

股票代號: 3628



盈正豫順電子股份有限公司
Ablerex Electronics Co., Ltd.

九十七年度
年 報

刊印日期：中華民國九十八年四月二十五日

查詢本年報網址：

◎ 證交所「公開資訊觀測站」：<http://newmops.tse.com.tw>

◎ 本公司網址：<http://www.ablerex.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱:

發言人姓名：許文
職稱：總經理
電話：(02) 2917-6857
電子郵件信箱：steven_hsu@ablerex.com.tw

代理發言人：廖敏亨
職稱：會計副理
電話：(02)2917-6857
電子郵件信箱：emma_liao@ablerex.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話:

總公司、工廠之地址: 231 台北縣新店市寶高路 7 巷 3 號 1 樓
電話：(02) 2917-6857

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話:

名稱：富邦綜合證券股務代理部
地址：100 台北市許昌街 17 號 2 樓
網址：http://www.fbs.com.tw
電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話:

會計師姓名：張明輝、周筱姿會計師
事務所名稱：資誠會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：http://www.pwc.com/tw
電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式: 無。

六、公司網址: <http://www.ablerex.com.tw>

盈正豫順電子股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊：.....	25
五、更換會計師資訊：.....	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：.....	26
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：.....	26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：.....	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：.....	28
肆、募資情形.....	29
一、資本及股份.....	29
二、公司債之辦理情形.....	34
三、特別股之辦理情形.....	34
四、海外存託憑證之辦理情形.....	34
五、員工認股權憑證之辦理情形.....	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
七、資金運用計畫執行情形.....	34
伍、營運概況.....	35
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	47
三、從業員工分析.....	53
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
陸、財務概況.....	55
一、最近五年度簡明財務資料.....	55

二、最近五年度財務分析	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	59
四、最近年度財務報表	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	61
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	61
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	62
一、財務狀況比較分析	62
二、經營結果比較分析	63
三、現金流量分析	64
四、重大資本支出對財務業務之影響	64
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與改善計畫及未來一年投資計畫	65
六、風險管理及評估	66
七、其他重要事項	69
捌、特別記載事項	70
一、關係企業相關資料	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	72
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	72
四、其他必要補充說明	72
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：	72

壹、致股東報告書

各位股東大家好:

感謝各位股東於百忙中撥冗參加本公司九十八年股東常會。

一、九十七年度營業報告

由於本公司積極拓展全球之市場銷售、深耕研發技術以加快新產品之產出，並全面推動內部績效管理及成本控制，使得公司營運績效能穩定成長。雖於九十七年第三季起受全球金融危機影響，致使美洲及東北亞客戶銷貨情況未如預期，但整體營運仍產生與預期目標相近的經營效益，使本公司 97 年度營業收入為新台幣（以下同）1,723,859 仟元，較前年同期 1,506,351 仟元，增加 14.44%，稅後淨利為 109,512 仟元，較前年同期 82,085 仟元，增加 33.41%，獲利能力尚屬穩健。在財務收支方面，97 年度負債比率、流動比率及淨現金流量等各項財務指標皆較 96 年度為佳，顯見公司之財務結構正持續改善進步中。

二、九十八年度營業計劃概要:

1. 經營方針

本公司經營團隊一向秉持『務實及穩健經營』之原則，持續深耕研發技術、提升製程能力及加強內部控制管理，以超越競爭者為公司爭取更高獲利及為股東創造更大利益為目標。

2. 預期銷售數量及其依據

因受全球金融風暴影響，市場需求普遍下降，唯在公司全體同仁努力之下，本年度預期仍可至少維持去年度之經營績效，不致於在營業收入及經營利潤上產生衰退現象。

3. 重要之產銷政策

- (1) 持續改善現有產品，加強品質管控，並繼續開發符合市場需要的產品，以確保本公司在市場的佔有率能不斷提升。
- (2) 加強成本的控管，積極尋找可長時間策略性配合的供應商，同時提昇產品的生產效率，加強生產人員教育訓練，貫徹品質政策。
- (3) 與客戶維持良好的互動關係，更主動深入瞭解客戶的需求，以達到客戶滿意的目標。並在現有業務基礎上，利用現有之產品線，積極開拓新的客戶，擴大市場佔有率。

三、未來公司發展策略:

本公司積極開發更具競爭力產品，使產品能以最快速度產生營業績效。計畫開發新產品為：

- (1)UPS 小型化、智慧化、網路化與分散式等多功能之新技術開發
- (2)三相大容量之 UPS (3)三相高頻並聯之 UPS (4)改善電力品質管理技術
- (5)太陽能 Inverter 並聯型、獨立型及大功率型 (6)電源管理軟體技術 (7)燃料電池 Inverter

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司將加強對外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之掌握，使公司能於環境轉變時即時因應，且公司一向注重公司治理及企業責任，故環境變化對本公司影響應尚可掌握。

目前面對國內外經濟環境的鉅變，公司經營團隊將更努力持續強化公司體質，並提升公司各方面的競爭力，創造更好的經營績效讓股東及員工皆能共享未來的經營成果。

最後，謹在此感謝各位股東對公司的支持與信賴，並祝各位股東身體健康，萬事如意。

董事長: 陳友安

總經理: 許文

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 04 月 27 日

二、公司沿革

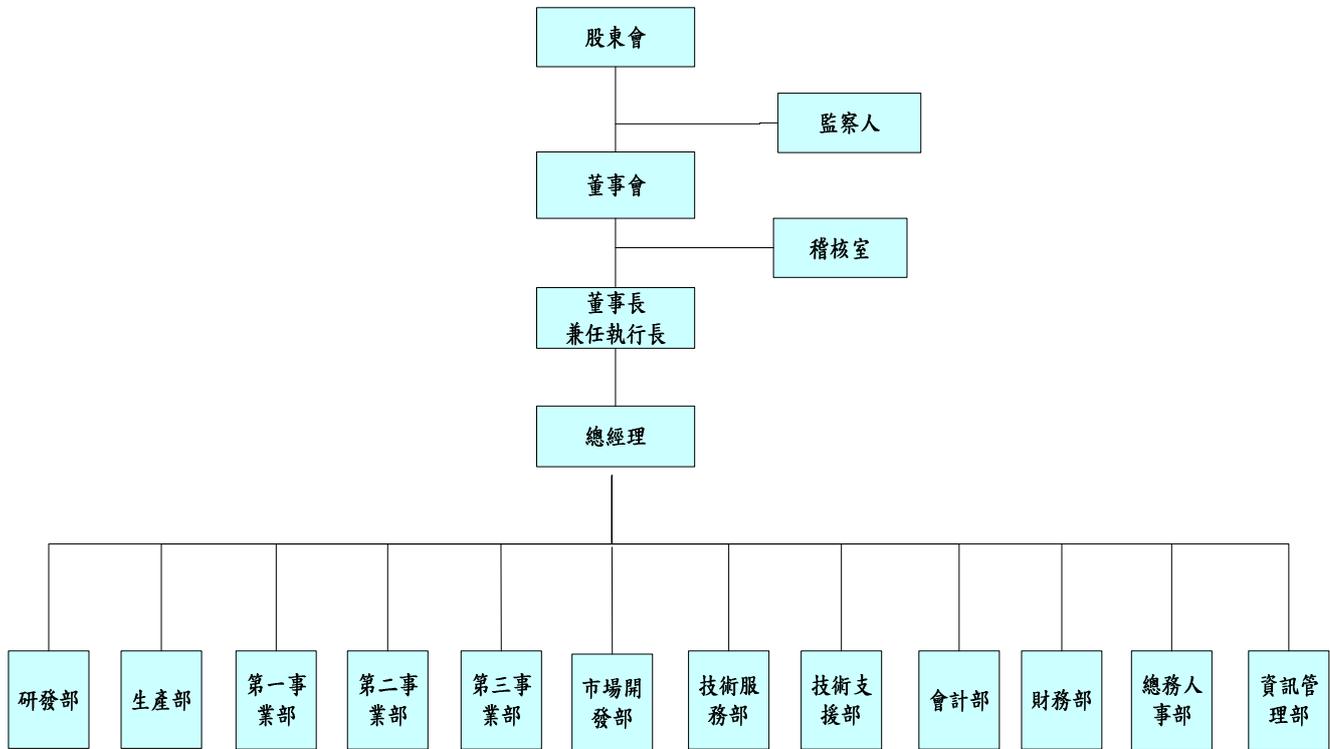
- 民國 87 年 ● 豫順電子股份有限公司成立，資本額為 NTD200,000,000 元，初期以開發、製造銷售小型不斷電電源系統為主。
- 民國 88 年 ● 取得 ISO-9001 品質認證。
- 民國 90 年 ● 投審會核准透過本公司投資之境外控股公司間接對大陸地區投資，投資設立「豫順電子(蘇州)有限公司」為大陸製造廠，資本額 USD210,000 元
- 減資 NTD59,200,000 元以彌補虧損，減資後資本額為 NTD140,800,000 元
- 民國 91 年 ● 與盈正工程股份有限公司合併，合併後資本額為 NTD256,800,000 元，並更名為「盈正豫順電子股份有限公司」
- 投審會核准「豫順電子(蘇州)有限公司」增資案，增資後資本額為 USD420,000 元
- 本公司主動式電力濾波器(APF)榮獲經濟部頒發中小企業創新研究獎。
- 民國 92 年 ● 投審會核准「豫順電子(蘇州)有限公司」增資案，增資後資本額為 USD2,100,000 元
- 民國 93 年 ● 辦理現金增資 NTD53,200,000 元，實收資本額為 NTD310,000,000 元。
- 民國 94 年 ● 投審會核准「豫順電子(蘇州)有限公司」增資案，增資後資本額為 USD3,360,000 元
- UL 安規實驗室認證通過。
- 蘇州工廠第一期廠房完工啟用，廠房面積約 3,000 坪，每月 UPS 產能增加至 3 萬台，同時降低生產成本並提升競爭力。
- 獲得 ISO14001 品質認證
- 民國 95 年 ● 100%轉投資，設立 Ablerex Corp.于美國洛杉磯，拓展美洲業務。
- 本公司原英文名為 UIS Abler Electronics Co., Ltd. 於 95 年 12 月 25 日更名為 Ablerex Electronics Co., Ltd.
- 產品符合 RoHS & WEEE
- 民國 96 年 ● 辦理現金增資 NTD56,000,000 元及盈餘轉增資 NTD14,000,000 元後，實收資本額為 NTD380,000,000 元。
- 蘇州廠更名為：
盈正豫順電子(蘇州)有限公司
Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.
- 投審會核准「盈正豫順電子(蘇州)有限公司」增資案，增資後資本額為 USD4,900,000 元
- 進行蘇州廠第二期廠房工程，建成後生產面積增加約 6,200 坪，每月 UPS 產能可增加至 10 萬台。第二期廠房工程將於 97 年 7 月正式啟用。
- 榮獲國防部頒發 96 年度國防工業訓儲制度入選績優單位證書
- 民國 97 年 ● 於 3 月轉投資新加坡子公司 Ablerex Electronics (S) Ptd. Ltd.以拓展東南亞、中東、南美洲市場
- 辦理股票公開發行於 97 年 5 月 19 日正式生效
- 於 5 月領先取得太陽能逆變器(PV inverter)GS 證書

- 蘇州工廠第二期廠房完工啟用。
 - 榮獲國防部頒發 97 年度國防工業訓儲制度入選績優單位證書
- 民國 98 年
- 投審會核准設立「香港愛普瑞斯國際有限公司上海代表處」，以拓展公司在大陸自有品牌之銷售。
 - 投審會核准「盈正豫順電子(蘇州)有限公司」增資案，增資後資本額為 USD5,460,000 元

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 本公司組織結構簡圖如下:



(二).各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
稽核室	(1)財務、業務、會計帳務之查核，並定期及不定期編製各項稽核報告。 (2)追蹤內部控制實施程序，並定期評估各部門有關內部控制之執行成效。 (3)內部控制書面制度之修訂與頒佈及提昇內部稽核管理改善績效。
研發部	(1)新技術與產品之開發。 (2)建立產品開發之標準。 (3)內部技術移轉與訓練。 (4)公司各類技術文件之建檔管理及各項專利技術之申請及維持等作業。
生產部	(1)負責材料採購、生產排程、產能及庫存規劃、物料管制、倉儲貨運、產品製造。 (2)外包加工支援及外包產能規劃。 (3)負責客訴分析、交期跟催、售後服務維修等管理。
第一事業部	(1)代理及自製產品國內及大陸地區銷售業務之推展。 (2)銷售業務管理及銷售管理制度之執行。 (3)業務之規劃、推展及管理，客戶之維繫與服務。
第二事業部	(1)負責自製產品之國際銷售業務及市場推廣活動。 (2)銷售業務管理及銷售管理制度之執行。 (3)業務之規劃、推展及管理，客戶之維繫與服務。
第三事業部	(1)綜理綠能系統(GPS)及電力品質改善產品(PQD)銷售業務之推展。 (2)銷售業務管理及銷售管理制度之執行。 (3)業務之規劃、推展及管理，客戶之維繫與服務。
市場開發部	(1)公司產品全球市場之開發、推展與執行。 (2)公司型錄、網站設計及更新。
技術服務部	(1)負責產品之安裝、測試及保固作業。 (2)開發維護保養業務以及備件、零配件之買賣業務。
技術支援部	(1)負責公司自製產品對重要客戶之技術支援工作。 (2)協助業務部爭取重大訂單。 (3)重大客訴事件之處理。
會計部	(1)會計帳務、稅務、成本帳務之處理、審核及編製財務報表。 (2)提供經營資料分析及比較。 (3)年度預算編製彙總、差異分析及控制。
財務部	(1)公司出納及財務規劃、資金管理、經營分析等事項。 (2)管理與擬定短、中、長期資金之取得與運用、調度等相關事宜。
總務人事部	(1)一般總務業務。 (2)固定資產之維護與管理業務。 (3)股務作業。 (4)法務作業。 (5)人事考勤作業。
資訊管理部	(1)電腦主機及週邊設備之架設、維護與管理等相關作業。 (2)公司內部網路環境及通訊系統之建置與管理。 (3)ERP等線上系統之規劃、導入、整合與維護。 (4)作業流程自動化之可行性研究與功能開發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

單位：股；%；98年3月31日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
董事長	陳友安	97.5.22	3年	91.05.08	1,760,000	6.85%	2,442,539	6.43%	-	-	-	-	交大運輸研究所、漢唐集成(股)公司總經理	註1	無	無	無
董事	許文	97.5.22	3年	91.05.08	10,480,000	40.81%	7,053,354	18.56%	208,111	0.55%	-	-	德霖技術學院電子工程系、盈正工程(股)公司總經理	註2	無	無	無
董事	漢唐集成股份有限公司 法人代表：王燕群	97.5.22	3年	91.05.08	10,912,000	42.49%	15,049,671	39.60%	-	-	-	-	台大電機研究所 漢唐集成(股)公司董事長	註3	無	無	無
董事	漢唐集成股份有限公司 法人代表：陳朝水	97.5.22	3年	91.05.08	10,912,000	42.49%	15,049,671	39.60%	-	-	-	-	交大電信工程系 漢唐集成(股)公司副董事長	註4	無	無	無
董事	蕭宗啟	97.5.22	3年	95.06.09	50,000	0.01%	110,208	0.29%	148,069	0.39%	-	-	淡江大學電子工程系、 富品科技股份有限公司經理	註5	無	無	無
監察人	陳世浩	97.5.22	3年	96.04.12	211,200	0.68%	258,986	0.68%	2,081	0.01%	-	-	台灣科技大學、 盈正豫順電子(股)協理	漢唐集成(股) 協理	無	無	無
監察人	陳淑華	97.5.22	3年	97.5.22	633,380	1.67%	633,380	1.67%	-	-	-	-	崑山科技大學國貿系	無	無	無	無

註 1. 陳友安：兼任盈正豫順(股)公司執行長、盈正豫順電子(蘇州)有限公司董事長、Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd. 董事、Ablerex Overseas Corp. Ltd. 董事、智捷科技(股)董事、漢唐集成(股)監察人、通寶科技(股)公司監察人。

註 2. 許文：盈正豫順電子(股)公司總經理、盈正豫順電子(蘇州)有限公司總經理、Ablerex Corporation 董事、Ablerex International Corp. Ltd. 董事、Joint Rewards Trading Corp. 董事、Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. 董事、香港愛普瑞斯國際有限公司上海代表處首席代表人。

註 3. 王燕群：漢唐集成(股)董事長、中慶投資董事、友麗系統製造股份有限公司董事長、江西漢唐系統集成董事、蘇州漢太系統集成董事。

註 4. 陳朝水：漢唐集成(股)董事暨副董事長、光鍵公司董事、江西漢唐系統集成董事、蘇州漢太系統集成董事、蘇元貿易(上海)公司董事。

註 5. 蕭宗啟：盈正豫順電子(股)公司協理、盈正豫順電子(蘇州)有限公司營運長。

2.法人股東之主要股東：

98年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
漢唐集成股份有限公司	兩儀投資(股)公司(6.31%)、王燕群(4.59%)、勞工保險局(4.10%)、台銀人壽保險(股)公司(2.87%)、陳朝水(2.78%)、李惠文(2.74%)、華南銀行受王燕群信託專戶(2.39%)、中慶投資(股)公司(1.66%)、陳柏辰(1.63%)、資通投資有限公司(1.59%)

資料來源:漢唐集成(股)公司【股票代碼 2404】

3. 主要股東為法人者其主要股東：

98年4月11日

法人名稱	法人之主要股東
兩儀投資(股)公司	李惠文(16%)
勞工保險局	政府單位
台銀人壽保險(股)公司	臺灣金融控股股份有限公司(10%)
中慶投資(股)公司	代表人:李惠文
資通投資有限公司	陳素紅(16%)

4.董事及監察人資料：

98年3月31日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數		
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
陳友安			✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
許文			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
漢唐集成(股)公司 代表人:王燕群			✓			✓	✓			✓	✓	✓				—
漢唐集成(股)公司 代表人:陳朝水			✓			✓	✓			✓	✓	✓				—
蕭宗啟			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳世浩			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳淑華			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

單位：股；%；98年3月31日

職稱 (註4)	姓名	就任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其 他公司職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
執行長	陳友安	91.04.01	2,442,539	6.43%	-	-	-	-	交通大學研究所、 漢唐集成(股)公司總經理	註1	-	-	-
總經理	許文	91.04.01	7,053,354	18.56%	208,111	0.55%	-	-	德霖技術學院電子工程系、 盈正工程(股)公司總經理	註2	-	-	-
協理	蕭宗啟	93.01.09	110,208	0.29%	148,609	0.39%	-	-	淡江大學電子工程系、 富品科技股份有限公司經理	註3	-	-	-
研發部經理	馮雅聰	91.04.01	273,978	0.72%	80,894	0.21%	-	-	交通大學電控所、 盈正豫順電子(股)公司研發經理	無	-	-	-
研發部經理	黃國芳	96.07.19	127,140	0.33%	-	-	-	-	台灣科技大學電子工程系、 漢唐集成(股)公司研發工程師	無	-	-	-
研發部經理	徐文彬	96.07.19	152,234	0.40%	-	-	-	-	成功大學電機所 盈正豫順電子(股)公司研發經理	無	-	-	-
第一事業部 經理	許勝峰	96.05.01	18,776	0.05%	-	-	-	-	建國工專電機科、 盈正工程(股)公司工程師	無	-	-	-
第二事業部 經理	何文杰	92.07.01	31,217	0.08%	-	-	-	-	東海大學畜牧系、 貿王公司市場開發部經理	無	-	-	-
技術支援部 經理	宋建凱	91.04.01	335,937	0.88%	-	-	-	-	高雄工專電子工程系、 盈正工程(股)公司技術經理	無	-	-	-
技術支援部 經理	章至正	94.05.26	118,722	0.31%	-	-	-	-	黎明工專電子工程系、 盈正工程(股)公司工程師	無	-	-	-
技術服務部 經理	謝榮木	97.01.01	17,552	0.05%	-	-	-	-	元智大學無線網路系、 盈正工程(股)公司工程師	無	-	-	-
會計部副理	廖敏亨	95.07.01	976,174	2.57%	31,000	0.08%	-	-	台北商專會統科、 盈正工程(股)公司會計副理	無	-	-	-
財務部經理	林志峰	97.03.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學經濟系、 台北富邦銀行副理	無	-	-	-
資訊管理部 副理	范耀鴻	92.07.01	54,031	0.14%	-	-	-	-	龍華工專電子工程系、 漢唐集成(股)公司資訊室課長	無	-	-	-
稽核室 經理	林靜惠	95.07.01	10,000	0.03%	-	-	-	-	致理商專商業文書系、 漢唐集成(股)有限公司會計	無	-	-	-

註1. 陳友安: 兼任盈正豫順(股)公司執行長、盈正豫順電子(蘇州)有限公司董事長、Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd. 董事、Ablerex Overseas Corp. Ltd. 董事、智捷科技(股)董事、漢唐集成(股)監察人、通寶科技(股)公司監察人

註2. 許文: 盈正豫順電子(蘇州)有限公司總經理、Ablerex Corporation 董事、Ablerex International Corp. Ltd. 董事、Joint Rewards Trading Corp. 董事、Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. 董事、上海愛普瑞斯國際有限公司代表處首席代表人。

註3. 蕭宗啟: 盈正豫順電子(蘇州)有限公司營運長。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司						本公司	合併報表內所有公司
董事長	陳友安																									
董事	許文																									
董事	漢唐集成(股)代表人王燕群	-	-	-	-	1,100	1,100	1,202	1,202	2.10%	2.10%	7,561	8,387	-	-	-	586	-	586	-	-	9.54%	10.30%		無	
董事	漢唐集成(股)代表人陳朝水																									
董事	蕭宗啟																									

註 1. 上表(C)欄係以 97 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額 1,540 仟元，按去年實際配發比例預估今年擬議配發數。

註 2. 上表(D)欄係為董事業務執行之車馬費及配車費用，其中配車予陳友安董事長汽車一輛，每月租金 81,600 元。另配公司車輛予許文總經理使用，97 年折舊攤提費用為 154,790 元。

註 3. 上表(G)欄係以 97 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額 6,340 仟元，按去年實際配發比例預估今年擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	陳友安、許文、蕭宗啟、漢唐集成(股)有限公司代表人王燕群、陳朝水	陳友安、許文、蕭宗啟、漢唐集成(股)有限公司代表人王燕群、陳朝水	蕭宗啟、漢唐集成(股)有限公司代表人王燕群、陳朝水	漢唐集成(股)有限公司代表人王燕群、陳朝水
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	陳友安、許文	陳友安、許文、蕭宗啟
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	陳世浩	-	-	-	-	440	440	18	18	0.42%	0.42%	無
監察人	陳淑華	-	-	-	-							

註1. 上表(C)欄係以97年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額1,540仟元，按去年實際配發比例預估今年擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	陳世浩、陳淑華	陳世浩、陳淑華
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

3、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	陳友安	6,076	6,784	-	-	1,485	1,603	-	586	-	586	7.44%	8.19%	-	-	無
總經理	許文															
協理	蕭宗啟															

註 1. 上表(D)欄係以 97 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額 6,340 仟元，按去年實際配發比例預估今年擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	蕭宗啟	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳友安、許文	陳友安、許文、蕭宗啟
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理	執行長	陳友安	1,390	-	1,390	1.27%
	總經理	許文				
	協理	蕭宗啟				
	研發部經理	馮雅聰				
	研發部經理	黃國芳				
	研發部經理	徐文彬				
	第一事業部經理	許勝峰				
	第二事業部經理	何文杰				
	市場支援部經理	宋建凱				
	市場支援部經理	章至正				
	市場服務部經理	謝榮木				
	會計部副理	廖敏亨				
	財務部經理	林志峰				
	資訊管理部副理	范耀鴻				
人 稽核室經理	林靜惠					

註1. 上表係以97年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額6,340仟元，按去年實際配發比例預估今年擬議配發數。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 本公司96年度及97年度支付董事、監察人、執行長、總經理、副總經理酬金之合計分別為8,217仟元、10,907仟元，佔稅後純益分別為10.01%、9.96%，而合併報表內所有公司96年度及97年度支付董事、監察人、執行長、總經理、副總經理酬金之合計分別為8,217仟元、11,733仟元，佔稅後純益分別為10.01%、10.71%，最近二年度主要差異係因97年度稅後淨利較96年度成長33.41%所致。
2. 董監事之酬金為盈餘分派之董監酬勞，係依本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分派之；執行長及總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利等，係依據其所擔任職位及所承擔之責任，並參考同業水準而定訂。

三、公司治理運作情形:

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

97 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 (列)席次 數B	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)’ 【B/A】	備 註
董事長	陳友安	6	0	100%	連任(97.5.22 改選)
董事	許 文	6	0	100%	連任(97.5.22 改選)
董事	漢唐集成(股)公司 法人代表:王燕群	6	0	100%	連任(97.5.22 改選)
董事	漢唐集成(股)公司 法人代表:陳朝水	2	0	33%	連任(97.5.22 改選)
董事	蕭宗啟	3	2	50%	連任(97.5.22 改選)
監察人	陳世浩	6	0	100%	連任(97.5.22 改選)
監察人	漢唐集成(股)公司 法人代表:王瑗憶	0	0	0	舊任(97.5.22 改選)
	陳淑華	0	0	0	新任(97.5.22 改選)

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形: 本公司尚未設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形: 如下頁列示。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次 數 B	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備 註
監察人	陳世浩	6	100%	連任(97.5.22 改選)
監察人	漢唐集成(股)公司法人代 表:王瑗憶	0	0	舊任(97.5.22 改選)
	陳淑華	0	0	新任(97.5.22 改選)

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時，得與員工、股東直接聯絡對談

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.會計師定期與監察人以書面方式溝通查核內容及結果，監察人並無其他意見。

二、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人負責處理股東建議、疑議或糾紛事項。</p> <p>(二) 由專業的股務機構負責，且本公司設有股務人員處理相關事宜。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間之交易往來訂有「關係人交易之管理程序」業務財務往來皆有明確規範。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。</p> <p>(三) 無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師對於委任事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，且和公司及董監事均非關係人，其簽證有其獨立性。</p>	<p>(一) 本公司擬於適當時機設置獨立董事。</p> <p>(二) 無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>為建立完善之溝通管道，本公司設有發言人、代理發言人及股務專人處理相關問題。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第54條無重大差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司網站 http://www.ablerex.com.tw 定期揭露財務資訊。</p> <p>(二) 依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露。並設有發言人即時對外說明。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司未設置提名或薪酬委員會等功能委員會，但針對經理人任免均會經董事會討論通過，且對於公司員工任免薪酬均依本公司相關之人事管理規章核定，故尚能符合治理實務守則精神。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司擬於適當時機設置獨立董監事，並已制定股東會議事規則、董事會議事規則暨董事會運作規則、董事及監察人選舉辦法，並有完整的內稽內控制度與公司治理之精神一致。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： <p>(一)員工權益: 本公司一向以誠信對待員工，並依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二)僱員關懷: 本公司除成立職工福利委員會、實施退休金制度外，並規劃員工團體保險及安排定期健康檢查，亦鼓勵員工參與各項訓練課程與技術研討。</p> <p>(三)投資者關係: 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(四)供應商關係: 與供應商溝通管道暢通，執行情況良好。</p> <p>(五)利害關係人之權利: 利害關係人得與本公司進行溝通、建言，以維護其應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形: 本公司董事及監察人均具有專業背景，且不定期為董監事安排進修課程。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: 本公司依法訂定各種內部規章，以進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形: 本公司與客戶維持良好及穩定之關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形: 本公司目前責任風險發生機率甚低，故尚未為董事及監察人購買責任保險，未來將視實際需要為董監購買責任保險。</p>		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司執行公司治理自行評估，並未發現重大缺失等情事。		

(四) 履行社會責任情形：

1. 在面臨97年第三季起的金融風暴引發經濟環境鉅變後，本公司響應政府愛心企業政策，不裁員、不減薪，使員工不至於面臨失業及無薪的窘境，為員工家庭及社會盡棉薄之力。

2. 與學校進行學術交流，培育專業技術人才，對技術的學術研究有相當助益。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(七) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第 19 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

盈正豫順電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年3月12日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年3月12日董事會通過，出席董事4人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

盈正豫順電子股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

(八) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會重要決議事項

會議日期	常會、臨時會	重要決議事項																																													
97.5.22	97年股東常會	<p>一、報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 九十六年度營業報告。 監察人審查重編後之九十五年度暨九十四年度決算表冊及九十六年度決算表冊報告。 修訂本公司「董事會議事規則暨董事會運作管理作業」報告。 其他報告 <ol style="list-style-type: none"> 背書保證情形報告。 補辦公開發行案報告。 股東提案報告。 <p>二、承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 重編後之九十五年度暨九十四年度決算表冊案 九十六年度營業報告書及決算表冊及九十六年度暨九十五年度之合併表冊案 九十六年度盈餘分配案 <p>三、討論事項</p> <ol style="list-style-type: none"> 通過修訂本公司「公司章程」。 通過修訂本公司「股東會議事規則」。 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 通過修訂本公司「背書保證作業程序」。 通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」。 通過解除本公司新任董事暨代表人競業行為禁止。 <p>四、選舉事項</p> <p>1. 本公司新當選董事及監察人名單</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>名次</th> <th>戶號</th> <th>戶名</th> <th>當選權數</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>漢唐集成(股)公司 王燕群</td> <td>33,388,452 權</td> <td>董事當選</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>47</td> <td>許文</td> <td>31,572,087 權</td> <td>董事當選</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>1</td> <td>陳友安</td> <td>30,595,913 權</td> <td>董事當選</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>2</td> <td>漢唐集成(股)公司 陳朝水</td> <td>29,619,739 權</td> <td>董事當選</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>77</td> <td>蕭宗啟</td> <td>27,803,374 權</td> <td>董事當選</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>名次</th> <th>戶號</th> <th>戶名</th> <th>當選權數</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>3</td> <td>陳世浩</td> <td>30,766,492 權</td> <td>當選監察人</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>49</td> <td>陳淑華</td> <td>30,425,334 權</td> <td>當選監察人</td> </tr> </tbody> </table>	名次	戶號	戶名	當選權數	備註	1	2	漢唐集成(股)公司 王燕群	33,388,452 權	董事當選	2	47	許文	31,572,087 權	董事當選	3	1	陳友安	30,595,913 權	董事當選	4	2	漢唐集成(股)公司 陳朝水	29,619,739 權	董事當選	5	77	蕭宗啟	27,803,374 權	董事當選	名次	戶號	戶名	當選權數	備註	1	3	陳世浩	30,766,492 權	當選監察人	2	49	陳淑華	30,425,334 權	當選監察人
名次	戶號	戶名	當選權數	備註																																											
1	2	漢唐集成(股)公司 王燕群	33,388,452 權	董事當選																																											
2	47	許文	31,572,087 權	董事當選																																											
3	1	陳友安	30,595,913 權	董事當選																																											
4	2	漢唐集成(股)公司 陳朝水	29,619,739 權	董事當選																																											
5	77	蕭宗啟	27,803,374 權	董事當選																																											
名次	戶號	戶名	當選權數	備註																																											
1	3	陳世浩	30,766,492 權	當選監察人																																											
2	49	陳淑華	30,425,334 權	當選監察人																																											

註:本公司九十七年度股東會決議事項已全數執行完畢。

2. 董事會重要決議事項

會議日期	重要決議事項																
97/1/30	1. 通過重編 95.94 年度財務報告 2. 通過 97 年度預算案 3. 通過 96 年度內部控制制度聲明書 4. 通過 97 年度稽核計劃 5. 通過新任財務主管林志峰 6. 通過修正董事會議事規則 7. 通過永豐銀行授信額度																
97.3.21	1. 通過 96 年度決算表冊 2. 通過 96 年盈餘分配案 3. 通過新加坡子公司二位董事為許文與陳國平 4-1. 同意下列銀行於授信合約到期前辦理續約及增貸作業,每家以不超過新台幣 3 億元為限:兆豐.花旗.富邦.永豐.彰化.玉山.元大.寶華.聯邦及新光銀行 4-2. 國內外金融機構新授信額度申請:每家額度以不超過新台幣 3 億元為限 5. 通過 97.4 月底前向主管機關補辦公開發行並授權董事長決行相關程序 6. 通過富邦證券為本公司輔導上櫃之主辦券商、群益證券為本公司輔導上櫃之協辦券商 7. 通過本公司 97 年股東常會於 97.5.22 舉行,停止過戶期間為:97.3.24-97.5.22 8. 通過董監事將於 97.4.12 任期屆滿,並於 97.5.22 股東常會中一併改選 9. 通過修訂公司章程,並提請股東會同意																
97.4.29	通過 96 年度暨 95 年度合併報表																
97.5.22	1. 通過 96 年度盈餘分配 <table border="1" data-bbox="560 1447 1398 1794"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>金額(NTD 元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>九十六年度保留盈餘</td> <td>28,746,720</td> </tr> <tr> <td>分配項目:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>提列法定公積(10%)</td> <td>2,874,672</td> </tr> <tr> <td>員工現金紅利(6%)</td> <td>1,552,323</td> </tr> <tr> <td>董監事酬勞(2%)</td> <td>517,440</td> </tr> <tr> <td>股東現金股利(每股 0.6 元)</td> <td>22,800,000</td> </tr> <tr> <td>本期末分配盈餘餘額</td> <td>1,002,285</td> </tr> </tbody> </table> 通過除息基準日為:97 年 6 月 5 日 通過除息停止過戶日為:97 年 6 月 1 日~97 年 6 月 5 日 通過紅利發放日為:97 年 6 月 20 日 2. 通過兆豐商銀新店分行核予子公司盈正豫順國際有限公司融資額度美金 150 萬元,本公司為連帶保證人。	項目	金額(NTD 元)	九十六年度保留盈餘	28,746,720	分配項目:		提列法定公積(10%)	2,874,672	員工現金紅利(6%)	1,552,323	董監事酬勞(2%)	517,440	股東現金股利(每股 0.6 元)	22,800,000	本期末分配盈餘餘額	1,002,285
項目	金額(NTD 元)																
九十六年度保留盈餘	28,746,720																
分配項目:																	
提列法定公積(10%)	2,874,672																
員工現金紅利(6%)	1,552,323																
董監事酬勞(2%)	517,440																
股東現金股利(每股 0.6 元)	22,800,000																
本期末分配盈餘餘額	1,002,285																

	<p>3. 通過陳友安先生為本公司董事長。</p> <p>4. 通過許文先生為本公司總經理。</p>												
97.8.27	<p>一、報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 九十六年度盈餘分配業依股東常會通過之分配案依董事會同意之發放日期執行完畢。 2. 本公司同意為子公司盈正豫順國際有限公司擔任連帶保證美金150萬元乙案，業於九十七年六月二日完成為其背書保證之相關程序。 3. 通過由陳友安先生擔任本公司董事長及許文先生擔任本公司總經理乙案，業於九十七年六月九日完成變更董事、監察人及經理人之變更登記。 4. 報告取得高雄取得不動產之地址：高雄市三民區水源路157號(整棟三層樓)，總售價為NT\$6,650萬(土地:365坪、建物:696坪，屋齡13年)，業於97/6/25完成土地及建物之所有權移轉予本公司。 5. 內部稽核業務報告，尚無發現重大異常之情形。 <p>二、承認暨討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司九十七年度半年報之財務報表及合併報表 2. 通過背書保證案： <ol style="list-style-type: none"> 2-1. 97年8月1日為盈正豫順電子(蘇州)提供人民幣200萬元之保證函予供應商溯高美索克曼電氣(上海)有限公司乙案，保證期限至98年12月31日止 2-2. 96年8月14日向台北富邦銀行為子公司Ablerex International Corp. Ltd. 提供授信額度之背書保證美金100萬元。 3. 通過高雄不動產設定抵押，授權董事長全權處理。 4. 同意在各銀行核准之風險額度內，依本公司相關授權與作業規定，與各銀行訂立契約並辦理衍生性金融商品交易。 <table border="1" data-bbox="576 1238 1481 1417"> <thead> <tr> <th>銀行名稱</th> <th>風險額度</th> <th>可操作契約金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>聯邦銀行</td> <td>USD100,000</td> <td>USD2,000,000</td> </tr> <tr> <td>玉山銀行</td> <td>USD500,000</td> <td>USD16,500,000</td> </tr> <tr> <td>台北富邦銀行</td> <td>USD1,000,000</td> <td>USD33,000,000</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> 5. 通過修正 CA-006 職務授權及代理人作業程序中之『職務授權辦法』。 6. 通過透過新加坡子公司於設立上海「愛普瑞斯電子集團上海代表處」；首席代表由許文總經理擔任。 	銀行名稱	風險額度	可操作契約金額	聯邦銀行	USD100,000	USD2,000,000	玉山銀行	USD500,000	USD16,500,000	台北富邦銀行	USD1,000,000	USD33,000,000
銀行名稱	風險額度	可操作契約金額											
聯邦銀行	USD100,000	USD2,000,000											
玉山銀行	USD500,000	USD16,500,000											
台北富邦銀行	USD1,000,000	USD33,000,000											
97.12.19	<p>一、報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對孫公司盈正豫順電子(蘇州)有限公司背書保證人民幣200萬元，原保證期限至98/12/31止，已於97/10/30提前撤銷保證責任。 2. 依上次董事會同意為子公司盈正豫順國際有限公司擔任連帶保證美金240萬元乙案，業於97/8/27完成為其背書保證之相關程序。 3. 以高雄不動產為擔保申請中長期融資，選擇與彰化銀行北新分行簽定新台幣4,600萬元之15年期融資契約，並提供高雄不動產為擔保品。 4. 原擬以新加坡子公司於上海設立代表處，因區域考量而修改設立 												

	<p>架構：改由香港子公司(Ablerex International Corp. Ltd.)於上海設立代表處，代表處名為：香港愛普瑞斯國際有限公司上海代表處。並為加強大陸市場對公司品牌『愛普瑞斯』印象，將香港子公司的中文名稱更改為：愛普瑞斯國際有限公司（原名為：盈正豫順國際有限公司）。</p> <p>二、承認暨討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 98 年度預算案。 2. 通過新增二家銀行授信額度： <ul style="list-style-type: none"> 中國信託銀行：綜合授信額度: NTD30,000,000 金融商品交易額度：USD1,000,000 遠東國際商銀：綜合授信額度: NTD50,000,000 3. 通過對曾孫公司『盈正豫順電子(蘇州)有限公司』以外債額度申請資金貸與案。其提供之資金貸予條件為： <ol style="list-style-type: none"> 3-1. 貸款額度: US\$2,000,000 元整 3-2. 額度期間: 2009/1/1~2009/12/31，期間內蘇州廠得隨時申請借款，但最後到期日不得超過 2009/12/31。 3-3. 貸款利率: 以固定年息 4.0%，按月計息，並於償還本金時一併收取。 4. 通過 98 年度稽核計劃。 5. 修正『CA-011 資金貸與他人作業程序』將再呈送下次股東會通過
98.3.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 97 年度決算表冊。 2. 通過 97 年度內部控制制度聲明書。 3. 通過 97 年度盈餘分配，再提請股東會同意。 <p>本公司 97 年度稅後淨利新台幣 109,513,162 元，依法提列法定盈餘公積 10,951,316 元，依公司章程提撥金額如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 員工紅利 6,340,000 元 (2) 董監酬勞 1,540,000 元 (3) 股東股利 97,660,000 元 <p>(其中,現金股利 76,000,000 元,股票股利 21,660,000 元)</p> <p>以上，合計共發放 105,540,000 元。</p> 4. 通過本公司盈餘及員工紅利轉增資發行新股案，再提請股東常會通過及呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂除權配股基準日。 5-1. 本公司 97 年度之可供分配盈餘中提撥股東股票股利，轉增資發行新股 2,166,000 股，每股面額新台幣壹拾元，合計 21,660,000 元轉增資。 5-2. 本次增資依配股基準日股東名簿所載之股東及其持股比例分派之，即每仟股無償配發 57 股，配股不足一股之畸零股，依公司法第 240 條規定以現金分派之，並授權董事長洽特定人認購之。 5-3. 本公司 97 年度員工紅利 6,340,000 元轉增資發行新股，每股以 97 年度經會計師查核之財務報表淨值 14.29 元為計算基礎，發股數為 443,666 股，若計算不足一股之員工紅利以現金發放。 6. 通過本公司 98 年股東常會相關事宜。 <ol style="list-style-type: none"> 6-1. 股東常會召開日期訂於: 98 年 5 月 18 日(星期一) 上午 10:00

點整。

6-2.股東常會召開地點訂於:本公司一樓大會議室

6-3.股份停止過戶期間訂為:自 98 年 3 月 20 日起至 98 年 5 月 18 日止。

6-4.受理股東提案期間自 98 年 3 月 17 日至 26 日止。

7. 通過曾孫公司盈正豫順電子(蘇州)有限公司增資美金 56 萬元，增資後總投資股本為 US\$546 萬元預計在 98 年度第二季完成。

8. 通過蘇州廠資金貸與案，說明如下：

8-1.原於 97/12/19 董事會通過對蘇州廠借款額度 US\$200 萬元，但因資金計劃改變，截至目前為止，本公司並未進行此資金貸與案。故原案申請取消。

8-2.因應蘇州廠生產之資金需求，重新申請由 Ablrex-HK 對蘇州廠短期貸款。其資金貸與條件為：

(1).貸款金額: US\$1,000,000 元整

(2).額度期間: 一年，自借款日起算。

(3).貸款利率: 固定年利率 4%，大陸當地稅賦外加，按月計息，利息於償還本金時一併收取。

(4).還款方式: 於貸款期限到期前清償本金及利息。

(5).撥款期限: 98/4/1~98/4/30 一次性撥貸。

9-1.通過授權董事長向金融機構辦理授信額度申請。並同意向兆豐、台北富邦、永豐、彰化、玉山、聯邦、新光、中國信託及遠東等銀行，於今年授信合約到期前辦理續約及增貸作業，每家金融機構申請額度金額以不超過新台幣 1.5 億元或美金 500 萬元為限，但總簽約授信額度以不超過新台幣 10 億元為限。

9-2.新授信額度申請，總簽約授信額度以新台幣 10 億元為限，得與國內、外金融機構訂立新授信合約，但向每家金融機構申請及訂約額度金額以不超過新台幣 1.5 億元或美金 500 萬元為限。

10.有關修改『公司章程』提案，決議同意修正條文第二十二條之一、第二十二條之二。保留第二十六條之一，不予修正。本案再提請股東會同意。

11.通過修正本公司各項作業程序並再提請股東會同意。

11-1.資金貸與他人作業程序

11-2.背書保證作業程序

11-3.董事及監察人選舉辦法

11-4.董事會議事規則暨董事會運作管理作業

12.同意授權董事長於適當時機向證券櫃檯買賣中心提出股票申請登錄興櫃股票。興櫃市場交易滿六個月，再擇適當時機向中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣。

13-1.同意解除本公司派任許文總經理於香港愛普瑞斯國際有限公司上海代表處任職首席代表人之經理人競業禁止限制。

13-2.並提請 98 年股東常會同意全體之董事及法人董事指派之代表人董事不受公司法第 209 條競業禁止之限制。

13-3.董事之競業禁止案，再提請股東會同意。

14.同意投資 10 萬美元於義大利設立子公司，總公司持股 100%。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容。無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總。

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

98年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務部 副理	柯惠華	90.05.11	97.03.01	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。無此情形。

五、更換會計師資訊：公司最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

更換日期	96年6月1日		
更換原因及說明	因應公司內部管理之需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		

其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)	無
---	---

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠會計師事務所
會計師姓名	張明輝會計師、周筱姿會計師
委任之日	96年6月13日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函: 無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位: 股

職稱	姓名	97年度		98年3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳友安	(350,000)	-	-	-
董事	許文	(2,000,000)	-	-	-
董事	漢唐集成(股)公司 代表人:王燕群	-	-	-	-
董事	漢唐集成(股)公司 代表人:陳朝水	-	-	-	-
董事	蕭宗啟	-	-	-	-
監察人	陳世浩	-	-	-	-
監察人	陳淑華(註1)	-	-	-	-
研發部經理	馮雅聰	-	-	-	-
研發部經理	黃國芳	-	-	-	-
研發部經理	徐文彬	-	-	-	-
第一事業部經理	許勝峰	13,000	-	-	-
第二事業部經理	何文杰	-	-	-	-
技術支援部經理	宋建凱	-	-	-	-
技術支援部經理	章至正	-	-	-	-
技術服務部經理	謝榮木	-	-	-	-
會計部副理	廖敏亨	-	-	-	-
財務部經理	林志峰	-	-	-	-
資訊管理部副理	范耀鴻	-	-	-	-
稽核室經理	林靜惠	(27,857)	-	-	-

註1. 該監察人於 97.5.22 就任。

(二) 股權移轉資訊：股權移轉之相對人非為關係人，故不適用。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

單位：股；%；98年3月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱及姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
漢唐集成股份有限公司代表人:王燕群、陳朝水	15,049,671	39.60%	-	-	-	-	-	-	
許文	7,053,354	18.56%	208,111	0.55%	-	-	-	-	
陳友安	2,442,539	6.43%	-	-	-	-	陳友邦	兄弟	
富邦銀行信託部	2,000,000	5.26%							
廖敏亨	976,174	2.57%	31,000	0.08%	-	-	-	-	
陳淑華	633,380	1.67%	-	-	-	-	-	-	
陳友邦	485,317	1.28%	-	-	-	-	陳友安	兄弟	
蘇碧珠	367,206	0.97%	-	-	-	-	-	-	
宋建凱	335,937	0.88%	-	-	-	-	-	-	
杜筠音	302,129	0.80%	-	-	-	-	-	-	

九、綜合持股比例

98年3月31日/單位：股；%

轉投資事業	本公司投資股份		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資		備註
	股數	股權比例	股數	股權比例	股數	股權比例	
Joint Rewards Trading Corporation	3,000	100%	-	-	3,000	100%	子公司
盈正豫順電子(薩摩亞)有限公司 Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	4,900,000	100%	-	-	4,900,000	100%	子公司
Ablerex Corporation	250,000	100%	-	-	250,000	100%	子公司
Ablerex International Corporation Limited	10,000	100%	-	-	10,000	100%	子公司
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	2,140,763	100%	-	-	2,140,763	100%	子公司
盈正豫順電子(蘇州)有限公司 Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.	4,900,000	100%	-	-	4,900,000	100%	曾孫公司
盈正豫順海外有限公司 Ablerex Overseas Corporation Limited	4,900,000	100%	-	-	4,900,000	100%	孫公司

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成

單位：股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87/5	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	豫順公司創立股本	無	註 1
90/8	10	14,080,000	140,800,000	14,080,000	140,800,000	豫順公司減資 59,200,000 元	無	註 2
91/5	10	25,680,000	256,800,000	25,680,000	256,800,000	豫順公司與盈正公司合併增資 116,000,000 元	無	註 3
93/7	10	45,000,000	450,000,000	31,000,000	310,000,000	現金增資 53,200,000 元	無	註 4
96/6	13	80,000,000	800,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資 56,000,000 元；盈餘轉增資 14,000,000 元	無	註 5

註 1：核准日期及文號：87.5.13 北縣商聯乙字第 201986 號

註 2：核准日期及文號：90.8.22 經(90)商字第 09001333510 號。

註 3：核准日期及文號：91.5.6 經授商字第 09101142020 號。

註 4：核准日期及文號：93.7.21 經授中字第 09332449600 號。

註 5：核准日期及文號：96.6.6 經授中字第 09632217300 號。

2. 股份種類

單位：股；98 年 3 月 31 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式 普通股	38,000,000	42,000,000	80,000,000	

(註)本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

98年3月31日；單位：人；股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合 計
人 數	-	-	3	191	-	194
持有股數	-	-	17,349,671	20,650,329	-	38,000,000
持股比例	-	-	45.65%	54.35%	-	100%

(三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

98年3月31日；單位：人；股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999 股	1	733	0.002%
1,000 至 5,000 股	52	138,559	0.365%
5,001 至 10,000 股	25	185,553	0.488%
10,001 至 15,000 股	11	132,219	0.348%
15,001 至 20,000 股	11	193,118	0.508%
20,001 至 30,000 股	13	318,895	0.839%
30,001 至 40,000 股	8	268,165	0.706%
40,001 至 50,000 股	11	495,930	1.305%
50,001 至 100,000 股	25	1,795,153	4.724%
100,001 至 200,000 股	17	2,361,305	6.214%
200,001 至 400,000 股	13	3,469,935	9.131%
400,001 至 600,000 股	1	485,317	1.277%
600,001 至 800,000 股	1	633,380	1.667%
800,001 至 1,000,000 股	1	976,174	2.569%
1,000,001 股 至 2,000,000 股	1	2,000,000	5.263%
2,000,001 股 至 4,000,000 股	1	2,442,539	6.428%
4,000,001 股 至 6,000,000 股	0	0	0
6,000,001 股 至 8,000,000 股	1	7,053,354	18.562%
8,000,001 股 至 10,000,000 股	0	0	0
10,000,001 股 至 999,999,999 股	1	15,049,671	39.604%
合 計	194	38,000,000	100.000%

(四) 主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱持
股數額及比例。

98年3月31日；單位：仟股；%

主要股東名稱	股份	本人持有股份	
		持有股數	持股比例
漢唐集成股份有限公司		15,049,671	39.60%
許文		7,053,354	18.56%
陳友安		2,442,539	6.43%
富邦銀行信託部		2,000,000	5.26%
廖敏亨		976,174	2.57%
陳淑華		633,380	1.67%
陳友邦		485,317	1.28%
蘇碧珠		367,206	0.97%
宋建凱		335,937	0.88%
杜筠音		302,129	0.80%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	96年度	97年度
每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		11.65	14.29
	分配後		11.00	註
每股盈餘	加權平均股數		35,775	38,000
	每股盈餘	調整前	2.29	2.88
		調整後	2.29	註
每股股利	現金股利		0.60	-
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註：97年度盈餘分配案尚待股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程第二十六條規定，本公司會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，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，酌予保留部分盈餘後，由董事會視營運狀況擬定分配案，提請股東會決議，其中之百分之六～百分之十提撥為員工紅利，並得以股票方式發放，其董、監事酬勞則不高於百分之二，其餘為股東紅利。

本公司章程第二十六條之一規定本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之二十為原則。本公司所屬產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。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。於當年度本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派。

2. 本次股東會擬議之股利分配情形：

本公司本年度之盈餘分配議案業經 98 年 3 月 12 日之董事會通過，但尚需經股

東會決議，董事會通過擬議之分配情形為：

- (1).本公司 97 年度稅後淨利為新台幣(以下同)109,513,162 元，除依法提列法定盈餘公積 10,951,316 元外，總計本年度可供分配盈餘為 99,564,131 元，並依本公司章程規定，分配員工紅利 6,340,000 元，以股票發放，另提撥董監酬勞 1,540,000 元，以現金發放，其餘分配股東紅利 97,660,000 元，即每股分配 2.57 元，其中 0.57 元以股票方式發放，2 元以現金方式發放，未分配盈餘為 1,904,131 元。
- (2).擬增資發行新股 26,096,660 元，分為 2,609,666 股，其中包括股東股利轉增資 21,660,000 元，及員工紅利轉增資 6,340,000 元，增資後實收資本額為 406,096,660 元，每股面額壹拾元，共計分為 40,609,666 股。
- (3).擬以本年度股東股利轉增資發行新股 21,660,000 元，分為 2,166,000 股，每股面額壹拾元，均為記名式普通股，按配股基準日股東名冊記載之股東持股比例，每仟股無償配發 57 股，配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，自行辦理拼湊，其拼湊後仍不足壹股之畸零股依公司法第 240 條規定改發現金(至元為止)，並由股東會授權董事會洽特定人按面額承購。
- (4).擬以本年度員工紅利 6,340,000 元轉增資發行新股，每股以 97 年度經會計師查核之財務報表淨值 14.29 元為計算基礎，發行記名式普通股，股數為 443,666 股，若計算不足一股之員工紅利以現金發放。
- (5).本次擬增資發行之新股，其權利與義務與原已發行股份相同。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明: 無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

年 度		98年度(預估)	
期初實收資本額		380,000(仟元)	
本年度配股配息情形	每股現金股利	2(元)	
	盈餘轉增資每股配股數	0.57(股)	
	資本公積轉增資每股配股數	—	
營業績效變化情形	營業利益(損失)	—	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益	不	
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	適	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	用
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	—
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註：本公司九十八年度並未公開財務預測資料。

(八) 員工分紅及董事、監察人之酬勞：

1. 公司章程所載明之員工分紅與董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十六條規定，本公司會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，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，酌予保留部分盈餘後，由董事會視營運狀況擬定分配案，提請股東會決議，其中之百分之六～百分之十提撥為員工紅利，並得以股票方式發放，其董、監事酬勞則不高於百分之二，其餘為股東紅利。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

配發之員工紅利新台幣 6,340,000 元、股東紅利 97,660,000 元及董監事酬勞 1,540,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

董事會決議配發之員工紅利 6,340,000 元擬轉增資發行新股，每股以 97 年度經會計師查核之財務報表淨值 14.29 元為計算基礎，發行記名式普通股，股數為 443,666 股。占本年度盈餘轉增資發行新股 2,609,666 股之 17%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

考慮已議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 2.88 元

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司九十七年股東會通過九十六年度盈餘分配議案如下：

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97 年 5 月 22 日 股東會決議通過	97 年 3 月 21 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$517	\$517	\$-	-
員工現金紅利	\$1,552	\$1,552	-	-
員工股票紅利	-	-	-	-
股東現金紅利	\$22,800	\$22,800	-	-
考慮配發員工紅利及董監酬勞 後之設算每股盈餘(註)	\$2.24	\$2.24	-	-

註：盈餘分配所屬年度(96 年度)稅後純益—員工現金紅利—員工股票紅利—董監事酬勞

盈餘分配所屬年度(96 年度)加權平均流通在外股數

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，本公司並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

(二) 執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、公司經營之業務內容

(一)業務範圍:

1.本公司所營業務之主要內容:

- (1)不斷電系統設備代理及製造銷售。
- (2)改善電力品質之系統設備製造及銷售。
- (3)太陽能系統設備之製造及銷售。
- (4)維護及技術服務業務。

2.主要產品及其營業比重

主要產品	年度	97年度	
		銷售額	比重(%)
自產品小型不斷電設備		948,511	55.02%
專案工程(代理大型不斷電系統)		481,619	27.94%
主動式濾波器		113,328	6.57%
維護服務		44,787	2.60%
其他		135,614	7.87%
合計		1,723,859	100.00%

3.公司目前之主要商品(服務)項目:

- (1)自行研發製造不斷電系統設備
- (2)代理歐洲 SOCOMEC 品牌之大型不斷電系統設備
- (3)自行研發製造改善電力品質之系統設備，主動式電力電源濾波器設備 (APF)
- (4)綠色能源系統設備之製造及銷售(SOLAR)
- (5)提供 OEM/ODM/OIM (Original Innovative Management 建立產品創新與原創設計) 等型式之設計與製造服務
- (6)上列產品之維護及技術服務業務

4.計畫開發之新產品(服務)

- (1)UPS 小型化、智慧化、網路化與分散式等多功能之新技術開發
- (2)三相大容量之 UPS

- (3)三相高頻並聯之 UPS
- (4)改善電力品質管理技術
- (5)太陽能 Inverter 並聯型、獨立型及大功率型
- (6)電源管理軟體技術
- (7)燃料電池 Inverter

(二)產業概況:

1.產業之現況與發展

(1)不斷電電源供應器(Uninterruptible Power Supply, 簡稱 UPS)

UPS 係一高度整合電力電子系統技術所發展出之產品。可提供備用電源以防止重要設備因電力中斷或電源之高突波危害而受損，並可滿足使用者對於用電安全及穩定電源之需求。

隨著資訊時代的來臨，人們已進入網路的社會，在電腦、電信、醫療產業及網路上依賴穩定及高品質的電源需求更加重要。全球的電力供應普遍不足，因此造成停電、限電、電力不穩定的情況常發生，除了電力供應不平衡所造成的停電問題外，電力品質也是目前極為棘手的問題。所謂電力品質的問題指的是如供電電壓長時間處於過高或過低的狀態，或者是電壓突然升高或突然降低，甚至可能是因為閃電擊中電力系統所造成的電壓突波。這些電力品質異常的現象，輕則會造成設備當機、資料流失、工作無法接續，重則可能會毀損整個電子設備，尤其在目前資訊化程度愈來愈高的環境下，不管在通訊、網路、電腦、消費性電子產品、醫療及交通等用途上，上述停電或是電力品質異常的情況，都將造成極大的不便與損失。UPS 主要的功能是隨時偵測電源供應的狀態，當電源系統停電或電力品質不佳時，UPS 可以在極短的時間內將電源供給轉由不斷電系統內部的電池來供應，藉以確保後端的設備能持續正常工作，或者能爭取足夠的時間讓管理者因應設備的需要，啟動適當的應變措施。簡言之 UPS 的基本功能就是避免設備突然遭到電力中斷、突波(Spike)、電力下降(Sag)、減弱(Brownout)及停電(Blackout)的危害，UPS 已成為電源供應的電力守護神。

現今科技資訊蓬勃發展的高科技時代，世界上每停電一分鐘就會造成龐大的資料損失，因此穩定的不斷電系統是維繫安全運作不可或缺的重要角色。故全世界對 UPS 的需求一直呈現穩定的成長。根據世界著名研究調查機構 Frost & Sullivan 在 2006 年的報告顯示，2005 年全球 UPS 的總出貨量約為 2,100 萬台，同時 2006 年及 2007 年全球 UPS 的出貨數量分別為 2,340 萬台及 2,570 萬台，從 2005 年到 2007 年全球對 UPS 的需求量仍有約 10.63%的成長率，若以市場規模來看，2004 年全球 UPS 的市場規模為 51.4 億美金，預計到 2009 年時，市場規模可達 73.71 億美金，平均仍以約 6%的成長率穩定成長。(如表 2-1)

表 2-1 全球 UPS 市場規模預測

單位:百萬美金

年度	UPS 容量 低於 20KVA	成長率	UPS 容量 高於 20KVA	成長率	UPS 市場規模	成長率
2002	2,981.0	—	1,592.0	—	4,573.0	—
2003	3,084.6	3.5%	1,636.4	2.8%	4,721.0	3.2%
2004	3,504.5	13.6%	1,639.3	0.2%	5,143.8	9.0%
2005	3,880.8	10.7%	1,877.4	14.5%	5,758.2	11.9%
2006	4,151.5	7.0%	2,016.5	7.4%	6,168.0	7.1%
2007	4,431.5	6.7%	2,133.7	5.8%	6,565.2	6.4%
2008	4,711.3	6.3%	2,244.4	5.2%	6,955.7	5.9%
2009	5,012.1	6.4%	2,358.5	5.1%	7,370.6	6.0%
2010	5,303.3	5.8%	2,476.0	5.0%	7,779.3	5.5%
2011	5,657.2	6.7%	2,573.2	3.9%	8,230.4	5.8%
2012	6,010.7	6.2%	2,644.6	2.8%	8,655.3	5.2%

資料來源: 2006 Frost & Sullivan

(2)主動式濾波器

近年來電力轉換設備及其他非線性負載已廣泛應用於工業及民生用具，如電腦設備、不斷電系統、馬達驅動用變頻器、通訊電源、充電器、電子式照明器具及高週波感應加熱爐等。由於此類負載都會產生諧波電流注入電力系統，故對電力品質會造成嚴重的影響，致使精密設備錯誤動作、通訊信號干擾外，亦可能造成諸多電力公害事件。例如造成因改善電容器過載毀損、保護電驛異常跳脫、變壓器及電纜嚴重溫升與過載、電力系統共振、旋轉電機振動轉矩等事故，造成嚴重人力與物力之損失。尤其精密製程的電子製造、光電晶圓等工廠，以及網路機房、大型電腦主機房、通訊機房、化學程控機房等大量精密設備聚集、大量資料交換處理之工業或商業環境，這些環境若引發諧波事故，輕則產量、良率或資料處理速度下降，重則造成高額生產損失或工安事件，因此裝設主動式電力濾波器來解決負載所產生之諧波電流，被視為極具價值的投資。

主動式電力濾波器是應用電力電子技術之交直流變換設備，它依據負載端的需求產生一與負載諧波電流反相的諧波電流注入電力系統，此諧波電流與負載諧波電流相互抵消，使得電力系統端得到接近正弦的電流波形，達到濾除諧波的效果。以改善諧波電流所導致的一些破壞問題，如變壓器過熱現象、旋轉機械之擾動、電壓失真、破壞電力元件及機器故障等。

Ablerex APF 的研發技術採用即時響應控制方法，這種控制方法使得主動式電力濾波器的暫態響應能力極佳，可以在每一個電流週期內的任一點進行即時補償，採用即時響應控制方法，因此負載變化後立即完成暫態響應而進入穩態運轉，這種快速響應能力特別適合負載量有大幅變化之設備，如維持水壓或氣壓用的泵浦、高階的載客或載貨電梯等。

本公司最新研製之主動式電力濾波器為模組化可並聯運轉的機種，通過 APF 運行，可以進一步提高供電可匯流排系統的諧波解決。並聯意味著 APF 必須在連結於饋線。對於 APF，市電是一極大能量，所以要達到諧波消除外還要對本身保護措施嚴格要求。基本上並聯技術已經是一個很大的技術門檻。這個機種主要應用於晶圓廠、TFT 廠及大型高科技廠。為國內目前性能最佳，技術層次最高的產品，並無競爭廠商。此類產品因為技術門檻高，國內外廠商並不多，再加上本公司之產品甚具競爭優勢，目前此系列產品已成為全球業界領導廠商 ODM 之對象。

(3) 太陽能光電產品

根據經濟部估算，國內太陽能光電產值將呈倍數成長，2015 年產值可能超過 4,300 億元。本公司在此方面亦投入相當多的經費在研發上，期能開發出具競爭優勢的技術，同時亦設置新產品事業部進行上下游的整合。

面對全球環境日趨惡化與資源日漸短絀的危機，如何在有限的能源資源當中，做最佳的利用乃是現今重要課題。因此，如何善用綠色能源科技以開創新能源供給及利用，更成為人類永續經營地球之主要課題。環保、節能又長久的太陽光電，可望開啟潔淨能源與綠色電力的新紀元！台灣的太陽能產業也將快速成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

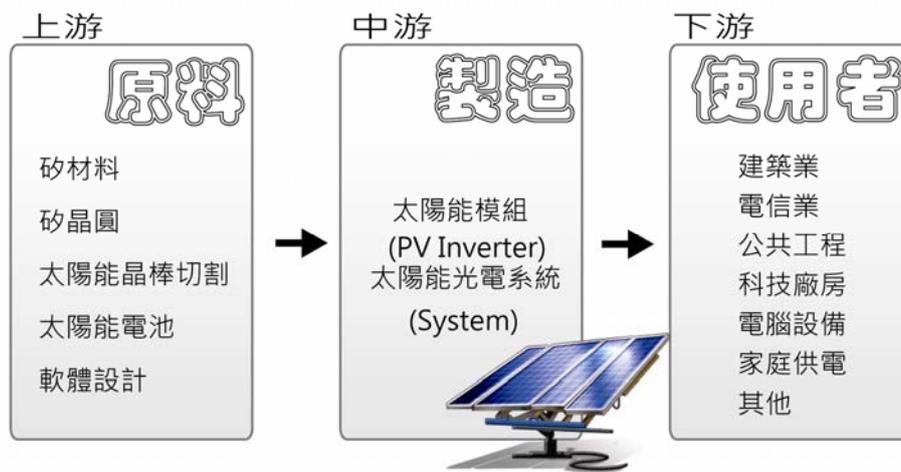
(1) UPS 產製流程(上中下游)



本公司為不斷電電源供應器之專業設計、生產製造廠商，其產品上游主要為零組件(變壓器、箱體、線材、電容器、PCB 等)供應商、電池供應商及軟體開發公司，所產製產品則透過整體經銷網路提供下游終端使用者如：醫療、航空、軍事設備、金融、保全、核電、石化、通訊、電腦設備等各類產業使用。

在網際網路、資訊及通訊產業蓬勃發展下，對電力供應品質的要求亦愈趨嚴格，吸引更多企業體利用 UPS 保護公司電腦設備，帶動了對 UPS 之需求，故本公司產業之未來成長潛力相當可期。

(2) 太陽能光電產製流程(上中下游)

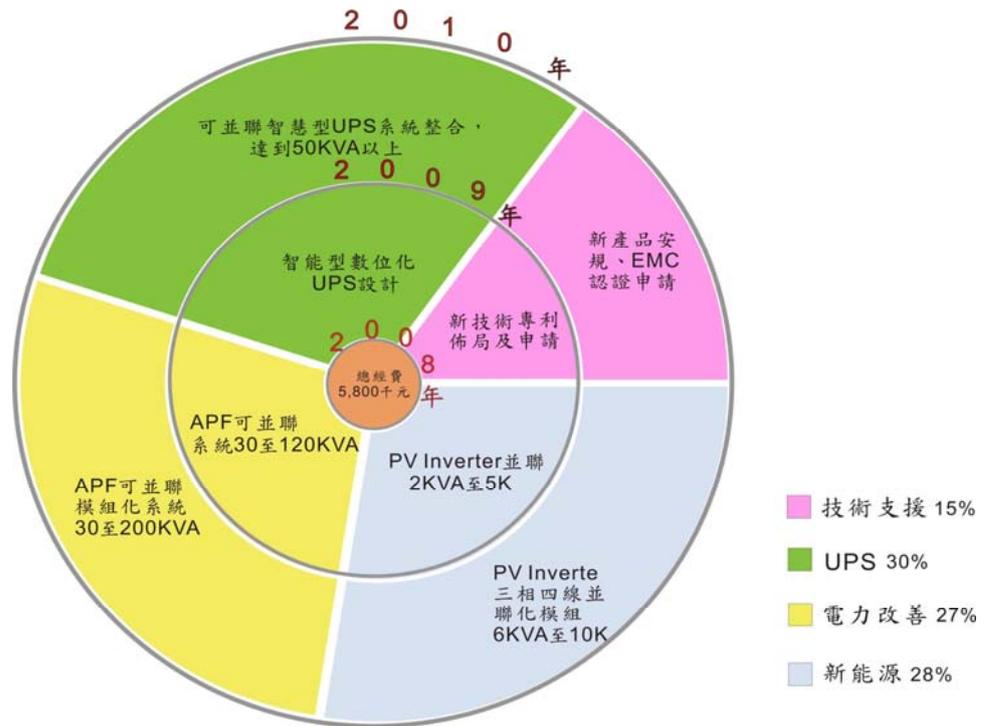


公司為太陽能光電產業鏈扮演著 System 及 Inverter 區塊，設計生產製造 Inverter，所產製產品則透過整體經銷網路提供下游系統整合如：建築業、電信業、公共工程、科技廠房等..各類產業使用。

因為太陽能光電產業為未來發展趨勢更何況具有龐大商機。但在技術門檻及業務推廣下其他投入廠商還都未成熟，所以在市場優勢上 AblereX 將佔有一席之地。當然本公司新能源產業未來成長又是另一個商機。

3. 產品之發展趨勢

公司產品研發著眼在電力電子之高功率/高頻率電源技術與電力濾波器控制技術加上綠色能源開發三大領域，下表為盈正豫順公司研發部局地圖：



近年來由於 Internet 的興起，快速帶動電腦網路之發展，UPS 的電腦界面也面臨著強烈的需求與快速的進展，且 UPS 肩負整個電腦系統電源穩定之重任，具不可替代之重要性，另經由網路進行電源監控亦成為發展 UPS 產品未來之趨勢。

(1) 網際網路普及，具備軟體功能之 UPS 為必然趨勢

由於現代企業的電腦系統越來越複雜，具備 Internet、Intranet、WANs、LANs 等比比皆是，若無不斷電系統為後盾，一旦電力發生問題，資料傳輸中斷所造成人力、資源、甚至商機的損失將無法估算。在歐美地區網路連結較為完備，不斷電系統的市場顯而易見，而亞洲地區公司的設置網路連結為必然趨勢，實為一不可忽略之潛在市場。網路連接已成為一種趨勢，故目前不斷電系統已不再只是提供電源，而是朝著更完備、全方位之電力監控者邁進。

(2) 全球佈建運籌管理

目前全世界不斷電系統製造商大約有 500 多家，但市場佔有率被少數幾家掌握，如 APC(American Power Conversion)，Invensys、MGE UPS Systems、Liebert 等，約佔有全球 UPS 60% 市場，呈現明顯的寡佔市場型態。這些廠商之特色皆為國際性公司，在世界各地有多處生產工廠(包括 OEM 或 ODM)及業務據點，因此不論是在蒐集市場情報、建立維修系統及相互支援方面，均佔相當之優勢，尤其是交貨期日漸縮短更考驗業者之能力。故組織一個對客戶最迅速的服務以及最有利的產品已成為廠商設置生產基地及服務網點最重要的考慮因素。

(3) UPS 朝小型化、智慧化、網路化與分散式等多功能發展

不斷電電力設備朝向輕、薄、短、小發展，搭載 OS(控制系統)網路的電腦可與 UPS 相連接(自動斷電、行程運轉)。此種信賴度高、使用方便、且可因應 LAN(區域網路)需求之 UPS 電源裝置為未來市場趨勢。此種尖端科技未來可將 UPS 應用到電力綜合管理系統上，以達到 UPS 智慧化及網路化之多功能。

另當許多設備同時需要 UPS 的電源保護時，基本上可以選擇一台大型的 UPS，然後將該 UPS 的電源配送至所需要設備供電，此類的安裝方式稱為集中式 UPS 系統；集中式 UPS 系統的優點是僅需維護一台 UPS 即可，缺點是將所有電源風險都集中在同一處，萬一發生操作錯誤，將導致所有的設備在同一時間面臨同樣的電源風險；同時由於僅有一台 UPS，所以不易針對個別設備所需的電源服務做差異化調整。另一種選擇是使用許多台小型的 UPS 分別安置在被保護設備旁邊，此種安裝方式稱為分散式 UPS 系統，他的好處是機動性高，針對個別負載也可以單獨設定，再者因為量產使得價格愈來愈具有競爭力，所以分散式的架構變成 UPS 的未來趨勢。本公司即以小型 UPS 為出發點，並配合以完整的智慧型電源管理軟體，全力爭取市場之佔有率。

(4)節能化的 UPS

由於電力能源的取得不易，而且不管是水力、火力或是核能發電，常會讓人陷入環境保護與電力取得的兩難；為因應此種趨勢，如何研發更有效率的電源轉換技術，設計出可以節省更多能源的 UPS 也是大家努力的方向。近年來引人注目的太陽能發電議題，其中所使用的太陽能轉換器的核心技術與 UPS 中的電源轉換技術和安全保護界面的關鍵技術相同，如何結合 UPS 與綠色發電技術，更有效率地提供發電、電源保護以及電源備援也是 UPS 重要的發展趨勢。

提高效率技術，將 UPS 的輸入功率因數 PF 提高到 0.98 以上，使 UPS 的總輸入諧波電流分量下降到 8% 以下，因而也降低了輸入電壓諧波失真度；大大提高了 UPS 對外來瞬態尖峰干擾的抑制能力。並給蓄電池的充電的漣波減少，有利於延長電池的壽命。各種用電設備及電源裝置產生的諧波電流嚴重污染電網，隨著各種政策法規的限制，對無污染的綠色電源裝置的要求越來越高。UPS 除加裝高效輸入濾波器外，還應在電網輸入端採用功率因數校正技術，這樣既可消除本身由於整流濾波電路產生的諧波電流，又可補償輸入功率因數。

(5)數位化、高頻化及綠色化

UPS 控制電路也發展很快，由開始的獨立元件的簡單控制發展到現今的微處理機控制，由硬體控制又發展成軟體控制。而且微處理機也被廣泛應用於小容量的 UPS 中，甚至有的 UPS 的發展將已經採用最新的數位信號控制器 (DSP)，實現了 UPS 系統的完全數位化運行。

UPS 已經由初期的單純供電發展到目前的多功能應用，UPS 不再僅僅是供電電源，而且當那些作為負載的電腦在無人看守的機房，要求 UPS 自動地定時開機，定時關機，當市電故障後，UPS 還可以及時通知電腦並可按照事先的約定順序關機。

應用新的材料技術功率作為轉換電路。功率電晶體開關速度快，可使功率變換電路的工作頻率達到 50kHz。變換電路頻率的提高，使得用於濾波的電感、電容以及噪音、體積等大為減少，使 UPS 效率、動態回應特性和控制精度等大為提高。並聯技術通過幾個 UPS 冗餘並機運行，可以進一步提高系統的供電可靠性。冗餘運行意味著在負載基本需求之外至少再安裝一台 UPS。通過通訊匯流排技術組成多台 UPS 系統。

並聯機運行模式利用 UPS 本身中央控制部件，使負載均分並做故障保護。例如：如果某一台 UPS 單機發生故障，則被立刻關閉，其他的 UPS 系統會自動承擔全部負載，對負載不會產生任何影響。通過通訊匯流排技術有效的實現了併聯技術。當兩個主機中的任意一個出現故障，另一台 UPS 將會即刻自動接管主控功能。

各種用電設備及電源裝置產生的諧波電流嚴重污染電網，隨著各種政策法規的出臺，對無污染的綠色電源裝置的呼聲越來越高。UPS 除加裝高效輸入濾波器外，還應在電網輸入端採用功率因數校正技術，這樣既可消除本身由於整流濾波電路產生的諧波電流，又可補償輸入功率因數。

(6)綠色能源

太陽光電在光能利用、電力轉化、和綠色建築等生活化的應用，傳達出能源光電開創未來新生活的概念。綠色電源產業成長可期，加上目前太陽光電產業的高獲利狀況，不斷吸引眾多廠商加入。產業競爭將趨於激烈，屆時利潤將有下滑壓力，儘早投入這塊市場才可取得領先的契機。

本公司投入了太陽能光電系統之 PV Inverter 研製，其中應用了再生能源與電力系統並聯之主要關鍵技術，電能轉換界面技術包含電力電子之相關技術、偵測技術、再生能源發電系統監測系統與最大功率追蹤技術等等。本公司在電力電子領域中鑽研多年，對這關鍵技術都能掌握，而且部份還係本公司自行研發出之專利技術，相信在投入此產業後未來將對能提供全球客戶最優質的產品。

4.產品之競爭情形

大部份的 UPS 製造廠商均屬中小企業，產品線亦多不齊備。僅有少數的競爭者如 APC，MGE、LIEBERT 等，以生產中、大、微型全系列不中斷電力設備為主。

台灣廠商為世界上電腦資訊產品及微型 UPS 之主要供應商，由於電腦工業蓬勃發展，帶動電子零件等工業的發達，技術人才的交流，亦使國內的 UPS 廠商得以更低廉的材料成本、快速的交貨期、穩定的品質，大幅提升國內 UPS 廠商的競爭能力，在小型及微型 UPS 市場佔有重要之地位。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97年度	98年截至3月底止
研發費用	70,755	18,620
營業收入淨額	1,723,859	402,577
研發費用 成長比率(%)	41.03%	5.26%
營業收入 成長比率(%)	14.44%	-6.59%
研發費用占營收 淨額比率(%)	4.10%	4.63%

資料來源: 97年度資料來源為資誠會計師事務所簽證之財務報告。

98年截至3月底止之資料來源為本公司自結數。

2. 開發成功之技術或產品

本公司目前開發成功的產品以各種產品別區分，分別描述如下：

(1)不斷電電源系統開發成功之產品

①離線式 UPS (Off-Line UPS)

①-1. Troy series-----TR600/TR800

①-2. Vesta Pro series----- VT525/VT625/VT Pro1KVA/ VT Pro1.5KVA

②在線互動式 UPS (Line-Interactive UPS)

②-1. Jupiter Pro series-----JP PRO 1K/1.5K/2K/3KVA

②-2. Jupiter Pro XL series-----JP PRO XL 1K/1.5K/2K/3KVA

②-3. Janus-XL(LCD Version)---- Janus-XL 1K/1.5K/2K/3KVA

③在線式 UPS (On-line UPS)

③-1. Mars series-----MS 1K/2K/3KVA

③-2. Mars RT series-----MS RT1K/2K/3KVA

③-3. Mars RT Pro series-----MS RT PRO1K/2K/3KVA

③-4. Mars II series (Parallel Redundancy)-----MSII 4.5K/6 K/8K/10KVA

③-5. Mars II RT series (Parallel Redundancy)---MSII RT 4.5K/6 K/8K/10KVA

③-6. Mars Batty Bank series-----1K/2K/3KVA/4.5K/6 K/8K/10KVA

③-7. Mars Isolation Trnsformer series-----MSII RT 4.5K/6 K/8K/10KVA

④其他

④-1. UPS 視窗監控軟體

④-2. UPS 監控介面卡

(2)改善電力品質系統設備(APF)

①Enersine Series

①-1. ES33 3P3W Analog Controller -----25A/50A/100A/150A/200A

①-2. ES34 3P4W Analog Controller -----25A/50A/100A/150A/200A

①-3. ESD33 3P3W Digital Controller -----25A/50A/100A/150A/200A

①-4. ESD34 3P4W Digital Controller -----30A/60A/90A/120A

②Enerbatt Battery Monitor System

(3)太陽能產品(GPS)

①.EnerSolis PV Inverter-----2K~5KW Inverter

②.Energy Management Device(ARM)嵌入式監測系統

③.PV Inverter 視窗監控軟體

④.太陽能系統規劃承製

本公司目前開發中的產品以各種產品別區分，分別描述如下：

(1)不斷電電源系統

① UPS

①-1. Mars II series (Parallel Redundancy)-----MSII 15K/20KVA

①-2.新客戶 OEM/ODM

②其他

②-1. UPS 視窗監控軟體 for Linux、MAC

(2)改善電力品質系統設備(APF)

①. APFR 電容盤-----50/100KVAR

②. 3W/4W Module -----100A/150A

③. Enerbatt Battery Monitor System III 代

④.新客戶 OEM/ODM

(3) 太陽能產品(GPS)

EnerSolis Photovoltaic Inverter:

- ①. 單相 10KW Inverter
- ②. 三相 10KW Inverter
- ③. Solar Charger-----1K/1.5K
- ④. 新客戶 OEM/ODM

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 產品策略

持續改善現有的產品，嚴格加強品質管控，並利用目前擁有的技術能力，繼續開發符合市場需要的產品，以確保本公司在市場的佔有率能不斷提升。

(2) 生產策略

加強成本的控管，積極尋找可長時間策略性配合的供應商，同時提昇產品的生產效率，加強生產人員教育訓練，貫徹品質政策。

(3) 行銷策略

與客戶維持良好的互動關係，更主動深入瞭解客戶的需求，以達到客戶滿意的目標。並在現有業務基礎上，利用現有之產品線，積極開拓新的客戶，擴大市場佔有率。

(4) 財務配合

基於穩健經營之原則，本公司目前以自有資金及營運所產生的盈餘為主要之營運資金，少部份輔以銀行的融資。

2. 長期業務發展計畫

(1) 產品策略及目標

在產品發展上，公司將遵循以下的策略方向

- ① 在短期內將現有產品系列機種更加齊備，以爭取更多客戶，增加公司業績，提高市場佔有率
- ② 完善與全球業界領導廠商ODM/OEM合作模式，合作開發主流市場產品，成為全球業界領導廠商之主要供應商或策略聯盟伙伴，以增加生產規模，提昇產品品質，降低成本，提昇公司全面之競爭力。
- ③ 新產品開發與公司核心技術及專利技術緊密結合，提昇產品技術競爭優勢，加大與競爭廠商間技術力之差距。

- ④密切配合新能源科技之發展，跨足研發及製造太陽光電，燃料電池等綠色及再生能源領域內相關之產品。

公司相信藉由以上的產品策略，在三、五年內可以發展成為一家在全球產業供應鏈中有舉足輕重地位的廠商。不但擁有優越的生產製造技術與能量，也同時擁有領先的核心技術。至少成為國內業界的領導廠商，也同時是全球產業領導廠商之主要合作伙伴。

(2)生產策略

- ①製程改良以配合環保趨勢及綠色產品發展推 推展無污染製程。
- ②生產前置加工作業皆採模組化生產，使生產效率提高、並且減少出錯機會，獲得生產快速及高品質的雙重要求。
- ③運用自動化生產（NCT、AI、SMD、ICT）設備、以增加生產效率而達到降低成本。品管測試自動化 ATE 設備，可降低生產成本提高生產良率。
- ④實施 TQM (全面品質管理) 隨時維持最佳的內部運作流程。

(3)行銷策略

為不斷提昇公司銷售之業績，擴大公司產品在市場之佔有率，增加公司在全球產業鏈中之價值，公司將遵循以下所述的主要行銷策略：

- ①全程、全方位對客戶提供最優質的服務。
- ②展現公司現有之核心技術實力，以及公司持續提昇技術之決心與行動。
- ③加強尋求與產業全球領導廠商之合作，建立彼此合作伙伴關係，使公司成為業界主流產品之供應商之一。
- ④加強尋求與產業全球領導廠商之合作，建立彼此合作伙伴關係，使公司成為業界主流產品之供應商之一。
- ⑤在適當的區域市場拓展自有品牌，以及建立行銷通路。
- ⑥適當設立海外據點，以就近收集市場訊息，連繫客戶，並對客戶提供及時之服務。

(4)財務策略

- ①加強外匯管理，適度運用金融避險工具，確定成本及收益，以降低匯兌風險，減少匯兌損失。
- ②適度運用財務槓桿，以降低經營成本。
- ③將籌措資金之管道擴及資本市場，期以較低之成本取得資金以利各項拓展計畫之進行。

(5)研發策略：

- ①加強與相關助力的單位的合作，獲得到最大效果。
- ②隨時對新技術投入於開發計畫內，一方面加速新產品產出，另一方面亦可提升產品品質。
- ③領先市場脈動潮流，成為新技術先驅者。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	97年度	
		金額	%
內銷		607,312	35.23%
外銷	亞洲	249,903	14.50%
	美洲	248,456	14.41%
	歐洲	578,858	33.58%
	其他	39,330	2.28%
合計		1,723,859	100.00%

2.市場佔有率

世界 UPS 的製造廠商約有 500 多家，全球的 UPS 大廠則以美國、日本及歐洲公司為主。而國內生產不斷電電源供應器之專業廠商，其生產規模大多偏小，較具規模不斷電電源供應器生產廠商為台達電、飛瑞、科風等，而本公司近年不斷成長，亦已經在市場上佔有一席之地。

3.市場未來之供需狀況與成長性

UPS 產業在近幾年來均呈穩定成長趨勢，根據世界著名研究調查機構 Frost & Sullivan 在 2006 年的報告顯示，2005 年全球 UPS 的總出貨量約為 2,100 萬台，同時 2006 年及 2007 年全球 UPS 的出貨數量分別為 2,340 萬台及 2,570 萬台，從 2005 年到 2007 年全球對 UPS 的需求量仍有約 10.63% 的成長率，若以市場規模來看，2004 年全球 UPS 的市場規模為 51.4 億美金，預計到 2009 年時，市場規模可達 73.71 億美金，平均仍以約 6% 的成長率穩定成長。

4.競爭利基

不斷電電源供應器之良率、生產效率與規格完備業已成為世界各大廠及通路商選擇不斷電電源供應器供應商的最大關鍵，目前本公司在行銷、產品研發及生產製程方面具有下列競爭優勢：

(1)行銷方面

本公司近年來積極參加國際及國內重要之電子資訊產業展覽，在全球相關產業鏈中本公司之知名度已廣為人知。本公司之產品也已獲得各國安規認證，有助於業績之拓展；另公司產品在小型及微型 UPS 方面系列齊備，可藉由完整之產品線滿足客戶需求。同時本公司技術形象及研發能力強，可配合客戶需求持續開發新產品，在國內產業界中為較受國際大廠青睞之合作對象，有助於尋求 ODM 及 OIM 合作之機會。

(2)產品研發方面

UPS 產品正朝輕小化並同時具備智慧化、模組化、網路化的方向發展，公司在核心技術上已完全朝向高速、高精度的領域發展。而在產品開發方面不但已具有軟硬體設計開發能力，而且在產品之開發速度及設計品質上皆已達業界一流水準，是以配合客戶需求之改變以及技術之變革，適時推出新產品，並得以較精良之性能品質與較低之成本參與競爭。

(3)生產製程方面

生產製程之改善乃為控制產製成本之重要因素，而品質穩定度更為客戶滿意及日後業務擴展之關鍵。本公司在新產品開發過程均詳細規畫整體製程，並不斷進行製程及品質改善作業，使生產更加順暢並有效降低成本，提升品質。本公司

擁有自有產品開發、軟體設計、製造以及自動組裝測試等一貫化作業的專業製程能力、產品品質優良、交期準確及完善的售後服務，有足夠的競爭能力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

①供電不足帶動 UPS 需求，產業發展空間大

隨著電腦應用的廣泛、區域網路以及網際網路的普及，對於電源品質的要求日益提升，然而在全球環保意識與反核聲浪日漸高漲的時代，使電力開發更形不易，電力供應吃緊，限電或斷電之威脅日益嚴重，人們對於資料之重視，以及電腦全時日的依賴，已建立對於停電及電力品質不良的防患意識，加深對於不中斷電力設備及相關電力品質改善設備的需求。

②公司形象佳，產品品質精良

本公司以 ODM 及 OIM 為主要行銷策略，所生產之產品在國際不斷電設備產業已深獲肯定。小型及微型不斷電設備均通過國際安規檢驗驗證，公司整體運作完全符合 ISO9001 及 ISO14000 之規範，並亦取得國際大廠全面稽核認證，成為其全球合格供應商之列。再加以價格具競爭力及具快速彈性配合能力，使公司在產業界深具競爭力。

③擁有領先之核心技術及研發能力

本公司目前擁有優良研發人員，累積開發不斷電設備已有十年以上之經驗，每年均有新產品或改良產品推出。此外，在組織上更以靈活的客戶導向編組，使客戶能享有獨立且完整之研發支援，迅速滿足客戶對產品之需求。

本公司投入大量資源於新技術開發，目前已擁有商標、國內外專利技術(如下表列)，並經常於國際重要期刊發表相關新技術之論文，使得本公司之技術形象于產業界屬於領先地位，對公司長遠發展及業務開拓，具十分有利之影響。

將各產品開發前、中、後所研究之技術知識累積、行諸於研發財產的建立。加強創新研發並取得專利權為企業在市場競爭的重要策略，前幾年我公司在國內外專利數量均大幅成長，對技術提昇有實質效果。佈局後利用此成果達到與國際大廠技術交流，甚而技術交換提供專利權的合作模式。不但可提升了公司在業界技術和品牌的建立，更助於客戶對公司的觀點在宣傳及拓展產品高值化形象提昇。

商標申請狀況:

註冊地區	APF	UPS	Solar	總計
大陸	1	5	1	7
台灣	1	3	1	5
美國	1	2	1	4
歐盟	1	4	1	6
總計	4	14	4	22

專利申請狀況:包含領證完畢及審查中

地區	APF	UPS	Solar	總計
大陸	17	12	4	33
台灣	17	10	4	31
美國	16	7	4	27
總計	50	29	12	91

論文

論文的提出可使公司能見度提高，代表公司的技術已達到水準之上。並藉由參與各項研討會，論文發表吸引更多互相合作契機。對於以上達成目標計畫，以往年的成績，將於未來繼續保持此模式來達成。

未來世界舞台上競爭者眾，在現有先天資源下，更應投入以創新帶動業務成長。公司專注於專利、論文策略與佈局，由以往默默開發的知識將其提出形成公司的智慧財產，蓄積實力以及競爭力

期刊論文:

文件種類		件數	合計
期刊論文	國內	7	18
	國外	11	
研討會論文	國內	10	16
	國外	6	
總計		34	

④完整且具彈性之行銷策略

本公司在國內已有自行佈建之經營據點，以專業形象及優質服務，爭取客戶並協助客戶解決電源問題。外銷部分則以評選具行銷及技術能力之經銷商授以地區性經銷權。由於本公司產品品質優良，且主動施以產品安裝及維修訓練，經銷商均成為本公司之長期忠實伙伴。在中國大陸，本公司已開始佈建自有之經銷服務網路，積極行銷自有品牌，與世界知名品牌廠商之間則以產品品牌形象甚為關鍵，本公司除積極行銷自有品牌外，並尋求與世界知名品牌廠商之間則主要以 ODM 之方式合作，配合客戶之需求，不斷推出新產品以供銷售。

⑤IT 及高科技產業的迅速擴張，帶動 UPS 及電力品質改善設備市場需求持續成長

資訊科技的迅速擴張，帶動電腦及其週邊軟、硬體需求的成長，而資訊傳輸之穩定更為資訊使用者及提供者所重視，任何因電力中斷所造成之資料傳輸損失都將難以估計。因此，隨著網際網路之連結迅速於全球擴張，廣域網路中之服務提供者 (ISP、ICP、ASP)、各公司行號及 SOHO 族對於中、大型 UPS 需求日殷，而終端資訊使用者之資訊儲存觀念亦日漸加強，因此促成微型 UPS 市場需求亦日趨成長，因此，拜資訊科技相關產業蓬勃發展之賜，UPS 市場整體需求亦將同步攀升。同時高科技產業不斷成長，在精密的生產製程對電力品質之需求更為嚴格，亦進一步帶動 UPS 及電力品質改善設備如 APF 之市場需求。

(2)不利因素：

①廠商價格競爭激烈

由於 UPS 產業為一穩定成長之產業，投入之廠商不少，部份廠商以低價為其主要之競爭策略。本公司為維持長期合理穩定之利潤，除了不斷改良及創新產品，以建立良好的產品形象外，更利用靈活的行銷策略拓展業務規模，以降低生產成本。

因應對策：一方面全力拉開與低價競爭廠商之間，在產品性能、品質上之差距，選擇技術含量較高之產品系列，爭取業務。另一方面，亦積極尋求整體成本之降低，充份運用兩岸資源，合理分工，來達到降低成本之目的。此外，在業務上積極爭取國際大廠之 ODM 訂單，以擴大產量，同時降低整體之生產製造成本。

②外銷比重高，獲利能力易受匯率波動之影響

本公司近七成以上收入來自外銷，匯率波動將影響本公司獲利能力。

因應對策：加強與經常金融機構之互動，謹慎運用財務匯兌避險工具。同時盡量以相同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險的效果。

③全球性經濟不景氣，當地國家之景氣榮枯影響營收成長

本公司以外銷為主，故受全球經濟景氣之影響。

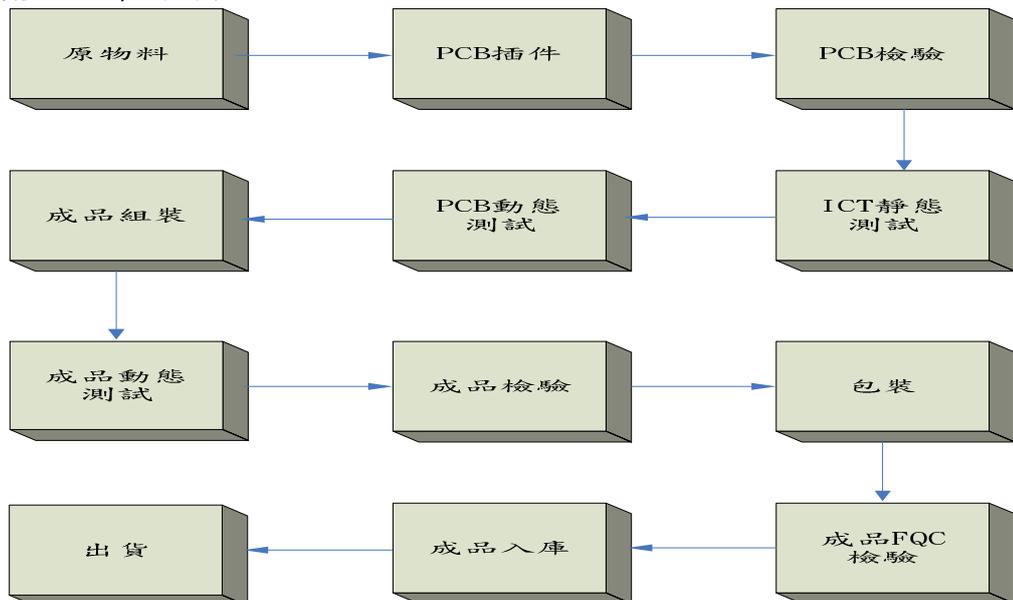
因應對策：本公司加強行銷網路的連繫，與經銷商建立更緊密、和諧的合作關係，積極掌握外銷國之景氣狀況，配合調整行銷策略。在經濟發展迅速之地區，積極投入市場開拓，爭取業務，以使業務之分佈能更均衡，避免集中於某一特定區域之市場。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品項目	產品用途
不斷電電源系統 (UPS)	停電的瞬間能自動轉由電池暫時供電，以防止電腦、通訊、消費性電子產品、高科技產品、醫療及交通等重要設備因瞬間的停電而產生損害。
改善電力品質系統 (主動式電力濾波器 APF)	主動式電力濾波器可產生與負載諧波電流反相的補償電流以補償負載產生的諧波，有效改善電力品質，防止因過大的諧波引起用電產品或高科技大產製程上的損害。
太陽能系統設備 (SOLAR)	以太陽光電發電，不會產生空氣污染及溫室氣體，它能夠減緩全球的暖化，並且不需要運送燃料，是全球目前積極開創的產業。

2.主要產品之製造過程：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料為電池、變壓器、半導體電子零件、塑膠料、鐵殼 PCB、線材等，供應廠商眾多，但對各廠商之進貨比重均不高，並無進貨來源過度集中之情形。此外，本公司與供應商多能維持長期良好之合作關係，惟為確保供貨來源之穩定性，尚與其他供應商保持聯繫，其供貨狀況良好，未曾有供貨短缺或中斷之情事。

(四) 主要進、銷貨客戶名單：

(1)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

年度	96年度				97年度			
	項目	名稱	金額	佔全年進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年進貨淨額比率%
1	Ablerex-HK	441,630	36.70%	子公司	Ablerex-HK	930,431	73.88%	子公司
2	NEW MERIT	324,613	26.98%	實質關係人	其他	329,026	26.12%	—
3	SOCOME C	207,064	17.21%	無				—
4	其他	229,951	19.11%	—				—
	總計	1,203,258	100.00%	—	總計	1,259,457	100.00%	—

增減變動說明：

本公司 UPS 製造基地已遷移至大陸蘇州工廠，但與客戶的聯繫、開發新客戶及接受訂單仍由本公司接洽。因應生產之需要故本公司的訂單流程為：國外客戶下單予本公司，本公司透過 NEW MERIT 及 Ablere x-HK 二家境外公司轉單予蘇州工廠生產，生產完成後由蘇州廠直接出口交貨給客戶。本公司以三角貿易處理帳務，故上述二家境外的轉單即為本公司於 96 年度主要的進貨廠商。因自 96 年 6 月本公司轉投資設立 Ablere x-HK 子公司，故自 96 年 7 月起即不透過 NEW MERIT 公司轉單，改由 Ablere x-HK 子公司轉單，故使 Ablere x-HK 97 年度之進貨額較 96 年度大幅增加。

供應商 SOCOME C 為本公司代理大型 UPS 的法國原廠公司。本公司向 SOCOME C 公司進口大型的 UPS 在國內搭配工程安裝以系統專案方式銷售或轉銷售至大陸地區。97 年度起，因 SOCOME C 公司已自行於大陸地區設立公司，故本公司於大陸銷售大型 UPS 即不再透過本公司，而改由曾孫公司蘇州廠直接向 SOCOME C 大陸公司購貨，故使 SOCOME C 於 97 年度進貨額減少。

(2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

年度	96年度				97年度			
	名稱	金額	佔全年銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	甲公司	245,935	16.33%	無	甲公司	174,346	10.11%	無
2	其他	1,260,416	83.67%	—	其他	1,549,513	89.89%	—
	總計	1,506,351	100.00%	—	總計	1,723,859	100.00%	—

增減變動說明：

本公司近年來拓展全球市場有成，使外銷業績穩健的成長中。最近二年度主要銷貨客戶皆為甲公司，97年度受全球景氣影響甲公司銷售額下降約29%。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

項目	年度	96年			97年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主動式濾波器			517	42,466		1,688	82,763
其他(電路組件等)		註1	13	4,592	註1	39	20,669
合計			530	47,058		1,727	103,432

註1.本公司台北工廠主要生產主動式濾波器設備(APF)及相關之電路組件(PCB'A)，且APF係均以客製化方式生產，每一系統設備搭配之零組件各異，故其產能數據較不具比較性，故不予列示。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

項目	年度	96年度				97年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷售淨量	銷值淨額	銷售淨量	銷值淨額	銷售淨量	銷值淨額	銷售淨量	銷值淨額
小型不斷電設備/台		83	490	327,750	864,524	15	86	337,611	948,425
大型不斷電設備/台		170	65,006			31	16,398		
主動式濾波器/台		180	21,037	308	44,690	602	58,300	519	55,028
專案工程/件		420	400,803			412	465,221		
維護收入/件		264	43,454			272	44,787		
其他			28,565		37,782		22,520		113,094
合計			559,355		946,996		607,312		1,116,547

三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料

單位：人/歲

年 度		96年度	97年度	98.03.31
員工 人數	直接員工	6	8	8
	間接員工	9	9	9
	行政人員	115	136	136
	合 計	130	153	153
平均年歲		32.5	32.46	33.36
平均服務年資		5.17	4.90	5.03
學歷分佈 比例	博 士			
	碩 士	13.85%	18.95%	18.95%
	大 學	36.15%	40.54%	40.54%
	大 專	36.15%	31.37%	31.37%
	高 中	11.54%	7.18%	7.18%
	高中以下	2.31%	1.96%	1.96%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

除依勞基法及相關法令辦理外，本公司並為員工辦理團體醫療險、意外險、健康檢查等措施，另設立職工福利委員會，統籌員工福利，除婚、喪、住院及生育補助外，亦定期辦理慶生會及國內外旅遊等福利活動，以照顧員工之生活。

2. 進修及訓練

本公司不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以提昇員工專業能力與核心競爭力並強化員工完整之訓練及進修管道。

3. 退休制度與實施情形

本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入中央信託局保管運用，實際支付退休金時，如準備金專戶不足支應，差額部份則列為當期費用。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用舊制確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。採確定提撥退休

辦法部份，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司向來注重人性化管理，於勞資間問題之溝通上採多項方式處理，且平時即重視員工各項福利及員工雙向溝通，故勞資間關係十分和諧，且自創立以來，並未發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。惟本公司仍將致力作好福利措施，使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛，因此應無發生勞資糾紛損失之虞。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	Socomec Group	96/7/12 授權	本公司為台灣地區獨家代理商	無
OEM 代工合約	A 公司	95/1/12 簽訂已於 97/11/12 終止合約	OEM 代工生產	無
長期借款	彰化商業銀行北新分行	97/12/29~112.12.29	以公司高雄不動產擔保借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
流動資產		716,163	804,486	910,182	1,001,457	838,025
基金及投資		51,139	104,562	114,838	236,202	246,073
固定資產		23,926	29,792	28,822	27,237	111,421
無形資產		28,346	26,879	29,185	29,828	33,185
其他資產		36,949	36,225	16,868	15,589	27,603
資產總額		856,523	1,001,944	1,099,895	1,310,313	1,256,307
流動負債	分配前	567,002	762,734	814,777	859,109	651,900
	分配後	567,002	762,734	815,063	883,979	註2
長期負債		6,111	16,778	2,000	-	43,383
其他負債		374	2,769	4,489	8,454	17,990
負債總額	分配前	573,487	782,281	821,266	867,563	713,273
	分配後	573,487	782,281	821,552	869,632	註2
股本		310,000	310,000	310,000	380,000	380,000
資本公積		-	-	-	16,800	16,800
保留盈餘	分配前	(23,754)	(93,829)	(37,420)	30,379	115,021
	分配後	(23,754)	(93,829)	(51,706)	5,509	註2
金融商品未實現損益		-	-	-	-	
累積換算調整數		(3,210)	3,492	6,049	15,571	31,213
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	283,036	219,663	278,629	442,750	543,034
	分配後	283,036	219,663	278,343	417,880	註2

註1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2.97年度盈餘分配案尚待股東會決議。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度
營業收入		962,545	987,077	1,337,609	1,506,351	1,723,859
營業毛利(註2)		169,298	158,899	224,074	260,127	330,200
營業損益		58,183	31,528	87,237	125,003	143,583
營業外收入及利益		24,821	15,926	7,406	25,694	16,144
營業外費用及損失		69,450	26,381	16,250	55,436	24,266
繼續營業部門稅前損益		13,554	21,073	78,393	95,261	135,461
繼續營業部門損益		19,843	20,522	56,409	82,085	109,512
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		19,843	20,522	56,409	82,085	109,512
每股盈餘(元)	追溯前	0.70	0.66	1.82	2.29	2.88
	追溯後	0.70	0.66	1.74	2.29	註3

註1.最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2.含聯屬公司間已(未)實現銷售毛利

註3.97年度盈餘分配案尚待股東會決議。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
93	廣信益群會計師事務所	郭欣訓	無保留意見
94	資誠會計師事務所	張明輝	修正式無保留意見
95	資誠會計師事務所	張明輝	無保留意見
96	資誠會計師事務所	張明輝、周筱姿	無保留意見
97	資誠會計師事務所	張明輝、周筱姿	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師原因說明

- (1) 本公司因應內部管理之需要，自 96 年 6 月經董事會同意自 96 年 1 月起將各項查核簽證轉委託資誠會計師事務所辦理。
- (2) 本公司因錯誤更正故重編 94 年度及 95 年度決算表冊，業經資誠會計師查核簽證完畢，出具簽證報告。
- (3) 民國 96 年起，依 74 年台財證第 13411 號函規定，公開發行公司之財務報告，應由聯合會計師事務所之執業會計師二人以上共同查核簽證，故由資誠會計師事務所張明輝會計師及周筱姿會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料					
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	
財務結構	負債占資產比率 %	66.96	78.08	74.67	66.21	56.78	
	長期資金占固定資產比率 %	1,208.50	793.64	973.65	1,625.53	526.31	
償債能力	流動比率 %	126.31	105.47	111.71	116.57	128.55	
	速動比率 %	104.86	60.58	71.16	75.19	80.02	
	利息保障倍數	2.75	2.75	8.15	7.58	19.59	
經營能力	應收帳款週轉率(次)	1.83	2.13	3.33	3.29	3.72	
	平均收現日數	199	171	110	111	98	
	存貨週轉率(次)	8.39	3.79	3.36	3.72	4.21	
	應付款項週轉率(次)	3.66	3.28	3.91	3.78	4.29	
	平均銷貨日數	44	96	109	98	87	
	固定資產週轉率(次)	57.08	36.75	45.64	53.74	24.86	
	總資產週轉率(次)	1.28	1.06	1.27	1.25	1.34	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.40	3.18	6.15	7.71	8.96	
	股東權益報酬率(%)	8.00	8.16	22.64	22.76	22.22	
	占實收資本比率(%)	營業利益	18.77	10.17	28.14	32.90	37.78
		稅前純益	4.37	6.80	25.29	25.07	35.65
	純益率	2.06	2.08	4.22	5.45	6.35	
現金流量	每股盈餘	0.64	0.66	1.74	2.29	2.88	
	現金流量比率(%)	1.47	11.39	11.83	7.04	21.62	
	現金流量允當比率(%)	6.77	52.17	97.23	82.58	101.74	
槓桿度	現金再投資比率(%)	3.12	39.09	35.65	13.72	19.83	
	營運槓桿度	1.89	3.65	2.04	1.77	1.87	
	財務槓桿度	1.15	1.62	1.14	1.13	1.05	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 財務結構：97 年度之長期資金占固定資產比率較 96 年減少 67.62%，係由於 96 年度辦理現金增資溢價發行及對外長期投資增加所致。
2. 償債能力：97 年度之利息保障倍數較 96 年增加 158.43%，係因獲利成長及借款減少致利息費用較 96 年度減少所致。
3. 經營能力：97 年度之固定資產週轉率較 96 年減少 53.74%，係因購置高雄研發中心所致。

- 4.獲利能力：97 年度之占實收資本比率(%)中，稅前純益及每股盈餘各較 96 年度成長 42.20%、25.60%，係由於營運規模及業務成長，使獲利相對提升的情形下所致。
- 5.現金流量：97 年度之現金流量比率及現金流量允當比率及現金再投資比率較 96 年度分別增加 207.31%及 23.20%及 44.58%，主要原因係 97 年度之營運規模及業務成長產生較多的現金流入，及購置高雄研發中心所致。

註：財務分析計算公式

1、財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額
 (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2、償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債
 (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債
 (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3、經營能力

- (1)應收帳款(包括應收款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收帳款(包括應收款與因營業而產生之應收票據)餘額
 (2)平均收現日數=365/應收帳款週轉率
 (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
 (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
 (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率
 (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
 (7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4、獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用*(1-利率)]/平均資產總額
 (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
 (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額
 (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5、現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
 (2)淨現金流量允當比率=最近 5 年度營業活動淨現金流量/最近 5 年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
 (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其它資產+營運資金)

6、槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
 (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告。

盈正豫順電子股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度之財務報表及合併財務報表，業經資誠會計師事務所張明輝會計師及周筱姿會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配表復經本監察人查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法二一九條之規定，繕具報告書。

敬請 鑒察

此致

本公司九十八年股東常會

盈正豫順電子股份有限公司

監察人：陳世浩

民國九十八年三月十二日

盈正豫順電子股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度之財務報表及合併財務報表，業經資誠會計師事務所張明輝會計師及周筱姿會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配表復經本監察人查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法二一九條之規定，繕具報告書。

敬請 鑒察

此致

本公司九十八年股東常會

盈正豫順電子股份有限公司

監察人：陳淑華

民國九十八年三月十二日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 73 頁~第 125 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 126 頁 ~ 第 169 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	96年度	97年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,001,457	838,025	(163,432)	(16.32)
基金及投資		236,202	246,073	9,871	4.18
固定資產		27,237	111,421	84,184	309.08
無形資產		29,828	33,185	3,357	11.25
其他資產		15,589	27,603	12,014	77.07
資產總額		1,310,313	1,256,307	(54,006)	(4.12)
流動負債		859,109	651,900	(207,209)	(24.12)
長期負債		-	43,383	43,383	100.00
其他負債		8,454	17,990	9,536	112.80
負債總額		867,563	713,273	(154,290)	(17.78)
股本		380,000	380,000	0	0.00
資本公積		16,800	16,800	0	0.00
保留盈餘		30,379	115,021	84,642	278.62
累積換算調整數		15,571	31,213	15,642	100.46
股東權益總額		442,750	543,034	100,284	22.65

最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

- (1) 固定資產：係因97年增購高雄研發中心所致。
- (2) 其他資產：係因97年遞延所得稅資產所致。
- (3) 流動負債：係因97年度借款減少所致。
- (4) 長期負債：係因97年增購高雄研發中心所致。
- (5) 保留盈餘：係因97年度營運持續成長，獲利增加所致。
- (6) 累積換算調整數：係因97年度長期投資匯率換算所致。
- (7) 股東權益總額：係因97年度營運持續成長，獲利增加及長期投資匯率換算所致。

二、經營結果：

(一) 經營結果分析：

單位：新台幣仟元					
項目 \ 年度	96年度	97年度	差異		
			金額	%	
營業收入	1,506,351	1,723,859	217,508	14.44	
營業成本	1,246,223	1,386,011	139,788	11.22	
營業毛利	260,128	337,848	77,720	29.88	
聯屬公司間未實現利益	1	7,648	7,647	764,700.00	
營業費用	135,124	186,617	51,493	38.11	
營業損益	125,003	143,583	18,580	14.86	
營業外收入	25,694	16,144	(9,550)	(37.17)	
營業外費用	55,436	24,266	(31,170)	(56.23)	
稅前淨利	95,261	135,461	40,200	42.20	
所得稅費用	13,176	25,949	12,773	96.94	
本期淨利	82,085	109,512	27,427	33.41	

最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

- 1.營業毛利：係97年度營收增加，且相關成本與費用之控制得宜，致使營業毛利增加所致。
- 2.營業費用：係97年度為使更具銷售競爭力，積極參與各國展覽及拜訪客戶，及為發展更齊全之產品線及更具競爭力之新產品，積極投入研發費用，致使營業費用增加所致。
- 3.營業外費用：係97年度匯兌損失減少，致使營業外費用減少所致。
- 4.稅前淨利：係97年度營收增加，且相關成本與費用之控制得宜，致使稅前淨利增加所致。
- 5.所得稅費用：係97年度稅前淨利增加所致。
- 6.本期淨利：係97年度營收增加，且相關成本與費用之控制得宜，致使本期淨利增加所致。

(二) 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

依據本公司目前已有及未來欲接洽之客戶之營運狀況，參酌新產品開發計畫及市場需求，在確保本公司產能之規模得以配合的情況下而訂定。目前本公司在產品面已發展出更齊全之產品線，也積極開發更具競爭性之新產品，在業務面更設立市場開發部門積極開發全球各區之新市場，預計本公司未來年度之銷售額應可維持持續成長之趨勢。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年度來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
127,666	140,939	239,447	29,158	-	-
本年度現金流量變動情形分析 (1) 營業活動：營業活動產生淨現金流入 140,939 仟元，主要係獲利增加及存貨應收帳款週轉率改善所致。 (2) 投資活動：投資活動產生淨現金流出 76,501 仟元，主要係購置高雄研發中心所致。 (3) 融資活動：融資活動產生淨現金流出 162,946 仟元，主要係償還銀行短期借款及發放 96 年度現金股利所致。					

流動性不足之改善計畫:

(1)現金不足之補救措施

本公司若現金不足額時，主要係以銀行融資或現金增資等方式因應。

(2)流動性分析

項目 \ 年度	96年度	97年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	7.04	21.62	207.10%
現金流量允當比率(%)	82.58	101.74	23.20%
現金再投資比率(%)	13.72	19.83	44.58%

增減比例變動分析說明:

97年度之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較96年度分別增加 207.31%、23.2%及44.58%，主要原因係97年度之營運規模及業務成長產生較多的現金流入，及購置高雄研發中心所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
29,158	2,038,311	1,959,724	107,745	-	-
1. 預計未來一年度現金流量變動情形分析 (1) 營業活動：預計出貨額及獲利狀況穩定成長，故營業活動為現金流入。 (2) 投資活動：增資大陸曾孫公司美金 56 萬元。 (3) 融資活動：預計發放現金股利、及董監酬勞；並償還借款以降低利息成本。 2. 預計現金不足之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策

為因應公司業務拓展及強化上下游整合需要，公司將擬定投資之評估計畫後經董事會同意始會執行投資作業。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫 97年12月31日；單位:仟元

被投資公司	投資金額	政策	認列被投資公司最近年度投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Joint Rewards Trading Corporation	USD3	該子公司為本公司與大陸蘇州廠往來之轉單公司	NTD2	該公司因利息收入產生利益。	—
盈正豫順(薩摩亞)有限公司 Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	USD4,900	該子公司為控股公司以間接對大陸蘇州廠投資	(NTD732)	因認列曾孫公司蘇州廠之投資損失。蘇州廠主要因電池及變壓器等材料上漲及中國出口退稅政策及人民幣升值等因素，造成生產成本增加，使本年度呈現虧損。	加強成本控管及財務操作管理
Ablerex Corporation	USD250	該子公司為美洲地區之業務貿易據點	NTD1,662	投入美洲市場滿二年，業務積極推展後開始展現績效。	—
盈正豫順國際有限公司 Ablerex International Corporation Limited	HKD10	該子公司為本公司與大陸蘇州廠往來之轉單公司	(NTD2,053)	係因歐元匯差產生損失。	加強財務操作的控管
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	USD1,480	該子公司為東南亞及中東地區之業務貿易據點	NTD3,878	本年度為併購該子公司之首年，加強管理後，業務推展成長且獲利。	—

(三) 未來一年投資計畫：

1. 本公司為健全曾孫公司盈正豫順電子(蘇州)有限公司(簡稱:蘇州廠)之財務結構，並因應集團營運規劃之需求，業經 98 年 3 月 12 日之董事會同意對蘇州廠增資美金 56 萬元。增資後對蘇州廠之總投資額將為美金 546 萬元。
2. 本公司為加大歐洲市場佔有率，業經 98 年 3 月 12 日之董事會同意將於義大利設立子公司，以推展歐洲業務，預計初期將先投入股本美金 10 萬元。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變化：

本公司 96 年度及 97 年度利息支出淨額分別為 11,977 仟元及 6,701 元，借款利率區間分別為 5.25%~6.71%及 2.58%~3%，利息支出淨額占該年度營業收入淨額及稅前淨利分別為 0.80%、0.39%及 12.57%、4.95%。本公司 96 年度為拓展市場增設海外子公司的業務據點及對蘇州廠辦理增資，致長期性的投資活動資金需求較多，資金來源除以現金增資及經營獲利支應外，少部份資金主要以銀行貸款及發行利率成本較低的商業本票來降低資金成本。短期間借款利率的變化雖會對本公司損益產生較大的影響，但本公司未來將會視金融利率變動適時調整資金運用情形以降低其對本公司之影響力。

2. 匯率變動：

本公司 96 年度及 97 年度外銷比例為 62.87%、64.77%，故匯率變動對本公司損益有一定程度之影響。本公司 96 年度及 97 年度兌換(損)益淨額分別為(30,804)仟元及 10,434 仟元，占該年度營業收入淨額及稅前淨利分別為(2.04%)、0.61%及(32.34%)、7.70%。96 年度主要兌換損失係因歐元匯率變動較劇烈，年初與年末的歐元對台幣的匯率各為 42.889、47.82，歐元漲幅約 11.50%，本公司於 96 年底尚有約 EUR\$5,823 仟元的短期借款，故產生較大的兌換損失。97 年度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. 面對匯率變動風險之具體因應措施：

- ①持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，以研判匯率變動走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據。
- ②儘可能採以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果。
- ③對於較多外幣部位，採取買賣遠期外匯之避險措施。

4. 通貨膨脹：

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，且持續密切注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量，故通貨膨脹對本公司不致有重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司成立至今皆致力於本業之經營，未有從事高風險及高槓桿之投資行為。
2. 本公司資金貸予他人僅限於對本公司有業務往來之公司、子公司及具實質控制力之關聯企業為之，並依本公司「資金貸予他人作業程序」辦理，截至 97 年 3 月 31 日止本公司及子公司之資金貸予他人資訊如下。

本公司業經 98 年 3 月 12 日董事會同意以本公司之子公司 Ablere International Corporation Limited (簡稱 Ablerex-HK)借款予蘇州廠，借款金額為 US\$1,000,000 元，借款期間一年，固定利率 4%，預計將於 98 年 4 月撥貸。

3. 本公司背書保證僅限於對本公司有業務往來之公司、子公司及具實質控制力之關聯企業為之，並依本公司「背書保證作業程序」辦理，截至 98 年 3 月 31 日止本公司背書保證之資訊如下。

背書保證日期	董事會通過日期	被保證對象	與本公司關係	擔保品	保證項目	承辦行庫或權利人	背書/保證金額
97/6/2	97/5/22	Ablerex International Corp., Ltd.	子公司	無	銀行融資USD150萬	兆豐銀行	USD 1,500,000
97/8/27	97/8/27	Ablerex International Corp., Ltd.	子公司	無	銀行融資USD100萬 衍生性商品額度USD100萬 (銀行要求以額度1.2倍保證)	台北富邦	USD 2,400,000
合計							USD 3,900,000

4. 本公司從事衍生性商品交易之目的，主要均以規避外幣資產或債務因匯率變動所產生之風險，目前主要以預購(售)遠期外匯為主，並依照本公司「取得或處分資產作業程序」之規定辦理，故風險尚屬有限。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研究開發對於電子科技業乃為根本，故本公司每年均編列有研發計畫，依計畫編列相關研發經費，以確保公司之利基。本公司向來非常重視研究發展，由下表之研發費用逐年成長之趨勢即可得知，未來仍將持續培育優秀研發人才及積極投入研發資源，以因應不斷變化之市場脈動並提高自身之競爭力。

本公司之研發理念為：

- (1) 專注改善電力品質與提高供電可靠度之產品
- (2) 發展並整合先進電力電子與數位控制技術
- (3) 導入學術研究成果，獲取創新關鍵技術
- (4) 執行專利技術佈局，提高同業競爭障礙
- (5) 成為亞洲區之主動式濾波器之先鋒

本公司未來研究計畫為：

- (1) UPS 小型化、智慧化、網路化與分散式等多功能之新技術開發
- (2) 三相大容量之 UPS
- (3) 三相高頻並聯之 UPS
- (4) 改善電力品質管理技術
- (4) 太陽能 Inverter 並聯型、獨立型及大功率型

(5) 電源管理軟體技術

本公司歷年投入研發費用為：

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	95年度	96年度	97年度
研究發展費用	41,625	50,170	70,755
研發費用成長率	5.45%	20.53%	41.03%

資料來源：本公司經會計師查核簽證之財務報告。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及申報年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故重要政策及法律變動對本公司並無重大影響，而未來本公司管理階層將隨時觀察國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

UPS 為技術密集之產業，因此研究發展輕、薄、短、小，同時具備智慧化、模組化、網路化的產品便成為不斷電設備廠商在市場上取得競爭優勢之主要因素。本公司除加強提升 UPS 不斷電設備之技術外，亦致力於開發高附加價值之電力品質改善系統及綠色能源系設等相關電力產品，故本公司故每年均投入大量之研發人力與經費從事新產品的開發、產品品質的提升及生產成本之降低，以因應未來之電子產品之潮流。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來一直以穩健誠信為經營宗旨，並持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，以建立本公司良好的企業形象，且規劃進入資本市場後以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，將經營成果回饋股東大眾。而最近年度及申報年度本公司之企業形象並無重大改變，市場上亦無任何不利企業形象之相關報導，未來本公司在追求最大的股東權益及員工權益的同時，亦會善盡企業最大的社會責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司生產 UPS 之主要原料包括為電池、PCB、機殼、變壓器、IC 等，其供應者眾多，對各廠商之進貨金額及比重均不會過高或過度依賴，故並無進貨過度集中之風險。由於為保持對原料價格議價之彈性，本公司並無強制與供應商簽訂

長期供貨契約，但在各主要原、物料方面，均維持數家之供應商供應，且本公司與各供應商間皆維持長期良好的合作關係，以確保供貨來源之穩定性。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要銷售對象為甲公司及世界各地之其他通路商、經銷商及進口商。本公司 97 年度及截止至年報刊印日止，除對甲公司之銷售金額占當年度營業收入之 10.11%外，其餘客戶未有超過銷售金額 10%之情事，顯見銷售客戶尚稱分散，然本公司亦持續積極開發新客戶，故因銷貨集中而可能產生之風險應尚屬有限。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東於 97 年度及截至年報刊印日止並無大量股權移轉之情事，故其股權移轉對本公司尚無重大影響之虞。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及年報刊印日止之處理情形。

公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

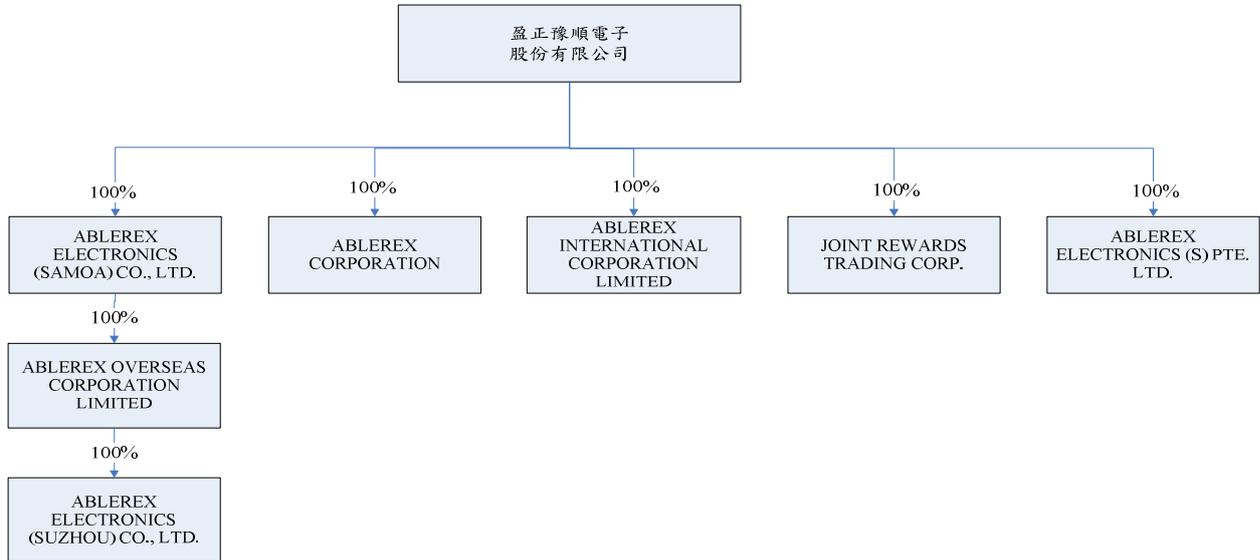
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

日期: 98.03.31



2. 關係企業基本資料

企業名稱	與本公司關係	設立日期	地 址	公司實收資本額(元)	主要營業項目
(1) Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd. 盈正豫順電子(薩摩亞)有限公司 【Ablerex-Samoa】	子公司	2001/6/7	薩摩亞國愛匹亞境外會館大樓 217 號郵政號碼	US\$4,900,000	一般投資事業
(2) Ablere Corporation 【Ablerex-USA】	子公司	2006/9/26	16029 Arrow Highway, Suite F Irwindale, CA 91706, USA	US\$250,000	美洲業務據點
(3) Ablere International Corporation Limited 愛普瑞斯國際有限公司 【Ablerex-HK】	子公司	2007/5/9	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong.	HK\$10,000	香港業務拓展據點
(4) Joint Rewards Trading Corp. 【Joint】	子公司	2001/3/2	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	US\$3,000	業務擴展
(5) Ablere Electronics (S) Pte. Ltd. 【Ablerex-SG】	子公司	2008/3/8 取得股權	16 New Industrial Road #02-04 Hudson TechnoCentre S 536204	SGD\$2,140,763	東南亞業務據點
(6) Ablere Overseas Corporation Limited 盈正豫順海外有限公司 【Ablerex-Overseas】	孫公司	2007/11/7	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong.	US\$4,900,000	一般投資事業
(7) Ablere Electronics (Suzhou) Co., Ltd 盈正豫順電子(蘇州)有限公司 【Ablerex-SZ】或【蘇州廠】	曾孫公司	2001/7/13	蘇州市吳中區旺吳路 36~38 號	US\$4,900,000	UPS 製造生產

3. 推定為有控制與從屬關係者相同股東資料：無
4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及其相互之關聯：本公司及關係企業所營業務研究、開發、生產製造及銷售不斷電系統及相關之電力電子產品業務為主。
5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	與本公司關係	董事	監察人	總經理
(1) AblereX Electronics (Samoa) Co., Ltd. 盈正豫順電子(薩摩亞)有限公司 【AblereX-Samoa】	子公司	陳友安	-	-
(2) AblereX Corporation 【AblereX-USA】	子公司	許文	-	-
(3) AblereX International Corporation Limited 愛普瑞斯國際有限公司 【AblereX-HK】	子公司	許文	-	-
(4) Joint Rewards Trading Corp. 【Joint】	子公司	許文	-	-
(5) AblereX Electronics (S) Pte. Lt 【AblereX-SG】	子公司	許文、陳國平	-	-
(6) AblereX Overseas Corporation Limited 盈正豫順海外有限公司 【AblereX-Overseas】	孫公司	陳友安	-	-
(7) AblereX Electronics (Suzhou) Co., Ltd 盈正豫順電子(蘇州)有限公司 【AblereX-SZ】或【蘇州廠】	曾孫公司	陳友安、許文、嚴正	-	許文

6. 關係企業營運概況：各關係企業九十七年度財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期損益	每股盈餘
							(稅後)	(虧)
(1) AblereX Electronics (Samoa) Co., Ltd. 盈正豫順電子(薩摩亞)有限公司 【AblereX-Samoa】	160,385	194,849	172	194,677	0	0	(732)	(0.15)
(2) AblereX Corporation 【AblereX-USA】	8,303	54,391	45,857	8,534	102,175	2,006	1,662	6.65
(3) AblereX International Corporation Limited 愛普瑞斯國際有限公司 【AblereX-HK】	43	265,899	266,972	(1,073)	1,022,631	3,095	(2,053)	(205.30)
(4) Joint Rewards Trading Corp. 【Joint】	104	3,282	3,403	(121)	6,306	(2)	2	0.67
(5) AblereX Electronics (S) Pte. Ltd 【AblereX-SG】	47,140	77,215	60,224	16,991	137,441	2,564	3,878	1.81
(6) AblereX Overseas Corporation Limited 盈正豫順海外有限公司 【AblereX-Overseas】	160,385	194,726	34	194,692	63	(2)	6,265	1.28
(7) AblereX Electronics (Suzhou) Co., Ltd 盈正豫順電子(蘇州)有限公司 【AblereX-SZ】或【蘇州廠】	160,385	635,262	440,570	194,692	1,077,500	2,754	(630)	(0.13)

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱本冊第 126~169 頁之合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

盈正豫順電子股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 3628)

公司地址：台北縣新店市寶高路 7 巷 3 號 1 樓

電話：(02)2917-6857

會計師查核報告

(98)財審報字第 08002010 號

盈正豫順電子股份有限公司 公鑒：

盈正豫順電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達盈正豫順電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一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九十七年度及九十六年度合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

張明輝

會計師

周筱姿

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 一 日

盈正豫順電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			負債及股東權益	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一)及六)	\$ 29,158	2	\$ 127,666	10	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 94,360	8	\$ 278,436	21	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註二)	-	-	264	-	2120 應付票據	3,886	-	8,372	1	
1120 應收票據淨額	2,745	-	4,901	-	2140 應付帳款	119,783	10	176,414	13	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	310,791	25	322,754	25	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	192,317	15	145,877	11	
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	155,071	12	114,134	9	2160 應付所得稅(附註四(十三))	20,266	2	7,263	-	
1160 其他應收款	-	-	86	-	2170 預付費用	37,158	3	26,002	2	
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	6,782	1	22,876	2	2260 預收款項(附註四(八)及五)	166,529	13	206,526	16	
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	66	-	11,066	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	2,617	-	-	-	
120X 存貨(附註四(四))	305,375	24	341,473	26	2280 其他流動負債	14,984	1	10,219	1	
1260 預付款項	11,004	1	14,035	1	21XX 流動負債合計	651,900	52	859,109	65	
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十三))	17,033	2	42,202	3	2420 長期負債					
11XX 流動資產合計	838,025	67	1,001,457	77	2810 其他負債					
基金及投資					2860 應計退休金負債(附註四(九))	6,257	-	2,501	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	246,073	19	188,194	14	2880 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十三))	-	-	2,940	-	
1425 預付長期投資款	-	-	48,008	4	28XX 其他負債 - 其他(附註四(五))	11,733	1	3,013	1	
14XX 基金及投資合計	246,073	19	236,202	18	28XX 其他負債合計	17,990	1	8,454	1	
固定資產					2XXX 負債總計	713,273	57	867,563	66	
成本					股東權益					
1501 土地	58,398	4	-	-	股本(附註四(十))					
1521 房屋及建築	9,520	1	-	-	3110 普通股股本	380,000	30	380,000	29	
1531 機器設備	802	-	1,304	-	資本公積(附註四(十一))					
1551 運輸設備	2,173	-	2,173	-	3211 普通股溢價	16,800	1	16,800	2	
1561 辦公設備	21,961	2	20,324	2	保留盈餘(附註四(十二))					
1631 租賃改良	23,152	2	22,649	2	3310 法定盈餘公積	4,506	-	1,632	-	
15XY 成本及重估增值	116,006	9	46,450	4	3350 未分配盈餘	110,515	9	28,747	2	
15X9 減：累計折舊(附註四(六))	(24,444)	(2)	(19,213)	(2)	股東權益其他調整項目					
1670 未完工程及預付設備款	19,859	2	-	-	3420 累積換算調整數	31,213	3	15,571	1	
15XX 固定資產淨額	111,421	9	27,237	2	3XXX 股東權益總計	543,034	43	442,750	34	
無形資產					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
1710 商標權	536	-	714	-	3420 重大期後事項(附註九)					
1720 專利權	653	-	871	-						
1760 商譽	25,636	2	25,637	2						
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	6,360	1	2,606	-						
17XX 無形資產合計	33,185	3	29,828	2						
其他資產										
1820 存出保證金	8,043	1	7,434	-						
1830 遞延費用	6,307	-	7,950	1						
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十三))	12,301	1	-	-						
1880 其他資產 - 其他	952	-	205	-						
18XX 其他資產合計	27,603	2	15,589	1						
1XXX 資產總計	\$ 1,256,307	100	\$ 1,310,313	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,256,307	100	\$ 1,310,313	100	

後附財務報表附註為本報表之一部份，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
股東權益變動表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	普通溢價	保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘		
<u>96 年 度</u>						
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 310,000	\$ -	\$ -	()	\$ 6,049	\$ 278,629
現金增資	56,000	16,800	-		-	72,800
盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	1,632	()	-	-
股東股票股利	12,571	-	-	()	-	-
員工紅利轉增資	1,429	-	-	()	-	-
董監事酬勞	-	-	-	()	-	(286)
96 年度淨利	-	-	-		-	82,085
國外長期投資累積換算調整變動數	-	-	-		9,522	9,522
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 1,632</u>		<u>\$ 15,571</u>	<u>\$ 442,750</u>
<u>97 年 度</u>						
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 380,000	\$ 16,800	\$ 1,632		\$ 15,571	\$ 442,750
盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	2,874	()	-	-
員工紅利	-	-	-	()	-	(1,552)
董監事酬勞	-	-	-	()	-	(518)
現金股利	-	-	-	()	-	(22,800)
97 年度淨利	-	-	-		-	109,512
國外長期投資換算調整數	-	-	-		15,642	15,642
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 4,506</u>		<u>\$ 31,213</u>	<u>\$ 543,034</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，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
現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 109,512	\$ 82,085
調整項目		
呆帳損失	703	4,126
備抵呆帳本期沖銷數	(75)	(3,935)
存貨呆滯及跌價損失(存貨跌價回升利益)	5,745	(550)
折舊費用	6,064	5,285
固定資產處份損失	8	21
攤銷費用	7,636	5,961
採權益法認列之投資利益	(2,757)	(12,829)
採權益法之長期股權投資減損損失	9,600	-
金融資產評價利益	-	(264)
資產及負債科目之變動		
應收票據	2,156	19,758
應收帳款	11,335	(47,863)
應收帳款-關係人	(40,937)	36,678
其他應收款	86	32
其他應收款-關係人	7,398	41,542
存貨	30,353	(18,054)
預付款項	3,031	(6,543)
遞延所得稅資產及負債變動淨額	9,928	8,888
其他資產-其他	(747)	(205)
應付票據	(4,486)	1,863
應付帳款	(56,631)	(13,967)
應付帳款 - 關係人	46,440	14,042
應付所得稅	13,003	(2,893)
應付費用	11,156	(1,120)
預收款項	(39,997)	(49,425)
其他流動負債 - 其他	4,765	(2,089)
應計退休金負債	2	(105)
遞延貸項-聯屬公司間利益	7,648	1
營業活動之淨現金流入	140,939	60,440

(續次頁)

盈正豫順電子股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 264	\$ -
其他金融資產-流動減少(增加)	11,000	(1,000)
其他應收款-關係人減少	8,696	-
採權益法長期股權投資增加-子公司	-	(50,915)
預付長期投資款	-	(48,008)
固定資產處份價款	-	17
購置固定資產價款	(90,256)	(3,738)
遞延費用增加	(5,596)	(5,561)
存出保證金增加	(609)	(2,020)
投資活動之淨現金流出	(76,501)	(111,225)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(184,076)	112,699
舉借(償還)長期借款	46,000	(16,778)
現金增資	-	72,800
支付員工紅利	(1,552)	-
支付現金股利	(22,800)	-
支付董監事酬勞	(518)	(286)
融資活動之淨現金(流出)流入	(162,946)	168,435
本期現金及約當現金(減少)增加	(98,508)	117,650
期初現金及約當現金餘額	127,666	10,016
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 29,158</u>	<u>\$ 127,666</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 10,434</u>	<u>\$ 11,491</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,018</u>	<u>\$ 7,181</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，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

財務報表附註

民國 97 年及 96 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」。

(二)主要營業項目為：

1. 不斷電系統設備製造及銷售。
2. 改善電力品質之系統設備之製造及銷售。
3. 太陽能系統設備之製造及銷售。
4. 維護及技術服務業務。

(三)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 150 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差

額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價，且其價值變動列為當期損益。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項等各項債權之帳齡及收回可能性，予以評估提列。

(七) 存 貨

以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本之計算採加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低法採總額法評價，比較成本與市價時，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起，對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產及非營業用資產

1. 固定資產，係以取得成本為入帳基礎。對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。凡支出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. 折舊之提列係依估計經濟耐用年數加計一年殘值，採直線法計提。到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 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。

(十) 無形資產

1. 商標及專利權

商標及專利權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~16 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。

(十一) 遞延資產

遞延資產主要係電腦軟體、模具及未攤銷費用，並按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十三) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

(十四) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 21 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$6,317，基本每股盈餘減少 \$0.17。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 300	\$ 308
支票存款	477	565
活期存款	28,381	126,793
定期存款	66	-
	<u>29,224</u>	<u>127,666</u>
轉列其他金融資產-流動	(66)	-
	<u>\$ 29,158</u>	<u>\$ 127,666</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
交易目的金融資產評價調整	\$ -	\$ 264

1. 本公司於民國 97 年及 96 年度認列之淨評價損失分別為 \$90 及 \$5,754。
2. 有關民國 96 年 12 月 31 日衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項目	96年12月31日	
	合約金額 (名日本金)	契約期間
遠期外匯合約	美元2,000,000	96.12.28~97.2.1

本公司從事之遠期外匯交易主要係預售遠期外匯合約，係為規避進口之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。民國 97 年 12 月 31 日無此情形。

(三) 應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款-非關係人	\$ 315,950	\$ 334,023
減：備抵呆帳	(5,159)	(11,269)
	<u>\$ 310,791</u>	<u>\$ 322,754</u>

(四) 存 貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
原物料	\$ 22,267	\$ 17,162
在製品	7,186	4,520
半成品	8,565	3,924
製成品	2,760	4,204
商品	26,480	21,795
在途商品	17,335	26,999
未完工程	<u>229,515</u>	<u>265,857</u>
	314,108	344,461
減：備抵存貨呆滯損失	(8,733)	(2,988)
	<u>\$ 305,375</u>	<u>\$ 341,473</u>

本公司民國 97 年度，因存貨毀損或過時，認列存貨呆滯損失\$5,745；民國 96 年度存貨價值回升，認列存貨價值回升利益\$550。

(五) 採權益法之長期股權投資/預付長期股權投資款

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
<u>被投資公司</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.	\$ 194,677	100.00%	\$ 180,517	100.00%
Ablerex International Corporation Limited	(1,073)	100.00%	949	100.00%
Ablerex Corporation	8,534	100.00%	6,728	100.00%
Joint Rewards Trading Corp.	(121)	100.00%	(122)	100.00%
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	<u>42,862</u>	100.00%	<u>-</u>	-
	244,879		188,072	
長期投資貸餘轉列其他負債	<u>1,194</u>		<u>122</u>	
	<u>\$ 246,073</u>		<u>\$ 188,194</u>	
<u>預付長期股權投資款</u>				
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	<u>\$ -</u>		<u>\$ 48,008</u>	

1. 民國 97 年及 96 年度採權益法評價認列之投資收益分別為\$2,757 及 \$12,829，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 97 年及 96 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\$10,539 及\$2,891 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. 本公司經評估持有 Ablere Electronics (S) Pte. Ltd. 之價值後，於民國 97 年度認列 \$9,600 之減損損失。

(六) 固定資產-累計折舊

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 94	\$ -
機器設備	514	1,229
運輸設備	1,997	1,843
辦公設備	12,929	9,310
租賃改良	8,910	6,831
	<u>\$ 24,444</u>	<u>\$ 19,213</u>

(七) 短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 94,360	\$ 231,410
擔保銀行借款	-	47,026
	<u>\$ 94,360</u>	<u>\$ 278,436</u>
借款利率區間	<u>2.58%~3%</u>	<u>5.25%~6.71%</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。

(八) 預收款項

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
預收未完工程款	\$ 164,128	\$ 204,810
預收貨款	1,564	859
其他	837	857
	<u>\$ 166,529</u>	<u>\$ 206,526</u>

(九) 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：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
精算假設：		
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 833)	(\$ 841)
非既得給付義務	(22,680)	(17,162)
累積給付義務	(23,513)	(18,003)
未來薪資增加之影響數	(17,389)	(6,778)
預計給付義務	(40,902)	(24,781)
退休基金資產公平價值	<u>17,256</u>	<u>15,502</u>
提撥狀況	(23,646)	(9,279)
未認列過渡性淨給付義務	6,872	7,254
未認列退休金損(益)	16,877	2,130
補列之應計退休金負債	(6,360)	(2,606)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,257)</u>	<u>(\$ 2,501)</u>
既得給付	<u>(\$ 997)</u>	<u>(\$ 970)</u>

(3) 淨退休金成本：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 347	\$ 380
利息成本	867	752
基金資產預期報酬	(409)	(368)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	382	381
未認列退休金損益	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 1,145</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 97 年及 96 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 \$4,007 及 \$3,567。

(十) 普通股股本

1. 截至民國 97 年及 96 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 38,000 仟股。
2. 本公司於民國 96 年 3 月 27 日股東常會決議額定資本額提高至 \$800,000，每股面額 10 元；並決議現金增資 5,600 仟股，以每股 13 元溢價發行，暨以每股面值 10 元盈餘轉增資 1,400 仟股，增資後實收資本額為 \$380,000，增資基準日為民國 96 年 5 月 25 日，該增資案業已辦妥變更登記。

(十一) 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。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，如尚有盈餘，酌予保留盈餘後，由董事會視營運狀況擬定分配案提請股東會決議。
本公司原章程規定分派盈餘時，其中員工紅利為百分之六至百分之十，並得以股票方式發放，董監事酬勞百分之二；本公司於民國 97 年 5 月 22 日修訂章程如下：分派盈餘時，其中之百分之六至百分之十為員工紅利，並得以股票方式發放，董監事酬勞不高於百分之二，其餘為股東紅利。本公司員工紅利配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
本公司分配股利之政策，需視公司目前營運狀況及未來之資金需求及長期營運規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，依法由董事會擬具分派議案，其中現金股利以不低於股東紅利總額之百分之二十為原則，提請股東會通過。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司於民國 97 年 5 月 22 日及 96 年 3 月 27 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,874	\$ -	\$ 1,632	\$ -
股票股利	-	-	12,571	0.41
現金股利	22,800	0.60	-	-
董監事酬勞	518	-	286	-
員工股票紅利	-	-	1,429	0.04
員工現金紅利	1,552	-	-	-
合計	<u>\$ 27,744</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 15,918</u>	<u>\$ 0.45</u>

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 5 月 22 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 11 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，若配發員工紅利及董監勞視為民國 96 年度費用後，設算之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別為 2.24 元及 2.24 元。

4. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監勞估列金額分別為 \$5,861 及 \$1,954，係以民國 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，並加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，就本公司預估分派盈餘數，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。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97年度	96年度
應付所得稅	\$ 20,266	\$ 7,263
以前年度所得稅高估數	(1,221)	-
以前年度所得稅尚未支付數	(3,067)	(3,067)
遞延所得稅資產負債淨變動數	9,928	8,888
預付所得稅	43	92
所得稅費用	<u>\$ 25,949</u>	<u>\$ 13,176</u>
所得稅費用如下：		
未分配盈餘加徵10%	\$ 100	\$ 40
當期所得稅費用	<u>25,849</u>	<u>13,136</u>
	<u>\$ 25,949</u>	<u>\$ 13,176</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97年12月31日		96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	\$ -	\$ 13,896	\$ -	\$ 31,435
暫時性差異				
銷貨毛利財稅差異	5,436	1,359	16,660	4,165
未實現兌換(利益)				
損失	(6,102)	(1,525)	5,786	1,446
未實現保固準備	11,951	2,988	6,000	1,500
備抵存貨呆滯損失	8,733	2,183	2,988	747
長期投資減損損失	9,600	2,400	-	-
聯屬公司間未實現				
銷貨毛利	10,539	2,635	2,891	723
其他	(4,010)	(1,003)	8,746	2,186
		22,933		42,202
減：備抵評價	-	(5,900)	-	-
		<u>\$ 17,033</u>		<u>\$ 42,202</u>
非流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ 13,896	\$ -	\$ -
暫時性差異				
國外長期股權投資				
利益	(6,692)	(1,673)	(11,916)	(2,979)
無形資產財稅差異	312	78	156	39
		<u>\$ 12,301</u>		<u>(\$ 2,940)</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	97年12月31日	96年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,403</u>	<u>\$ 11,633</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
預計/實際股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>33.33%</u>	<u>33.33%</u>

民國 97 年度預計稅額扣抵比率係按民國 97 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. 民國 97 年 12 月 31 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	\$ 44,946	\$ 27,746	陸續於民國98年~101年到期 於民國99年到期
機器設備	46	46	
	<u>\$ 44,992</u>	<u>\$ 27,792</u>	

6. 本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

(十四) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	97 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	\$135,461	\$109,512	38,000	\$ 3.56	\$ 2.88
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	495		
稀釋每股盈餘	<u>\$135,461</u>	<u>\$109,512</u>	<u>\$ 38,495</u>	<u>\$ 3.52</u>	<u>\$ 2.84</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96 年 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	<u>\$ 95,261</u>	<u>\$ 82,085</u>	<u>\$ 35,775</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.29</u>

本公司民國 96 年度為簡單資本結構。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	97 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	\$ 17,097	\$ 85,022	\$ 102,119
勞健保費用	1,154	5,125	6,279
退休金費用	921	4,189	5,110
其他用人費用	971	3,109	4,080
折舊費用	431	5,633	6,064
攤銷費用	101	7,535	7,636

性質別 \ 功能別	96 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	\$ 24,740	\$ 56,385	\$ 81,125
勞健保費用	1,577	3,815	5,392
退休金費用	1,400	3,094	4,494
其他用人費用	2,277	3,699	5,976
折舊費用	398	4,887	5,285
攤銷費用	239	5,722	5,961

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
漢唐集成股份有限公司(漢唐)	對本公司採權益法評價之公司
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd. (Ablerex-Samoa)	本公司之子公司
Joint Rewards Trading Corp. (Joint)	本公司之子公司
Ablerex Corporation (Ablerex-USA)	本公司之子公司
Ablerex International Corporation Limited (Ablerex-HK)	本公司之子公司
Ablerex Overseas Corporation Ltd. (Ablerex-Overseas)	本公司之孫公司
Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd (Ablerex-SZ)	本公司之曾孫公司
光鍵股份有限公司(光鍵)	該公司董事為本公司法人董事代表
New Merit Limited (New Merit)	實質關係人(已於民國96年12月12日解散)
Sky Ocean Corporation (Sky)	實質關係人(已於民國97年1月24日解散)
Rise Loyal Corporation Limited (Rise Loyal)	實質關係人(已於民國97年6月13日解散)
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. (Ablerex-SG)	本公司之子公司
Ablerex Europe S. R. L. (Ablerex-Europe)	本公司在歐洲地區之唯一代理商
UIS Abler Electronics Corp. (UIS(USA))	該公司負責人係本公司經理人(且民國95年9月起停止交易，並且已經解散)
裕祥科技股份有限公司(裕祥)	本公司總經理係該公司董事(自民國97年3月11日辭任)
英資企業有限公司(英資)	本公司總經理為該公司擔任裕祥公司董事之法人代表(自民國97年3月11日辭任)
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

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
Ablerex-SG	\$ 142,383	8	\$ 90,373	6
Ablerex-USA	88,903	5	45,715	3
Ablerex-HK	69,397	4	24,488	2
Ablerex-Europe	65,294	4	73,530	5
Rise Loyal	-	-	61,870	4
漢唐	-	-	48,948	3
Sky	-	-	5,560	-
其他	550	-	3,289	-
	<u>\$ 366,527</u>	<u>21</u>	<u>\$ 353,773</u>	<u>23</u>

- (1) 上述對 Ablerex-HK、Sky 及 Rise Loyal 之銷貨主要係透過其轉售予 Ablerex-SZ，民國 96 年 7 月以後，透過 Ablerex-HK 轉售 Ablerex-SZ，交易價格在民國 97 年度係無價差轉單，民國 96 年 7 月至 12 月係依本公司進貨價格加計合理約定毛利率轉單 Ablerex-HK，Ablerex-HK 再平均加計 4%~5%轉售予 Ablerex-SZ；民國 96 年 6 月(含)以前，係透過 Sky 及 Rise Loyal 轉售予 Ablerex-SZ，交易價格與上述 Ablerex-HK 民國 96 年 7 月至 12 月相同。除民國 96 年部分收款略長於一般客戶外，餘與一般客戶同。本公司對非關係人之收款政策為月結 60~120 天。
- (2) 本公司與漢唐之交易價格與收款時程係依合約約定；收款政策與非關係人同，均為月結 60~120 天。
- (3) 本公司銷售予 Ablerex-SG 之交易價格係依雙方約定價格。對 Ablerex-SG 之收款政策自民國 96 年 8 月起與一般客戶同，為月結 120 天，民國 96 年 7 月(含)以前略長於一般客戶。
- (4) 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 90 天。
- (5) 本公司銷售予 Ablerex-Europe 之交易價格與一般客戶約當。對 Ablerex-Europe 之收款政策自民國 97 年 10 月起與一般客戶約當，民國 97 年 9 月(含)以前除部分帳款收款略長於一般客戶外，餘與一般客戶約當。

2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔進貨金 額百分比	金 額	佔進貨金 額百分比
Ablerex-HK	\$ 930,431	74	\$ 441,630	37
New Merit	-	-	324,613	27
其他	5,064	-	12,451	1
	<u>\$ 935,495</u>	<u>74</u>	<u>\$ 778,694</u>	<u>65</u>

本公司自民國 96 年 7 月以後，係透過 AblereX-HK 向 AblereX-SZ 採購小型不斷電設備等，交易價格係依 AblereX-SZ 之生產成本加計約定毛利率購入，再以 0%~2% 合理約定毛利率轉售本公司；民國 96 年 6 月(含)以前係透過 New Merit 或 Joint 向 AblereX-SZ 採購小型不斷電設備，交易價格係 Joint 及 New Merit 依 AblereX-SZ 之生產成本加計約定毛利率購入，再以無價差方式轉售本公司。付款政策民國 97 年度及 96 年度均為月結 60 天。與非關係人之付款政策為月結 90~150 天。

3. 租金支出

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔總租金費 用百分比	金 額	佔總租金費 用百分比
漢唐	<u>\$ 4,290</u>	<u>73</u>	<u>\$ 4,228</u>	<u>85</u>

本公司係向漢唐承租辦公室及廠房，交易價格係依合約約定，付款方式係按月支付。

4. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
AblereX-Europe	\$ 20,967	4	\$ 53,470	12
AblereX-SG	51,606	11	28,792	7
AblereX-HK	34,312	7	23,708	5
AblereX-USA	44,906	10	13,226	3
Joint	3,280	1	3,243	1
漢唐	-	-	391	-
	155,071	33	122,830	28
逾期轉列其他應收款	-	-	(8,696)	(2)
	<u>\$ 155,071</u>	<u>33</u>	<u>\$ 114,134</u>	<u>28</u>

本公司民國 96 年 12 月 31 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：

	<u>96年12月31日</u>
	<u>211~300天</u>
Ablerex-Europe	<u>\$ 8,696</u>

民國97年12月31日無此情形。

5. 其他應收款

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
逾齡帳款				
- Ablerex-Europe	\$ -	-	\$ 8,696	38
代採購				
- Ablerex-HK	6,551	97	5,995	26
其他				
- Ablerex-HK	-	-	7,981	35
- 其他	231	3	204	1
	<u>\$ 6,782</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,876</u>	<u>100</u>

6. 應付帳款

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
Ablerex-HK	\$ 191,942	61	\$ 145,877	45
其他	375	-	-	-
	<u>\$ 192,317</u>	<u>61</u>	<u>\$ 145,877</u>	<u>45</u>

7. 預收款項

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
漢唐	\$ 22,931	14	\$ 13,337	6
Ablerex-SG	339	-	-	-
	<u>\$ 23,270</u>	<u>14</u>	<u>\$ 13,337</u>	<u>6</u>

8. 資金貸與

	97 年 度				利息收入 總 額
	最高餘額		期末餘額	利率	
	發生日期	金額			
Ablerex-SZ	97.2.27	\$ 6,311	-	4%	\$ 201

1. 上述資金貸與係透過 Ablerex-Overseas 轉貸予 Ablerex-SZ。
2. 另本公司於民國 97 年 12 月 19 日經董事會通過提供 Ablerex-SZ 貸款額度美金 2,000 仟元，額度期間為民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，約定年利率 4% 計息。截至民國 98 年 3 月 11 日，Ablerex-SZ 尚未提出資金貸與需求。

	96 年 度				利息收入 總 額
	最高餘額		期末餘額	利率	
	發生日期	金額			
Sky	96.5.10	\$ 49,995	-	5%	\$ 1,548

9. 背書及保證

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，為 Ablerex-HK 之銀行借款額度提供保證金額分別為美金 3,900 仟元及美金 1,000 仟元。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，Ablerex-HK 之借款餘額分別為美金 2,480 仟元及歐元 111 仟元。

上述民國 97 年度背書及保證交易，請參閱財務報告附註十一(一)說明。

10. 代採購原料及設備

(1) 本公司代 Ablerex-SZ 採購關鍵性原料，自民國 96 年 7 月起係透過 Ablerex-HK 轉運；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。民國 96 年度 6 月(含)以前係透過 Joint 與 New Merit 轉運，交易價格同上述說明。

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

	97 年 度		96 年 度	
	代採購金額	什項收入	代採購金額	什項收入
Ablerex-HK	\$ 13,075	\$ 1,220	\$ 9,019	\$ 639
New Merit	-	-	3,696	374
	<u>\$ 13,075</u>	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 12,715</u>	<u>\$ 1,013</u>

11. 管理費收入

本公司提供 Ablerex-SZ 管理服務，自民國 96 年 7 月起，係透過 Joint 依約定價格向其收取管理費收入，民國 96 年 6 月(含)以前係透過 New

Merit 收取，民國 97 年度及 96 年度所收取之收入分別計 \$6,174 及 \$6,532，帳列「營業費用－管理費用」減項。

12. 技術服務費

本公司聘請英資擔任顧問，並依合約價格支付技術服務費，民國 96 年度所支付之金額為 \$2,480。民國 97 年度無此情形。

13. 承諾事項

截至民國 97 年及 96 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>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
漢唐	\$ 13,282	\$ 14,578

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>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
薪資	\$ 6,075	\$ 6,047
獎金及特支費	1,501	1,493
業務執行費用	1,223	573
盈餘分配項目	2,496	661
	<u>\$ 11,295</u>	<u>\$ 8,774</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包含各種獎金、獎勵金等。

(3) 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。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監事酬勞及員工紅利，民國 97 年度詳細估列方式請詳附註四(十二)4. 說明。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>帳 面 價 值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>	
其他金融資產－流動	\$ 66	\$ 11,066	短期借款、借款額度及合約履行擔保
－定期存款			
固定資產	67,824		－ 長期借款擔保

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 97 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 \$27,579。

(二) 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司因租賃辦公室及公務車而已簽訂合

約未來尚未支付或估列之金額約為\$16,055。

(三)有關本公司為關係人背書保證及承諾事項，請詳附註五、(二)9.及13說明。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司為拓展大陸業務，於民國 97 年 12 月 19 日經董事會通過透過子公司 Ablerex International Corporation Limited 於上海設立「香港愛普瑞斯國際有限公司上海代表處」，並已於民國 98 年 1 月 14 日完成設立登記。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金 融 商 品	97年12月31日			96年12月31日		
	帳面價值	公 平 價 值		帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價決定	評價方法估計		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	\$ 512,656	\$ -	\$ 512,656	\$ 610,917	\$ -	\$ 610,917
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	649,283	-	649,283	859,109	-	859,109
長期借款(含一年內到期)	46,000	-	46,000	-	-	-
<u>衍生性金融商品</u>						
公平價值變動列入損益之金融						
資產-遠期外匯合約	-	-	-	264	-	264

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、預收款項及其他流動負債。
2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 97 年及 96 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損益之金額分別計\$0 及\$264。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$79,360 及\$138,439；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$61,000 及\$139,997。

(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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司主要之進銷貨係以美金及歐元或台幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及

收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當新台幣兌美金每升值 1 元將使其公平價值減少 \$7,029；當新台幣兌歐元每升值 1 元將使其公平價值增加 \$872。

(2) 利率風險

本公司借入之短期借款均為一年內到期固定利率之外幣借款，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是以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司從事之短期借款主要係屬一年期以內固定利率之借款，而長期借款為浮動利率之金融商品，故預期不致發生重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司(盈正豫順)依(89)台財證(六)第04754號函及(91)台財證(六)第103366號函規定，列示民國97年1月1日至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 Europe S.R.L. (Ablerex-Europe)

上述關係人以下所揭露相關資訊，係依各關係人同期經本會計師查核之財務資訊揭露。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期資金融通必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)	
				發生日期	金額						名稱	價值			
0	盈正豫順	Ablerex-SZ	同業往來	97.2.27	\$ 6,311 (美金200仟元)	\$ -	4% (註2)	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 108,607	\$ 217,214
0	"	Ablerex-Europe	其他應收款	97.4.30	12,815	-	-	"	-	"	-	-	-	"	"
0	"	Joint	其他應收款	97.4.30	1,082	-	-	"	-	"	-	-	-	"	"

註1：依本公司制訂之「資金貸與他人管理作業」規定，貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司當期淨值之百分之二十為限；但貸與子公司之總額以不超過本公司當期淨值之百分之四十為限。

註2：請詳附註五(二)說明。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額(註)	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額(註)
		公司名稱	關係						
0	盈正豫順	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	\$ 108,607	RMB2,000仟元	\$ -	\$ -	-	\$ 271,518
0	盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	"	USD4,900仟元	USD3,900仟元	-	24%	"

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，並不得超過被擔保企業實收資本額之百分之三十；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(註)	
盈正豫順	股票-Ablerex-Samoa	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,900,000	\$ 194,677	100.00%	\$ 194,677	未質押
"	股票-Joint	"	"	3,000	(121)	100.00%	(121)	"
"	股票-Ablerex-USA	"	"	250,000	8,534	100.00%	8,534	"
"	股票-Ablerex-HK	"	"	10,000	(1,073)	100.00%	(1,073)	"
"	股票-Ablerex-SG	"	"	2,140,763	42,862	100.00%	16,991	"
Ablerex-Samoa	股票-Ablerex-Overseas	本公司之孫公司	"	4,900,000	USD 5,936	100.00%	USD 5,936	"
Ablerex-Overseas	股票-Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	"	4,900,000	USD 5,936	100.00%	USD 5,936	"

註：上述被投資公司之相關資訊，係依經會計師查核之財務報表評價及揭露。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關 係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
Ablerex-Samoa	Ablerex-SZ	採權益法 之長期股 權投資	Ablerex -	本公司之 子公司	4,900,000	USD5,568	-	\$ -	4,900,000	USD5,593	USD5,593	-	-	\$ -
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	"	Ablerex -Samoa	本公司之 孫公司	-	-	4,900,000	USD5,593	-	-	-	-	4,900,000	USD5,936

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及轉投資公司無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司及轉投資公司無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	授信 期間	餘額	(付) 票據、帳款 之比率		
盈正豫順	Ablerex-USA	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 88,903	5%	註1	註1	註1	44,906	10%	-	
Ablerex-USA	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 2,815仟元	100%	註1	註1	註1	(USD 1,369仟元)	100%	-	
盈正豫順	Ablerex-SG	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 142,383	8%	註1	註1	註1	51,606	11%	-	
Ablerex-SG	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 4,521仟元	72%	註1	註1	註1	(USD 1,573仟元)	96%	-	
盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 930,431	74%	註1	註1	註1	(191,942)	61%	-	
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之母公司	(銷貨)	USD 29,389仟元	88%	註1	註1	註1	USD 5,852仟元	73%	-	
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	USD 29,321仟元	91%	註2	註2	註2	(USD 4,392仟元)	78%	-	
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	本公司之曾孫公司	(銷貨)	RMB203,735仟元	86%	註2	註2	註2	RMB 30,011仟元	90%	-	

註1：請詳附註五(二)之說明。

註2：單價請詳附註五(二)之說明，收款政策約略長於一般客戶。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
			金額	週轉率(次)	金額	處理方式	期後收回金額		
Ablerex-HK	盈正豫順	該公司之母公司	USD 5,852 仟元	5.68	\$ -	-	USD 5,852 仟元	\$ -	
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB 30,011 仟元	5.68	-	-	RMB 30,011 仟元	-	

9. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易請詳附註十、(一)說明。轉投資公司無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1.轉投資事業明細：

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		帳 面 金 額	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 (%)				
盈正豫順	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD 4,900仟元	USD 4,900仟元	4,900,000	100.00%	\$ 194,677	(\$ 732)	(\$ 732)	子公司
"	Joint	B. V. I	不斷電設備及系統 之銷售	USD 3仟元	USD 3仟元	3,000	100.00%	(121)	2	2	"
"	Ablerex-USA	美國	"	USD 250仟元	USD 250仟元	250,000	100.00%	8,534	1,662	1,662	"
"	Ablerex-HK	香港	"	HK 10仟元	HK 10仟元	10,000	100.00%	(1,073)	(2,053)	(2,053)	"
"	Ablerex-SG(註3)	新加坡	"	USD 1,480仟元	USD 1,480仟元	2,140,763	100.00%	42,862	5,640	3,878	"
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	USD 4,900仟元	USD 4,900仟元	4,900,000	100.00%	194,692	6,265	不適用	孫公司
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	大陸蘇州	不斷電設備及系統 之製造及銷售	USD 4,900仟元	-	4,900,000	100.00%	194,692	(1,024)	不適用	曾孫公司

註1：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。

註2：本期組織架構調整，原為Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas及Ablerex-SZ；調整後改為Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas，再轉投資Ablerex-SZ，係以帳面價值轉換，原始投資金額並無變動，故Ablerex-Samoa係以原對Ablerex-SZ之長期股權投資之帳面價值作為取得Ablerex-Overseas新發行股權之成本；Ablerex-Overseas亦以取得時Ablerex-SZ之淨資產帳面價值做為所取得淨資產之入帳基礎。

註3：原係帳列預付長期投資款，於民國97年3月完成股權移轉後轉入長期股權投資。

2.轉投資公司重大交易事項相關之揭露，請詳附註十一(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(註2)	期末投資帳面 價值(註2)	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	USD 4,900仟元	(註1)	USD 4,900仟元	\$ -	\$ -	USD 4,900仟元	100%	(USD 24仟元)	\$ 194,692	\$ -
	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額							
	USD4,900仟元	USD4,900仟元		\$ 325,820							

註1：係以現金透過第三地區之子公司(Ablerex-Samoa)再轉投資，業經投審會核准；本期經組織架構調整，由Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas再轉投資Ablerex-SZ。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

2.本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所流生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十一、(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

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司係屬單一產業，為從事不斷電設備製造及銷售。

(二)地區別資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度並無國外營運機構，故有關地區別財務資訊同本公司損益表。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度外銷銷貨淨額明細如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>97 年度</u>	<u>96 年度</u>
歐	洲	\$ 578,858	\$ 354,903
亞	洲	249,903	448,485
美	洲	248,456	111,835
其	他	39,330	31,773
		<u>\$ 1,116,547</u>	<u>\$ 946,996</u>

(四)重要客戶資訊

本公司收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>營業收入淨額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>營業收入淨額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
甲公司	<u>\$ 174,346</u>	<u>10</u>	<u>\$ 245,935</u>	<u>16</u>

盈正豫順電子股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國 97 年 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		\$ 300	
支票存款			
— 台幣存款		477	
活期存款			
— 台幣存款		15,691	
— 外幣存款	美金385仟元，折合率：32.8	12,627	
	歐元1仟元，折合率：1:46.24	62	
	其他	1	
定期存款		<u>66</u>	
		29,224	
轉列其他金融資產-流動		(<u>66</u>)	
		<u>\$ 29,158</u>	

盈正豫順電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 97 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 Europe S.R.L.		\$ 20,967	
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.		51,606	
Ablerex International Corporation Limited		34,312	
Ablerex Corporation Joint		44,906	
		3,280	
小計		<u>155,071</u>	
非關係人：			
甲公司		73,904	
乙公司		60,397	
京元電子股份有限公司		35,700	
其他		145,949	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
		<u>315,950</u>	
減：備抵呆帳		(5,159)	
小計		<u>310,791</u>	
合計		<u>\$ 465,862</u>	

盈正豫順電子股份有限公司

存貨明細表

民國 97 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		\$	22,267	\$	21,093		市價係按重置成本
在製品			7,186		7,392		市價係按淨變現價值
半成品			8,565		8,712		市價係按淨變現價值
製成品			2,760		2,802		市價係按淨變現價值
商品			26,480		25,145		市價係按淨變現價值
在途商品			17,335		17,335		市價係按淨變現價值
未完工程			229,515		279,541		市價係按淨變現價值
			314,108	\$	362,020		
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(8,733)				
		\$	305,375				

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期初餘額		本期增加(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		
帳列「採權益法之長期股權投資」													
Ablerex Electronics (Samoa) Corporation Limited	4,900	\$ 180,517	-	\$ 14,892	-	(\$ 732)	4,900	100%	\$ 194,677	\$ 39.73	\$ 194,677	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	10	949	-	1,104	(10)	(2,053)	-	-	-	-	-	-	-
Ablerex Corporation	250	6,728	-	1,806	-	-	250	100%	8,534	34.14	8,534	權益法	無
Ablerex Electronics (S) Pte. Limited	-	-	2,141	52,462	-	(9,600)	2,141	100%	42,862	7.94	16,991	權益法	無
		<u>\$ 188,194</u>		<u>\$ 70,264</u>		<u>(\$ 12,385)</u>			<u>\$ 246,073</u>				
帳列「預付長期投資款」													
Ablerex Electronics (S) Pte. Limited	-	48,008	-	(48,008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<u>\$ 236,202</u>		<u>\$ 22,256</u>		<u>(\$ 12,385)</u>			<u>\$ 246,073</u>				

盈正豫順電子股份有限公司
長期股權投資變動明細表(續)
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

名 稱	期初餘額		本期增加(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
帳列「遞延貸項」													
Joint Revoards Trading Corporation	3	(\$ 122)	-	\$ 2	-	(\$ 1)	3	100%	(\$ 121)	(40.33)	(121)	權益法	無
Ablerex International Corporation Limited	-	-	-	-	10	(1,073)	10	100%	(1,073)	(107.30)	(1,073)	權益法	無
		(\$ 122)		\$ 2		(\$ 1,074)			(\$ 1,194)				

註1：包含認列投資收益、自其他科目轉入及累積換算調整數。

註2：包含認列投資及減損損失、轉入其他科目及累積換算調整數。

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 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備註
土地	\$ -	\$ 58,398	\$ -	\$ -	\$ 58,398	全數提供作為長期借款之擔保品	
房屋及建築	-	9,520	-	-	9,520	全數提供作為長期借款之擔保品	
機器設備	1,304	244	(746)	-	802	無	
運輸設備	2,173	-	-	-	2,173	無	
辦公設備	20,324	1,732	(95)	-	21,961	無	
租賃改良	22,649	503	-	-	23,152	無	
	<u>\$ 46,450</u>	<u>\$ 70,397</u>	<u>(\$ 841)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,006</u>		

盈正豫順電子股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分	本期移轉	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ -	\$ 94	\$ -	\$ -	\$ 94	
機器設備	1,229	31	(746)	-	514	
運輸設備	1,843	154	-	-	1,997	
辦公設備	9,310	3,706	(87)	-	12,929	
租賃改良	6,831	2,079	-	-	8,910	
	<u>\$ 19,213</u>	<u>\$ 6,064</u>	<u>(\$ 833)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,444</u>	

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司

短期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	銀行名稱	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	兆豐商業銀行	\$ 20,000	98.11.25-98.2.25	2.85%	150,000	無	-
信用借款	永豐商業銀行	39,360	98.12.24-98.3.20	2.58%-2.90%	70,000	無	-
信用借款	彰化銀行北新分行	20,000	97.12.19-98.3.19	3.00%	100,000	無	-
信用借款	玉山銀行	15,000	97.11.17-98.2.15	2.73%	50,000	無	-
		<u>\$ 94,360</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 97 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		\$ 191,942	
其他		375	
小計		192,317	
非關係人：			
SOCOME C. S. A		19,122	
湯淺電池股份有限公司		17,420	
通英股份有限公司		6,034	
其他		77,207	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
小計		119,783	
合計		\$ 312,100	

盈正豫順電子股份有限公司

預收款項明細表

民國 97 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：			
漢唐集成股份有限公司		\$ 22,931	
Ablerex Electronics (S)		339	
Pte. Ltd.		23,270	
非關係人：			
中鼎工程股份有限公司		12,555	
福林工程股份有限公司		12,232	
擎邦國際科技工程股份有限公司		10,792	
中翔水電工程有限公司		9,472	
京元電子股份有限公司		9,120	
利亞洲工程股份有限公司		8,748	
其他		80,340	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
小計		143,259	
合計		\$ 166,529	

盈正豫順電子股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債權人</u>	<u>摘要</u>	<u>借款金額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
彰化銀行	擔保借款	\$ 46,000	97/12/29~112/12/29	2.20%	土地、房屋及建物	-
減：一年內到期		(<u>2,617</u>)				
		<u>\$ 43,383</u>				

(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 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
	大型不斷電設備		32台	\$	17,429		
	小型不斷電設備		337,628台		950,247		
	濾波器		1,121台		113,328		
	專案工程		412件		466,111		
	其他				<u>135,984</u>		
	小計				1,683,099		
減：	銷貨退回			(1,122)		
	銷貨折讓			(<u>2,905)</u>		
銷貨收入淨額					1,679,072		
維修收入					<u>44,787</u>		
營業收入淨額					<u>\$ 1,723,859</u>		

盈正豫順電子股份有限公司
營業成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料及半成品	\$ 21,086	
加：本期原料進貨	136,076	
重工退料	2,865	
商品轉入原料	28	
製成品轉入原料	54,145	
其他	32	
減：期末原物料及半成品	(30,832)	
出售原料及半成品成本	(61,376)	
轉列費用	(6,067)	
原物料盤虧	(23)	
本期耗用原料	115,934	
直接人工	3,127	
製造費用	13,225	
製造成本	132,286	
期初在製品	4,520	
減：期末在製品	(7,186)	
轉列費用	(4)	
製成品成本	129,620	
加：期初製成品	4,204	
本期製成品進貨	1,267	
減：期末製成品	(2,760)	
製成品轉入原料	(54,145)	
轉列費用	(2,572)	
重工退料及轉入其他成本	(295)	
本期產銷成本	75,319	

盈正豫順電子股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品存貨	48,794	
加：出售原料及半成品成本	61,376	
本期進貨	1,122,115	
減：期末商品存貨及在途商品	(43,815)	
轉列費用	(2,865)	
轉入原料	(28)	
轉入未完工程	(276,041)	
商品盤虧	(66)	
重工退料	(2,329)	
轉列維修成本	(3,650)	
其他	(16)	
本期進銷成本	903,475	
期初未完工程	265,857	
加：商品存貨轉入	276,041	
已投入之人工與費用成本	63,770	
減：期末未完工程	(229,515)	
本期專案及工程成本	376,153	
保固成本	5,951	
本期銷貨成本	1,360,898	
維修成本	25,113	
營業成本	\$ 1,386,011	

盈正豫順電子股份有限公司
製造費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	5,039		
租金費用					2,003		
加工費					2,510		
其他製造費用					<u>3,673</u>		各單獨項目餘額未超過 本科目總額5%
				\$	<u>13,225</u>		

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司
營業費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理及總務費用</u>	<u>研究發展費用</u>	<u>金 額</u>
薪資費用	\$ 31,873	\$ 19,789	\$ 37,549	\$ 89,211
旅費	9,697	2,743	3,688	16,128
委託研究費	-	-	9,541	9,541
其他(註)	<u>33,618</u>	<u>18,142</u>	<u>19,977</u>	<u>71,737</u>
	<u>\$ 75,188</u>	<u>\$ 40,674</u>	<u>\$ 70,755</u>	<u>\$ 186,617</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十七年度及九十六年度
(股票代碼 3628)

公司地址：台北縣新店市寶高路 7 巷 3 號 1 樓
電 話：(02)2917-6857

盈正豫順電子股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：盈正豫順電子股份有限公司

負責人：陳友安

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 一 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003478 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及子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。民國九十六年度列入上開合併損益表之合併個體 New Merit Limited、Sky Ocean Corporation 及 Rise Loyal Corporation Limited，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對盈正豫順電子股份有限公司及子公司合併財務報表所表示意見中，有關上述三家公司民國九十六年度合併損益表所列示之金額，係依據其他會計師查核報告，上述三家公司民國九十六年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為新台幣 46,474 仟元，占合併營業收入淨額之 3%。

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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併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及子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

張明輝

會計師

周筱姿

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 一 日

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97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		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)	\$ 68,903	5	\$ 186,774	13	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 214,162	14	\$ 283,585	20
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	264	-	2120 應付票據	3,886	-	8,372	1
1120 應收票據淨額	3,226	-	4,901	-	2140 應付帳款	422,704	28	455,284	31
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	437,363	29	391,424	27	2160 應付所得稅(附註四(十三))	21,033	2	7,263	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	20,967	1	73,957	5	2170 應付費用	52,898	4	33,582	2
1160 其他應收款	11,937	1	4,455	-	2260 預收款項(附註四(七)及五)	171,020	11	206,913	14
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	-	-	8,705	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	2,617	-	-	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	4,550	-	11,510	1	2280 其他流動負債	31,052	2	4,533	-
120X 存貨(附註四(四))	472,995	31	454,268	31	21XX 流動負債合計	919,372	61	999,532	69
1260 預付款項	26,759	2	25,000	2	長期負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十三))	17,033	1	42,202	3	2420 長期借款	43,383	3	-	-
11XX 流動資產合計	1,063,733	70	1,203,460	83	其他負債				
基金及投資					2810 應計退休金負債(附註四(九))	6,257	-	2,501	-
1425 預付長期投資款	-	-	48,008	3	2820 存入保證金	-	-	4,440	1
固定資產					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十三))	-	-	2,940	-
成本					28XX 其他負債合計	6,257	-	9,881	1
1501 土地(附註六)	58,398	4	-	-	2XXX 負債總計	969,012	64	1,009,413	70
1521 房屋及建築(附註六)	207,991	14	49,977	4	股東權益				
1531 機器設備	60,879	4	45,493	3	股本(附註四(十))				
1551 運輸設備	5,097	1	4,212	-	3110 普通股股本	380,000	25	380,000	26
1561 辦公設備	34,543	2	29,786	2	資本公積(附註四(十一))				
1631 租賃改良	32,348	2	28,358	2	3211 普通股溢價	16,800	1	16,800	1
15XY 成本及重估增值	399,256	27	157,826	11	保留盈餘(附註四(十二))				
15X9 減：累計折舊(附註四(五))	(60,002)	(4)	(39,401)	(3)	3310 法定盈餘公積	4,506	-	1,632	-
1670 未完工程及預付設備款	19,883	1	31,556	2	3350 未分配盈餘	110,515	8	28,747	2
15XX 固定資產淨額	359,137	24	149,981	10	股東權益其他調整項目				
無形資產					3420 累積換算調整數	31,213	2	15,571	1
1710 商標權	536	-	714	-	3XXX 股東權益總計	543,034	36	442,750	30
1720 專利權	653	-	871	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1760 商譽(附註四(六))	51,507	3	25,636	2	重大期後事項(附註九)				
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	6,360	1	2,606	-					
1780 其他無形資產(附註六)	1,333	-	4,518	1					
17XX 無形資產合計	60,389	4	34,345	3					
其他資產									
1820 存出保證金	8,653	1	7,547	-					
1830 遞延費用	6,881	-	8,617	1					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十三))	12,301	1	-	-					
1880 其他資產 - 其他	952	-	205	-					
18XX 其他資產合計	28,787	2	16,369	1					
1XXX 資產總計	\$ 1,512,046	100	\$ 1,452,163	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,512,046	100	\$ 1,452,163	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所張明輝、周筱姿會計師民國九十八年三月十一日查核報告。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	普通股溢價	保 留 盈 餘		累積換算調整數	少 數 股 權	合 計
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘			
<u>96 年 度</u>							
96年1月1日餘額	\$ 310,000	\$ -	\$ -	(\$ 37,420)	\$ 6,049	(\$ 4,233)	\$ 274,396
現金增資	56,000	16,800	-	-	-	-	72,800
盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	-	1,632	(1,632)	-	-	-
股票股利	12,571	-	-	(12,571)	-	-	-
員工紅利轉增資	1,429	-	-	(1,429)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(286)	-	-	(286)
96年度淨利	-	-	-	82,085	-	5,242	87,327
國外長期投資累積換算調整變動數	-	-	-	-	9,522	-	9,522
少數股權減少數	-	-	-	-	-	(1,009)	(1,009)
96年12月31日餘額	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 1,632</u>	<u>\$ 28,747</u>	<u>\$ 15,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 442,750</u>
<u>97 年 度</u>							
97年1月1日餘額	\$ 380,000	\$ 16,800	\$ 1,632	\$ 28,747	\$ 15,571	\$ -	\$ 442,750
盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	-	2,874	(2,874)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	(1,552)	-	-	(1,552)
董監事酬勞	-	-	-	(518)	-	-	(518)
現金股利	-	-	-	(22,800)	-	-	(22,800)
97年度淨利	-	-	-	109,512	-	-	109,512
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	15,642	-	15,642
97年12月31日餘額	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 4,506</u>	<u>\$ 110,515</u>	<u>\$ 31,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 543,034</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所張明輝、周筱姿會計師民國九十八年三月十一日查核報告。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 109,512	\$ 87,327
調整項目		
呆帳損失	2,227	4,585
備抵呆帳本期沖銷數	(75)	(3,935)
存貨跌價及呆滯損失	5,213	2,935
折舊費用	17,322	14,115
固定資產處份損失	8	508
攤銷費用	7,940	6,188
商譽減損損失	9,600	-
金融資產評價利益	-	(264)
資產及負債科目之變動		
應收票據	1,675	19,758
應收帳款	2,153	(52,171)
應收帳款-關係人	52,990	22,227
其他應收款	(7,421)	(2,910)
其他應收款-關係人	9	-
存貨	(19,230)	5,553
預付款項	(1,627)	(3,717)
遞延所得稅資產及負債變動淨額	9,928	8,888
其他資產-其他	(747)	(205)
應付票據	(4,486)	1,863
應付帳款	(80,167)	78,789
應付所得稅	13,770	(2,893)
應付費用	18,797	770
預收款項	(35,893)	(49,739)
其他流動負債-其他	13,228	(17,313)
應計退休金負債	<u> 2</u>	<u>(105)</u>
營業活動之淨現金流入	<u> 114,728</u>	<u> 120,254</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97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	\$ 264	\$ -
其他金融資產-流動減少	6,960	1,062
其他應收款-關係人減少	8,696	16,993
預付長期投資款	-	(48,008)
固定資產處份價款	172	20
購置固定資產價款	(192,549)	(46,193)
取得商譽	(35,471)	-
遞延費用增加	(5,672)	(6,013)
存出保證金增加	(654)	(2,106)
投資活動之淨現金流出	(218,254)	(84,245)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(69,424)	55,813
舉借(償還)長期借款	46,000	(16,778)
存入保證金(減少)增加	(4,440)	4,440
現金增資	-	72,800
支付員工紅利	(1,552)	-
支付現金股利	(22,800)	-
支付董監事酬勞	(518)	(286)
少數股權減少數	-	(1,009)
融資活動之淨現金(流出)流入	(52,734)	114,980
匯率影響數	(1,914)	2,605
預付長期投資款轉入長期股權投資	48,008	-
子公司首次併入影響數	(7,705)	-
本期現金及約當現金(減少)增加	(117,871)	153,594
期初現金及約當現金餘額	186,774	33,180
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 68,903</u>	<u>\$ 186,774</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 13,209</u>	<u>\$ 15,315</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,021</u>	<u>\$ 7,181</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 205,694	\$ -
減:期末應付設備款	(13,145)	-
本期支付現金	<u>\$ 192,549</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
張明輝、周筱姿會計師民國九十八年三月十一日查核報告。

董事長：陳友安

經理人：許文

會計主管：廖敏亨

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國97年及96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

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97年12月31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600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97年 12月31日	民國96年 12月31日	
本公司	Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	投資控股公司	100%	100%	註1
"	Joint Rewards Trading Corp.	不斷電設備及系 統之銷售	100%	100%	"
"	Ablerex Corporation	不斷電設備及系 統之銷售	100%	100%	"
"	Ablerex International Co., Ltd.	不斷電設備及系 統之銷售	100%	100%	"
"	Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	不斷電設備及系 統之銷售	100%	-	註1及 註2

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97年 12月31日	民國96年 12月31日	
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	Ablerex Overseas Co., Ltd.	投資控股公司	100%	100%	註1
Ablerex Overseas Co., Ltd.	Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.	不斷電設備及系統之製造及銷售	100%	100%	"
本公司	New Merit Limited	不斷電設備及系統之銷售	-	註3	註3
"	Sky Ocean Corporation	不斷電設備及系統之銷售	-	註3	註3
"	Rise Loyal Corporation Limited	不斷電設備及系統之銷售	-	註3	註3

註 1：係依該公司經台灣母公司會計師查核之財務報告編入合併報表。

註 2：係於民國 97 年度新增投資之合併個體。

註 3：本公司對該公司並無持股，因民國 96 年透過其與大陸公司進行交易，故編入合併財務報表。

(四) 未列入合併財務報表之子公司

無。

(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) 合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併個體，並於半年度及年度編入合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。
2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 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。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 以成本衡量之金融資產

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，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項等各項債權之帳齡及收回可能性，予以評估提列。

(八) 存貨

以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本之計算採加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低法採總額法評價，比較成本與市價時，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

(九) 固定資產及非營業用資產

1. 固定資產，係以取得成本為入帳基礎。對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。凡支出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. 折舊之提列係依估計經濟耐用年數加計一年殘值，採直線法計提。到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 2~10 年。
3. Ablerex Electronics(Suzhou) Co., Ltd. 固定資產之折舊係依取得時按估計經濟耐用年限，採直線法計提，估計淨殘值以原價 10% 計算。其主要資產之耐用年數除建築物為 30 年外，餘為 5~20 年。
4. Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. 固定資產之折舊係依取得時成本按估計經濟耐用年限，估計並無殘值，採直線法計提，其主要資產之耐用年限，除租賃改良及辦公設備之折舊為五年外，餘為 10 年。
5. 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。
6. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 無形資產

1. 商標及專利權

商標及專利權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~16 年。

2. 商譽

主要係投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分，及合併產生之商譽。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。

3. 土地使用權

以取得成本為入帳基礎，按 50 年採平均法攤銷。

(十一) 遞延資產

遞延資產主要係電腦軟體、模具及未攤銷費用，並按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司及合併子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其

可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十三) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

(十四) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 21 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

本公司

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併子公司

1. Ablerex Corporation 所得稅之計算，係依美國財務會計準則公報第 109 號「所得稅之會計處理」，採資產負債表法，將預期未來所得稅影響數認列遞延所得稅資產及負債。
2. Ablerex Electronics(Suzhou) Co., Ltd. 之會計處理與本公司同，係依據財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定。
3. Ablerex Electronics(S) Pte. Ltd. 係依當地稅法規定估列所得稅費用及應付所得稅，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。
4. 除上述外之合併子公司，其各項所得均源自境外，依當地稅法規定，境外所得免徵所得稅。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(十九) 會計估計

本公司及合併子公司於合併編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對合併財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年度合併總損益減少 \$6,317，每股盈餘減少 \$0.17。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 533	\$ 449
支票存款	1,961	825
定期存款	66	11,066
活期存款	70,893	185,944
	73,453	198,284
轉列其他金融資產-流動	(4,550)	(11,510)
	<u>\$ 68,903</u>	<u>\$ 186,774</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
交易目的金融資產評價調整	\$ -	\$ 264

1. 本公司於民國 97 年及 96 年度認列之淨評價損失分別為 \$90 及 \$5,754。
2. 有關民國 96 年 12 月 31 日衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項目	96年12月31日	
	合約金額 (名日本金)	契約期間
遠期外匯合約	美元2,000,000	96.12.28~97.2.1

本公司從事之遠期外匯交易主要係預售遠期外匯合約，係為規避進口之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。本公司民國 97 年 12 月 31 日無此情形。

(三) 應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款-非關係人	\$ 444,591	\$ 403,161
減：備抵呆帳	(7,228)	(11,737)
	<u>\$ 437,363</u>	<u>\$ 391,424</u>

(四) 存 貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
原物料	\$ 75,417	\$ 67,234
在製品	24,584	19,306
半成品	26,336	17,980
製成品	91,739	29,085
商品	25,798	39,639
在途商品	17,335	26,999
未完工程	229,515	265,857
	490,724	466,100
減：備抵存貨呆滯損失	(17,729)	(11,832)
	<u>\$ 472,995</u>	<u>\$ 454,268</u>

本公司及合併子公司民國 97 年及 96 年度，因存貨毀損或過時，認列存貨存貨呆滯損失金額分別計\$5,213 及\$2,935。

(五) 固定資產-累計折舊

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
房屋及建築物	\$ 5,434	\$ 3,103
機器設備	20,888	13,598
運輸設備	3,013	2,488
辦公設備	19,795	12,931
租賃改良	9,678	7,281
其他設備	1,194	-
	<u>\$ 60,002</u>	<u>\$ 39,401</u>

(六) 非金融資產減損

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司認列之減損損失明細如下：

	97 年度 <u>列於損益表金額</u>
減損損失-商譽	<u>\$ 9,600</u>

民國 96 年度無此情形。

(七) 預收款項

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
預收未完工程款	\$ 164,128	\$ 204,810
預收貨款	6,039	1,230
其他	853	873
	<u>\$ 171,020</u>	<u>\$ 206,913</u>

(八) 短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 142,904	\$ 236,559
擔保銀行借款	71,258	47,026
	<u>\$ 214,162</u>	<u>\$ 283,585</u>
借款利率區間	<u>2.2%~6.21%</u>	<u>5.25%~6.71%</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。

(九) 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：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
精算假設：		
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(2) 退休金提撥狀況表：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 833)	(\$ 841)
非既得給付義務	(22,680)	(17,162)
累積給付義務	(23,513)	(18,003)
未來薪資增加之影響數	(17,389)	(6,778)
預計給付義務	(40,902)	(24,781)
退休基金資產公平價值	<u>17,256</u>	<u>15,502</u>
提撥狀況	(23,646)	(9,279)
未認列過渡性淨給付義務	6,872	7,254
未認列退休金損(益)	16,877	2,130
補列之應計退休金負債	(6,360)	(2,606)
應計退休金負債	(\$ 6,257)	(\$ 2,501)
既得給付	<u>(\$ 997)</u>	<u>(\$ 970)</u>

(3) 淨退休金成本：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 347	\$ 380
利息成本	867	752
基金資產預期報酬	(409)	(368)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	382	381
未認列退休金損益	-	-
淨退休金成本	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 1,145</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 97 年及 96 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為 \$4,007 及 \$3,567。

3. 合併子公司退休辦法

美國子公司 Ablerex Corporation 係依當地政府規定之退休辦法，採確定提撥制，並無進一步義務。大陸孫公司 Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd. 係按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額一定比率提撥養老保險金。每月員工之退休由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無進一步義務。新加坡子公司 Ablerex

Electronics (S) Pte. Ltd. 對於員工退休辦法，係依當地政府相關法令規定，採確信提撥制。餘合併子公司並未聘用員工。合併子公司民國 97 年度及 96 年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,439 及 \$1,868。

(十) 普通股股本

1. 截至民國 97 年及 96 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 38,000 仟股。
2. 本公司於民國 96 年 3 月 27 日股東常會決議額定資本額提高至 \$800,000，每股面額 10 元；並決議現金增資 5,600 仟股，以每股 13 元溢價發行，暨以每股面值 10 元盈餘轉增資 1,400 仟股，增資後實收資本額為 \$380,000，增資基準日為民國 96 年 5 月 25 日，該增資案業已辦妥變更登記。

(十一) 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。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，如尚有盈餘，酌予保留盈餘後，由董事會視營運狀況擬定分配案提請股東會決議。本公司原章程規定分派盈餘時，其中員工紅利為百分之六至百分之十，並得以股票方式發放，董監事酬勞百分之二；本公司於民國 97 年 5 月 22 日修訂章程如下：分派盈餘時，其中之百分之六至百分之十為員工紅利，並得以股票方式發放，董監事酬勞不高於百分之二，其餘為股東紅利。本公司員工紅利配發股票時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司分配股利之政策，需視公司目前營運狀況及未來之資金需求及長期營運規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，依法由董事會擬具分派議案，其中現金股利以不低於股東紅利總額之百分之二十為原則，提請股東會通過。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

3. 本公司於民國 97 年 5 月 22 日及 96 年 3 月 27 日，經股東會決議通過民國 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,874	\$ -	\$ 1,632	\$ -
股票股利	-	-	12,571	0.41
現金股利	22,800	0.60	-	-
董監事酬勞	518	-	286	-
員工股票紅利	-	-	1,429	0.04
員工現金紅利	1,552	-	-	-
合計	<u>\$ 27,744</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 15,918</u>	<u>\$ 0.45</u>

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 5 月 22 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 11 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，若配發員工紅利及董監勞視為民國 96 年度費用後，設算之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘均為 2.24 元。

4. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監勞估列金額分別為 \$5,861 及 \$1,954，係以民國 97 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，並加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，就本公司預估分派盈餘數，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。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	97年度	96年度
應付所得稅	\$ 21,033	\$ 7,263
以前年度所得稅高估數	(1,218)	-
以前年度所得稅尚未支付數	(3,067)	(3,067)
遞延所得稅資產負債淨變動數	9,928	8,888
預付所得稅	43	92
所得稅費用	<u>\$ 26,719</u>	<u>\$ 13,176</u>
所得稅費用如下：		
未分配盈餘加徵10%	\$ 100	\$ 40
當期所得稅費用	<u>26,619</u>	<u>13,136</u>
	<u>\$ 26,719</u>	<u>\$ 13,176</u>

2. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	97年12月31日		96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	\$ -	\$13,896	\$ -	\$31,435
暫時性差異				
銷貨毛利財稅差異	5,436	1,359	16,660	4,165
未實現兌換(利益)損失	(6,102)	(1,525)	5,786	1,446
未實現保固準備	11,951	2,988	6,000	1,500
備抵存貨呆滯損失	8,733	2,183	2,988	747
長期投資減損損失	9,600	2,400	-	-
聯屬公司間未實現 銷貨毛利	10,539	2,635	2,891	723
其他	(4,010)	(1,003)	8,746	2,186
		22,933		42,202
減：備抵評價	-	(5,900)	-	-
		<u>\$17,033</u>		<u>\$42,202</u>
非流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$13,896	\$ -	\$ -
暫時性差異				
國外長期股權投資利益	(6,692)	(1,673)	(11,916)	(2,979)
無形資產財稅差異	312	78	156	39
		<u>\$12,301</u>		<u>(\$ 2,940)</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 5,403	\$ 11,633
	<u>97年度(預計)</u>	<u>96年度(實際)</u>
預計/實際股東可扣抵稅額之扣抵比率	33.33%	33.33%

民國 97 年度預計稅額扣抵比率係按民國 97 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. 民國 97 年 12 月 31 日止，本公司依據促進產業升級條例，可享有之投資抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年限</u>
研究發展支出	\$ 44,946	\$ 27,746	陸續於民國98年~101年到期
機器設備	46	46	於民國99年到期
	<u>\$ 44,992</u>	<u>\$ 27,792</u>	

6. 本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

7. 本公司之合併子公司 Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd. 係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd. 自民國 96 年度申請開始使用上述免稅權利。另中華人民共和國於民國 97 年度實施企業所得稅法，上述減免措施優惠期間自該法適用年度起算 5 年後終止。

(十四) 普通股每股盈餘(單位：新台幣元)

	97 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					
之合併淨損益	\$ 136,231	\$ 109,512	38,000	\$ 3.59	\$ 2.88
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	495		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 136,231</u>	<u>\$ 109,512</u>	<u>\$ 38,495</u>	<u>\$ 3.54</u>	<u>\$ 2.84</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96 年 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					
之合併淨損益	\$ 95,261	\$ 82,085	\$ 35,775	\$ 2.66	\$ 2.29

本公司民國 96 年度為簡單資本結構。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	97 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	\$ 48,290	\$ 112,507	\$ 160,797
勞健保費用	2,731	6,030	8,761
退休金費用	3,552	5,997	9,549
其他用人費用	3,585	3,798	7,383
折舊費用	9,495	7,827	17,322
攤銷費用	329	7,611	7,940

性質別 \ 功能別	96 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	\$ 44,665	\$ 74,023	\$ 118,688
勞健保費用	1,578	4,603	6,181
退休金費用	1,400	4,962	6,362
其他用人費用	4,388	4,354	8,742
折舊費用	7,504	6,611	14,115
攤銷費用	432	5,756	6,188

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(S) Pte Ltd. (Ablerex-SG)	本公司之子公司(於民國97年3月8日取得100%股權)
Ablerex Europe S. R. L. (Ablerex-Europe)	本公司在歐洲地區之唯一代理商
光鍵股份有限公司(光鍵)	該公司董事為本公司法人董事代表
英資企業有限公司(英資)	本公司總經理為該公司擔任裕祥公司前董事之法人代表(自民國97年3月11日辭任)
蘇州安電電子有限公司(蘇州安電)	Ablerex-SZ之董事係該公司董事(自民國97年12月辭任)
TAN KOK PENG	Ablerex-SG之董事
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

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
Ablerex-SG	\$ 29,518	2	\$ 90,373	5
Ablerex-Europe	65,294	3	73,530	4
漢唐	-	-	48,948	3
其他	549	-	-	-
	<u>\$ 95,361</u>	<u>5</u>	<u>\$ 212,851</u>	<u>12</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)上述對 Ablerex-SG 之銷貨，係本公司取得其控制能力前之銷貨，本公司銷售予 Ablerex-SG 之交易價格係依雙方約定價格。對 Ablerex-SG 之收款政策自民國 96 年 8 月起與一般客戶同，為月結 120 天，民國 96 年 7 月(含)以前略長於一般客戶。

(3)本公司銷售予 Ablerex-Europe 之交易價格與一般客戶約當。對 Ablerex-Europe 之收款政策自民國 97 年 10 月起與一般客戶約當，民國 97 年 9 月(含)以前除部分帳款收款略長於一般客戶外，餘與一般客戶約當。

2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔進貨金額百分比	金 額	佔進貨金額百分比
其他	<u>\$ 5,064</u>	<u>-</u>	<u>\$ 10,828</u>	<u>-</u>

3. 租金支出

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔總租金費用百分比	金 額	佔總租金費用百分比
漢唐	<u>\$ 4,290</u>	<u>73</u>	<u>\$ 4,228</u>	<u>66</u>

本公司係向漢唐承租辦公室及廠房，交易價格係依合約約定，付款方式係按月支付。

4. 應收帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
Ablerex-Europe	\$ 20,967	5	\$ 53,470	12
Ablerex-SG	-	-	28,792	6
其他	-	-	391	-
	20,967	5	82,653	18
逾期轉列其他應收款	-	-	(8,696)	(2)
	<u>\$ 20,967</u>	<u>5</u>	<u>\$ 73,957</u>	<u>16</u>

本公司民國96年12月31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：

	96年12月31日
	211~300天
Ablerex-Europe	<u>\$ 8,696</u>

本公司及子公司民國97年12月31日無此情形。

5. 其他應收款(民國97年12月31日：無此情形)

	96年12月31日	
	金額	佔該科目百分比
逾齡帳款		
— Ablerex-Europe	\$ 8,696	\$ 66
代收代付款		
— 漢唐	9	-
	<u>\$ 8,705</u>	<u>66</u>

6. 應收資金融通款

	96年			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
TAN KOK PENG	<u>\$ 45,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>9.15%</u>	<u>\$ 2,350</u>

本公司及子公司民國97年度無此情形。

7. 預收款項

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
漢唐	<u>\$ 22,931</u>	<u>13</u>	<u>\$ 13,337</u>	<u>6</u>

8. 背書及保證

(1)截至民國 97 年及 96 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 3,900 仟元及美金 1,000 仟元。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，Ablerex-HK 之借款餘額分別為美金 2,480 仟元及歐元 111 仟元。

(2)截至民國 96 年 12 月 31 日止，蘇州安電為 Ablerex-SZ 之借款額度提供保證金額為人民幣 10,000 仟元；截至民國 96 年 12 月 31 日止，Ablerex-SZ 實際借款餘額為人民幣 0 元。

民國 97 年 12 月 31 日無上述情形。

上述民國 97 年度背書及保證交易請參閱附註十一(一)說明。

9. 技術服務費

本公司聘請英資擔任常任顧問，並依合約價格支付技術服務費，民國 96 年度所支付之金額為\$2,480。民國 97 年度無此情形。

10. 承諾事項

截至民國 97 年及 96 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：

	97年12月31日	96年12月31日
漢唐	\$ 13,282	\$ 14,578

11. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年度	96 年度
薪資	\$ 9,810	\$ 8,241
獎金及特支費	2,356	2,471
業務執行費用	2,271	573
盈餘分配項目	2,496	661
	\$ 16,933	\$ 11,946

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包含各種獎金、獎勵金等。

(3)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。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監事酬勞及員工紅利，民國 97 年度詳細估列方式請詳附註四(十二)4. 說明。

上述相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、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
	97年12月31日	96年12月31日	
其他金融資產-流動			
—定期存款	\$ 66	\$ 11,066	短期借款、借款額度及合約履行擔保
—活期存款	4,484	444	海關保證金
固定資產—房屋及建築	260,955	-	— 長、短期借款及借款額度擔保
無形資產—土地使用權	1,333	-	— 短期借款及借款額度擔保

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司除附註五、(二)10.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\$27,579。

(二)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及合併子公司因租賃辦公室、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\$17,166。

(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)8.及 10 說明。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司為拓展大陸業務，於民國 97 年 12 月 19 日經董事會通過透過子公司 Ablerex International Corporation Limited 於上海設立「香港愛普瑞斯國際有限公司上海代表處」，並已於民國 98 年 1 月 14 日完成設立登記。

十、其他

(一)財務報表表達

本公司民國 96 年度合併財務報表之部分科目業經重分類，俾與民國 97 年度之合併財務報表比較閱讀。

(二) 金融商品之公平價值

金 融 商 品	97年12月31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>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	555,599	\$ -	\$ 555,599
負債			
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	916,755	-	916,755
長期借款(含一年內到期)	46,000	-	46,000
96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	\$ 689,273	\$ -	\$ 689,273
負債			
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	999,532	-	999,532
<u>衍生性金融商品</u>			
公平價值變動列入損益之金 融資產-遠期外匯合約	264	-	264

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(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、預收款項及其他流動負債。
2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 97 年及 96 年度以評價方法估計金融商品之公平價值變動，

而將其變動認列為當期損益之金額分別計\$0及\$264。

(四) 利率風險部位資訊

本公司及合併子公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$199,162 及\$143,588；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$61,000 及\$139,997。

(五) 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。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司主要之進銷貨係以美金及歐元或台幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(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，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。

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是以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

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，故預期不致發生重大利率變動之現金流量風險。

(七) 母子公司及子公司間已銷除之交易

交易事項	交易公司	97 年 度	96 年 度
1. 沖銷長期投資、遞延貸項與股東權益	盈正豫順	(\$ 244,879)	(\$ 188,072)
	Ablerex-Samoa及其合併子公司	194,677	180,517
	Ablerex-HK	(1,073)	949
	Ablerex-USA	8,534	6,728
	Ablerex-SG	42,862	-
	Joint	(121)	(122)
2. 沖銷相互間債權債務科目 - 應收應付款項及預收預付款項	盈正豫順	51,287	91,530
	Ablerex-Samoa及其合併子公司	(71,382)	73
	Ablerex-HK	(76,417)	4,965
	Ablerex-USA	44,906	13,225
	Ablerex-SG	51,506	-
	Joint	-	1,698
Ablerex-SZ	-	(111,491)	
3. 沖銷損益科目-進銷貨交易及其他損益科目	盈正豫順	(653,092)	(615,206)
	Ablerex-Samoa及其合併子公司	835,782	-
	Ablerex-HK	18,947	6,293
	Ablerex-USA	(88,903)	(45,715)
	Ablerex-SG	(112,866)	-
	Joint	132	-
	New Merit	-	3,391
	Sky Ocean	-	(5,769)
	Rise Loyal	-	(19,265)
Ablerex-SZ	-	676,271	

(八) 依關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則第 14 條規定應揭露事項

1. 控制公司與從屬公司間已消除之交易事項：請詳附註十(六)。
2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊：請詳附註十一。
3. 從事衍生性商品交易之相關資訊：請詳附註十。
4. 重大承諾及或有事項：請詳附註七。
5. 重大期後事項：請詳附註九。
6. 有價證券持有情形：請詳附註十一(一)。
7. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司(盈正豫順)依(89)台財證(六)第04754號函及(91)台財證(六)第103366號函規定，列示民國97年1月1日至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 Europe S.R.L. (Ablerex-Europe)

上述關係人以下所揭相關資訊，係依各關係人同期經本會計師查核之財務資訊揭露，且下列與合併個體間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊備供參考：

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		對個別對象資金 貸與限額(註1)	資金貸與 總限額(註1)
				發生日期	金額						期末餘額	名稱		
0	盈正豫順	Ablerex-SZ	同業往來	97.2.27	\$ 6,311	\$ -	4%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 108,607	\$ 217,214
					(美金200仟元)									
0	"	Ablerex -Europe	其他應收款	97.4.30	12,815	-	-	"	-	"	-	-	"	"
0	"	Joint	其他應收款	97.4.30	1,082	-	-	"	-	"	-	-	"	"

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。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額(註)	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額(註)
		公司名稱	關 係						
0	盈正豫順	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	\$ 108,607	RMB2,000仟元	\$ -	\$ -	-	\$ 271,518
0	盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	"	USD4,900仟元	USD3,900仟元	-	24%	"

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，並不得超過被擔保企業實收資本額之百分之三十；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	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(註)	
盈正豫順	股票-Ablerex-Samoa	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,900,000	\$ 194,677	100.00%	\$ 194,677	未質押
"	股票-Joint	"	"	3,000	(121)	100.00%	(121)	"
"	股票-Ablerex-USA	"	"	250,000	8,534	100.00%	8,534	"
"	股票-Ablerex-HK	"	"	10,000	(1,073)	100.00%	(1,073)	"
"	股票-Ablerex-SG	"	"	2,140,763	42,862	100.00%	16,991	"
Ablerex-Samoa	股票-Ablerex-Overseas	本公司之孫公司	"	4,900,000	USD 5,936	100.00%	USD 5,936	"
Ablerex-Overseas	股票-Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	"	4,900,000	USD 5,936	100.00%	USD 5,936	"

註：上述被投資公司之相關資訊，係依經會計師查核之財務報表評價及揭露。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關 係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
Ablerex-Samoa	Ablerex-SZ	採權益法之長期股權投資	Ablerex-Overseas	本公司之子公司	4,900,000	USD5,568	-	\$ -	4,900,000	USD5,593	USD5,593	-	-	\$ -
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	"	Ablerex-Samoa	本公司之孫公司	-	-	4,900,000	USD5,593	-	-	-	-	4,900,000	USD5,936

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		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	授信 期間	應收(付)票據、帳款		備註	
									餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率		
盈正豫順	Ablerex-USA	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 88,903	5%	註1	註1	註1	44,906	10%	-	
Ablerex-USA	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 2,815仟元	100%	註1	註1	註1	(USD 1,369仟元)	100%	-	
盈正豫順	Ablerex-SG	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 142,383	8%	註2	註2	註2	51,606	11%	-	
Ablerex-SG	盈正豫順	本公司之母公司	進貨	USD 4,521仟元	72%	註2	註2	註2	(USD 1,573仟元)	96%	-	
盈正豫順	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 930,431	74%	註3	註3	註1	(191,942)	61%	-	
Ablerex-HK	盈正豫順	本公司之母公司	(銷貨)	USD 29,389仟元	88%	註3	註3	註1	USD 5,852仟元	73%	-	
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	USD 29,321仟元	91%	註4	註4	註2	(USD 4,392仟元)	78%	-	
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	本公司之曾孫公司	(銷貨)	RMB203,735仟元	86%	註4	註4	註2	RMB 30,011仟元	90%	-	

註1：交易價格與一般客戶約當，收(付)款政策為月結90天。

註2：交易價格係依雙方約定價格，收(付)款政策為月結120天。

註3：交易價格係依向Ablerex-SZ購入價格，再加計0%~2%合理毛利率，收(付)款政策為月結60天。

註4：交易價格係依向Ablerex-SZ之生產成本加計約定毛利率，收(付)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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			款項餘額	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 5,852 仟元	5.68	\$ -	-	USD 5,852 仟元	\$ -
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB 30,011 仟元	5.68	-	-	RMB 30,011 仟元	-

9. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易請詳附註十、(一)說明。轉投資公司無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

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		帳面金額	被投資公司		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)		本期(損)益	投資(損)益	
盈正豫順	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	USD 4,900仟元	USD 4,900仟元	4,900,000	100.00%	\$ 194,677	(\$ 732)	(\$ 732)	子公司
"	Joint	B. V. I	不斷電設備及系統之銷售	USD 3仟元	USD 3仟元	3,000	100.00%	(121)	2	2	"
"	Ablerex-USA	美國	"	USD 250仟元	USD 250仟元	250,000	100.00%	8,534	1,662	1,662	"
"	Ablerex-HK	香港	"	HK 10仟元	HK 10仟元	10,000	100.00%	(1,073)	(2,053)	(2,053)	"
"	Ablerex-SG(註3)	新加坡	"	USD 1,480仟元	USD 1,480仟元	2,140,763	100.00%	42,862	5,640	3,878	"
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	USD 4,900仟元	USD4,900仟元	4,900,000	100.00%	194,692	6,265	不適用	孫公司
Ablerex-Overseas	Ablerex-SZ	大陸蘇州	不斷電設備及系統之製造及銷售	USD 4,900仟元	-	4,900,000	100.00%	194,692	(1,024)	不適用	曾孫公司

註1：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。

註2：本期組織架構調整，原為Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas及Ablerex-SZ；調整後改為Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas，再轉投資Ablerex-SZ，係以帳面價值轉換，原始投資金額並無變動，故Ablerex-Samoa係以原對Ablerex-SZ之長期股權投資之帳面價值作為取得Ablerex-Overseas新發行股權之成本；Ablerex-Overseas亦以取得時Ablerex-SZ之淨資產帳面價值做為所取得淨資產之入帳基礎。

註3：原係帳列預付長期投資款，於民國97年3月完成股權移轉後轉入長期股權投資。

2. 轉投資公司重大交易事項相關之揭露，請詳附註十一(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(註2)	期末投資帳面價值(註2)	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	USD4,900仟元	註1	USD4,900仟元	USD4,900仟元	\$ -	USD4,900仟元	100.00%	(USD24仟元)	\$ 194,692	\$ -
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額								
USD4,900仟元		USD4,900仟元	\$ 325,820								

註 1：係以現金透過第三地區之子公司(Ablerex-Samoa)再轉投資，業經投審會核准；本期經組織架構調整，由 Ablerex-Samoa 投資 Ablerex-Overseas 再轉投資 Ablerex-SZ。

註 2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

2. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所流生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

		97年1月1日~12月31日			
公司名稱	科目	金額	佔該科目百分比	備	註
Ablerex-HK	進貨	\$ 930,431	74%	係透過其向Ablerex-SZ進貨。	

		97年12月31日			
公司名稱	科目	金額	佔該科目百分比		
Ablerex-HK	應付帳款	\$ 191,942	61%		

(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：

		97年1月1日~12月31日			
公司名稱	科目	金額	佔該科目百分比	備	註
Ablerex-HK	銷貨	\$ 69,397	4%	係透過其轉售予Ablerex-SZ。	

		97年12月31日			
公司名稱	科目	金額	佔該科目百分比		
Ablerex-HK	應收帳款	\$ 34,312	7%		

(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：

<u>97年1月1日~12月31日</u>				
<u>公司名稱</u>	<u>科目</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目百分比</u>	<u>備註</u>
Ablerex-HK	什項收入	\$ 1,220	19%	係本公司代Ablerex-SZ代採購關鍵原料共計\$13,075，透過Ablerex-HK轉運所收取之收入。 係提供Ablerex-SZ管理服務，透過Joint向其收取。
Ablerex-SZ	管理費用減項	\$ 6,174	-	

<u>97年12月31日</u>				
<u>公司名稱</u>	<u>科目</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目百分比</u>	
Ablerex-HK	其他應收款	\$ 6,551	97%	

(以下空白)

(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

1. 民國97年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
				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	930,431	註4	50.15%
		Ablerex-HK	1	應收帳款	34,312		2.27%
		Ablerex-HK	1	其他應收款	6,551		0.43%
		Ablerex-HK	1	銷貨收入	69,397	註5	3.74%
		Ablerex-HK	2	應付帳款	191,942		12.69%
		Ablerex-USA	1	銷貨收入	88,984	註6	4.80%
		Ablerex-USA	1	銷貨折讓	2	註6	0.00%
		Ablerex-USA	1	銷貨退回	79	註6	0.00%
		Ablerex-USA	1	應收帳款	44,906		2.97%
		Joint	1	管理費用減項	6,174	註10	0.33%
		Joint	1	應收帳款	3,280		0.22%
		Ablerex-SG	1	銷貨收入	112,865	註12	6.08%
		Ablerex-SG	1	應收帳款	51,606		2.78%
		1	Joint	Ablerex-SZ	3	銷貨收入	6,306
Ablerex-SZ	3			應收帳款	3,280		0.22%
2	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	3	進貨	924,443	註4	49.83%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	82,355	註7	4.44%
		Ablerex-SZ	3	應付帳款	144,273		9.54%
		Ablerex-SZ	3	應收帳款	69,611		4.60%

2. 民國96年度

				交易往來情形			
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	盈正豫順電子股份有限公司 (盈正豫順)	Ablerex-HK	2	進貨	441,630	註4	26.03%
		Ablerex-HK	1	應收帳款	23,708		1.63%
		Ablerex-HK	1	其他應收款	13,976		0.96%
		Ablerex-HK	1	銷貨收入	24,539	註5	1.45%
		Ablerex-HK	1	銷貨折讓	51	註5	0.00%
		Ablerex-HK	1	其他收入	639	註9	0.04%
		Ablerex-HK	1	其他收入	7,981	註11	0.47%
		Ablerex-HK	2	應付帳款	145,877		10.05%
		Ablerex-USA	1	銷貨收入	45,828	註6	2.70%
		Ablerex-USA	1	銷貨折讓	113	註6	0.01%
		Ablerex-USA	1	應收帳款	13,226		0.91%
		Ablerex-SZ	1	管理費用減項	3,264	註10	0.19%
		Ablerex-SZ	1	管理費用減項	3,268	註10	0.19%
		Joint	1	應收帳款	3,243		0.22%
		Joint	1	其他應收款	122		0.01%
		Ablerex-Samoa	1	其他應收款	73		0.01%
		New Merit	1	銷貨折讓	2,081		0.12%
		New Merit	1	其他收入	374	註9	0.02%
		New Merit	2	進貨	324,613	註4	19.13%
		Sky Ocean	1	銷貨收入	5,560	註5	0.33%
		Sky Ocean	1	利息收入	1,548	註8	0.09%
		Rise Loyal	1	銷貨收入	62,640	註5	3.69%
		Rise Loyal	1	銷貨折讓	770	註5	0.05%
Rise Loyal	2	進貨	1,623		0.10%		
Rise Loyal	1	其他收入	33		0.00%		
1	Joint	Ablerex-SZ	3	應收帳款	1,667		0.11%
2	New Merit	Ablerex-SZ	3	進貨	327,902	註7	19.33%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	4,973	註5	0.29%

交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
3	Sky Ocean	Ablerex-SZ	3	銷貨收入	1,339	註5	0.08%
4	Rise Loyal	Ablerex-SZ	3	進貨	1,638	註10	0.10%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	42,653	註5	2.51%
5	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	3	進貨	436,886	註4	25.75%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	34,657	註7	2.04%
		Ablerex-SZ	3	應付帳款	148,110		10.20%
		Ablerex-SZ	3	應收帳款	34,952		2.41%

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：係Joint、New Merit及Ablerex-HK依Ablerex-SZ之生產成本加計約定毛利率購入，再加計0%-2%後轉售盈正豫順，付款政策為月結60天。

註5：依進貨價格加計合理約定毛利率售予Ablerex-HK、Sky及Rise Loyal，再由其加計約4%-5%銷售予Ablerex-SZ，除民國96年部份帳款收款略長於一般客戶外，餘與一般客戶同。

註6：同一般銷貨條件，收款政策為月結90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：盈正豫順資金貸與Sky，依約定年息5%計息。

註9：係由盈正豫順代Ablerex-SZ代採購，透過Ablerex-HK及New Merit轉運所收取收入。

註10：盈正豫順透過New Merit及Joint向Ablerex-SZ收取之管理費收入。

註11：係盈正豫順向Ablerex-HK收取管理費收入。

註12：交易價格依雙方約定，收款政策為月結120天。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司民國 97 年度外銷銷貨淨額明細如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>97 年度</u>	<u>96 年度</u>
亞	洲	\$ 419,279	\$ 442,058
美	洲	262,263	119,806
歐	洲	579,316	354,995
其	他	45,706	31,773
		<u>\$ 1,306,564</u>	<u>\$ 948,632</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國 96 年度收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>96 年 度</u>	
	<u>營業收入淨額</u>	<u>佔該科目百分比</u>
甲公司	<u>\$ 245,935</u>	<u>14</u>

民國97年度無此情形。

(以下空白)

盈正豫順電子股份有限公司

負責人：陳友安