	9,087
應付票據	( 415 )	( 2,278 )
應付帳款	7,030	( 6,904 )
應付帳款 - 關係人	( 44,258 )	( 2,482 )
應付費用	( 3,789 )	( 25,558 )
應付所得稅	( 23,221 )	( 77,530 )
預收款項	( 7,429 )	2,468
其他流動負債 - 其他	( 12,162 )	( 51,074 )
應計退休金負債	( 38 )	40
其他負債 - 其他	6,008	( 2,916 )
營業活動之淨現金流入	182,013	292,761

(續次頁)

盈正豫順電子股份有限公司  
現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>101</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產-流動(增加)減少	(\$                    35 )	\$                    66
購置固定資產價款	(                    154,743 )	(                    8,991 )
固定資產處份價款	20	16
存出保證金(增加)減少	(                    50,004 )	1,949
無形資產增加	(                    573 )	-
遞延費用增加	(                    6,130 )	(                    9,411 )
投資活動之淨現金流出	(                    211,465 )	(                    16,371 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
支付股東現金股利	(                    225,000 )	(                    540,000 )
融資活動之淨現金流出	(                    225,000 )	(                    540,000 )
本期現金及約當現金減少	(                    254,452 )	(                    263,610 )
期初現金及約當現金餘額	678,017	941,627
期末現金及約當現金餘額	<u>\$                    423,565</u>	<u>\$                    678,017</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$                    74</u>	<u>\$                    138</u>
本期支付所得稅	<u>\$                    48,600</u>	<u>\$                    118,037</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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  
財務報表附註  
民國101年及100年12月31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」。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。

(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101年12月31日止，本公司員工人數約為220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」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，成本結轉按加權平均法計算。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

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，採平均法計提。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，按資產經濟耐用年限提列，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) 遞延費用

遞延費用主要係模具及未攤銷費用，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，於公布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。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」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(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 年度之淨利及每股盈餘。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 208	\$ 222
支票存款及活期存款	408,837	483,795
定期存款	<u>15,346</u>	<u>194,791</u>
小計	424,391	678,808
減：轉列受限制資產-流動	( 826)	( 791)
	<u>\$ 423,565</u>	<u>\$ 678,017</u>

##### (二) 應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款—非關係人	\$ 325,190	\$ 408,964
減：備抵呆帳	( 2,512)	( 9,371)
	<u>\$ 322,678</u>	<u>\$ 399,593</u>

##### (三) 存貨

	<u>101年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原物料	\$ 29,684	(\$ 20,145)	\$ 9,539
在製品	19,562	( 693)	18,869
半成品	18,947	( 1,502)	17,445
製成品	3,209	( 580)	2,629
商品	68,704	( 12,709)	55,995
在途商品	29,029	-	29,029
未完工程	158,117	-	158,117
	<u>\$ 327,252</u>	<u>(\$ 35,629)</u>	<u>\$ 291,623</u>
	<u>100年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原物料	\$ 29,839	(\$ 8,888)	\$ 20,951
在製品	15,109	( 1,294)	13,815
半成品	10,549	( 1,665)	8,884
製成品	4,500	( 703)	3,797
商品	56,674	( 9,950)	46,724
在途商品	9,959	-	9,959
未完工程	204,720	-	204,720
	<u>\$ 331,350</u>	<u>(\$ 22,500)</u>	<u>\$ 308,850</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,723,564	\$ 1,926,907
維修成本	31,032	34,423
跌價損失	13,129	6,896
其他	28,359	15,722
	<u>\$ 1,796,084</u>	<u>\$ 1,983,948</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	\$ 472,880	100.00%	\$ 498,704	100.00%
Ablerex International Corporation Limited	15,983	100.00%	9,259	100.00%
Ablerex Corporation	31,891	100.00%	26,009	100.00%
Joint Rewards Trading Corp.	3	100.00%	35	100.00%
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	54,144	100.00%	51,346	100.00%
Ablerex Electronics U.K. Limited	5,126	100.00%	4,548	100.00%
	<u>\$ 580,027</u>		<u>\$ 589,901</u>	

1. 民國 101 年及 100 年度採權益法評價認列之投資收益分別為 \$8,953 及 \$18,159，係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
2. 民國 101 年及 100 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 \$8,129 及 \$2,121 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. 上述子公司均業已列入本公司合併財務報表之合體個體，另行編製合併財務報表。

(五) 固定資產-累計折舊

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 15,621	\$ 10,070
機器設備	188	122
運輸設備	314	154
辦公設備	6,652	5,615
租賃改良	17,408	14,965
	<u>\$ 40,183</u>	<u>\$ 30,926</u>

(六) 預收款項

	101年12月31日	100年12月31日
預收未完工程款	\$ 74,459	\$ 80,045
預收貨款	540	1,844
其他	414	953
	<u>\$ 75,413</u>	<u>\$ 82,842</u>

(七) 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。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101年12月31日	100年12月31日
精算假設：		
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 1,776)
非既得給付義務	( 32,551)	( 33,543)
累積給付義務	( 32,551)	( 35,319)
未來薪資增加之影響數	( 20,610)	( 22,397)
預計給付義務	( 53,161)	( 57,716)
退休基金資產公平價值	<u>25,073</u>	<u>24,560</u>
提撥狀況	( 28,088)	( 33,156)
未認列過渡性淨給付義務	5,345	5,727
未認列退休金損(益)	22,761	27,409
補列之應計退休金負債	( 7,496)	( 10,739)
應計退休金負債	<u>(\$ 7,478)</u>	<u>(\$ 10,759)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,005)</u>

(3) 淨退休金成本：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ 136	\$ 348
利息成本	1,154	1,289
基金資產預期報酬	( 507)	( 450)
未認列過度性淨給付義務之攤銷	382	382
退休金損失攤銷數	<u>1,030</u>	<u>1,083</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,195</u>	<u>\$ 2,652</u>

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 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,501 及 \$5,916。

(八) 普通股股本

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 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。

(九) 資本公積

依公司法規定，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之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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/期後事項

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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 為限。
3. (1) 本公司於民國 101 年 6 月 18 日及民國 100 年 6 月 9 日，經股東會決議通過民國 100 年及民國 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 26,917		\$ 63,652	
現金股利	225,000	\$ 5.00	540,000	\$ 12.00

上述民國 100 年度盈餘分配案，與本公司民國 101 年 3 月 27 日之董事會提議並無差異。

- (2) 本公司於民國 102 年 3 月 22 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，請詳附註九。

4. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利估列金額分別為 \$6,294 及 \$14,292，董監酬勞估列金額分別為 \$2,098 及 \$4,764，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。本公司董事會通過擬議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 100 年及 99 年度盈餘之實際配發情形如上段所述，經股東會決議之 100 年及 99 年度員工紅利金額分別為 \$14,674 及 \$35,217，董監酬勞金額分別為 \$4,891 及 \$11,739，與 100 年及 99 年度財務報表認列之員工紅利金額分別為 \$ 14,292 及 \$33,462，董監酬勞金額分別為 \$4,764 及 \$11,034，差異分別為 \$509 及 \$2,460，主要係因本公司考量獲利情形增減配發數，已分別調整於 101 年及 100 年度之損益。

(十一)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 23,334	\$ 54,189
投資抵減之所得稅影響數	( 1,370)	( 9,881)
以前年度所得稅費用低(高)估數	560	( 2,535)
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,120	1,892
備抵評價之所得稅影響數	-	5,929
所得稅費用	25,644	49,594
遞延所得稅資產負債淨變動數	( 265)	( 9,087)
預付所得稅	( 22,894)	( 23,019)
以前年度所得稅費用(低)高估數	( 560)	2,535
以前年度所得稅尚未支付數	5,930	11,053
應付所得稅	<u>\$ 7,855</u>	<u>\$ 31,076</u>

2. 遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	101年12月31日		100年12月31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
暫時性差異				
未實現保固準備	31,106	5,288	43,826	7,450
備抵存貨跌價損失	35,629	6,057	22,500	3,825
備抵呆帳	10,386	1,766	15,297	2,601
其他	10,384	1,765	( 1,754)	( 298)
		14,876		21,815
減：備抵評價		-		( 8,237)
		<u>\$ 14,876</u>		<u>\$ 13,578</u>

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
非流動項目：				
暫時性差異				
國外長期股權投資利 益	(\$ 303,995)	(\$ 51,679)	(\$ 295,042)	(\$ 50,157)
長期投資減損損失	19,200	3,264	19,200	3,264
其他	545	92	779	133
		( 48,323)		( 46,760)
減：備抵評價		( 3,264)		( 3,264)
		( 51,587)		( 50,024)
累積換算調整數		( 2,877)		( 6,078)
		<u>(\$ 54,464)</u>		<u>(\$ 56,102)</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 41,074	\$ 28,172
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
股東可扣抵稅額之扣抵比率	25.16%	12.82%

民國 101 年度預計稅額扣抵比率係按民國 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

4. 本公司未分配盈餘均係民國 87 年度以後所產生者。

5. 本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。其中民國 99 年度之研究發展支出投資抵減，經稅捐稽徵機關於民國 101 年 9 月以本公司所研發之產品未符合產業創新條例相關規定，而核定可抵減稅額為 \$0。惟本公司對民國 99 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 102 年 2 月遭駁回，預計於民國 102 年 3 月依法提起訴願。本公司業已就核定通知書通知應補繳稅額於民國 101 年 10 月繳納完畢。



## (十二) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	101 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	\$ 137,259	\$ 111,615	45,000	\$ 3.05	\$ 2.48
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	148		
稀釋每股盈餘	\$ 137,259	\$ 111,615	\$ 45,148	\$ 3.04	\$ 2.47
	100 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	\$ 318,762	\$ 269,168	\$ 45,000	\$ 7.08	\$ 5.98
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	256		
稀釋每股盈餘	\$ 318,762	\$ 269,168	\$ 45,256	\$ 7.04	\$ 5.95

## (十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	功能別	101 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		\$ 24,119	\$ 124,806	\$ 148,925
勞健保費用		1,695	9,649	11,344
退休金費用		1,367	7,241	8,608
其他用人費用		1,382	5,255	6,637
折舊費用		1,371	11,425	12,796
攤銷費用		147	7,850	7,997

性質別 \ 功能別	100 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	\$ 22,229	\$ 116,202	\$ 138,431
勞健保費用	1,666	8,506	10,172
退休金費用	1,432	7,006	8,438
其他用人費用	1,533	5,363	6,896
折舊費用	954	10,063	11,017
攤銷費用	17	6,362	6,379

## 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
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
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨收入淨額

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
Ablerex-SG	\$ 159,682	7	\$ 141,145	6
Ablerex-USA	128,938	6	185,732	7
Ablerex-HK	52,967	2	34,055	1
Ablerex-IT	12,406	1	15,876	1
漢唐	450	-	24,330	1
	<u>\$ 354,443</u>	<u>16</u>	<u>\$ 401,138</u>	<u>16</u>

- (1) 本公司銷售予 AblereX-SG 之交易價格係依雙方約定價格。對 AblereX-SG 之收款政策為月結 120 天。本公司對非關係人之收款政策為月結 60~120 天。
- (2) 本公司銷售予 AblereX-USA 之交易價格與一般客戶約當。對 AblereX-USA 之收款政策為月結 120 天。
- (3) 對 AblereX-HK 之銷貨主要係透過其無價差轉售予 AblereX-SZ。對 AblereX-HK 之收款政策為 120 天，與一般客戶約當。
- (4) 本公司銷售予 AblereX-IT 之交易價格係依雙方約定價格。對 AblereX-IT 之收款政策為月結 120 天，與一般客戶約當。
- (5) 本公司與漢唐之交易價格與收款時程係依合約約定；收款政策與非關係人同。

### 2. 進 貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔進貨金 額百分比	金 額	佔進貨金 額百分比
Ablerex-HK	\$ 1,116,137	74	\$ 1,362,928	76
其他	502	-	2,833	-
	<u>\$ 1,116,639</u>	<u>74</u>	<u>\$ 1,365,761</u>	<u>76</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

	101 年 度		100 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	\$ 4,299	50	\$ 4,290	49

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

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Ablerex-SG	\$ 35,491	9	\$ 35,373	7
Ablerex-USA	22,436	6	45,897	9
Ablerex-IT	4,383	1	7,236	2
漢唐	-	-	702	-
	<u>\$ 62,310</u>	<u>16</u>	<u>\$ 89,208</u>	<u>18</u>

### 5. 其他應收款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
代採購				
—Ablerex-HK	\$ 6,089	61	\$ 6,727	61
管理費				
—Joint	3,485	35	3,785	34
—其他	333	3	385	3
	<u>\$ 9,907</u>	<u>99</u>	<u>\$ 10,897</u>	<u>98</u>

與 Ablerex-HK 之代採購交易請詳附註五、(二)10. 之說明。

### 6. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Ablerex-HK	\$ 158,309	51	\$ 202,003	58
其他	496	-	1,060	-
	<u>\$ 158,805</u>	<u>51</u>	<u>\$ 203,063</u>	<u>58</u>

## 7. 資金融通情形-逾齡帳款

	100 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	\$ -	-	\$ -

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101年度無此情形。

## 9. 背書及保證

(1)截至民國101年及100年12月31日止，本公司為Ablerex-HK之銀行借款額度提供保證金額分別為美金11,000仟元及9,500仟元。民國101年及100年12月31日，Ablerex-HK之借款餘額分別為美金3,500仟元及2,800仟元。

(2)截至民國101年及100年12月31日止，本公司為Ablerex-SZ之銀行借款額度提供保證金額分別為0仟元及美金1,500仟元。

上述民國101年度背書及保證交易，請參閱財務報告附註十一(一).2說明。

## 10. 代採購原料及設備

(1)本公司透過Ablerex-HK轉運而代Ablerex-SZ採購關鍵性原料，交易價格按本公司進貨成本加計約定手續費轉售Ablerex-HK，再由Ablerex-HK以無價差轉售。此交易並未列入本公司之銷貨收入及成本。

(2)上述代採購原料及設備之金額及所收取之收入(帳列「什項收入」)表列如下：

	101 年 度		100 年 度	
	代採購金額	什項收入	代採購金額	什項收入
Ablerex-HK	\$ 28,432	\$ 740	\$ 18,980	\$ 847

## 11. 管理費收入(帳列「營業費用-管理費用」減項)

(1)本公司提供Ablerex-SZ管理服務，係透過Joint依約定價格向其收取管理費收入，民國101年及100年度所收取之收入分別計\$10,973及\$14,705，帳列「營業費用-管理費用」減項。截至民國101年及100年12月31日止，帳列其他應收款金額分別為\$3,485及\$3,785。

(2)本公司提供Ablerex-USA管理服務，民國101年及100年度收取之收入分別為\$1,423及\$1,406，帳列「營業費用-管理費用」減項。截至民國101年及100年12月31日止，帳列其他應收款金額分別為\$232及\$242。

## 12. 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 年認列之費用計 \$5,632。民國 101 年度無此情形。

### 13. 承諾事項

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 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：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
漢唐	\$ 4,651	\$ 8,729

### 14. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
薪資及獎金	\$ 8,880	\$ 8,710
業務執行費用	651	328
董監酬勞及員工紅利	<u>2,297</u>	<u>6,280</u>
	<u>\$ 11,828</u>	<u>\$ 15,318</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監事酬勞及員工紅利，民國 101 年及 100 年度詳細估列方式請詳附註四(十)4. 說明。  
上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 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
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	
受限制資產-流動	\$ 826	\$ 791	合約履行擔保
-定期存款			
固定資產-土地及房屋建築	<u>101,724</u>	<u>97,440</u>	長期借款額度擔保
	<u>\$ 102,550</u>	<u>\$ 98,231</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司除附註五、(二)13. 所述後，另因銷貨保固及履約保證而開立之保證票據金額約為\$62,510。
- (二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司因租賃辦公室、辦公設備及公務車等而已簽訂合約未來尚未支付或估列之金額約為\$9,752。
- (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

- (一)本公司於民國 102 年 3 月 22 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 11,162	
現金股利	112,500	\$ 2.50

前述民國101年度盈餘分派議案，截至民國102年3月22日止，尚未經股東會決議。本公司董事會通過擬議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。

- (二)本公司不服民國 99 年度營利事業所得稅經稅捐稽徵機關之核定結果，已依法提出行政救濟，請詳附註四(十一)5. 之說明。
- (三)本公司於民國 102 年 2 月 25 日接獲臺灣臺北地方法院通知書，本公司材料供應商全科科技股份有限公司(以下簡稱全科)向該院提起民事訴訟，以本公司應履行訂單為由，向本公司請求償付貨款\$73,651 及損失\$11,541，共計\$85,192，及自 102 年 2 月 25 日起至清償日止，按年利率 5%計算之利息。爰本案本公司於下單後，因全科缺料遲未交貨，本公司與全科已於後續取消部分訂單。餘尚未交付予本公司之貨物，雙方就該訂單是否履行尚有爭議，經協商後仍無共識，故全科對本公司提起訴訟。法院已請雙方先行確認是否可庭外和解，預計第一次和解會議將於民國 102 年 3 月 28 日舉行。本公司已委任律師處理相關事宜，以維護本公司及股東權益，茲依本公司委任律師之意見摘述如下：

1. 全科已取消之訂單已屬失效，共計美金 163 萬元(約新台幣 47,335 仟元)，此部分請求應屬無理由。

2. 全科有先為給付貨物之義務，未交貨前自不得向公司主張給付貨款。且雙方就貨物交付及貨款給付期限並未達成共識，在全科交付貨物前，公司無庸給付貨款，因此全科主張應付逾期帳款及匯兌損失於法無據。
3. 公司將以全科過去遲延交貨造成公司之損害約新台幣 24,000 仟元，對全科請求之金額主張抵銷，故本件訴訟結果預估對公司造成損失之可能性甚微。

綜上，本公司評估本案將不會產生重大損失，據此本公司並未估列相關損失及負債，目前本案正由臺灣臺北地方法院民事庭審理中，最終結果仍待法院認定。

## 十、其他

### (一) 財務報表表達

民國 100 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 101 年度財務報表比較。

### (二) 金融商品之公平價值

金 融 商 品	帳面價值	101年12月31日	
		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>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$ 882,612	\$ -	\$ 882,612
負債			
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	408,596	-	408,596
100年12月31日			
金 融 商 品	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>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$ 1,203,015	\$ -	\$ 1,203,015
負債			
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	462,190	-	462,190

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：

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、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

無。

(四) 利率風險部位資訊

無。

(五) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
3. 為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

(1) 利率風險

本公司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。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

本公司從事之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：

101年12月31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	13,775	29.04	400,028
人民幣	3,346	4.66	15,595
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美元	19,302	29.04	560,534
歐元	133	38.49	5,126
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	8,243	29.04	239,364

100年12月31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	18,238	30.28	552,255
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美元	18,866	30.28	571,252
歐元	116	39.18	4,548
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	8,292	30.28	251,091

本公司主要之進銷貨係以美金及人民幣或台幣為計價單位，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\$5,532。

(2)利率風險

本公司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一年內到期，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：

本公司期末已無借款，故不適用。

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101年1月1日至12月31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，係依各投資公司同期經本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		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值			
1	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	同業往來	87,900	87,120	4.25%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	313,463	626,926	註1、註2、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。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：依 Ablerex-HK 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母公司淨值百分之四十為限，與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母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母公司當期淨值之百分之四十為限。另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。每筆貸與款項期限自貸與日起最長不得超過一年。

註 3：本公司董事會通過之最高額度為 USD3,000 仟元，期末額度與實際撥貸金額同，為 USD3,000 仟元。

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 公司名稱 關係		對單一企業 背書保證限額	本期最高	期末背書	以財產擔保	累計背書保證金額	備註	
					背書保證 餘額	保證餘額	之背書保證 金額	佔最近期財務報表 淨值之比率		背書保證 最高限額
0	盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	\$ 783,658	\$ 328,680	\$ 319,440	-	20	\$ 783,658	註
0	盈正豫順	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	313,463	44,820	-	-	-	783,658	註

註：依本公司制定之「背書保證管理作業」規定，本公司對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，對單一公司企業背書保證之限額不得超過本公司淨值百分之二十；如因業務往來關係從事背書保證者，以不超過與本公司最近一年度之業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨或其他業務交易金額孰高。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券			期		末		備註
		發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	市價		
盈正豫順	股票 Ablerex-Samoa	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,635,000	\$ 472,880	100.00%	\$ 474,783	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	3	100.00%	3	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	31,891	100.00%	31,891	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	15,983	100.00%	15,983	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	54,144	100.00%	37,872	未質押	
"	股票 Ablerex-UK	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	5,126	100.00%	5,126	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	6,635,000	474,720	100.00%	474,720	未質押	
Ablerex-UK	股票 Ablerex-IT	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	100,000	5,126	100.00%	5,126	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	5,460,000	451,164	100.00%	451,164	未質押	
Ablerex-Overseas	股票 Ablerex-BJ	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	1,175,000	23,577	80.00%	23,577	未質押	

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：

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 佔總應收		
			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	(付)票據、 帳款之比率	備註
盈正豫順	Ablerex-USA	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 128,938	(6%)	註1	註1	註1	\$ 22,436	6%	-
Ablerex-USA	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 4,367仟元	100%	註1	註1	註1	(USD 781仟元)	(100%)	-
盈正豫順	Ablerex-SG	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 159,682	(7%)	註1	註1	註1	\$ 35,491	9%	-
Ablerex-SG	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 5,450仟元	95%	註1	註1	註1	(USD 1,223仟元)	(95%)	-
盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 1,116,137	74%	註1	註1	註1	(\$ 158,309)	(51%)	-
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之母公司	(銷貨)	(USD 37,618仟元)	(95%)	註1	註1	註1	USD 5,451仟元	92%	-
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	USD 37,587仟元	95%	註2	註2	註2	(USD 6,035仟元)	(97%)	-
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	本公司之曾孫公司	(銷貨)	(RMB 236,993仟元)	(93%)	註2	註2	註2	RMB 38,670仟元	87%	-

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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			週轉率(次)	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額	
Ablerex-HK	盈正豫順	該公司之母公司	USD 5,451仟元	6.18	\$ -	-	USD 5,451仟元	\$ -
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB 38,670仟元	5.47	-	-	RMB 19,573仟元	-

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		被投資公司損益		本期認列投資損益		備註(註)				
				幣別	本 期 期 末	幣別	上 期 期 末	股數	比率(%)	幣別	帳 面 金 額		幣別	金 額		
盈正豫順	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	美元	6,635	美元	6,635	6,635,000	100	新台幣	\$ 472,880	美元 (\$ 357)	新台幣 (\$ 10,285)	子公司		
盈正豫順	Joint	英屬維京群島	提供管理服務	美元	3	美元	3	3,000	100	新台幣	3	美元 ( 1)	新台幣 ( 31)	子公司		
盈正豫順	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	美元	250	美元	250	250,000	100	新台幣	31,891	美元	211	新台幣	7,074	子公司
盈正豫順	Ablerex-HK	香港	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	港幣	10	港幣	10	10,000	100	新台幣	15,983	美元	245	新台幣	7,233	子公司
盈正豫順	Ablerex-SG	新加坡	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	美元	1,480	美元	1,480	2,140,763	100	新台幣	54,144	美元	146	新台幣	4,311	子公司
盈正豫順	Ablerex-UK	英國	控股公司	歐元	100	歐元	100	100,000	100	新台幣	5,126	歐元	15	新台幣	651	子公司
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	美元	6,635	美元	6,635	6,635,000	100	新台幣	474,720	美元 ( 356)	美元	-	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	歐元	100	歐元	100	100,000	100	新台幣	5,126	歐元	15	歐元	-	孫公司
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	中國大陸	製造及銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	美元	5,460	美元	5,460	5,460,000	100	新台幣	451,164	人民幣 ( 2,253)	人民幣	-	曾孫公司	
Ablerex-Overseas	Ablerex-BJ	中國大陸	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	美元	1,175	美元	1,175	1,175,000	80	新台幣	23,577	人民幣 ( 16)	人民幣	-	曾孫公司	

註：上述被投資公司之相關資訊，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

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	備註
				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	製造及銷售不斷電設備及 系統、太陽能設備及相關 系統等	\$ 158,558	註1	\$ 158,558	\$ -	\$ -	\$ 158,558	100 (\$	10,563)	\$ 451,164	\$ -	註2
Ablerex-BJ	銷售不斷電設備及系統、 太陽能設備及相關系統等	46,611	註1	34,122	-	-	34,122	80	60	23,577	-	註2
公司名稱		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						
盈正豫順電子股份有限公司		\$ 192,680		\$ 192,680		\$ 940,389						

註 1：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。

註 2：係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露。

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：請詳附註五、(二)5.、10.、11. 及 12. 之說明。

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 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及零用金		\$ 208	
支票存款			
— 台幣存款		991	
活期存款			
— 台幣存款		284,417	
— 外幣存款	美金4,111仟元，折合率：29.04:1	119,375	
	人民幣870仟元，折合率：4.6611:1	4,054	
定期存款			
— 台幣定存		826	
— 外幣定存	美金500仟元，折合率：29.04:1	<u>14,520</u>	
		424,391	
轉列受限制資產-流動		<u>( 826 )</u>	
		<u>\$ 423,565</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 101 年 12 月 31 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.		\$ 35,491	
Ablerex Corporation		22,436	
Ablerex Electronics Italy S. R. L.		4,383	
小計		<u>62,310</u>	
非關係人：			
中華電信(股)公司		95,186	
甲公司		36,133	
乙公司		25,483	
丙公司		22,830	
丁公司		19,970	
其他		125,588	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		<u>325,190</u>	
減：備抵呆帳		( 2,512)	
小計		<u>322,678</u>	
合計		<u><u>\$ 384,988</u></u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註	
成 本	市 價		
原物料	\$ 29,684	\$ 29,883	市價係按淨變現價值
在製品	19,562	33,664	市價係按淨變現價值
半成品	18,947	23,534	市價係按淨變現價值
製成品	3,209	3,772	市價係按淨變現價值
商品	68,704	71,958	市價係按淨變現價值
在途商品	29,029	29,029	市價係按淨變現價值
未完工程	158,117	223,536	市價係按淨變現價值
	327,252	\$ 415,376	
減：備抵存貨跌價損失	( 35,629 )		
	<u>\$ 291,623</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	比例	金額	單價(元)	總價		評價基礎
Ablerex Electronics (Samoa) Corporation Limited	6,635	\$ 498,704	-	\$ -	-	(\$ 25,824)	6,635	100%	\$ 472,880	\$ 71.56	\$ 474,483	權益法	無
Joint Rewards Trading Corporation	3	35	-	-	-	( 32)	3	100%	3	1.00	3	權益法	無
Ablerex Corporation	250	26,009	-	7,074	-	( 1,192)	250	100%	31,891	127.56	31,891	權益法	無
Ablerex Electronics (S) Pte. Limited	2,141	51,346	-	4,311	-	( 1,513)	2,141	100%	54,144	17.69	37,872	權益法	無
Ablerex Electronics Italy S.R.L.	100	4,548	-	650	-	( 72)	100	100%	5,126	51.26	5,126	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	10	9,259	-	7,233	-	( 509)	10	100%	15,983	1,598.30	15,983	權益法	無
		<u>\$ 589,901</u>		<u>\$ 19,268</u>		<u>(\$ 29,142)</u>			<u>\$ 580,027</u>				

註1：包含認列投資收益及累積換算調整數變動數。

註2：包含認列投資損失及累積換算調整數變動數。

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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 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	\$ 30,515	\$ -	\$ 88,913		部分供長期借款額度擔保
房屋及建築	49,112	111,391	-	160,503		部分供長期借款額度擔保
機器設備	244	1,040	-	1,284	無	
運輸設備	850	280	-	1,130	無	
辦公設備	17,527	7,568	( 3,711)	21,384	無	
租賃改良	24,543	3,949	( 387)	28,105	無	
	<u>\$ 150,674</u>	<u>\$ 154,743</u>	<u>(\$ 4,098)</u>	<u>\$ 301,319</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 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	\$ 10,070	\$ 5,551	\$ -	\$ 15,621	
機器設備	122	66	-	188	
運輸設備	154	160	-	314	
辦公設備	5,615	4,220	( 3,183)	6,652	
租賃改良	14,965	2,799	( 356)	17,408	
	<u>\$ 30,926</u>	<u>\$ 12,796</u>	<u>(\$ 3,539)</u>	<u>\$ 40,183</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
關係人：			
Ablerex International Corporation Limited		\$ 158,309	
其他		496	
小計		<u>\$ 158,805</u>	
非關係人：			
SOCOMECSICON VPS		35,529	
台灣湯淺電池股份有限公司		31,830	
其他		<u>85,794</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
小計		<u>153,153</u>	
合計		<u><u>\$ 311,958</u></u>	

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司  
預收款項明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
台塑石化股份有限公司		\$ 13,693	
亞翔工程股份有限公司		12,375	
台灣塑膠工業股份有限公司		8,956	
樺興機電有限公司		6,686	
華新電通股份有限公司		6,020	
聯發電機股份有限公司		4,926	
臺北大眾捷運股份有限公司		4,578	
其他		<u>18,179</u>	每一零星客戶餘額均
合計		<u>\$ 75,413</u>	未超過本科目餘額5%

(以下空白)



盈正豫順電子股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入	不斷電設備、濾波器及太陽能轉換器 共292,293台，專案工程共652件	\$ 2,122,882	
減：銷貨退回		( 337)	
銷貨折讓		( 3,709)	
銷貨收入淨額		2,118,836	
維修收入	維護案件共323件	64,246	
營業收入淨額		<u>\$ 2,183,082</u>	

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初原料及半成品		\$	40,388		
加：本期原料進貨			194,949		
重工退料			44		
製成品轉入原料			96,611		
原料盤盈			3		
減：期末原物料及半成品		(	48,631)		
出售原料及半成品成本		(	121,422)		
轉列費用		(	3,310)		
轉列保固成本		(	21,223)		
本期耗用原料			137,409		
直接人工			4,387		
製造費用			17,928		
製造成本			159,724		
期初在製品			15,109		
減：期末在製品		(	19,562)		
製成品成本			155,271		
加：期初製成品			4,500		
減：期末製成品		(	3,209)		
製成品轉入原料		(	96,611)		
轉列費用		(	538)		
重工退料		(	44)		
本期產銷成本			59,369		

盈正豫順電子股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
期初商品存貨及在途商品	66,633	
加：出售原料及半成品成本	121,422	
本期進貨	1,304,890	
減：期末商品存貨及在途商品	( 97,733)	
轉列費用	( 2,011)	
轉列保固成本	( 7,172)	
轉入未完工程	( 327,483)	
轉列維修成本	( 2,448)	
本期進銷成本	<u>1,056,098</u>	
期初未完工程	204,720	
加：商品存貨轉入	327,483	
已投入之人工與費用成本	168,992	
減：期末未完工程	( 158,117)	
本期專案及工程成本	<u>543,078</u>	
存貨跌價損失	13,129	
原料盤盈	( 3)	
保固成本	<u>93,381</u>	
本期銷貨成本	<u>1,765,052</u>	
維修成本	<u>31,032</u>	
營業成本	<u>\$ 1,796,084</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 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	金 額
薪資費用	\$ 42,337	\$ 23,749	\$ 65,961	\$ 132,047
佣金支出	13,560	-	-	13,560
旅費	9,642	1,609	1,318	12,569
出口費用	7,287	-	-	7,287
保險費	4,806	1,929	5,037	11,772
折舊費用	213	2,992	8,220	11,425
攤銷費用	6	1,108	6,736	7,850
勞務費用	-	7,100	-	7,100
研發費用	-	-	12,681	12,681
其他(註)	17,820	3,565	14,101	35,486
	<u>\$ 95,671</u>	<u>\$ 42,052</u>	<u>\$ 114,054</u>	<u>\$ 251,777</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。