

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



# 一〇八年度 年報

刊印日期：中華民國一〇九年五月十四日

本公司網址：<http://www.ablerex.com.tw>

證交所「公開資訊觀測站」：<http://mops.twse.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：林志峰  
職 稱：財務部經理  
電 話：(02) 2917-6857  
電子郵件信箱：financial@ablerex.com.tw

代理發言人：趙順德  
職 稱：董事長特別助理  
電 話：(02)2917-6857  
電子郵件信箱：damon.chao@ablerex.com.tw

二、 總公司、分公司及工廠之地址及電話:

總公司地址：231 新北市新店區寶高路 7 巷 3 號 1 樓  
電話：(02) 2917-6857  
工廠地址：900 屏東縣屏東市工業路 1-1 號(屏東工業區)  
電話：(08)723-0091

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：周筱姿、李秀玲會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
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.....	4
一、設立日期：中華民國 87 年 04 月 27 日 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統 .....	6
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 .....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	15
四、公司治理運作情形:.....	22
五、會計師公費資訊 .....	66
六、最近二年度更換會計師資訊： .....	67
七、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：無。 .....	67
八、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。 .....	68
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊 .....	69
十、綜合持股比例： .....	70
肆、募資情形.....	71
一、資本及股份 .....	71
二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。 .....	77
三、特別股辦理情形：無。 .....	77
四、參與海外存託憑證辦理情形：無。 .....	77
五、員工認股權憑證辦理情形：無。 .....	77
六、限制員工權利新股辦理情形：無。 .....	77
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。 .....	77
八、資金運用計畫執行情形：無。 .....	77
伍、營運概況.....	78
一、業務內容 .....	78
二、市場及產銷概況.....	96
三、從業員工 .....	102
四、環保支出資訊.....	103
五、勞資關係.....	103
六、重要契約.....	106
陸、財務概況.....	107

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	107
二、最近五年度財務分析.....	111
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告: 詳第 132 頁~第 134 頁。.....	116
四、最近年度財務報告, 含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表: 詳第 206 頁~第 270 頁。.....	116
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告, 但不含重要會計項目明細表: 詳第 135 頁 ~ 第 205 頁。.....	116
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。.....	116
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	117
一、合併財務狀況-採用國際財務報導準則.....	117
二、財務績效.....	118
三、現金流量.....	119
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響: 無.....	119
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.....	120
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	120
七、其他重要事項: 無。.....	125
捌、特別記載事項.....	126
一、關係企業相關資料.....	126
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。.....	129
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。.....	129
四、其他必要補充說明事項.....	130
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三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: .....	130

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

首先，感謝各位股東在過去的一年中，對公司的全力支持，以下為本公司 108 年經營成果及 109 年度之未來展望向各位股東報告：

### 一、一〇八年營業報告

本公司 108 年度合併之營業收入為新台幣（以下同）2,462,390 仟元，較去年同期 2,530,613 仟元，下滑 2.70%，稅後合併淨利為 40,555 仟元，較去年同期 74,916 仟元，減少 45.87%。（如下表）

單位:新台幣仟元

項目	108年度	107年度	成長率
營業收入	2,462,390	2,530,613	-2.70%
營業毛利	573,933	611,560	-6.15%
營業利益	25,864	84,632	-69.44%
本期淨利	40,555	74,916	-45.87%
淨利歸屬於母公司	39,500	73,156	-46.01%
每股盈餘(元)-稅後	0.88	1.63	-46.01%

### 二、一〇八年度營業計劃實施概況及成果

108 年度營業收入項目包括銷貨收入及勞務收入，總數為 2,462,390 仟元，較 107 年度 2,530,613 仟元，下滑 68,223 仟元（2.70%）。相較兩年度五大主要產品別營收貢獻，不斷電系統、太陽能電力轉換器與其他（零組件，電池等）類等三項較 107 年度成長，當中其他類營收成長率最高，但成長金額最大者為不斷電系統；主動式濾波器及專案工程收入則出現衰退，其中專案工程下滑金額多達一億元以上，是造成本年度營收較去年度衰退的主因。

108 年度營業支出總數為 2,436,526 仟元，較 107 年度 2,445,981 仟元，減少 9,455 仟元（0.39%）。其中營業成本隨營業收入下滑減少了 30,596 仟元，營業費用則較 107 年增加 21,141 仟元；而營業費用的增加主要源自於推銷費用與管理費用的上揚。

本公司 108 年度主要經營績效指標如下：

單位:新台幣仟元

項目	108年度	107年度	變動數/率(%)
資產報酬率	1.62%	2.82%	-1.10 ppts
股東權益報酬率	2.69%	4.83%	-2.14 ppts
營業利益占實收資本率	5.75%	18.81%	-13.03 ppts
稅前純益占實收資本率	9.63%	23.12%	-13.49 ppts
純益率	1.65%	2.96%	-1.31 ppts
每股盈餘(元)-稅後	0.88	1.63	-46.01%

公司108年度銷售毛利率(23.31%)較107年度(24.17%)下滑0.86個百分點，加以營業費用率較107年度增加1.44個百分點，對整體營業利益均為不利影響，因此全年純益與純益率均下滑，連帶相關資產與資本經營績效指標表現均遜於107年度。

### 三、一〇九年度營業計劃概要:

#### (一) 經營方針

盈正在業務上繼續採行因地制宜策略，落實在地化經營，力求貼近市場，快速反應客戶需求。在產品開發上，建立料件資料庫，強化研發技術交流平台功能，提升研發團隊經驗傳承與技術共享效能，加速產品開發速度。在生產製造上，優化供應鏈管理，確保適時以合理價格取得合規料件，並提升庫存周轉率；參與產品設計開發同步進行生產流程規劃，縮短產品轉移時程；調整生產流程，提高自動化比重，提升生產效率與產品品質。

#### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司為專業電力電子產品與服務提供商，除持續拓展不斷電系統國際市場之 ODM、OBM 銷售業務，並積極參與國內不斷電系統專案工程標案與提供維護服務，以及銷售自有品牌之太陽能電力轉換器。根據調研機構研究顯示，全球不斷電系統市場與國內太陽能市場均具成長空間，本公司將以提高整體獲利為目標，拓增各項產品之銷售量與銷售額，積極提升各項產品之市場佔有率。

#### (三) 重要之產銷政策

##### (1) 生產政策：

優化供應鏈管理，確保供料品質，並降低備料庫存量及滿足彈性生產需求；調整生產流程，提高自動化比重，提升生產效率與產品質量。

##### (2) 銷售政策：

採行因地制宜策略，落實在地化經營，力求貼近市場，加強潛力客戶開發與關係維護，並快速反應客戶需求與強化售後服務，提高客戶滿意度，穩固市場地位。

#### (四) 研究發展狀況說明:

本公司秉持「技術自主」的信念，持續投入三相、高階、大容量電力電子技術的應用研究與產品設計，已陸續完成改善電力品質與使用效率，及儲能產品開發；現階段將強化內部技術交流平台功能，完備知識管理(KM)功能，以縮短研發時程，提升研發效率，進而降低產品成本，以迅速回應市場趨勢與滿足客戶需求。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 外部競爭環境

UPS 為一成熟且市場競爭激烈之產業，中、高階產品市場為少數歐美品牌大廠所壟斷，且持續以併購手段鞏固其市場地位；而低階產品市場則是一個價格競爭激烈的紅海市場；至於 PV Inverter，大陸廠商因為具備應用市場廣大的優勢，近年迅速崛起，已成為市場強勢力量，並引領產品價格持續下跌，市場價格競爭白熱化；惟因此產品應用與後續服務具高度在地性，故國際大廠若無法在目標市場進行在地化經營，不易經營跨國市場。

#### (二) 法規環境

本公司遵循國家政策及法令與國際規範，執行各項營運活動，並確實掌握重要政策、法律及規範的變動，適時調整公司內部制度與營運活動，以期符合規範，確保公司運作順暢。目前本公司尚無因國內外法規變動對財務及業務有重大影響之情事。

#### (三) 總體經營環境

2019 年歲末新冠肺炎自中國爆發，截至撰稿日止(109 年 3 月底)，疫情已擴及世界各國，令全球經濟前景蒙上陰影，企業面臨的不僅是來自供應鏈的衝擊，還有消費

者需求減少的衝擊，促使多家國際組織與金融機構下調今年全球經濟成長估值，更令人憂心的是，若疫情短期內未能獲得控制，全球經濟恐延後復甦。

經濟合作暨發展組織（OECD）3 月已下調 2020 年全球成長預測至 2.4%，比早先預測減少 0.5 個百分點。

企業受疫情衝擊的主要來自兩方面。一是來自工廠關閉、工人遭隔離與零組件短缺的供應鏈衝擊。另外公共活動遭到推延、恐慌情緒升高，導致消費者減少旅遊、到外用餐與大肆購物，則是造成需求銳減的衝擊。兩者效應結合，恐將全球經濟推入自我強化的下行惡性循環，並將引發市場動盪加劇。

## 五、未來發展策略

面對新冠肺炎疫情，短期內，盈正將以維穩為首要，在力保雙贏的前提下，公司會與客戶商討因應對策，盡可能減緩疫情帶來的營運衝擊，以安然度過此次風暴。長期而言，公司仍會持續優化成熟型產品，提供高性價比的產品給客戶；並展現在電力電子領域長期扎根的研發實力與應用經驗，順應「開源(來源多元化)節流(提高使用效率)」趨勢，提供再生能源發電設備(光能、風能電力轉換器)與監控系統、儲能系統(ESS)等產品。

展望 109 年，盈正經營團隊將繼續秉持：(1)專注本業、客戶至上；(2)研發創新、技術自主；(3)造福股東、照顧員工；(4)強化公司治理、追求永續發展，四大信念，專注在電力轉換運用的電力電子產品開發與生產，及相關服務提供；追求合理經營利潤，照顧員工與回饋股東，並兼顧各利害關係人的利益，善盡企業社會責任，為企業永續發展奠基，持續朝「Ablerex, Experts in Power Conversion」的目標前進。

敬祝各位股東身體健康，萬事如意!

董事長暨總經理 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，資本額為新台幣200,000仟元，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，資本額美金210仟元  
● 減資新台幣59,200仟元以彌補虧損，減資後資本額為140,800仟元
- 民國91年 ● 與盈正工程股份有限公司合併，合併後資本額為新台幣256,800仟元，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，增資後資本額為美金420仟元  
● 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，增資後資本額為美元2,100仟元
- 民國93年 ● 辦理現金增資新台幣53,200仟元，增資後實收資本額為310,000仟元
- 民國94年 ● 投審會核准「豫順電子(蘇州)有限公司」增資案，增資後資本額為美元3,360仟元  
● 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.於美國洛杉磯，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 ● 辦理現金增資新台幣56,000仟元及盈餘轉增資14,000仟元，增資後實收資本額為380,000仟元  
● 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，增資後資本額為美元4,900仟元  
● 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、南美洲市場及發展自有品牌之銷售  
● 辦理股票公開發行於97年5月19日生效  
● 於5月領先取得太陽能逆變器(PV inverter)GS證書  
● 購置不動產高雄研發中心(地坪1,205.97m<sup>2</sup>、建坪2,333.60m<sup>2</sup>)  
● 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

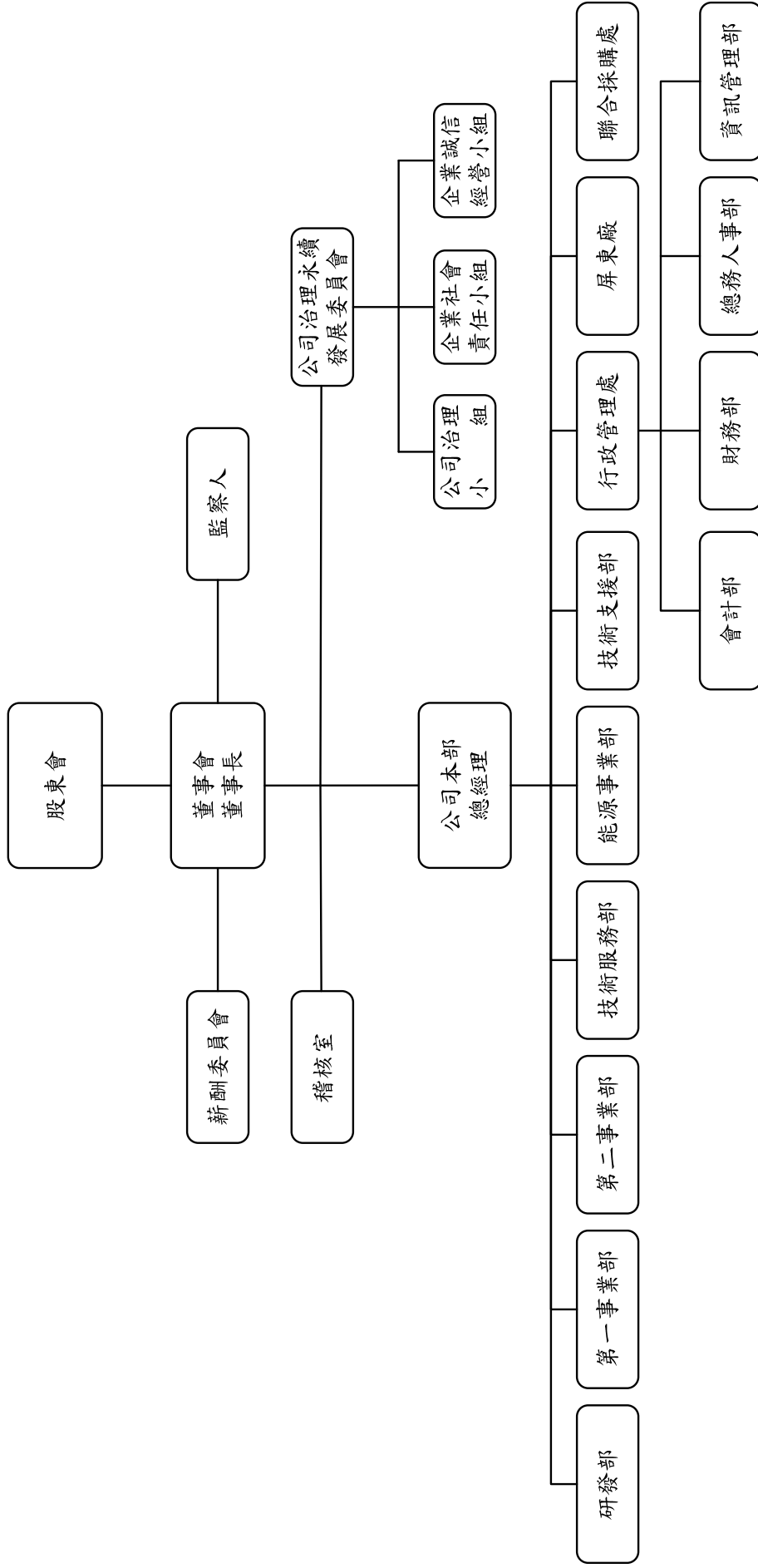


- 民國98年
  - 投審會核准「盈正豫順電子(蘇州)有限公司」增資案，增資後資本額為美元5,460仟元
  - 投審會核准「愛普瑞斯電氣(北京)有限公司」新投資案，投資金額為美元1,175仟元。設立北京據點為中國之產品行銷總部，以拓展公司於大陸地區自有品牌之銷售及服務
  - 辦理盈餘轉增資發行新股2,166仟股及員工紅利轉增資發行新股443,666股，增資後實收資本額為新台幣406,096,660元
  - 98年8月17日興櫃掛牌
  - 榮獲國防部頒發98年度國防工業訓儲制度入選績優單位證書
  - 設立持股100%之義大利公司Ablerex Electronics Italy SRL，投資額為歐元100仟元，進一步拓展歐洲地區之業務
  - 盈正豫順電子(蘇州)有限公司購買北京不動產(房產面積為373.46m<sup>2</sup>)，主要作為北京行銷總部之據點
- 民國99年
  - 99年6月25日櫃買中心董事會核准上櫃
  - 辦理現金增資新台幣43,903,340元，增資後實收資本額為450,000仟元
  - 99年9月9日上櫃掛牌
  - 榮獲國防部頒發99年度國防工業訓儲制度入選績優單位證書
  - 榮獲99年度內政部研發替代役制度績優用人單位獎
- 民國100年
  - 榮獲2011年『德勤亞太高科技Fast 500』獎項
- 民國101年
  - 投資設立屏東廠，購置廠房土地面積為2,589m<sup>2</sup>
  - 榮獲Intertek全國公證頒發之德國VDE-AR-N 4105認證，為全台第一家取得新認證之廠商
  - 榮獲國際驗證機構SGS18年品質永續獎項
  - 101年9月屏東廠廠房完工啟用
- 民國102年
  - 新加坡子公司購置不動產(房產面積269sqm，約81坪)，作為新加坡子公司行銷據點
  - 美國子公司購置不動產(房產面積3,108sf，約90坪)，作為美國子公司行銷業務據點
- 民國105年
  - 投資新竹辦公室，購置不動產(房產面積509sqm，約154坪)，作為新竹辦公室之服務據點
- 民國105年
  - 於9月成立日本子公司Wada Denki Co., Ltd. 以拓展日本市場及發展自有品牌之銷售
- 民國106年
  - 於4月投資泰國孫公司Ablerex Electronics (Thailand) Co., Ltd. 以拓展泰國市場及發展自有品牌之銷售
- 民國107年
  - 於11月投資美國第二子公司Ablerex Latam Corp. 以拓展中南美市場及發展自有品牌之銷售

# 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
公司本部	(1)公司本部內部設置董事長、總經理、董事長特別助理及股務單位等。 (2)負責公司經營方針、業務發展及中、長期發展計劃之執行。 (3)股務單位負責股務相關作業。
公司治理永續發展委員會	(1)內部稽核定期檢視各項業務執行情形，並出具報告提報董事會。 (2)依政府法令、主管機關公佈及公司內部各相關管理規範，規劃、統籌及追蹤各任務執行狀況，並依功能性質發放各相關部門任務職務。 (3)定期於年度終了前向事會彙報年度計畫執行成果，並訂定次一年度執行計畫。
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)新技術與新產品之開發。 (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。
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。 (4)公司型錄、網站設計及更新。
技術服務部	(1)負責產品之安裝、測試及保固服務作業。 (2)開發維護保養業務以及備件、零配件之買賣業務。
能源事業部	(1)負責自製能源相關產品之國內銷售業務及市場推廣服務。 (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。
技術支援部	(1)負責公司自製產品對客戶之技術支援工作。 (2)協助業務部爭取訂單。 (3)重大客訴事件之處理。
屏東廠	(1)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。
聯合採購處	(1)負責建立完整供應鏈。 (2)負責全集團之研發用料、生產原物料及國內專案用料採購。 (3)負責管控採購成本。
行政管理處	<u>會計部:</u> (1)會計帳務及稅務之處理、審核及編製財務報表供經營資料分析及比較。 (2)年度預算編製彙總、差異分析及控制。 <u>財務部:</u> (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。 <u>總務人事部:</u> (1)一般總務業務。 (2)固定資產之維護與管理業務。 (3)人事考勤作業。 <u>資訊管理部:</u> (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、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:

109年4月30日 / 單位：股；%

職稱 (註一)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任日期 (註二)	選在時持有股份		配偶、未成年子 子		利用他人		主要經(學)歷 (註三)	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		備註 (註四)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例		職稱
董事長	台灣	許文	男	106.6.19	3年	91.05.08	9,477,177	21.06%	9,638,177	21.42%	219,973	0.49%	0	0	註1	無	無	註10
董事	台灣	陳友安	男	106.6.19	3年	91.05.08	2,485,763	5.52%	2,485,763	5.52%	0	0	0	0	註2	無	無	
董事	台灣	漢唐集成(股) 公司 法人代表: 陳 朝水	男	106.6.19	3年	91.05.08	14,986,502	33.30%	14,986,502	33.30%	0	0	0	0	無	無	無	
董事	台灣	漢唐集成(股) 公司 法人代表: 陳 柏辰	男	106.6.19	3年	104.9.23	14,986,502	33.30%	14,986,502	33.30%	0	0	0	0	註3	無	無	
董事	台灣	宋建凱	男	106.6.19	3年	106.6.19	244,921	0.54%	242,921	0.54%	0	0	0	0	註4	無	無	
獨立 董事	台灣	丁予嘉	男	106.6.19	3年	98.11.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	註5	無	無	
獨立 董事	台灣	王桑貴	男	106.6.19	3年	103.06.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	註6	無	無	
監察人	台灣	何復輝	男	106.6.19	3年	98.11.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	註7	無	無	
監察人	台灣	顏宗明	男	106.6.19	3年	103.06.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	註8	無	無	
監察人	台灣	陳淑華	女	106.06.19	3年	97.05.22	700,482.00	1.56%	700,482.00	1.56%	0	0	0	0	無	無	無	

- 註一： 法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。
- 註二： 填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。
- 註三： 與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
- 註四： 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。
- 註1： 許文 盈正豫順電子(股)公司董事長兼總經理、盈正豫順電子(蘇州)有限公司總經理、ABLEX CORP.、JOINT REWARDS TRADING CORP.董事、愛普瑞斯國際(有)公司董事、ABLEX ELECTRONICS (S) PTE LTD.董事、ABLEX ELECTRONICS U.K. LTD.董事、ABLEX ELECTRONICS ITALY S.R.L.董事、愛普瑞斯電氣(北京)有限公司董事。
- 註2： 陳友安 盈正豫順電子(股)公司董事長、盈正豫順電子(薩摩亞)有限公司董事、盈正豫順海外有限公司董事、愛普瑞斯電氣(北京)有限公司董事長、盈正豫順科技(股)公司董事、傑智環境科技股份有限公司董事、智捷能源股份有限公司董事。
- 註3： 陳朝水 漢唐集成(股)公司董事長、江西漢唐系統集成(有)公司董事、蘇元貿易(上海)公司董事、蘇州漢太系統集成(有)公司董事、光鍵(股)公司董事、盈正豫順電子(股)公司法人代表人、江西省建工集團有限公司監事、偉林電子(股)公司董事
- 註4： 陳柏辰 漢唐集成(股)公司董事/總經理、盈正豫順電子(股)公司之法人代表人、江西漢唐系統集成(有)公司董事長、江西省建工集團有限公司董事長、蘇元貿易(上海)公司董事長、蘇州漢太系統集成(有)公司董事長、北京漢和唐醫療器械(有)公司董事長、新加坡漢唐系統集成有限公司董事長、漢科系統科技(股)公司法人代表人、盈正豫順電子(股)公司董事長、均華科技股份有限公司董事長、UNITED INFORMATION SYSTEMS (BVI) CO., LTD.法人代表董事。
- 註5： 宋建凱 無。
- 註6： 丁予嘉 國票金融控股(股)公司總經理、IBF Financial Holding Co., Ltd. 董事、國票綜合證券(股)公司董事-法人代表、國票創業投資(股)公司董事-法人代表、國票證券金融(股)公司董事-法人代表。
- 註7： 王桑貴 中華民國地下管道技術協會榮譽理事長、行政院公共工程委員會採購評選委員。
- 註8： 何俊輝 華盛資產管理顧問(股)公司董事長，辰盈國際開發有限公司董事，Hotran Resource Development Ltd.董事，晶心科技股份有限公司董事，安普新股份有限公司獨立董事，中華開發資本管理顧問(股)公司資深副總經理，中華開發生醫創業投資(股)公司董事長，中華開發股權投資管理有限公司董事。
- 註9： 顏宗明 漢科系統科技(股)公司高級顧問、新竹私立光復高級中學董事、牧德科技(股)有限公司獨立董事。
- 註10： 許文 本公司董事長，係創辦人之二，產業經驗豐富，董事會為使決策與經營管理更緊密、更有效率，故由董事長兼任總經理。公司董事會成員有七席，包括二席獨立董事，有過半數董事兼任員工或經理人，暨監察人設有三席，且於董事會轄下設置薪酬委員會及公司治理永續發展委員會，強化董監事職能、保障股東權益，公司已連續四年(104-107年度)公司治理評鑑結果為上市櫃公司前5%之公司，108年度為前6-20%，董監事職能發揮良好，公司治理成效顯著。公司為永續經營，創造股東利益，積極網羅人才與培養經營主管，以茲未來承接總經理之專業經理人。

## 2. 法人股東之主要股東：

109年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註1)
漢唐集成股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶(5.95%)、富邦人壽保險股份有限公司(5.23%)、李惠文(4.63%)、兩儀投資股份有限公司(3.76%)、嵩全有限公司(3.67%)、德商德意志銀行台北分行受託保管富邦現代生命保險株式會社－S A投資專戶(2.16%)、王國瑜(2.02%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行銀行投資專戶(2.01%)、王國為(1.99%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶(1.80%)

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：

109年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
元大台灣高股息基金專戶	元大銀行(100%)
富邦人壽保險股份有限公司	富邦人壽保險股份有限公司(100%)
兩儀投資股份有限公司	王國瑜(22.76%)
嵩全有限公司	宋學仁(2.36%)
德商德意志銀行台北分行受託保管富邦現代生命保險株式會社－S A投資專戶	德商德意志銀行(100%)、
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行銀行投資專戶	花旗商業銀行(100%)
美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶	美商摩根大通銀行(100%)

資料來源:漢唐集成(股)公司【股票代碼2404】

4. 董事及監察人資料：

109年4月30日

姓名	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												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	11	12	
許文			V				V		V	V	V	V	V	V	V	0
陳友安			V				V		V	V	V	V	V	V	V	0
漢唐集成 (股)公司 代表人-陳 朝水			V	V	V	V			V	V	V	V	V	V		0
漢唐集成 (股)公司 代表人-陳 柏辰			V	V	V	V			V	V	V	V	V	V		0
宋建凱			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
丁予嘉	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
王桑貴			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
何俊輝			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
顏宗明			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳淑華			V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一
- (12) 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：

109年4月30日／單位：股；%

職稱 (註一)	國籍	姓名	性別	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 (註二)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註三)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	許文	男	100.6.9	9,638,177	21.42%	219,973	0.49%	0	0	高雄應用大學名譽工學碩士 高雄應用大學研究所電機碩士 盈正工程(股)公司董事長兼總經理	註1	無	無	無	註5
策略長	台灣	陳友安	男	100.6.9	2,485,763	5.52%	0	0	0	0	交大運輸研究所工學碩士 漢唐集成(股)公司總經理 豫順電子(股)公司董事長 盈正豫順電子(股)公司董事長	註2	無	無	無	
行政管理處副總	台灣	蕭宗啟	男	100.7.1	102,085	0.23%	79	0.00%	0	0	淡江大學電子工程系 富品科技(股)公司經理 豫順電子(股)公司工程師 盈正豫順電子(股)公司生產部廠長	註3	無	無	無	
技術支援部副總	台灣	宋建凱	男	104.1.1	242,921	0.54%	0	0	0	0	高雄應用大學研究所碩士 盈正工程(股)公司業務經理 盈正工程(股)公司技術支援部經理	無	無	無	無	
研發部執行副總	台灣	李家閔	男	108.8.1	9,000	0.01%	0	0	0	0	高雄應用科技大學電機工程系碩士	無	無	無	無	
研發部工程師	台灣	黃國芳	男	108.8.1	642	0.001%	0	0	0	0	高雄應用科技大學電力電子產業研發碩士專班	無	無	無	無	
總公司治理主管/董事長特助	台灣	趙順德	男	108.8.5	2,000	0.004%	0	0	0	0	高淡江大學化學系應用化學組 合機電線電纜(股)公司研發部經理 萬泰科技(股)營業副總經理	無	無	無	無	
第一事業部經理	台灣	黃祥銘	男	106.7.1	20,000	0.04%	0	0	0	0	聖約翰科技大學電機工程系 盈正豫順電子(股)公司業務代表	無	無	無	無	
第二事業部經理	台灣	何文杰	男	107.1.1	6,400	0.01%	0	0	0	0	東海大學畜牧系 貿王實業(股)公司市場開發部經理	無	無	無	無	
財務部經理	台灣	林志峰	男	97.3.3	14,000	0.03%	0	0	0	0	台灣大學經濟系 台北富邦商業銀行副理	註4	無	無	無	
會計部副理	台灣	廖敏亨	女	95.7.1	665,800	1.48%	31,000	0.07%	0	0	台北商專會計科 盈正工程(股)公司會計副理 盈正豫順電子(股)公司主辦會計	無	無	無	無	

註一：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註二：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註三：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註1：許文：盈正豫順電子(股)公司董事長兼總經理、盈正豫順電子(蘇州)有限公司總經理、JOINT REWARDS TRADING CORP.董事、愛普瑞斯國際(有)公司董事、ABLEREX ELECTRONICS (S) PTE LTD.董事、ABLEREX ELECTRONICS U.K. LTD.董事、ABLEREX ELECTRONICS ITALY S.R.L.董事、愛普瑞斯電氣(北京)有限公司董事。

註2：陳友安：盈正豫順電子(股)公司策略長、盈正豫順電子(蘇州)有限公司董事長、盈正豫順電子(薩摩亞)有限公司董事、盈正豫順海外有限公司董事、愛普瑞斯電氣(北京)有限公司董事、智捷科技(股)公司監察人、傑智環境科技股份有限公司董事。

註3：蕭宗啟：盈正豫順電子(股)公司副總、愛普瑞斯電氣(北京)有限公司監察人。

註4：林志峰：Ablerex Electronics (Suzhou)Co., Ltd. 監事、和田電氣株式會社監事

註5：許文：本公司董事長，係創辦人之一，產業經驗豐富，董事會為使決策與經營管理更緊密、更有效率，故由董事長兼任總經理。公司董事會成員有七席，包括二席獨立董事，有過半數董事未兼任員工或經理人，暨監察人設有三席，且於董事會轄下設置薪酬委員會及公司治理永續發展委員會，強化董監事職能、保障股東權益，公司已連續四年(104-107年度)公司治理評鑑結果為上市櫃公司前5%之公司，108年度為前6-20%，董監事職能發揮良好，公司治理成效顯著。公司為永續經營，創造股東利益，積極網羅人才與培養經營主管，以茲未來承接總經理之專業經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)、監察人之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				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	本公司	財務報告內所有公司	領取以外資或公司轉業母酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)					
									本公司					財務報告內所有公司
董事長	許文													
董事	陳友安													
董事	漢唐集成(股)代表人陳朝水	0	0	435	174	1.54%	7,944	186	0	171	0	22.56%	0	
董事	漢唐集成(股)代表人陳柏辰													
董事	宋建凱													
獨立董事	丁子嘉	0	0	174	66	0.61%	0	0	0	0	0	0.61%	0	
獨立董事	王榮貴													

註：

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並仿所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數之關聯性：請參考本年報說明 P.21
- 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

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) H	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) J
低於1,000,000元	許文、陳友安、漢唐集成(股)有限公司(代表人:陳朝水、陳柏辰)、宋建凱、丁予嘉、王桑貴	許文、陳友安、漢唐集成(股)有限公司(代表人:陳朝水、陳柏辰)、宋建凱、丁予嘉、王桑貴	漢唐集成(股)有限公司(代表人:陳朝水、陳柏辰)、丁予嘉、王桑貴	漢唐集成(股)有限公司(代表人:陳朝水、陳柏辰)、丁予嘉、王桑貴
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無	宋建凱	宋建凱
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	許文、陳友安	許文、陳友安
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	7人	7人	7人	7人

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 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及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	陳淑華	0	0	261	261	102	102	0.92%	0.92%	0
監察人	何俊輝									
監察人	顏宗明									

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司D
低於1,000,000元	陳淑華、何俊輝、顏宗明	陳淑華、何俊輝、顏宗明
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	3人	3人

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金額	股票金額	現金額	股票金額		本公司
總經理	許文														
策略長	陳友安														
副總經理	蕭宗啟	9,672	9,672	392	392	3,242	3,242	247	0	247	0	34.31%	34.31%		0
副總經理	宋建凱														
副總經理	李家閔														
總工程師	黃國芳														

### 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	財務報告內所有公司E
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	蕭宗啟、宋建凱、黃國芳	蕭宗啟、宋建凱、黃國芳
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	許文、陳友安、李家閔	許文、陳友安、李家閔
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	6人	6人

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
總經理	許文				
行政管理處副總經理	蕭宗啟				
技術支援部副總經理	宋建凱				
研發部執行副總經理	李家閔				
公司治理主管	趙順德				
第一事業部經理	黃祥銘				
第二事業部經理	何文杰				
研發部總工程師	黃國芳				
會計部副理	廖敏亨				
財務部經理	林志峰				
經理人		0	352	352	0.89%

\*研發部執行副總 李家閔 2019.08.01 任職。

\*研發部總工程師 黃國芳 2019.08.01 任職。

\*公司治理主管趙順德/董事長特別助理於 2019.08.05 任職。

(二) 分別比較說明本公司及財報報告內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及未來風險之關聯性：

1. 本公司及財報報告內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：

單位：新台幣仟元；%

身 份	年 度	107年度		108年度	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
		董事酬金	1,650	1,650	609
董事酬金占稅後純益比例(%)	2.26%	2.26%	1.54%	1.54%	
監察人酬金		707	707	261	261
監察人酬金占稅後純益比例(%)		0.97%	0.97%	0.66%	0.66%
總經理及副總經理酬金		10,403	10,403	13,552	13,552
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)		14.22%	14.22%	34.31%	34.31%



2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

說明	職稱	總經理及副總經理酬金
酬金政策	董事(含獨立董事)、監察人酬金	目前公司經理人依公司員工薪酬管理辦法給付薪酬，並依年度績效考核發獎金。若有盈餘提撥員工酬勞，再依本公司員工酬勞配發辦法配發。
標準與組合	董事(含獨立董事)、監察人酬金	本公司董事、監察人目前並無固定薪酬，僅於公司營運年度終了有盈餘時，依本公司章程第二十五條之一規定提撥得不超過當年度獲利2%額度內，做為當年度董監事酬勞。訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考董事會成員個別與整體的績效及公司營運情形，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均須經薪資報酬委員會及董事會審核，並依據相關法令變動，適時檢討酬金制度，以達公司永續經營與風險控管之平衡。
訂定酬金之程序	標準與組合	依董監所負擔執行業務責任與保證責任之權重分配。
與經營績效及未來風險之關聯性	訂定酬金之程序	依員工薪酬管理辦法擬定敘薪條件並提交薪酬委員會審議，再送董事會核可通過； 1. 年度績效獎金及員工酬勞，依年度績效考核結果與相關發放辦法，提案送薪酬委員會審議，再送交董事會通過核可辦理。 2. 依本公司核薪辦法發放薪資並參考個別事業群經營績效與獲利狀況發放相關薪酬，由薪資報酬委員會定期審視薪酬合理性。

#### 四、公司治理運作情形:

##### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(108年度)及截至年報刊印日止，董事會開會9次(A)，108年度召開7次，董事出席情形如下：

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	許文	9	0	100%	
董事	陳友安	8	0	88.89%	
董事	漢唐集成(股)公司法人代表-陳朝水	9	0	100%	
董事	漢唐集成(股)公司法人代表-陳柏辰	9	0	100%	
董事	宋建凱	9	0	100%	
獨立董事	丁予嘉	9	0	100%	
獨立董事	王桑貴	8	1	88.89%	

註1: 108年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎:親自出席;☆:委託出席;\* :未出席

108年度	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次	第6次	第7次
丁予嘉	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王桑貴	◎	◎	◎	◎	☆	◎	◎

註2: 董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註3:

- (1) 年度終了日前有董事離職者，於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列、並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他注意事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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

1. 證交法第14條之3所列事項
2. 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：如註(詳參第24頁)。

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：

- (1) 108.8.5 董事會審查 107 年度經理人員工紅利分配金額案，審查表決時，因許文董事長、陳友安董事、宋建凱董事為本公司經理人，在決議其發放有關自身之利益，依法迴避離席未參與討論及表決，並指派丁予嘉獨董主持表決事宜。經主席徵詢其餘出席三名董事，同意照案通過。
- (2) 108.8.5 董事會審查本公司公司治理主管任用案，該議案因利益迴避請趙順德特助離席，且薪資報酬並無變化，本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

三、應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填附表董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年一次 (於年度終了時進行)	對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估	評估之範圍包括董事會、個別董事成員及薪酬委員會之績效評估	董事會會議紀錄進行內部自評，並由董事成員自評成績得出	董事會績效評估、個別董事成員績效評估、功能性委員會績效評估

註 1: 係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次

註 2: 係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如:對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估

註 3: 評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4: 評估之方式包括董事會內部自評，董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5: 評估內容依評估範圍至少包括下列項目:

- (1).董事會績效評估: 至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2).個別董事成員績效評估: 至少包括公司目標與任務之掌握、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3).功能性委員會績效評估:對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、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：

- (1). 加強董事會職能之目標：本公司訂有「董事會議事規則暨董事會運作管理作業」辦法，以建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，使董事會議事運作能有所依循，俾利發揮董事會職能。
- (2). 董事會執行評估：本公司董事會之召開與議事進行，完全依照本公司「董事會

議事規則暨董事會運作管理作業」規定辦理；薪資報酬委員會亦依權責執行本公司董事、監察人及經理人薪資報酬之審議，並對相關政策與制度提供評估與建議，以供董事會決策參考。

- (3). 參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令規定，董事會通過並送股東會通過「公司治理實務守則」修訂，修訂董事(含獨立董事)及監察人之選任採候選人提名制，並從多面項考慮成員的多元化包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識等。
- (4). 公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及以優於法規期限，業於108.08.05之董事會，通過公司治理主管之任用案，負責公司治理相關事務，以強化董事會職能、臻善公司治理。
- (5) 公司於108.08.05之董事會，通過「審計委員會組織規程」、「審計委員會議事運作之管理」等案，備置109年公司董事改選後之審計委員會組立與運作，以強化董事會職能之功能委員會、臻善公司治理。

註：獨立董事意見

日期	期別	議案內容	獨立董事意見	公司之處理
108/11/11	108年第六次董事會	報告事項	王桑貴獨董： 資產借出、歸還、移轉、報廢須確實登錄並盤點追蹤。	公司遵照辦理。
108/12/26	108年第七次董事會	討論事項	丁予嘉獨董： 日後如有經理人員昇遷案，應事先經薪酬委員會及董事會通過後始可正式頒佈。	公司遵照辦理。

(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(108年度)及截至年報刊印日止董事會開會9次(A)，108年度召開7次，列席情形如下：

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
監察人	何俊輝	9	0	100%	
監察人	陳淑華	9	0	100%	
監察人	顏宗明	8	0	88.89%	

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：本公司目前設置監察人三席，定期列席參加本公司董事會。

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或電話的方式與本公司監察人聯繫。本公司並於股東會召開時均通知監察人列席，故股東得於股東會時就相關意見與監察人進行溝通，本公司已設置專責發言人作為對外溝通之管道，員工及股東如需對監察人進行溝通，亦可透過發言人轉知監察人。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 本公司之稽核室於稽核項目完成之次月向監察人及獨立董事提供內部查核之稽核報告，並列席於每次的董事會報告稽核情形；本公司除董事會召開時，通知監察人列席外，監察人得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可與相關單位主管溝通並進行檢討改進。

2. 與會計師溝通情形方面，會計師於查核前將查核規劃方向與監察人進行溝通，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得與本公司會計師直接溝通；會計師於查核後會與監察人進行查核後說明查核情形及結果。

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與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		符合「公司治理實務守則」第1條規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		1. 符合「公司治理實務守則」第13條規定。
(二) 公司是否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？	✓		2. 符合「公司治理實務守則」第19條規定。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		3. 符合「公司治理實務守則」第14-17條規定。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		4. 符合「公司治理實務守則」第10條第3項規定。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		1. 符合「公司治理實務守則」第20條規定。

運作情形(註1)

摘要說明

(四) 本公司已訂立「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，揭露於公司網站公司專區，以建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制。規範凡獲悉本公司有重大影響其股票價格之消息時，在讓消息未公開或公開後十八小時內，不得買賣公司之股票或其他具有股權性質之有價證券。及為使內部人遵循與參照，茲將有關內部人(董事、經理人、員工、顧問等)之內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項等，撥用主管機關宣導手冊置於本公司網站以資宣導(路徑：[http://www.ablerex.com.tw/ch/csr\\_2\\_1.php](http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_1.php))。

(一) 本公司業已訂定公司治理實務守則，明訂董事會成員之多元化。目前設有7席董事包含獨立董事2席，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。衡量本公司第七屆董事會成員，擅長於經營管理、領導決策、產業知識者有許文、陳友安、陳朝水、陳柏辰、宋建凱、丁予嘉、王桑貴；擅長金融事務、財務會計有丁予嘉。董事會成員組成擬訂多元化的政策及多元化落實情形揭露於公司網站  
[http://www.ablerex.com.tw/ch/csr\\_2\\_1\\_5.php](http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_1_5.php)及公開資訊觀測站。(註2)

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		<p>(二) 本公司依法設有薪資報酬委員會以善良管理人注意並忠實履行職權，將所提建議提交董事會討論，於公司為配合法令，將於109年本屆董事任期屆滿時改選並成立審計委員會。</p>
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		<p>(三) 公司業於106年訂定董事會績效評估辦法，及每年針對董事會及各成員實施。本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大構面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 對公司營運之參與程度。</li> <li>(2) 提升董事會決策品質。</li> <li>(3) 董事會組成與結構。</li> <li>(4) 董事的選任及持續進修。</li> <li>(5) 內部控制。</li> </ol> <p>董事會績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 對公司之了解與職責認知。</li> <li>(2) 對公司營運之參與程度。</li> <li>(3) 內部關係經營與溝通。</li> <li>(4) 董事之專業及持續進修。</li> <li>(5) 內部控制。</li> </ol> <p>公司於108年12月完成董事會及董事成員評估，並將評鑑結果及持續強化之方向進行提報於109年1月召開之董事會。本次評估採內部問卷方式進行，依據108年董事會績效評估結果，董事會整體運作極為優良，可運用於個別董事薪資報酬及提名續任之</p>



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		4. 符合「公司治理實務守則」第29條規定。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理公司登記及股東變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		符合「公司治理實務守則」第3條之1規定。

摘要說明  
 參考。上述揭露於公司網站及公開資訊觀測站 ( 路徑 [http://www.ablerex.com.tw/ch/csr\\_2\\_1.php](http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_1.php))  
 (四) 本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所規模與聲譽，連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證品質、同業評鑑、是否無任何法律訴訟案件或主管機關糾正、調修、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師及其事務所提供相關資料及聲明書，經行政管理處進行資料內容查證及評估，最近三年度評估結果分別於107/1/29、108/1/21及109/1/20向董事會報告，並經審議後通過。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。本公司評估結果亦揭露於公司網站與年報。(註3)

(一) 本公司經108年8月5日董事會決議通過，指定特助趙順德擔任公司治理主管，強化董發會職能、保障股東權益。該員已具備公開職務行公司從事法務及公司治理業務之主管職達五年以上。  
 (二) 公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、協助製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等。</p> <p>(三) 108年度業務執行情形及進修情形如(註4)。</p> <p>本公司業已於公司網站建立與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、廠商及股東等利害關係人專區(詳本公司網站 <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_3.php">http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_3.php</a>)，均有電話及電子郵件等暢通管道之揭露，並尊重維護其應有之合法權益。另設置發言人及代理發言人作為與利害關係人之溝通管道，有需要時可透過公司網路、電話、書信及傳真等方式溝通。(詳本公司網站 <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_3_5.php">http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_3_5.php</a>)</p>	符合「公司治理實務守則」第51-52條規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	<p>公司業已委託富邦綜合證券(股)辦理本公司股東會事務。</p>	符合「公司治理實務守則」第7條第1項規定
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	<p>(一) 本公司網址為 <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/index.php">http://www.ablerex.com.tw/ch/index.php</a>，依規定定期及不定期於網站揭露本公司財務、企業社會責任及業務等相關訊息，並於網站上介紹公司營運狀況，包含產品、技術資料與認證及公司概況，亦可藉由「公開資訊觀測站」查詢本公司相關財務、業務相關資訊。</p>	1. 符合「公司治理實務守則」第57條規定。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否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>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>(二) 公司設有專人負責重大訊息揭露,並依規定落實發言人制度。投資大眾或關係人,可藉由公司中英文網站或公開資訊觀測站中英文版,查詢本公司相關財務、業務資訊等。</p> <p>(三) 本公司依據證券交易法及有關法規,依作業時程於指定網站公告並向主管機關申報年度財務報告、季財務報告與各月份營運情形,未來作業系統優化將可定期限前提早公告並申報。</p>	<p>2. 符合「公司治理實務守則」第55-58條規定。</p> <p>3. 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第55條第1項規定。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、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>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>(一) 員工權益:本公司一向以誠信對待員工,並依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:公司網站設置利害關係人專區及溝通管道,使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,且不定期為董事進修課程。下表為最近年度董事進修情形:(註5)</p> <p>(七) 本公司經理人及稽核主管進修之情形:(註6)</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」第28-2、51~54條規定。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(八) 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>(九) 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>(十) 本公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於109年3月19日董事會向各董監事討論購買責任保險乙案，已獲出席董監事一致通過，並已為董事及監察人購買責任保險。(註7)</p> <p>(十一) 配合主管機關關注及公司治理評鑑作業指標，特於108年度整合及規劃資通安全風險管理，初步整合並於日後持續完善。(註8)</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司受評公司者無需填列) 事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司受評公司者無需填列) 事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>1. 本公司連續四年(104~107年度)公司治理評鑑結果為上市櫃公司前5%之公司，108年度為前6-20%。</p> <p>2. 調整第六屆公司治理評鑑指標1.15於公司網站揭露落實禁止內線交易之具體情形</p> <p>3. 調整第六屆公司治理評鑑指標2.15將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形揭露於公司網站</p> <p>4. 改善第六屆公司治理評鑑指標2.21早於法令規定，本公司於108年8月5日董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形</p> <p>5. 改善第六屆公司治理評鑑指標2.22訂定之董事會及功能性委員會績效評估辦法經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報。</p> <p>6. 調整第六屆公司治理評鑑指標4.12制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策。</p>	及就尚未改善者提出優先加強

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

## 註2：董事會多元化目標與落實情形

### 董事會專業性、獨立性

本公司訂有「公司治理實務守則」暨「董事選舉辦法」，公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。為達到公司治理之理想目標，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司得依章程規定設置二人以上之獨立董事，且不得少於董事席次五分之一。

### 董事會多元化目標

本公司「公司治理實務守則」第二十條暨「董事選舉辦法」第三條項目中指出董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

公司依據董事會多元化之政策擬定目標，希冀未來董事會成員背景，女性董事一席次、獨立董事席次占董事席次1/3、員工背景董事占董事席次1/3、專業能力具法律或科技者有一席次，以臻善董事會多元化、公司治理。

本公司目前設有七席董事，包含員工董事三席(占董事席次42.9%)、獨立董事二席(占董事席次28.6%)，成員具備經營管理、產業知識、財務會計、環保等豐富經驗與專業，期許未來可實踐女性董事、具法律、風險管理專業之董事會多元化目標，相關落實情形入下表。

董事會成員落實多元化情形

核心項目 / 董事姓名	基本條件						經營與產業經驗			專業能力			
	本外 國籍	性別	年齡區間			兼任 員工	獨董 任屆	經 營	領 導 決 策	產 業 知 識	財 務 會 計	法 律 風 險	環 保
			50	60	70								
許文	本	男	V			V		V	V	V			
陳友安	本	男		V		V		V	V	V			
陳朝水-漢 唐法人	本	男		V				V	V		V		
陳柏辰-漢 唐法人	本	男		V				V	V	V			
宋建凱	本	男	V			V		V	V	V			
丁予嘉	本	男		V			三	V	V		V		
王桑貴	本	男			V		二			V			V

註 3：評估簽證會計師獨立性

評估事項/簽證會計師	評估
1. 是否通過會計師考試及格並領有會計師證書、取得會計師資格。	是
2. 是否曾有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。	否
3. 是否受監護或輔助宣告尚未撤銷。	否
4. 是否受破產宣告尚未復權。	否
5. 是否曾任公務員而受撤職處分，其停止任用期間尚未屆滿。	否
6. 會計師受託公司業務時，是否整體考量受託案件所需人力、時間及風險程度，合理收取酬金。不以不正當之方式，延攬業務。	是
7. 會計師是否依主管機關之規定持續專業進修。	是
<p>8. 會計師是否有下列行為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 同意他人使用本人名義執行業務。</li> <li>(2) 使用其他會計師名義執行業務。</li> <li>(3) 受未具會計師資格之人僱用，執行會計師業務。</li> <li>(4) 利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。</li> <li>(5) 對與其本人有利害關係之事件執行業務。</li> <li>(6) 用會計師名義為會計師業務外之保證人。</li> <li>(7) 收買業務上所管理之動產或不動產。</li> <li>(8) 要求、期約或收受不法之利益或報酬。</li> <li>(9) 以不正當方法招攬業務。</li> <li>(10) 為開業、遷移、合併、受客戶委託、會計師事務所介紹以外之宣傳性廣告。</li> <li>(11) 未得指定機關、委託人或受查人之許可，洩漏業務上之秘密。</li> <li>(12) 其他主管機關所定足以影響會計師信譽之行為。</li> </ul>	否
<p>9. 會計師是否有下列行為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 受公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。</li> <li>(2) 曾任公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。</li> <li>(3) 與公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</li> <li>(4) 本人或其配偶、未成年子女與公司有投資或分享財務利益之關係。</li> <li>(5) 本人或其配偶、未成年子女與公司有資金借貸。</li> <li>(6) 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。</li> <li>(7) 不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。</li> </ul>	否

註 4：公司治理主管 108 年度業務執行情形如下：

本公司雖非法令強制設立公司治理主管之企業，但基於強化公司治理等各項管理事務，編制完善之公司治理組織，本公司於 106 年間新增公司治理永續發展委員會組織，並先於法令規定指派董事長特助擔任公司治理主管乙職担任委員會召集人，組織下轄公司治理、企業社會責任及誠信經營小組，因應日益龐大之治理相關事務。

因應法令要求，本公司經108年8月5日董事會決議通過董事長特助專職擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。趙順德特助已具備公開發行公司從事法務主管職務及公司治理工作經驗達三年以上，符合規定。

適格條件詳如本公司網站：[http://www.ablerex.com.tw/ch/csr\\_2\\_7\\_1.php](http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_7_1.php)，

108年度已符合法令進修規定，詳如本公司網站：[http://www.ablerex.com.tw/ch/csr\\_2\\_7\\_3.php](http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_7_3.php)

公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等。

108 年度業務執行情形如下

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：
  - (1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。
  - (2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。
  - (3) 獨立董事依照公司治理實務守則，有內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。
  - (4) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。
2. 協助董事會及股東會議程序及決議法遵事宜：
  - (1) 向董事會、獨立董事、審計委員會或監察人報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。
  - (2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。
  - (3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。
3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內協助完成董事會議事錄。
4. 協助依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄、年報內容整合並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。
5. 籌建審計委員會相關事宜、逐步完善公司治理規章英文版建立、執行董事會績效評估作業、持續定期或不定期向同仁進行宣導及教育訓練及編制並上傳2018年度企業社會責任報告書。



108年度公司治理主管進修情形如下：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
從	至				
108/4/16	108/4/16	證券暨期貨市場發展基金會	如何以審計委員會取代監察人制度	3	18
108/5/14	108/5/14	證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3	
108/6/12	108/6/12	證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	
108/6/20	108/6/20	證券暨期貨市場發展基金會	企業績效資訊判讀	3	
108/6/20	108/6/20	證券暨期貨市場發展基金會	證券不法案例談董監責任	3	
108/11/12	108/11/12	證券暨期貨市場發展基金會	舞弊偵查落實吹哨機制強化公司治理	3	

註5：108年度董監事進修情形

職稱	姓名	進修年度	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董監事進修推行要點」
獨立董事	丁予嘉	108	中華民國證券商業同業公會	上市櫃公司股權規劃與董監改選	3	是
監察人	陳淑華	108	證券暨期貨市場發展基金會	108年董事會及股東會應注意事項	3	是
董事	陳友安	108	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	是
董事	陳柏辰	108	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	是
董事	許文	108	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	3	是
董事	許文	108	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3	是
董事	陳柏辰	108	證券暨期貨市場發展基金會	非財務背景董事如何審查財務報告	3	是
董事	陳朝水	108	證券櫃檯買賣中心	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3	是
董事	陳朝水	108	證券櫃檯買賣中心	ESG投資推廣論壇	3	是
監察人	顏宗明	108	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3	是
監察人	顏宗明	108	證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
獨立董事	王桑貴	108	證券櫃檯買賣中心	內部人股權宣導說明會	3	是
董事	宋建凱	108	證券櫃檯買賣中心	內部人股權宣導說明會	3	是
董事	陳友安	108	中華民國證券商業同業公會	企業及高資產人士應關心之最新稅務法令	3	是
獨立董事	丁予嘉	108	證券暨期貨市場發展基金會	108年董事會及股東會應注意事項	3	是
監察人	何俊輝	108	社團法人中華公司治理協會	智慧財產權與營業秘密	3	是
監察人	何俊輝	108	社團法人中華公司治理協會	中國大陸智慧財產保護與因應策略	3	是
董事	宋建凱	108	社團法人中華公司治理協會	公司治理國際論壇-獨董制度的落實, 獨董責任的履行	3	是
獨立董事	王桑貴	108	社團法人中華公司治理協會	公司治理國際論壇-獨董制度的落實, 獨董責任的履行	3	是
監察人	陳淑華	108	中華民國證券商業同業公會	經濟制裁和出口管制法及中美貿易戰	3	是

註6: 經理人及稽核主管進修情形

職稱	姓名	進修年度	主辦單位	進修課程	進修時數
董事長	許文	108	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董	3
董事長	許文	108	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3
策略長	陳友安	108	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
策略長	陳友安	108	中華民國證券商業同業公會	企業及高資產人士應關心之最新稅務法令	3
副總經理	宋建凱	108	證券櫃檯買賣中心	內部人股權宣導說明會	3
副總經理	宋建凱	108	社團法人中華公司治理協會	公司治理國際論壇-獨董制度的落實, 獨董責任的履行	3
公司治理主管	趙順德	108	證券暨期貨市場發展基金會	如何以審計委員會取代監察人制度	3
公司治理主管	趙順德	108	證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董事如何審查財務報告	3
公司治理主管	趙順德	108	證券暨期貨市場發展基金會	企業績效資訊判讀	3
公司治理主管	趙順德	108	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
公司治理主管	趙順德	108	證券暨期貨市場發展基金會	從證券市場不法案例談董事責任	3
公司治理主管	趙順德	108	證券暨期貨市場發展基金會	舞弊偵查落實吹哨機制強化公司治理	3
會計	廖敏亨	108	中華民國會計研究發展基金會	從司法裁判觀點看證券市場「內線交易」之法律責任與實務案例解析	3
會計	廖敏亨	108	中華民國會計研究發展基金會	台商移轉產能至其他國家發展之財稅思維	3
會計	廖敏亨	108	中華民國會計研究發展基金會	「無形資產評價」實務作法與案例解析	3
會計	廖敏亨	108	中華民國會計研究發展基金會	IFRS16「租賃」實務議題解析	3
稽核	鄧元東	108	中華民國內部稽核協會	企業初任稽核人員職前訓練研習班	18

註 7: 董事及監察人責任保險

投保對象	保險公司	投保金額(美元)	投保期間(起迄)
全體董事及監察人	新安東京海上產物保險股份有限公司	5,000,000	起: 109年4月12日 迄: 110年4月12日

註 8:

## 資訊安全風險管理

公司之永續經營發展，向來重視投資人股東、客戶、供應商、員工、往來金融機構、政府組織、社區芳鄰等利害關係人之權益，除了導引良善公司治理、盡職企業社會責任，並輔以相應的內部控制制度、營運管理機制，以茲日常運行，達成公司營運的效果效率、財務報告正確允當、法令的遵循等目標。

隨著時代的進步、資訊的發展網路的延伸，資安風險也日漸升高，甚而影響企業的運作或財務、業務的損失。公司之於資安風險，業建置資訊安全風險營運管理機制因應，如「內部控制-資訊循環」、「內部重大資訊處理及內線交易管理」、「個人資料保護之管理」及「電腦作業管理辦法」等相關資訊安全風險管理機制營運，提供所有員工落實遵循，以保障所有利害關係人之權益、公司經營之成果。

### 資訊安全管理機制

公司為永續經營發展之於資訊安全風險管理政策目標，以資安治理、法規遵循、科技應用等三大構面進行，從制度到運用，個人到整體，全面落實資訊安全管控機制，確保資訊與溝通的正確、完整、安全，達成資訊安全風險管理，保障公司經營之成果。

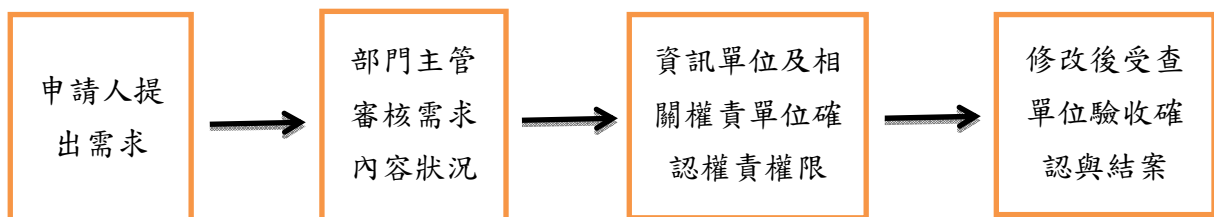
資訊安全策略		
資安治理	優化管理機制 降低風險與防範	與時俱進優化管理機制、強化教育訓練，資 訊安全與管理落實執行。
法規遵循	建立合規循環機制 定期檢視/修訂	建立合規循環機制，以符合國際資安標準及 各海外地區法令，定期檢視/修訂。
科技應用	優化系統安全應用 防火牆、防毒軟體	合規軟體、備置防火牆與防毒軟體、異地備份資 料 各項資安權限申請均依權責規定申請。

### 資安管理單位

本公司行政管理處轄下設置資訊管理單位，負責審視公司各處分點資安治理政策、規劃、監督、資安管理運作情形，隨時監控各點資安情況。遇重大資安風險事件，及時向總經理報告。

### 資訊服務流程管理

本公司各單位人員需求資訊應用軟硬體、系統、郵件、網路等資源權限之申請及異動，以電子流程申請程序，經有關權責主管審核、確認授權後辦理。



### 資訊安全管理方案

公司檢視資安風險經風險辨識與風險評估，確認該資安風險對企業經營不利之影響程度，採取相應管理措施，規劃資訊安全管理方案如下：

- (1)網路防火牆設置
- (2)防毒軟體設置
- (3)系統程式資料存取控制
- (4)電子郵件管理控制
- (5)資訊系統災難恢復計畫

### 資訊安全管理投入資源

項目	108 年度	107 年度
防毒軟體	58,500	58,500
維護費用	808,077	88,145
機房門控費用	0	0
設備、軟體升級費用	2,262,090	15,400
總計	3,128,667	162,045

### 資安事件與保險

公司資安治理、管理機制之運行，於全體員工依據規定落實執行，並未發生嚴重資安事件，整體資訊安全風險管理得宜，可達預期目標。公司在實體資產已有保險、且主要檔案資料採取異地備份，暨資訊系統災難恢復計畫，如未來法令規範、資安管理需求需投保資安險，屆時公司將評估了解其相關規定及配套措施再決定。

### 資安風險管理檢視與改善

公司管理階層依其職掌業務範疇以營運管理機制流程，進行資安內部控制實施與風險督導管理，及依年度實施風險內部控制制度自行檢查作業，進行資訊循環內部控制自行檢查作業，自行評估資安管理落實情形。且稽核單位並追蹤執行情形，每年度稽核計畫均納入查核項次，以確保落實及成效檢討或改善參考依據。

資訊管理單位，每年進行一次全公司資通安全檢查控制，檢視與公司資安策略、風險管理機制，落實執行或需求改善之處。並與時俱進，因應法令更新或營運需求，修訂資訊安全管理方案機制、編制資訊安全風險管理需求資源或配置，提供經營階層參考或改善依據。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	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)										兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註	
			商務、財務、會計或公司業務所系之公私大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或與公司業務所需之國家考試及格之專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
獨立董事	丁予嘉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	王桑貴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
其他	林證盛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓

本委員會之組成：本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。本委員會成員之專業資格與獨立性，應符合薪資委員會職權辦法第五條及第六條之規定。

本委員會之職責：本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限；並定期檢討委員會規程、檢討董事會及經理人績效及薪資報酬。

註1：各成員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、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董

- 事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。



### 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：106年6月19日至109年6月18日，最近(108)年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	丁予嘉	3	0	100%	無
委員	王桑貴	2	0	67%	無
委員	林詮盛	3	0	100%	無

#### 最近(108)年度薪資報酬委員會重要決議事項

日期	期別	議案內容	委員意見	公司之處理
108.03.21	108年第一次薪酬委員會	(一)審議本公司107年度員工酬勞及董、監事酬勞提撥暨分配案。	本案經主席徵詢全體出席委員照案通過。	--
108.08.05	108年第二次薪酬委員會	(一)審議107年度經理人員工酬勞分配金額案。	本案經主席徵詢全體出席委員照案通過。	--
108.12.26	108年第三次薪酬委員會	(一)審議108年度經理人年終獎金案。	本案經主席徵詢全體出席委員照案通過。	--

#### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。



(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一. 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		<p>摘要說明</p> <p>公司為完善及落實營運環境、社會及公司治理各面向管理功能，特設置「公司治理永續發展委員會」，下轄公司治理小組、企業社會責任小組及誠信經營小組以推展、評估相關事務，暨制定「公司治理實務守則」、「企業社會責任守則」及「供應商社會責任守則」，做為公司治理、履行社會責任之依據，並追蹤執行情形，每年度稽核計畫均納入查核項次，以確保落實及成效檢討或改善參考依據。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 1、5、6、9 條規定
二. 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形？	是	<p>本公司於董事會監督下，自 107.5.2 依據公司治理評鑑指標成立「公司治理永續發展委員會」，及於 107.12.1 起設公司治理主管並於 108.8.5 經董事會審核通過承辦嗣後之「企業社會責任實務守則」等相關規範之修訂，及各相關職掌業務推廣。經公布執行後，承接此前任職持續安排教育訓練或宣導作業，據以推動所有員工及關係人落實執行企業社會責任政策，每年持續在董事會中報告遵循結果，使具體落實企業社會責任。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 7、9 條規定
三. 環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是	<p>1. 本公司依產業特性建立並取得 ISO14000 環境管理系統認證，強化廠區環安衛管理，以行動落實管理並善待環境。另對生產過程中產生之下腳料、報廢、報廢、廢棄物等，均依循相關法規委請合格回收商回收處理。且發出供應商/外包商社會責任承諾書要求回覆，以邀請上游廠商共同建立及配合實施環境保護，並朝綠色理念前進。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 13、14 條規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是	<p>摘要說明</p> <p>2. 本公司致力於節能產品的生產與開發，2018年盈正豫順估項二項主力產品，單相不斷電系統和三相不斷電系統，共計可協助客戶節省268,797度電，約可減少148.91噸溫室氣體排放。此外，由於2018年推出的太陽能逆變器屬於初代產品，且國際尚無一致性的法規能效標準，因此無法量化節能效率；然而該機種(ES7200HC)為適應市場太陽能板規格所開發之新產品，以320W太陽能板計算，其整體模組搭配率近98%，可改善其他機種因規格、電壓與容量限制所產生的搭配性損失，有效提高太陽能發電效率。除因無法量化太陽能逆變器之節能量外，2018年三相不斷電系統的產品支數與出貨量均較前一年度減少，是致使本年度節能貢獻降低的主要原因。(各項具體作法與對環境友善之產品，請參閱2018年度本公司CSR報告P.40.~47.)</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第12條規定
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	是	<p>3. 企業永續發展及社會責任始終是本公司創立以來堅持的承諾與義務。公司對於氣候變遷之潛在風險與機會，並於2018年度導入溫室氣體盤查作業，擬訂溫室氣體盤查、廢水與廢棄物的管理、符合環境法規等因應措施，據以分析溫室氣體產生的狀況、以分析數據作為後續設定溫室氣體減量績效之用。</p>	尚無重大差異



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是	<p>3. 本公司訂有勞工安全衛生目標及執行方案，依照法規定期舉辦員工健康檢查，提供運動休閒室、哺乳室供員工使用。生產車間定期檢測噪音強度，涉及重物區域要求穿著安全鞋，勞工安全宣導、消防講習及演練，且於工作環境明顯處放置安全指導規範，並定位提供防護具、急救藥品，以維護員工之安全。(詳細說明另請參照本公司 108 年度年報第 104~105 頁)</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 20 條規定
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	是	<p>4. 本公司依員工工作性質，施以專業訓練及適時調整工作內容，以使學以致用增加經驗，並依據法令規定要求參加外部持續或資格進修課程，以取得相關證照或專業技能，加強其職涯發展能力。另於人事考核晉升作業中，亦參考員工進修及績效狀況，積極鼓勵自我進修及職能加強，以使能在個人、家庭及工作上能進一步結合，在公司培才、留才與員工個人成長間獲得良性循環。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 21 條規定
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是	<p>5. 本公司研發中心建置之實驗室與認證單位合作以符合國際能效規範，以確保產品能合規地在全世界各地銷售且滿足客戶及市場節能產品規範。因為各國的測試報告或證書不同，各類電子產品須依照當地相關規定提出透明且有效之消費者申訴程序。並於公司網站設置企業社會服務提供專區，內含利害關係人溝通管道之建置，以利消費者申訴及各利害關係人之意見表達。另自 105 年起，亦提供英文企業社會責任專區網頁，以供外語利害關係人以為進一步了解公司營情況及提供申訴之平台。且每年定期實施客戶滿意度調查，就調查結果與以分析及改善。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 23 條規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及實施情形？	是	6.本公司原定有「供應商評估作業程序」及「供應商環境影響作業程序」等程序，與供應商前對品質、環境影響情形進行評估，並對實際狀況進行確認。另訂定「企業社會責任守則」、「供應商社會責任守則」，依規定對於新供應商進行評估過去有無影響社會之紀錄，後續規畫進一步增加廠商影響環境與社會評鑑加分項目(ISO-9001 & 14001 及 OHSAS18001 等)，做為是否商業來往之重要參考。公司藉由與供應商及協力商合作建構綠色價值鏈，共同提升環保暨安全衛生績效，進一步建立環境永續、環安共榮的和諧關係。(註三)	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 26 條規定
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	是	企業永續發展及社會責任始終是本公司創立以來堅持的承諾與義務。本公司於 2015 年起，主動公開發行年度刊物「盈正豫順電子股份有限公司企業責任報告書」。為使全面提升報告書揭露品質並與國際趨勢接軌，公司 2018 年 CSR 報告，依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 2016 年發布之「GRI Standards」全球永續性報告書之準則與精神進行編撰。希冀透過採用「GRI Standards」(以下稱為 GRI 準則)綱領能使報告書中所揭露的資訊更能夠滿足利害關係人的期望，並充分展現公司在邁向永續發展上的努力成果。(註二)	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 29 條規定
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」，運作情形與守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」，運作情形與守則並無差異。		六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」，運作情形與守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」，運作情形與守則並無差異。	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：		七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 連續九年發放股利，追求股東最大利益。(99 年度~107 年度) 2. 每年均舉辦並補助國內外旅遊，三節禮金發放及每三年提供員工健檢等福利。 3. 本公司於第二~五屆(104~107 年度)連續四年榮獲「公司治理評鑑」前百分之五之優異成績，108 年度為前 6-20%。 4. 洽請外部專業機構輔導，並設立推動小組架構相關系統，自 104 年起已連續四年度出具企業社會責任報告書 ( <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_3_7.php">http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_3_7.php</a> )，107 年度之 CSR 報告可參酌本公司網站 <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/CSR/CSR20190902.pdf">http://www.ablerex.com.tw/ch/CSR/CSR20190902.pdf</a> 。 5. 訂定及重申人權政策。Note 3	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
6. 社會參與 6.1 產學合作		<p>本公司除提供優質產品、服務，為全球追求更美好的綠能品質外，亦積極參與各類社會公益活動。近年來透過企業核心技術與社會公益相結合的理念，無論在環境能源教育、培育綠能領導人才等方面，均積極投入人力、財力。2019 年度投入逾新台幣 135 萬元支持多項產學研究計畫，贊助委託國立高雄科技大學(楠梓/旗津校區)有關五階電力轉換器為基礎之電池儲能系統之研製，與國立高雄科技大學(第一校區)有關不斷電系統產品技術諮詢服務與人才培育計畫，與國立高雄科技大學(建工校區)有關無線充電技術之研究，與高雄科技大學有關應用於太陽能發電系統之七階電力轉換介面之研究，使公司產品研發及大學學術實踐均有互利共榮之發展，亦透過各項研究已進一步帶動國內外產業升級。並於各別單一計畫中提供獎勵金，以使計畫成果申請專利落實技術成果。上述產學合作，2019 年度各投 4 主管，受惠在校人數計有 23 人，共計 3,434 人*小時。</p>	
6.2 日益與聯合再生贈太陽能 點亮長濱及麒麟部落		<p>日益能源與台灣再生能源推動聯盟 (TRENA) 推動偏鄉部落綠能公益計畫，號召聯合再生能源、盈正豫順電子、兆信電通科技，共同完成台東長光、忠仁長老教會共 6KW 的太陽光電發電系統，讓綠能扎根台東，點亮部落，提升部落能源自主並減輕部落族人電費負擔，達到創能、節能、用能的目標。</p>	
6.3 日益能源與聯盟業者齊心 合造綠能流浪狗之家		<p>台灣再生能源推動聯盟號召鍊德科技、日益能源科技、映發科技、凱茂科技、天泰能源等業者，以行動支持卓媽媽的愛心，本公司於 2019 年 4 月及 7 月參與第二、三期工程，三期下來，總共建置太陽能模組 9 瓦、儲能設備 7 瓦。讓卓媽媽不用再害怕，也不再摸黑餵食流浪狗們，以能源自給自足的方式提供流浪狗們妥善乾淨的環境及良好健康的照護。期待能帶給社會一個更美好的未來，台灣可以是一個尊重生命、友善動物且重視環保綠能的國家。</p>	
6.4 印尼棉蘭德利圖阿區健康照護支持計畫		<p>聯合國於 2015 年 9 月各國簽署的 2030 年永續發展目標議程，正式於 2016 年 1 月 1 日啟動，17 項永續發展目標接替「千禧年發展目標 (MDGs)」本計畫即以其目標 3. 確保健康及促進各年齡層的福祉，及目標 4. 確保有教育無類、公平以及高品質的教育，及提倡終身學習為目標。協助培養當地學校老師及社區健康照護者的兒童基本健康照護能力，提高當地的衛生教育基本的設備，及提高當地社區的學童基本健康認知，本公司於 2018 及 2019 年各贊助 NTD80 及 64 餘萬經費，協助提供印尼棉蘭德利圖阿區健康照護支持計畫。</p>	
6.5 分享智慧變流器串列 IV 曲線檢測實證			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>本公司全系列智慧變流器產品搭載效能檢測分析專利技術，運用前端變流器串列 I-V 曲線檢測與後台雲端智慧運算，在線分析太陽光電模組串列產電效能，即時檢知效能低落或異常的串列，<u>不僅大幅降低勞務費用，並且保障系統的安全運轉及最佳的發電效率。</u></p> <p>全系列智慧變流器產品內建串列效能檢測分析專利技術，搭配太陽光電智慧雲端管理平台，目前已連結超過 1,600 個案場、累積管理總容量逾 280MW，是例行巡檢運維和案場評估與驗收的最佳幫手。</p> <p>7. 設置「公司治理永續發展委員會」，下轄「公司治理小組」、「企業社會責任小組」、「企業誠信經營小組」。(註四)</p> <p>8. 本公司與利害關係人之關注議題、溝通管道及溝通情形如下註一。</p> <p>9. 歷年企業責任報告書置於本公司網站 <a href="http://www.abletex.com.tw/ch/csr_3_7.php">http://www.abletex.com.tw/ch/csr_3_7.php</a>，皆可參閱或下載。</p> <p>八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>			

與利害關係人之關注議題、溝通管道及溝通：

利害關係人	關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	2019年溝通情形
員工	環保法規與安全 顧客健康與安全 客戶隱私 職業安全衛生	企業網站及內部不定期公告各項福利事項 員工福利委員會資訊不定期公告 勞資會議溝通各項管理作業及教育訓練課程資訊	公司內部公告及電子郵件 通知做到資訊暢通
政府機關	環保法規與安全 顧客健康與安全 職業安全衛生 溫室氣體及空汙排放	企業網站依要求並配合主管機關監理與查核修正做好資訊揭露工作 公文往來聯絡窗口不定期與主管機關互動，做好公司治理及法遵工作	與主管機關溝通良好，無 違規事項
客戶	環保法規與安全 顧客健康與安全 客戶隱私	客戶滿意度調查做為公司內部管理重點 企業內部設專人提供客戶申訴管道處理相關事項，以保障消費者之權益	如期實施客戶滿意度調查 做為管理改善依據
供應商或承攬商	環保法規與安全 供應社會評估	積極邀請供應商簽署企業社會責任承諾書	新供應商高度肯定並配合 簽署
股東或投資人	經濟績效 顧客健康與安全 客戶隱私	企業網站即時揭露公司治理、業務發展、營運等相關資訊 股東信箱提供投資人溝通 年度股東大會每年召開並出版中、英文年報	做好資訊揭露並遵循法規 而竭誠服務股東或投資人 諮詢事項
銀行	環保法規與安全 顧客健康與安全 產品行銷標示 顧客健康與安全	企業網站即時揭露公司治理、業務發展、營運等相關資訊 與銀行保持暢通之聯繫並做好公司財務及營運工作	與往來銀行溝通良好，並 遵循法規而竭誠服務往來 銀行諮詢事項



註二:設置單位之運作及執行情形

年度	階段	工作項目	期間	預定完成日	執行進度
2020 年	規劃階段	1. 確認重大主題	1 月	1/31	完成
		2. 報告書優化方向討論	1 月	1/31	完成
		3. 2019 CSR workshop：績效目標設定 & 永續供應鏈 + 氣候變遷	2 月	2/27	完成
	執行階段	4. 更新報告書大綱架構	3 月	3/31	完成
		5. 盤點 2019 年績效及蒐集資訊	3 月~5 月	5/25	
		6. 計算產品節能與溫室氣體排放量	4 月~5 月	5/29	
		7. 撰寫 CSR 報告	5 月~6 月	6/30	
		8. CSR 報告內容確認	7 月~8 月	8/14	
		9. 報告書美編	8 月~9 月	9/7	
		10. 發布 2019 年 CSR 報告	9 月	9/11	
確認階段					

\* 日期為暫定，公司可視專案進度調整

註三:

## 保障人權政策

本公司為重視勞工與商業道德政策的推動，除採行全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 2016 年發布之「GRI Standards」全球永續性報告書之準則與精神，訂定與執行人權相關政策外，並依照政府「勞動基準法」等相關法令，訂定「工作規則」以規範公司與員工人權相關之權利與義務。且為保障員工基本人權與相關權益，確信每位員工都應該受到公平的人道對待與尊重，並訂定「性騷擾防制措施及懲治辦法」及提供申訴管道，以維護女性員工權益。制定本勞工人權政策，以使全公司在相關勞工人權之社會責任和勞動條件之作為原則有所遵循。此外亦為了善盡社會責任，與合作夥伴攜手共進，另訂定「供應商社會責任守則」以擴大影響。

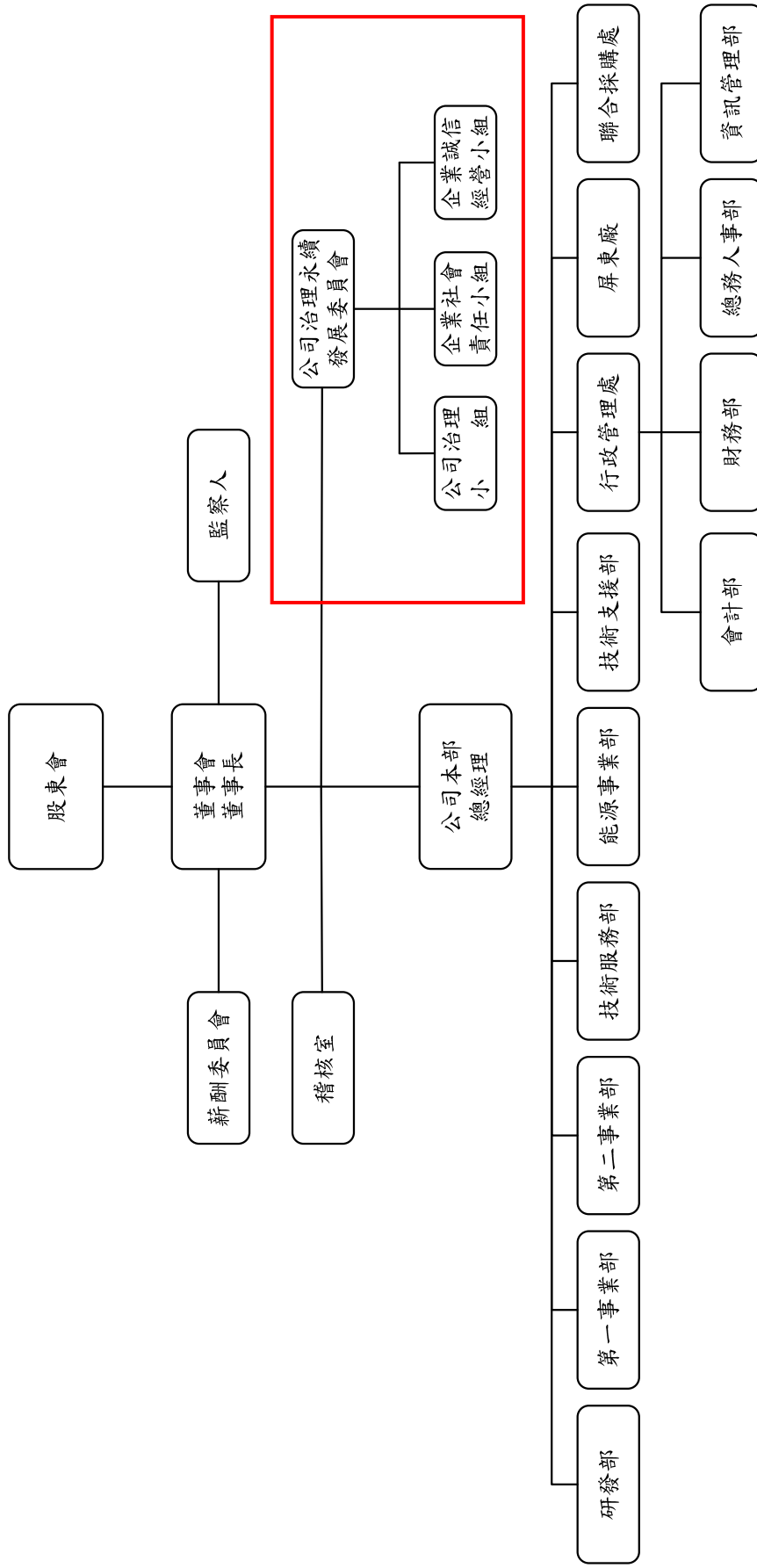
- 遵循當地相關政府法規及國際之準則規範  
本公司有超然之道德標準，須遵循當地相關政府法規及國際之準則規範，且於執行業務活動時，應採用能提供員工最大保證的標準。
- 正常的雇用關係  
本公司所有員工之解雇與資遣，需符合當地國家相關法律條文或準則。不得強制僱用、壓榨勞工或僱用非自願囚工，也不得任意片面解除僱傭契約。供應商的員工被僱用之前，應提供薪資等僱傭條件說明，並於支付期間提供工資明細，不應將工資扣除視為處罰員工的手段之一。在海外地區，工資給付應符合或高於當地國家法律的規定。
- 禁止超時工作  
本公司標準工時符合當地國家法律及所屬產業訂定的標準，並採用其中對員工較有利者，並不得要求所屬員工常態性超時工作，員工加班應為員工自願，且應提供對等的補償。
- 童工  
本公司不得非法雇用童工，且絕對禁止童工於午後八時至翌晨六時之時間內工作或從事繁重、危險性的工作，以符合國際勞工組織公約第 138 號和聯合國兒童權利公約的規範內容。
- 無歧視  
本公司對全體員工應依據所屬當地法令實施平等政策，禁止任何因種族、社會地位、國籍、宗教信仰、年齡、殘疾、性別、婚姻狀況、性取向、所屬工會或所屬政黨的不同，致聘僱、薪酬、培訓、升遷、續聘與否或退休上的差別待遇。
- 禁止不人道待遇  
本公司禁止人身傷害、不當體罰、威脅將進行身體、性和其他騷擾、語言暴力或其他任何形式的恐嚇等。
- 尊重員工集會結社自由和集體談判權  
本公司尊重員工集會結社自由和集體談判權，依我國工會法規定，員工有組織與加入工會的權利。

註四：

為完善及落實本公司對環境、社會及公司治理各方面向管理功能，特設置「公司治理永續發展委員會」，下轄「公司治理小組」、「企業社會責任小組」、「企業誠信經營小組」。說明及組織架構如下：

委員會	成員	組成規定	功能小組	主要職權	2020年執行計畫
<p>治理委員會</p> <p>永續發展委員會</p> <p>(組織架構如註五)</p>	<p>主席：董事長</p> <p>召集人：董事</p> <p>特別召集人：總經理</p> <p>委員：各管委會成員</p>	<p>由董事長及全體董事組成，並由董事長視各情事，定期或不定期召開會議，並由董事長視各情事，定期或不定期召開會議，並由董事長視各情事，定期或不定期召開會議。</p>	<p>公司治理小組</p> <p>企業社會責任小組</p>	<p>董事會、監察人、股東、及維護股東權益，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p>	<p>執行董事會永續發展計畫。</p> <p>逐步完善公司治理評鑑名冊。</p> <p>第七屆前5%。</p> <p>籌建審計委員會相關事宜。</p>
		<p>由董事長及全體董事組成，並由董事長視各情事，定期或不定期召開會議，並由董事長視各情事，定期或不定期召開會議。</p>	<p>企業社會責任小組</p>	<p>依據公司各項追蹤及改善計畫，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p>	<p>公司「治理評鑑指標」內容，自評得分達17分以上。</p> <p>協助國內知名大學相關系所對本公司經營實務之了解，並促進產學合作。</p> <p>編制並上傳2019年度企業社會責任報告書至公開資訊觀測站或公司網站。</p> <p>加強本國永續發展目標(SDGs)之連結活動。</p> <p>增進對社會之貢獻。</p>
		<p>由董事長及全體董事組成，並由董事長視各情事，定期或不定期召開會議，並由董事長視各情事，定期或不定期召開會議。</p>	<p>企業誠信小組</p>	<p>依據公司各項追蹤及改善計畫，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p> <p>治理評鑑指標內容為執行時程，進行時程，並定期或不定期進行自我檢驗。</p>	<p>持續定期或不定期向同仁進行宣導及教育訓練。</p> <p>統計並分析不誠信行為、檢舉發生件數及個案改善。</p> <p>固定於年底查核及評估誠信經營執行狀況，並就相關內容呈報董事會。</p> <p>鼓勵同仁確實使用年度特別休假日，並落實代理人制度。</p> <p>加強海外子公司之實地督導查核頻率。</p>

註五：公司治理永續經營委員會組織架構



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一).公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	是	<p>1. 本公司業於103.5.12董事會通過「誠信經營守則」實施迄今，並與時俱進、因應法令更新提報董事會修訂與實施。另於107.12.1依據公司治理評鑑由公司治理永續發展委員會，專責統籌公司治理、企業社會責任及誠信經營等相關事務，執行情形於公司網頁公開揭露，並於董事會中報告，以透明化充分揭露的方式，於內部管理及外部商業活動中確實執行，符合公司誠信經營守則的運作。並將持續完善英文之公司治理網頁，充分揭露公司經營狀況，以供海外利害關係人了解公司執行策略與具體措施。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則第4、5、8、18及21條規定
<p>(二).公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	是	<p>2. 本公司於103.5.12董事會通過「誠信經營守則」，暨於105.11.09制定「誠信經營作業程序及行為指南」以為誠信經營、不誠信行為之風險評估與防範具體措施。另於107.12.1依據公司治理評鑑指標由公司治理發展委員會，專責統籌並防範任何違法情形之產生，及設置外部利害關係人溝通管道等機制，以防範不誠信行為之發生。並追蹤執行情形，每年度稽核計畫均納入查核項次，以確保落實及成效檢討或改善參考依據。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則第7條規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是	否	符合上市上櫃公司誠信經營守則第2、6、10-17、第26條規定
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	是		符合上市上櫃公司誠信經營守則第9條規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是	<p>本公司於董事會監督下，於107.12.1依據公司治理評鑑指標成立「公司專責發展委員會」，並於108.8.5起設公司專責發展委員會，並於108.8.5起各相關職掌業務推廣。經公布後，承接此項任務持續安排教育訓練或宣傳政策，據以推動所有員工及關係人落實誠信經營政策，每年持續在董事會中報告遵循結果，使具體落實企業誠信</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則第17條規定
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是	<p>本公司為防止利益衝突，已制定「誠信經營作業程序及行為指南」(中英文版)、「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」及「董事會議事規則暨程序」、「董事會運作管理規範」等相關具體規範。並將上述規範列於公司網站。並於於網站提供利害關係人專區、投資人專區等，另亦於企業社管道(2018年度CSR報告書第22-23頁)。本公司董事、監察人及經理人亦秉持高度自律，對董事會所提議案若與自身利益關係者，得陳述意見及答詢、討論，表決時則予以迴避。如董事會討論經理人年終獎金等案時，涉及之董事均依規定迴避。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則第19及23條規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是	<p>4. 本公司已建立有效之會計制度、內控制度，以確認內控之設計、執行與實施，並與時俱進、因應法令更新提報董事會修訂與實施。為檢視誠信經營落實執行情形，每年年度稽核計畫均納入查核項次，暨公司治理發展委員會年度均提報董事會執行情形，以確保落實及成效檢討或改善參考依據。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則第20條規定
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是	<p>5. 公司積極派員參加外部相關誠信經營之外部教育訓練及宣導會等，內部則於年度新進人員教育訓練中進行宣導，且不定期於各項會議(勞資會議等)報告事項增加政策宣導、人權、誠信、企業社會責任)積極宣導教育員工，培養廉潔、誠信、公平、負責之態度。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則第22條規定
三、公司檢舉制度之運作情形	是	<p>1. 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中已有規定檢舉、獎勵制度及專責人員。於公司網站中亦公開公司監察人、發言人及內部稽核人員聯絡方式與電子郵件信箱等管道(路徑：<a href="http://www.ablex.com.tw/ch/csr_3_5.php">http://www.ablex.com.tw/ch/csr_3_5.php</a>)，如有發現本公司人員違反誠信行為者，可逕行檢舉。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則第23條規定
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是	<p>2. 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第21條中已訂定檢舉制度，其中說明檢舉管道、應提供資訊及接獲檢舉後之處理解程序，於接獲檢舉時由專責人員依規定程序處理，書面聲明對檢舉人身分及檢舉內容予以保密。若經查屬實，立即要求被檢舉人停止相關行為，並經確認後依據該規範第21~23條內容為適當之處</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則第23條規定



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		置，必要時透過法律程序請求損害賠償。將依公司相關規定辦理懲戒。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是	3. 「員工從業道德行為守則」中訂同仁有舉報之責任與義務，發現有違反法令、規章或該守則之行為時，應向主管檢舉、呈報，本公司處理檢舉情事之調查過程，將全力保護當事人之隱私權及其人格法益，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當對待。且參與調查之人員，對申訴事件內容負保密責任。違反者，由主管單位移送人事主管單位議處。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第23條規定
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是	本公司揭露「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」於公司網站:公司治理>重要公司內規之項下。(路徑: <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_4.php">http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_4.php</a> ) 本公司於公司網站:公司治理項下之「誠信經營執行情形」與年報公司治理相關章節中，揭露履行誠信經營情形及相關措施。 本公司自第二屆至第五屆(104~107年度)連續榮獲股票上市櫃公司「公司治理評鑑」前百分之五之優異成績，108年度為前6-20%。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第25條規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，強化誠信經營之企業文化及永續發展之經營環境，爰參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令規定，訂定本公司的「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「員工從業道德行為守則」，以具體規範本公司人員於執行業務時之依據。規範之精神與作法無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司訂有「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，明定本公司董事、經理人、員工、顧問應以善良管理人之注意及忠實義務，依誠實信用原則執行業務。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人、員工、顧問於本公司發言之系統未正式對外發言前不得洩露所悉之內部重大資訊予他人。本公司之董事、經理人、員工、顧問不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務而得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 為使內部人遵循與參照，茲將有關於內部人(董監事、經理人、員工、顧問等)、內線交易暨內部人股權相關法令及應行注意事項等，援用主管機關宣導手冊置於本公司網站(路徑： <a href="http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_1.php">http://www.ablerex.com.tw/ch/csr_2_1.php</a> )以資宣導遵循。			

(七) 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：請參考本公司網頁 [http://www.ablerex.com.tw/ch/about\\_8-4.php](http://www.ablerex.com.tw/ch/about_8-4.php)

(八) 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。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請參酌第131頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及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。

(十一) 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	後續處理																																																												
108/6/18	常會	<p>◎報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一〇七年度營業報告</li> <li>一〇七年度監察人查核報告</li> <li>大陸投資情形報告</li> <li>本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞報告</li> <li>其他報告：               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)背書保證情形報告</li> <li>(2)股東提案報告</li> </ol> </li> </ol> <p>◎承認事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>通過承認本公司一〇七年度營業報告書及決算表冊案。</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>棄權</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29,432,948權</td> <td>29,386,280權</td> <td>42,040權</td> <td>4,628權</td> </tr> <tr> <td>100%</td> <td>99.84%</td> <td>0.14%</td> <td>0.02%</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> <li>通過承認本公司一〇七年度盈餘分配案。</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>棄權</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29,432,948權</td> <td>29,386,280權</td> <td>42,040權</td> <td>4,628權</td> </tr> <tr> <td>100%</td> <td>99.84%</td> <td>0.14%</td> <td>0.02%</td> </tr> </tbody> </table> <p>◎討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>通過修訂本公司「公司章程」案</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>棄權</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29,432,948權</td> <td>29,384,270權</td> <td>44,050權</td> <td>4,628權</td> </tr> <tr> <td>100%</td> <td>99.83%</td> <td>0.14%</td> <td>0.03%</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> <li>通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>棄權</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29,432,948權</td> <td>29,386,280權</td> <td>42,040權</td> <td>4,628權</td> </tr> <tr> <td>100%</td> <td>99.84%</td> <td>0.14%</td> <td>0.02%</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> <li>通過修訂本公司「取得或處份資產處理程序」案</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>棄權</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>29,432,948權</td> <td>29,386,280權</td> <td>42,040權</td> <td>4,628權</td> </tr> <tr> <td>100%</td> <td>99.84%</td> <td>0.14%</td> <td>0.02%</td> </tr> </tbody> </table>	出席表決權數	贊成	反對	棄權	29,432,948權	29,386,280權	42,040權	4,628權	100%	99.84%	0.14%	0.02%	出席表決權數	贊成	反對	棄權	29,432,948權	29,386,280權	42,040權	4,628權	100%	99.84%	0.14%	0.02%	出席表決權數	贊成	反對	棄權	29,432,948權	29,384,270權	44,050權	4,628權	100%	99.83%	0.14%	0.03%	出席表決權數	贊成	反對	棄權	29,432,948權	29,386,280權	42,040權	4,628權	100%	99.84%	0.14%	0.02%	出席表決權數	贊成	反對	棄權	29,432,948權	29,386,280權	42,040權	4,628權	100%	99.84%	0.14%	0.02%	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司一〇八年股東會決議事項已全數執行完畢。</li> <li>本公司股東會承認之盈餘分配案，業於 108/9/5 完成股東現金股利發放。</li> </ol>
出席表決權數	贊成	反對	棄權																																																												
29,432,948權	29,386,280權	42,040權	4,628權																																																												
100%	99.84%	0.14%	0.02%																																																												
出席表決權數	贊成	反對	棄權																																																												
29,432,948權	29,386,280權	42,040權	4,628權																																																												
100%	99.84%	0.14%	0.02%																																																												
出席表決權數	贊成	反對	棄權																																																												
29,432,948權	29,384,270權	44,050權	4,628權																																																												
100%	99.83%	0.14%	0.03%																																																												
出席表決權數	贊成	反對	棄權																																																												
29,432,948權	29,386,280權	42,040權	4,628權																																																												
100%	99.84%	0.14%	0.02%																																																												
出席表決權數	贊成	反對	棄權																																																												
29,432,948權	29,386,280權	42,040權	4,628權																																																												
100%	99.84%	0.14%	0.02%																																																												

## 2. 董事會重要決議事項

會議日期	重要決議事項
108/1/21	◎ 報告事項： 1.重要財務業務報告。 2.內部稽核業務報告。 3.報告本公司 107 年度董事會績效評估結果。 ◎承認暨討論事項： 1.通過本公司委任簽證會計師獨立性評估案。 2.通過本修訂本公司「公司治理實務守則」書面制度案。 3.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」書面制度案。 4.通過向金融機構申請往來額度案。 5.通過背書保證事項案。
108/3/21	◎ 報告事項： 1.重要財務業務報告。 2.內部稽核業務報告。 ◎承認暨討論事項： 1.通過本公司民國 107 年度財務報表及營業報告書案。 2.通過本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書案。 3.通過本公司 107 年度員工酬勞及董、監事酬勞提撥暨分配案。 4.通過本公司 107 年度盈餘分配案。 5.通過修訂本公司「公司章程」書面制度案。 6.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」書面制度案。 7.通過本公司民國 108 年股東常會召開日期、地點及相關事宜。 8. 通過本公司董事、監察人、經理人購買責任保險案。 9. 其他議案及臨時動議：通過薪酬委員會提議修改公司章程，調整員工酬勞發放提撥比率為 6-10%。
108/5/6	◎ 報告事項： 1.重要財務業務報告。 2.內部稽核業務報告。 ◎承認暨討論事項： 1. 108 年度第一季合併報告 2. 修訂本公司「公司章程」內部控制及書面制度 3. 向金融機構申請往來額度案 4. 擬投資智捷能源股份有限公司現金增資新股案
108/6/28	◎ 報告事項： 1.通過增訂本公司「處理董事要求之標準作業」案。
108/8/5	◎ 報告事項： 1.重要財務業務報告。 2.內部稽核業務報告。 ◎承認暨討論事項： 1.通過本公司 108 年度第二季合併報告案。 2.通過本公司 107 年度經理人員工酬勞分配金額案。 3.通過本公司公司治理主管任用案。 4.通過修訂本公司「誠信經營守則」修正條文案。

會議日期	重要決議事項
	5.通過增訂本公司「審計委員會組織規程」案。 6.通過增訂本公司「審計委員會議事運作之管理」案。 7.通過向金融機構申請往來額度案。 8.通過背書保證事項案。 9.通過資金貸與 Ablerex Latam Corporation 案。 10.通過同意子公司 Ablerex-HK 資金貸與蘇州廠。
108/11/11	◎ 報告事項： 1.重要財務業務報告。 2.內部稽核業務報告。 ◎承認暨討論事項： 1.通過本公司 108 年度第三季合併報告案。 2.通過新任稽核主管任用案。 3.通過修訂本公司「背書保證作業程序」書面制度案。 4.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」書面制度案。 5.通過向金融機構申請往來額度案。 6.通過背書保證事項案。
108/12/26	◎ 報告事項： 1.重要財務業務報告。 2.內部稽核業務報告。 3.本公司財務報告編製事項報告案。 4.本公司【履行社會責任情形】報告案。 5.本公司【履行誠信經營情形及採行措施】報告案。 ◎承認暨討論事項： 1.通過本公司民國 109 年度預算案。 2.通過本公司民國 109 年度稽核計畫案。 3.通過本公司 108 年度經理人年終獎金案。 4.通過修訂本公司「股東會議事規則」修正條文案。 5.通過向金融機構申請往來額度案。
109/1/20	◎ 報告事項： 1.重要財務業務報告。 2.內部稽核業務報告。 ◎承認暨討論事項： 1.通過本公司委任簽證會計師獨立性評估案。 2.通過本公司 108 年度董事會績效評估及薪酬委員會績效評估結果報告案。 3.通過向金融機構申請往來額度案。 4.通過背書保證事項案。
109/3/19	◎ 報告事項： 1.重要財務業務報告。 2.內部稽核業務報告。 ◎承認暨討論事項： 1.通過承認本公司 108 年度財務報表及營業報告書案。 2.通過本公司 108 年度「內控聲明書」案。 3.通過本公司 108 年度員工酬勞及董、監事酬勞提撥暨分配案。 4.通過本公司 108 年度盈餘分配案。



會議日期	重要決議事項
	5.通過本公司辦理資本公積發放現金股利案。 6.通過修訂本公司「股東會議事規則」修正條文案。 7.通過修訂本公司「公司治理實務守則」修正條文案。 8.通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修正條文案。 9.通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」修正條文案。 10.通過修訂本公司「研發循環」內部控制及書面制度。 11.通過下屆董事選舉九席案。 12.通過本公司109年股東常會召開日期、地點及相關事宜。 13.通過本公司董事、監察人、經理人購買責任保險案。 ◎其他議案及臨時動議： 新冠狀病毒來襲，公司需做好防疫因應措施。

(十二) 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：

如獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 (P.24註)

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年 4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	呂書帆	104/8/10	108/10/1	辭職

註:所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

## 五、會計師公費資訊：

### (一) 會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	李秀玲	108年度	財務簽證及稅務簽證

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元		✓	
2	2,000千元(含)~4,000千元			
3	4,000千元(含)~6,000千元	✓		✓
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上			

(二) 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：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	周筱姿 李秀玲	4,580	0	0	0	0	0	108.1.1~ 108.12.31	
	周筱姿	0	0	0	0	170	170	108.1.1~ 108.12.31	翻譯年度合併財務報告及複核全時員工薪資資訊檢查表公費
	徐麗珍	0	0	0	0	550	550	108.1.1~ 108.12.31	移轉訂價專案服務
	李宜樺	0	0	0	0	270	270	108.1.1~ 108.12.31	企業社會責任報告諮詢服務

(一) 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。

(二) 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。

#### 六、最近二年度更換會計師資訊：

(一) 配合資誠聯合會計師事務所內部輪調，自民國 105 年第一季起變更本公司簽證會計師。

(二) 本公司最近年度之簽證會計師：

年度	事務所名稱	簽證會計師
105~108	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲

七、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：無。

八、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。

(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	108年度		109年4月30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/董事長(大股東)	許文	80,000	0	22,000	0
董事及持股10%以上大股東	漢唐集成(股)公司	0	0	0	0
漢唐集成(股)公司-代表人	陳朝水	0	0	0	0
漢唐集成(股)公司-代表人	陳柏辰	0	0	0	0
董事	陳友安	0	0	0	0
董事	宋建凱	0	0	0	0
監察人	何俊輝	0	0	0	0
監察人	顏宗明	0	0	0	0
監察人	陳淑華	0	0	0	0
行政管理處副總	蕭宗啟	0	0	0	0
研發部執行副總	李家閔	0	0	0	0
研發部總工程師	黃國芳	0	0	0	0
公司治理主管	趙順德	0	0	0	0
第一事業部經理	黃祥銘	0	0	2,000	0
第二事業部經理	何文杰	0	0	0	0
財務部經理	林志峰	0	0	0	0
會計部副理	廖敏亨	0	0	0	0

註：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。



(二) 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。

1. 股權移轉資訊：無。

2. 股權質押資訊：

姓名 (註1)	質押變動原因(註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比例	質押比率
陳友安	質押	105.5.24	華南銀行	無	2,485,763	5.52%	64.36%
陳淑華	質押	107.5.7	元大銀行	無	700,482	1.56%	42.83%

註1: 係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名

註2: 係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊：

109年4月30日／單位：股；%

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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
漢唐集成(股)公司 代表人:陳朝水	14,986,502	33.30%	0	0	0	0	陳朝水	董事本人為負責人	
陳朝水	0	0	0	0	0	0	漢唐集成(股)公司	主要股東之代表人	
許文	9,638,177	21.42%	219,973	0.49%	0	0	杜淑娟	配偶	
陳友安	2,485,763	5.52%	0	0	0	0	無	無	
陳淑華	700,482	1.56%	0	0	0	0	無	無	
廖敏亨	665,800	1.48%	31,000	0.07%	0	0	無	無	
資通投資有限公司- 代表人陳素紅	433,000	0.96%	0	0	0	0	無	無	
陳素紅	0	0	0	0	0	0	資通投資有限公司	主要股東之代表人	
富聚財務管理顧問 (股)公司 代表人:何信仁	317,000	0.70%	0	0	0	0	無	無	
何信仁	0	0	0	0	0	0	富聚財務管理顧問(股)公司	主要股東之代表人	
宋建凱	242,921	0.54%	0	0	0	0	無	無	
顏仲駿	235,000	0.52%	0	0	0	0	無	無	
杜淑娟	219,973	0.49%	9,730,177	21.62%	0	0	許文	配偶	

十、綜合持股比例：

108年12月31日/單位：股；%

轉投資事業 (註)	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	
	股數	持股比例	股數	持股比 例	股數	持股比例
Joint Rewards Trading Corporation	3,000	100%	-	-	3,000	100%
盈正豫順電子(薩摩亞)有限公司 AblereX Electronics (Samoa) Co., Ltd.	6,635,000	100%	-	-	6,635,000	100%
AblereX Corporation	250,000	100%	-	-	250,000	100%
愛普瑞斯國際有限公司 AblereX International Corporation Limited	10,000	100%	-	-	10,000	100%
AblereX Electronics (S) Pte. Ltd.	2,140,763	100%	-	-	2,140,763	100%
AblereX Electronics U.K Limited..	100,000	100%	-	-	100,000	100%
和田電氣株式會社 WADA DENKI CO., LTD.	3,000	100%	-	-	3,000	100%
AblereX Electronics Italy S.R.L.	100,000	100%	-	-	100,000	100%
盈正豫順電子(蘇州)有限公司 AblereX Electronics (Suzhou) Co., Ltd.	5,460,000	100%	-	-	5,460,000	100%
愛普瑞斯電氣(北京)有限公司 AblereX Electronics (Beijing) Co., Ltd.	1,175,000	80%	-	-	1,175,000	80%
盈正豫順海外有限公司 AblereX Overseas Corporation Limited	6,635,000	100%	-	-	6,635,000	100%
AblereX Electronics (Thailand) Co Ltd.	280,000	70%	-	-	280,000	70%
AblereX Latam Corporation	3,650	86%	-	-	3,650	86%

註:係公司採用權益法之投資。

## 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
98/6	10	80,000,000	800,000,000	40,609,666	406,096,660	盈餘轉增資21,660,000元；員工股票紅利4,436,660元	無	註6
99/9	185	80,000,000	800,000,000	45,000,000	450,000,000	現金增資43,903,340元	無	註7

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。

註6：核准日期及文號：98.6.5金管證發字第0980027682號、98.6.23 經授中字第09832481880號

註7：核准日期及文號：99.7.27金管證發字第0990039173號、99.9.14北府經登字第0993154872號

##### 2. 股份種類

109年4月30日／單位：股

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	45,000,000	35,000,000	80,000,000	

註：本公司股票於99年9月9日登錄上櫃交易。

##### 3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

109年4月30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 國人	合 計
人 數	0	0	13	3,332	5	3,122
持有股數	0	0	15,951,502	29,017,498	31,000	45,000,000
持股比例	0	0	35.45%	64.48%	0.07%	100%

註：尚無陸資持股情事。

## (三) 股權分散情形

109年4月30日／單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999股	552	57,733	0.128
1,000 ~ 5,000股	2,285	4,288,486	9.530
5,001 ~ 10,000股	241	1,933,804	4.297
10,001 ~ 15,000股	90	1,132,949	2.518
15,001 ~ 20,000股	42	774,000	1.720
20,001 ~ 30,000股	46	1,165,833	2.591
30,001 ~ 40,000股	21	736,681	1.637
40,001 ~ 50,000股	16	743,748	1.653
50,001 ~ 100,000股	32	2,329,520	5.177
100,001 ~ 200,000股	14	1,705,628	3.790
200,001 ~ 400,000股	5	1,221,894	2.715
400,001 ~ 600,000股	1	433,000	0.962
600,001 ~ 800,000股	2	1,366,282	3.036
800,001 ~ 1,000,000股	0	0	0.000
1,000,001股以上	3	27,110,442	60.245
合 計	3,350	45,000,000	100.000

(四) 主要股東名單：持股比例達 5%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。

109年4月30日／單位：股；%

主要股東名稱	本人持有股份	
	持有股數	持股比例(%)
漢唐集成股份有限公司 (代表人:陳朝水)	14,986,502	33.30%
陳朝水	0	0.00%
許文	9,638,177	21.42%
陳友安	2,485,763	5.52%
陳淑華	700,482	1.56%
廖敏亨	665,800	1.48%
資通投資有限公司 (代表人:陳素紅)	433,000	0.96%
陳素紅	0	0.00%
富聚財務管理顧問股份有限公司 (代表人:何信仁)	317,000	0.70%
何信仁	0	0.00%
宋建凱	242,921	0.54%
顏仲駿	235,000	0.52%
杜淑娟	219,973	0.49%

(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；

項目		年度	107年度	108年度	109.3.31 (註2)
		每股市價	最高	62.80	39.80
	最低	31.00	32.25	23.65	
	平均	51.96	35.47	29.91	
每股淨值	分配前	33.73	32.64	31.64	
	分配後	32.23	31.64	0	
每股盈餘	加權平均股數		45,000	45,000	45,000
	每股盈餘	調整前	1.63	0.88	0.08
		調整後	1.63	0.88	0
每股股利	現金股利		1.50	1.00	0
	無償配股	盈餘配股	0	-	0
		資本公積配股	0	-	0
	累積未付股利		0	-	0
投資報酬分析	本益比		31.88	40.31	0
	本利比		34.64	35.47	0
	現金股利殖利率		2.89	2.82	0

本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註1：108年度盈餘分配業經董事會同意，報告股東會。

註2：經會計師核閱。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司章程第二十五條之一規定，本公司年度如有獲利，應提撥其中之百分之六～百分之十為員工酬勞，及不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。董監事酬勞限以現金為之。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。本公司員工酬勞之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或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運狀況擬定分派案，提請股東會決議。

董事會擬具之分派議案，在無其他特殊情形考量下，將以不低於當年度稅後盈餘的65%為原則。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不得低於股東紅利總額之百分之二十。

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。

## 2. 本次股東會擬議之股利分配情形：

單位：新台幣元

項目	金額	說明
<b>108 年度稅後純益</b>	39,499,778	
<b>加/減：民國 108 年度保留盈餘調整數</b>	-3,110,622	舊制退休金精算差異數,未依持股比例增資變動數
<b>108 年度純益小計</b>	36,389,156	
減：提列法定公積(10%)	-3,638,916	
減：特別盈餘公積	-17,841,396	其他股東權益-[國外營運機構財務報表換算之兌換差額]負值提列數
加：107 年度未分配盈餘	56,154,284	
<b>108 年度可供分配之盈餘</b>	71,063,128	
減：股東現金股利	31,500,000	每股配發現金 0.7 元
<b>本期末分配盈餘餘額</b>	39,563,128	

註：

- (1).本公司章程授權經董事會以特別決議，將應分派盈餘之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- (2).108 年盈餘現金分配案業於 109 年 3 月 19 日經董事會特別決議通過。

## 3. 預期股利政策有重大變動之說明：無此情形。

### (七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司董事會決議以現金配發108年度盈餘，並無無償配股之情事，且本公司並未公開完整式之財務預測，故不適用。

### (八)員工、董事及監察人酬勞：

#### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第 25 條之 1 規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之六為員工酬勞，及不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

本公司員工酬勞之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。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司民國 108 年員工酬勞估列金額為 2,717 仟元，董監酬勞估列金額為 906 仟元，係依該年度之獲利情形，分別以 6%及 2%估列員工酬勞及董監酬勞，嗣後經董事會特別決議實際分派金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司董事會決議以現金分派 108 年度員工酬勞新台幣 2,640 仟元及董監事酬勞新台幣 870 仟元。前述分派金額，較 108 年度帳上估算金額少新台幣 113 仟元。主要係考量未來分配作業實務需要微調配發數，與帳列數之差異將視為會計估計變動，列為 109 年度之損益。

- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司董事會決議擬以現金配發員工酬勞，無股票分派，故占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例均為 0%。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

107 年度本公司員工酬勞及董監酬勞估列數及董事會決議分派情形如下表，實際分派金額較 107 年度帳上估算金額少新台幣 9 仟元。主要係考量分配作業實務需要而微調配發數，與帳列數之差異視為會計估計變動，已調整於 108 年度之損益。

項 目	107 年度員工酬勞與董監酬勞分派		單位：新台幣仟元	
	107 年 12 月 31 日	108 年 3 月 22 日	差異數	差異原因說明
	帳載估列金額	董事會決議分派		
董監事酬勞(現金)	\$2,087	\$2,080	-\$7	派發作業實務需要微調
員工酬勞(現金)	\$6,262	\$6,260	-\$2	派發作業實務需要微調



(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### (1)本公司所營業務之主要內容：

- ①不斷電系統設備之製造及銷售。
- ②主動式電力濾波器之製造及銷售。
- ③太陽能電力轉換系統設備之製造及銷售。
- ④代理大容量不斷電系統以專案工程方式銷售及服務。
- ⑤提供維護及技術服務業務。

##### (2)主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	年度	107年度		108年度	
		銷售額	比重(%)	銷售額	比重(%)
不斷電系統 (簡稱UPS)		935,361	36.96%	986,409	40.06%
主動式電力濾波器 (簡稱APF)		156,369	6.18%	124,413	5.05%
太陽能電力轉換器 (簡稱PV Inverter)		27,170	1.07%	32,670	1.33%
專案工程		1,060,839	41.92%	958,810	38.94%
其他		350,874	13.87%	360,088	14.62%
合計		2,530,613	100.00%	2,462,390	100.00%

##### (3)公司目前之主要商品(服務)項目：

- ①自行研發、製造及銷售單相20KVA(含)以下之不斷電系統設備(簡稱單相UPS或小型UPS)。
- ②自行研發、製造及銷售三相10KVA(含)以上之不斷電系統設備(簡稱三相UPS或中大型UPS)。
- ③代理銷售歐洲SOCOME C品牌之三相15KVA(含)以上之中大型不斷電系統設備(簡稱三相UPS或中大型UPS)。
- ④自行研發、製造及銷售改善電力品質之設備「主動式電力濾波器」(Active Power Filter, 簡稱APF), 又稱「主動式電力諧波調節器」(Active Power Harmonics Conditioner)
- ⑤自行研發、製造及銷售綠色能源系統設備「太陽能電力轉換器」(PV (Photovoltaic) Inverters, 簡稱PV Inverter), 又稱Solar Inverter。
- ⑥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。
- ⑦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小型化、智慧化、網路化與分散式等多功能UPS新技術開發。
- ②三相高頻並聯之中大型UPS
- ③電力品質管理技術
- ④混合併網型PV Inverter
- ⑤電源管理軟體技術

- ⑥智慧電網(SmartGrids)應用相關產品PDU
- ⑦無線電池監控系統(Wireless BMS)
- ⑧儲能系統

## (二) 產業概況:

### (1) 產業之現況與發展

#### ① 不斷電系統(Uninterruptible Power Supply, 簡稱UPS)

近年來，隨著高科技電子產品蓬勃發展，高科技廠中用以控制製程之電腦及精密儀器設備之操作均需仰賴高品質及可靠度佳的電源供應，才能維持其正常運轉，不良的電力品質可能造成精密儀器設備的錯誤動作，甚至造成製程中斷，導致嚴重的損失。常見之電力品質的問題，如電壓失真、過壓、欠壓及電力中斷等，如何提供高品質及可靠度佳的電源已成為電力公司及用戶非常重要的研究課題。為避免電力中斷或是電壓不穩定之問題<sup>3</sup>，用戶大都會加裝不斷電電源系統(Uninterruptible Power Supply, UPS)以確保電力品質，進而提升精密儀器設備運作的可靠度。

不斷電電源系統可在蓄電池容量範圍之內藉由電力轉換介面來提供市電電源異常時設備所需之電力，因此被大量的用來作為資訊與通訊設備及精密儀器設備之備用電源，用以防止瞬間斷電所造成的設備操作中斷，以提升設備運轉之可靠性，所以不斷電電源系統之需求也不斷的成長。

不斷電電源系統大致上可分為三大類：離線式(Off-line)、在線式(On-line)及在線互動式(Line interactive)，此三類不斷電電源系統皆有其優缺點及適用場合。常見之離線式不斷電電源系統為單相低容量產品，且功能較少，售價亦較低，目前普遍應用於個人電腦與其周邊設備上，該類不斷電電源系統屬熱待機待命型，在市電電源正常時該類不斷電電源系統與負載間之開關為開啓的，以避免市電電源與不斷電電源系統間之環流，但在市電電源異常時，負載需承受幾毫秒因開關轉態所造成之斷電時間，導致負載之運轉效能因而降低。在線式不斷電電源系統是將市電電源提供之交流電能經一交流/直流電力轉換器轉換成直流電能，部分直流電能儲存於電池組，部分直流電能再經由一直流/交流變流器轉換成穩定可靠之交流電源輸出以供給負載，使用在線式不斷電電源系統時，負載與市電電源間包含兩級電力轉換器，因此負載之電力品質將不會受到市電電源的影響，可提供負載設備最佳的電力防護方案，因此在線式不斷電電源系統較常應用在對電源品質要求較高之儀器設備上，但由於此型不斷電電源系統負載所需之電力需經兩級電力轉換器轉換，因此電路設計上較為複雜，且效率較低。至於在線互動式不斷電電源系統係以電力轉換器與市電電源並聯運轉技術為基礎，其電力轉換器同時負責電池充電及放電之電能轉換工作，即市電電源正常時，由市電電源直接供應負載且經電力轉換器對電池進行充電，市電電源異常電池儲能經電力轉換器提供電力至負載，此型不斷電電源系統架構較為簡單且成本較低，且由於市電電源正常時，負載所需的電力由市電電源直接提供，故無經常性的能量耗損，但仍有轉換時間的問題。

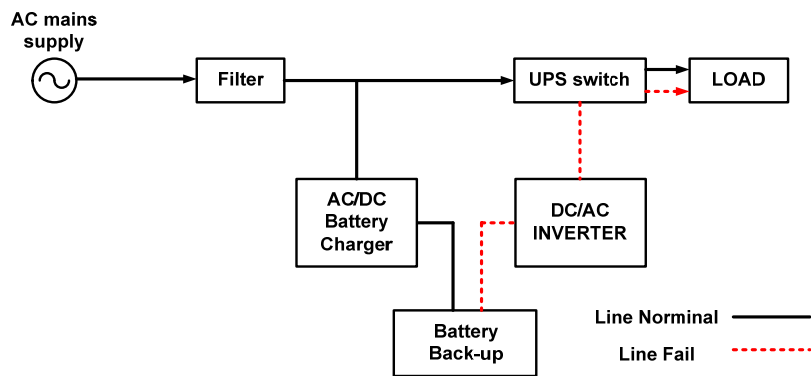
近年來為了提高在線式不斷電電源系統之效率，其操作模式除了三級電力轉換器轉換外，另增加一經濟運轉模式，操作在經濟運轉模式時，在線式不斷電電源系統之直流/交流變流器設定在熱待機狀態，而負載直接由市電電源供給。

表1 三種不斷電電源系統架構之優缺點比較

種類	優點	缺點
離線式 (Off-Line)	1. 電路簡單 2. 電能效率較高 3. 成本低、體積小	1. 短暫電力中斷(約1ms) 2. 缺乏穩壓功能，電力品質易受市電 電源影響
在線式 (On-Line)	1. 無短暫電力中斷 2. 幾乎可以改善所有市電端電源 品質問題	1. 成本較高 2. 控制電路較複雜 3. 效率較差
在線互動式 (Line Interactive)	1. 電路簡單 2. 成本低	1. 短暫電力中斷 2. 控制機構較複雜

A. 離線式(Off-line)

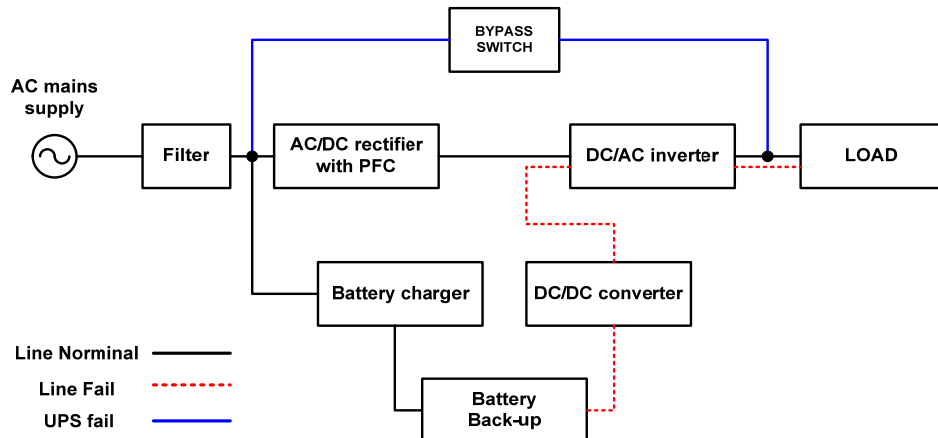
離線式不斷電系統之架構，主要包含交/直流電力轉換器、蓄電池及逆變器，當電源正常時所需電力直接由市電供應，另一部份則透過交/直流電力轉換器對蓄電池充電，逆變器則無載運轉，故負載之電力品質直接取決於市電；當市電中斷時，逆變器即將存在蓄電池的電力轉換成交流電，供設備繼續使用。一般離線式不斷電系統只能提供備援電力，並無法改善電力品質，且市電中斷時瞬間會有短暫切換的轉換時間，因離線式不斷電系統並非真正不斷電而是所謂「瞬中斷」，當電壓低於容許值時開關自動切換，改由蓄電池供電，但設備使用者沒感覺仍能繼續工作，而這段「瞬中斷」到電池供電的反應時間應小於0.1秒；此外，離線式UPS所輸出的波形多為方波，僅適用於一般個人用電腦設備，因此，該產品多用於一般小型系統或重要性較低的設備。



離線式不斷電系統

## B. 在線式(On-line)

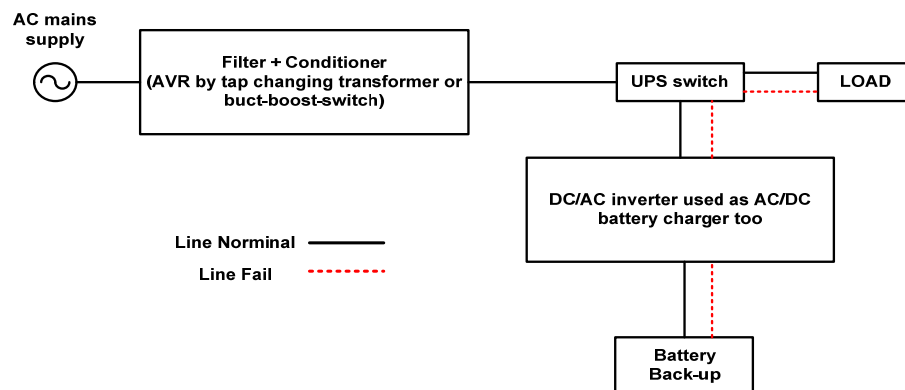
在線式不斷電系統除其電力架構較離線式複雜外，最大的不同是電流的控制方式。當市電正常供電時，電力通過交/直流電力轉換器後將一部份直流電供應蓄電池充電，另一部份則轉為交流電供應設備所需，當市電中斷時，逆變器持續提供繼電力，但來源轉由蓄電池供電，因此沒有電力中斷問題，正由於設備與市電間有在線式不斷電系統作隔離，電力品質可經由在線式UPS有效控制，電壓過高、過低、突波、電波干擾及頻率飄移等現象均可獲得改善，且輸出波型為正弦波可適用於所有設備，因此，適用於電力品質要求較高的精密儀器設備。



在線式不斷電系統

## C. 在線互動式(Line-interactive)

在線互動式不斷電系統原理與離線式相去不遠，最大特色在於交/直流電力轉換器與逆變器同為一個電力轉換器，這個電力轉換器除了平時對電池進行充電外，一但市電中斷時電力轉換器便會自動取代逆變器，將電池的電力釋放供設備使用，由於其產品設計上市電正常供電時並未經過轉換器，故電力中斷時仍有「瞬中斷」，但其瞬中斷到電池供電的反應時間小於0.04秒，另在線式互動式UPS所輸出波型為正弦波，所適用之設備較離線式UPS更為廣泛，由於在線互動式上互動式不斷電系統功能介於在線式與離線式之間，較適合小型企業或是網站伺服器使用。



在線互動式不斷電系統

不斷電電源系統可在蓄電池容量範圍之內藉由電力轉換介面來提供市電電源異常時設備所需之電力，因此被大量的用來作為資訊與通訊設備及精密儀器設備之備用電源，用以防止瞬間斷電所造成的設備操作中斷，以提升設備運轉之可靠性，故有其固定之市場存在價值。再者；伴隨著愈來愈多電子設備如有線電視、寬頻上網、無線通訊基地台、監控系統、保全系統及汽車等等，原本UPS不存在的市場，逐漸開始增加對其需求，預計未來UPS的市場將有很大的成長機會。而本公司因於設立時即從事UPS研發及製造，主攻具技術門檻之高階型在線式UPS，且不斷改良在線互動式UPS的功能，以期用較低的成本達最大效能以符合客戶需求，避免與其他廠商在低階離線式UPS市場產生低價競爭的窘境。

## ②主動式電力濾波器(Active Power Filter)

由於功率半導體元件的製造技術與電力電子應用技術的快速發展使電力電子設備廣泛的應用於各種領域中。電力電子設備有高輸入電流諧波與低輸入功因之缺點，而諧波電流導致電力品質的惡化。近年來精密儀器設備被廣泛的應用於工業界，它們對電力品質的要求相當高，所以電力公司不得不制定諧波管制標準來限制用戶的諧波量，以維持配電系統的電力品質。

傳統上被動式電力濾波器是由被動元件電感器及電容器所組成，由於價格便宜，所以目前廣泛地運用於抑制諧波；然而，被動式電力濾波器有如下的缺點：(1)電力系統阻抗的變化嚴重地影響濾波特性。(2)電源電抗與被動式電力濾波器之間可能產生並聯諧振，使得負載諧波電流被放大，並產生較大的諧波電壓失真。(3)電源電抗與被動式電力濾波器之間可能產生串聯諧振，它可能導引其它非線性負載之諧波電流流入被動式電力濾波器，而造成被動式電力濾波器之過載。(4)由於系統之狀態變化或濾波器電容或電感值之偏移，使得濾波器參數設計不易。(5)濾波特性固定無法隨負載變化。基於以上之缺點，所以近年來有主動式電力濾波器被提出來，它是利用功率半導體開關元件，如GTO、IGBT、電力電晶體等組成之電力轉換器，此設備除了可以解決諧波的問題外，同時亦能補償虛功，使得市電輸入電流變成與市電電壓同相位之純正弦波。主動電力濾波器之架構包含了換流器、儲能元件及控制電路等三部分。傳統上，大都利用被動式電力濾波器來抑制諧波，但其尚存在許多目前技術仍無法克服之缺點。而主動式電力濾波器為近年來利用電力電子技術所發展出來之諧波改善設備，其能同時抑制諧波與功因改善。

目前抑制諧波之濾波器主要有三種，一為傳統之被動式電力濾波器(Passive Power Filter；簡稱PPF)，二為主動式電力濾波器(Active Power Filter；簡稱APF)，三為混合式電力濾波器(Hybrid Power Filter；簡稱HPF)。茲就三種濾波器說明如下：

#### A. 被動式電力濾波器(Passive Power Filter)

傳統上被動式電力濾波器(PPF)是由被動式元件：電容器、電抗器及電阻器所組成。但某些被動原件的特性卻也造成被動式濾波器(PPF)一些先天上的問題。例如：被動式濾波器的諧波吸收效果會因系統的阻抗變化而隨著一起變化。另外，如果系統外部之不明諧波流入該系統或因為系統本身負載變化、新增加諧波之負載，亦有可能使既有之被動式電力濾波器(PPF)因過載或共振而造成事故。另外其使用之電力電容器及電感器都存在著誤差值，且隨著使用時間增長及溫度變化均會造成電力電容器或電感器之值產生漂移，因而降低其濾波性能，另被動元件體積與重量龐大，需佔用較大空間。

#### B. 主動式電力濾波器(Active Power Filter)

主動式電力濾波器(APF)是應用電力電子技術之交直流變換設備，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，達到濾除諧波的效果。用以改善諧波電流所導致的一些破壞問題，如變壓器過熱、電壓失真及機器故障等。然而由於大功率之電力電子元件其切換頻率受限，使得主動式電力濾波器(APF)之電力容量有所限制。

#### C. 混合式電力濾波器(Hybrid Power Filter)

因被動式與主動式電力濾波器各有其難以克服的問題存在，所以結合主動式與被動式電力濾波器之設備相繼被提出，稱之為混合式電力濾波器(HPF)；其原理是藉由加入一電力轉換器以改善被動式電力濾波器(PPF)特性，並解決其易與系統阻抗發生共振問題；另一方面，由於被動式電力濾波器之使用，相較於主動式電力濾波器(APF)，可有效降低電力轉換器的容量，使混合式電力濾波器(HPF)易於應用在較大容量之濾波系統上。

本公司主動式電力濾波器(APF)的研究技術係採用即時響應控制方法，即可以在每一個電流週期內的任一點進行即時補償，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，此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及高科技產業等。目前世界上主要以美、日等大廠為主如FUJI、TOSHIBA、MERLIN及ABB等，反觀台灣目前尚無其他大型領導廠商，公司產品以即時響應控制方法，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，不似其它的產製品因採用快速傅立葉轉換(FFT)方法，使得負載再變化延遲兩週之後才有響應輸出，除突破現階段產品架構與技術運用外，更符合國際安全規範，讓該產品銷售範圍更佳廣泛，並打破一般傳統高規格產品其安全規範必定無法突破之迷思，為目前國內深具競爭性產品，加上本公司2012年新產品最新研製之主動式電力濾波器(APF) 150A 歐規/美規系列機種，在未來預計對本公司營運成長將有正面助益。

### ③ 太陽能電力轉換器(PV Inverter)

#### A. 全球太陽能市場現況：

相較於100年，太陽能逆變器的需求在歐洲明顯下降許多，還好得利於中國市場的爆炸性成長，101年銷售總量統計達到31 GW，仍有5%的增長，但因為市場價格的急劇下滑而使得製造商的實質收入不增反減。

根據IMS Research的預測，太陽能逆變器的市場仍會繼續增長，尤其在106年可以期待有比較明顯的需求增長。預測小型商業建築的太陽能系統(通常採用10~100kW)和太陽能電站(一般裝置500kW或以上)的逆變器需求之增長比例將會比較明顯；住家型的太陽能系統需求增長則並不顯著。

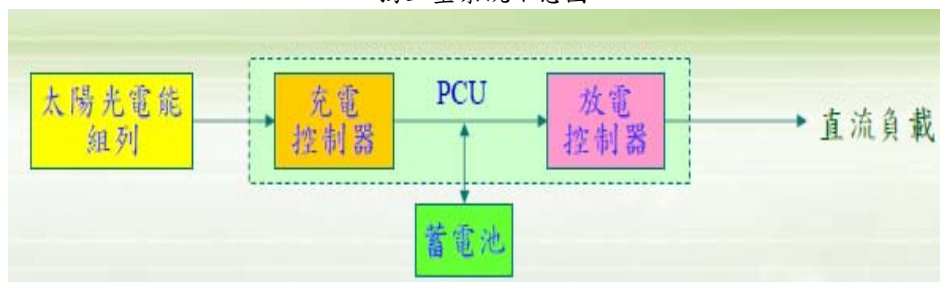
未來的太陽能系統安裝量估計有60%將發生在亞洲，主要是中國大陸，這個部分則幾乎都是太陽能電站；住家型的太陽能系統需求恐只能對日本市場有所期待。

#### B. 太陽光電發電系統種類

##### 1. 獨立型系統( Stand-Alone System)

指可單獨供應目前其所需之電力，而不需與電力公司的配電傳輸網路作為並聯。由於在夜間或陰雨天無法由太陽光電產生電力，因此獨立型系統加入了蓄電池組，在陽光充足時儲存適當電力，以提供穩定之電源。獨立型系統主要可應用於電力輸配線不容易到達或無法供電的地區，如人口稀少的山區或離島，其次也常運用於道路標示，資訊顯示板或路燈照明等電器支小型電力系統。

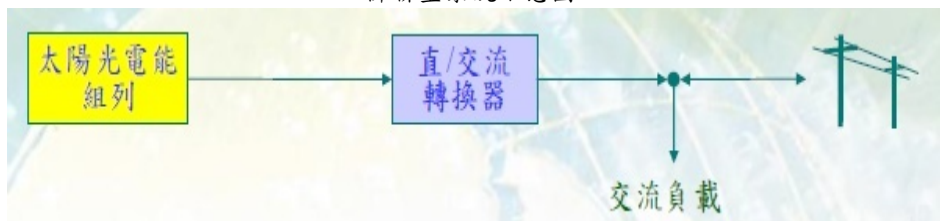
獨立型系統示意圖



##### 2. 市電並聯型(Grid-Connected System)

太陽光電系統市電負載並聯，平時與太陽光電系統並聯發電，提供負載，不足的電力由台電供電。好比將市電電力系統當作一個無限大、無窮壽命的免費蓄電池。

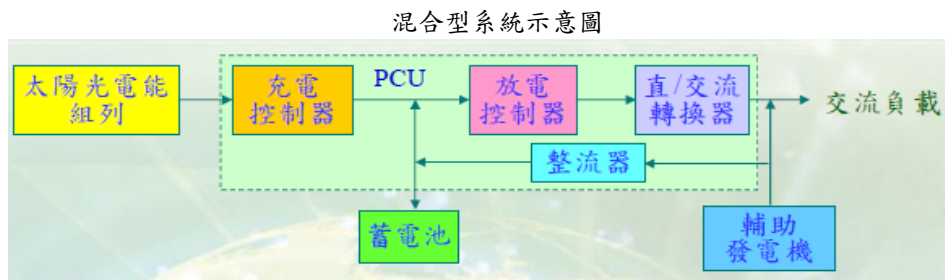
併聯型系統示意圖





### 3. 緊急防災(混合)型 (Hybrid System)

太陽光電系統和市電及蓄電池搭配。平時太陽光電系統並聯發電，並供負載及充電，夜間由台電供電。刮颱風、下大雨，電力中斷時，仍有足夠的蓄電池可安排救災，等到市電恢復時就沒有問題。



本公司投入太陽能轉換器之研發主要運用及突破技術如下

#### i 抗孤島效應技術

所謂孤島效應是當市電斷電時，太陽能電力轉換器若持續發電，會形成一個孤立的發電系統，一方面可能會造成使用者局部性的電力不穩定現象，另一方面，也可能由於太陽能電力轉換器持續供電，相連接的電網(太陽能電力與市電電力聯結、並聯)仍處於上電狀態，可能造成台電維護人員觸電危險。所以一旦發生市電斷電，太陽能電力轉換器必須即時脫離電網，此時太陽能繼續發電提供使用，惟已與市電系統脫離，以保護相關連結電子系統與操作人員的安全。目前一般產品所設計孤島現象的偵測技術主要為被動方式，也因此造成大多數之孤島效應偵測技術有不靈敏及產生干擾現象問題，所以穩定度大打折扣。運用硬體及軟體方式，將理論實現於控制DSP的程式運算解決方案整合主動與被動兩者優點突破現有之技術瓶頸。

#### ii 最大功率追蹤法

太陽能板的輸出功率會受到外界環境因素，如日照強度、溫度、元件老化及光電材料等影響。為了要讓太陽光電池發揮最大的效能，必須對PV-Inverter加以適當之控制，使其在各種不同工作環境之下，均能自太陽光電池汲取最大功率，此控制方法即所謂之最大功率追蹤。

#### iii 並網控制技術

由於太陽光發電系統將太陽能光電板所產生的能量直接將電力並聯饋入電網，因此相關的保護措施必須發展完備。將電力饋入電網，可能面臨的一些技術與法規問題就必須解決，諸如電力系統的穩定性。設計一個多功能的太陽光發電系統，牽涉多種不同功能的電力轉換，因此其中也包含許多控制的問題。因此我們運用數位控制DSP的高運算性能做為控制太陽能電力轉換器 (PV-Inverter) 系統解決方案。

#### ④ 家用儲能系統(Energy Storage System for Home)

由於太陽能屬於間歇性能源，容易受到環境因素之影響，使其輸出功率不穩定且難以預測，當大量建置市電併聯型太陽能發電系統時，太陽能之間歇特性將顯著的影響電網，造成電網的電壓及頻率波動，使電網的安全性、穩定性及供電品質變差，故市電併聯型太陽能發電系統之發展受到限制。為有效的減緩太陽能間歇特性對電網造成之衝擊，提高太陽能發電系統之穿透率，電池儲能系統可解決因再生能源併

網容量增加時，所引起的電壓擾動與電力品質不佳問題，成為智慧電網技術中的重要一環。由於有智慧電網的建置，可實現電業自由化，以實施時間電價的收費機制。用戶可於離峰用電時段以時間電價最低時買進電力，進行電池的儲能。並於尖峰用電時段將電池之電力釋能，以避開高電價之用電時段，甚至可出售至電網。另外其在市電正常時可藉由控制電池組之充/放電能使太陽能發電系統具有夜間供電的能力並提供自給自足功能，減輕太陽能間歇特性對電網造成之衝擊，當市電斷電時可與電網切離轉換成一獨立型太陽能發電系統持續對負載供電。

## (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 主動式濾波器

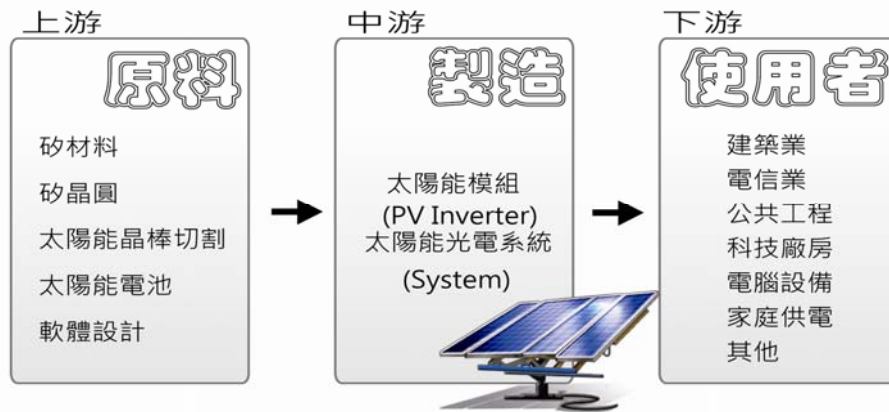


本公司為主動式電力濾波器（簡稱APF）的專業設計、生產製造廠。此產品上游主要為零組件(變壓器、箱體、線材、電容器、PCB等)之供應商、電池供應商及軟體開發公司，所產製產品則透過整體經銷網路提供下

游終端使用者如：鋼鐵機械廠、通訊設備、大型工業設備、台電輸電配線網路及其他需改善諧波之場地或設備等各類產業使用。

現今各類產業對電力供應品質的要求已愈趨嚴格，促使更多產業需使用APF來改善用電的品質，降低用電的虛耗損失。且因此項產品技術門檻高，國內外廠商並不多，故本公司APF產品相當具競爭優勢，亦為本公司主力推展的產品之一。

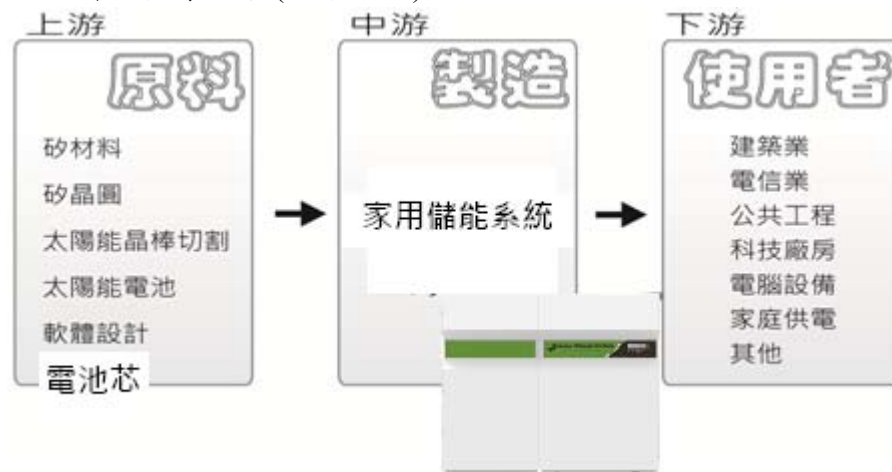
### ③ 太陽能光電產製流程(上中下游)



公司為太陽能光電產業鏈扮演著系統及轉換器區塊，設計生產製造PV 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在未來具有龐大商機。目前在高技術門檻之限制下國內競爭廠商並不多，本公司產製之PV Inverter在品質及價格競爭力上有一定的優勢，目前已成為全球領導廠商之一，並為不少全球大廠指定之ODM供貨對象，已成為本公司帶來更多收益之產品。

### ④ 家用儲能系統產製流程(上中下游)



公司為家用儲能系統產業鏈扮演著系統及轉換器區塊，設計生產製造ESS轉換器，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。

因為儲能系統產業在未來具有龐大商機。目前在高技術門檻之限制下國內競爭廠商並不多，本公司產製之ESS轉換器在品質及價格競爭力上有

一定的優勢，目前已成為國內領導廠商，並為不少國內系統大廠指定之ODM供貨對象，已成為本公司帶來更多收益之產品。

### (3)產品之發展趨勢

#### ①不斷電系統(UPS)

##### A.模組化趨勢，避免過度配置

模組化UPS由多個模組組成，方便擴充。採用傳統UPS往往會造成電源系統配置過度，例如：用戶實際電源負載為12KVA，但為了避免往後擴展麻煩，而採購20KVA傳統式UPS，這將會造成系統的過度配置，而採用模組化UPS將不會遇到類似問題。

##### B.產品設計的多元化及消費性電子化

未來UPS系統繼續朝向體積小、重量輕、高效率及低噪音等特點。使得UPS系統逐步由大型機房走向一般辦公室。因此在外觀及操作上需格外重視，讓操作者更為舒適。

##### C.朝向智慧化及網路化發展

隨著科技不斷創新，使用者對於UPS的品質與功能的需求也持續增加。傳統類比電力控制的UPS也走向全數位控制，透過UPS內部的CPU對機器參數進行編程控制，一台UPS可以同時連接多台電腦系統；更可利用通訊介面與電腦系統並配合智慧化監控軟體及網路協定，使用戶更方便、更有效在本地甚至遠端分析及管理整個電腦及UPS系統。

##### D.高可靠性及安全性

UPS系統將朝向更具可靠性及安全性發展

(a)自動偵測：開機時UPS即開始進行元件(逆變器及電池等)負載的檢查，以便及時發現問題。

(b)自我保護：通過自我保護設計，不論是UPS超載、短路或UPS溫度過高，UPS皆會自動關機以減少因UPS故障而導致其他硬體損失。

#### ②主動式電力濾波器(APF)

抑制諧波一直是電力品質改善的重要課題，隨著非線性負載的快速成長，造成電力品質每況愈下，迫使電力公司不得不訂下諧波管制標準來限制用戶產生的諧波量，以維持整個系統的電力品質。因此未來濾波器的發展除朝向高功率發展外，並將具有多重功能如：虛功補償及抑制電壓等功能；目前主動式電力濾波器(APF)的價格較被動式濾波器昂貴，尤其在負載大於500KW時，主動式電力濾波器(APF)將變得不經濟，因此另有混合式的濾波器的架構產生，該種濾波器係結合主動式與被動式優點所組成的濾波架構，在未來將會是改善諧波技術的一種趨勢。

#### ③太陽能電力轉換器(PV Inverter)

太陽能電力轉換器(PV Inverter) 未來除將朝向高功率發展外，另可朝向他替代性能源發展如風力發電以利擴大市場。本公司於97年已取得國內首張PV Inverter之Intertek GS證書，目前更陸續通過德國、西班牙、法國、義大利、比利時、英國、美國、日本等國家認證，且公司將持續依市場脈動向更多國家申請認證，對未來擴展太陽能電力轉換器(PV Inverter) 市場將有所助益。

#### ④家用儲能系統

家用儲能系統(ESS)未來除將朝向高功率發展且商用外，另可解決其他替代性能源發展如風力發電或太陽能發電之先天不足所造成之問題以利擴大市場。本公司於105年陸續申請德國、澳規、日本等國家認證，對未來擴展儲能系統(ESS)市場將有所助益。

#### (4)產品之競爭情形

本公司目前主要產品為不斷電系統(UPS)、主動式電力濾波器(APF)及太陽能電力轉換器(PV Inverter)，其產品性質及其是否可替代性說明如下：

##### ①不斷電系統(UPS)

所謂不斷電系統(Uninterruptible Power Supply，取其簡稱為UPS)顧名思義，就是當停電時能夠緊急取代市電，供應電力給設備，就如同緊急照明設備一樣。但不斷電系統的設計更精密，能使市電與電池或變流器之轉換時間更短，彌補一般燃油發電機或其他緊急電源中斷時間過長之缺點，且不會造成使用燃油發電機所產生之噪音及空氣污染等問題。故除非一般發電機能有效改善其供電速度及減少環境污染等，否則尚無法完全取代不斷電系統。

##### ②主動式電力濾波器(APF)

濾波器主要係用於改善電力品質、抑制諧波之設備，目前共分三類分別為主動式、被動式及混合式，各有其優缺點。現階段濾波器將朝向更高效率及更多功能發展，未來除非有新的抑制諧波設備發明否則目前尚未有相關替代品。

##### ③太陽能電力轉換器(PV Inverter)

太陽能電力轉換器(PV Inverter)主要係用於將太陽能電池板(Solar Panels)所蓄之直流電力轉換為交流電，以便於使用及與市電電網並聯。未來除非有新的轉換設備或太陽能電池本身可直接將直流電轉換為交流電，否則目前尚未有相關替代品。

##### ④家用儲能系統

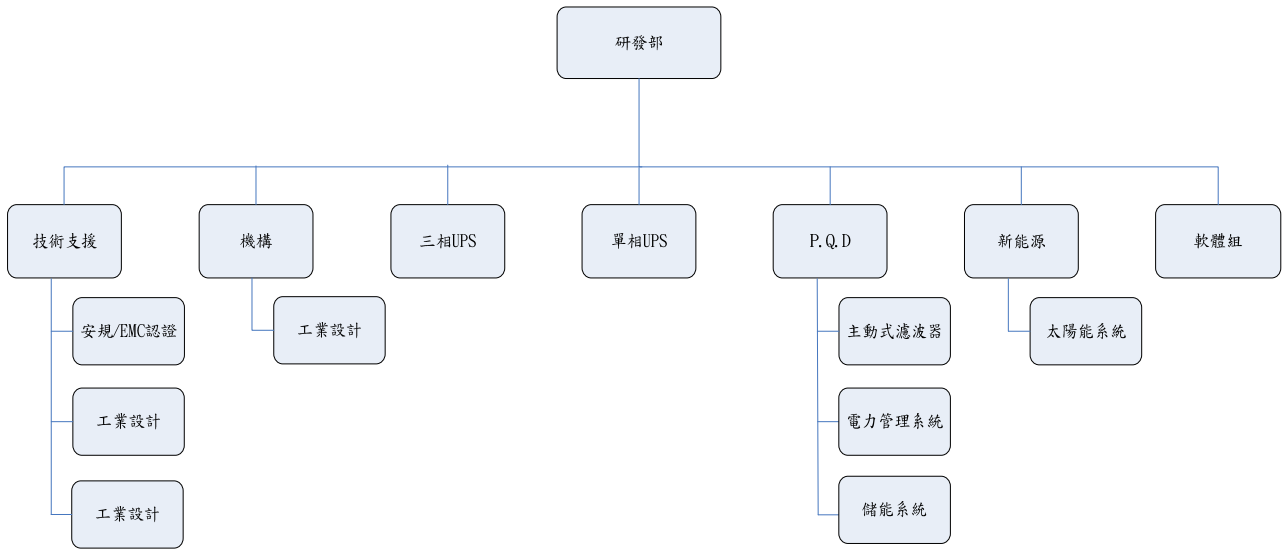
儲能系統轉換器(ESS)主要係用於將太陽能電池板(Solar Panels)所蓄之直流電力轉換為交流電或儲存於電池槽，以便於使用及與市電電網並聯。未來除非有新的轉換設備或太陽能電池本身可直接將直流電轉換為交流電，否則目前尚未有相關替代品。

### (三)技術及研發概況：

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司於成立之初即開始設置研發單位，初期專注於小型UPS之研究與開發，隨著新產品及新技術的開發，研發單位的編制也隨之擴編，目前研發部門依主要產品區分為單相UPS組、三相UPS組、PQD組及新能源組，另外編列機構設計組、技術支援組、軟體組及技術研究組以配合前述三大組別做不同性質之支援，藉由研發各部對新產品發展方向之規劃、發展、設計及安規控管，提供符合市場需求的產品及服務。茲將研發組織及各部負責項目說明如下：





部門	組別	主要工作內容
研發部	單相UPS組	負責單相UPS之產品與技術研究開發。
	三相UPS組	負責三相UPS之產品與技術研究開發。
	P.Q.D組	負責APF(主動式電力濾波器)與電力管理系統之產品與儲能系統與技術研究開發。
	新能源組	負責所有綠色能源、智慧電網之產品與技術研究開發。
	機構設計組	負責所有產品之外觀設計與機構設計。
	技術支援組	負責所有產品之一般性支援，如BOM表建立、專利及安規/EMC申請、文管及研發樣品索取等。
	軟體組	負責所有產品搭配之軟體運用與雲端伺服器系統平台開發研究設計。

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口碑，更有助於提昇客戶對公司技術能力之信賴度，對業務拓展有極佳之影響。

商標申請狀況:

單位:件

註冊地區	商標			總計
	申請中	核准公告	已領證	
台灣	0	0	5	5
中國	0-盈正 0-蘇州	0-盈正 0-蘇州	6-盈正 2-蘇州	6-盈正 2-蘇州
美國	0	0	3	3
歐盟	0	0	5	5
合計	0	0	21	21

至109.02.10止商標申請狀況

專利申請狀況:包含領證完畢及審查中

已取得131專利，且其中128發明專利，並將專利運用於主要產品上，充分展現本公司研發及創新之能力。

註冊地區	申請狀態	UPS	APF	SOLAR	BMS	ESS	總計
台灣	領證完畢	13	13	13	5	3	47
	審查中	0	0	4	0	2	6
	核准領證中	0	0	0	0	0	0
<b>台灣 合計</b>		<b>13</b>	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>53</b>
大陸	領證完畢	12	13	11	5	2	43
	審查中	0	0	2	1	2	5
	核准領證中	0	0	0	0	0	0
<b>大陸 合計</b>		<b>12</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>48</b>
美國	領證完畢	13	13	11	2	2	41
	審查中	0	0	1	1	0	2
	核准領證中	0	0	0	0	0	0
<b>美國 合計</b>		<b>13</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>43</b>
義大利	領證完畢	0	0	0	0	0	0
	審查中	1	0	0	0	0	1
	核准領證中	0	0	0	0	0	0
<b>義大利合計</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>總計</b>		<b>39</b>	<b>39</b>	<b>42</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>145</b>

至 109.02.10 止專利申請案件

## 論文

技術論文的提出可使公司能見度提高，並代表公司在創新技術上之水平。藉由參與各項研討會、論文發表會，吸引更多互相合作契機。

未來世界舞台上競爭者眾，在現有資源下，更應投入以創新帶動業務成長。公司投注於專利及論文之策略與佈局，逐步累積公司的智慧財產，未來將對公司整體之競爭力有莫大的助益。

期刊論文：

單位：件

文件種類		件數	合計
期刊論文	國內	15	35
	國外	20	
研討會論文	國內	16	27
	國外	11	
總計		62	

109.02.10止論文發表案件

## (2)研究發展人員與其學經歷

本公司截至109年02月10止，研發人員共計有123人，其學歷分佈如下：

109年02月10日／單位：人

學歷	博士	碩士	學士	大專	高中	各學歷人數合計
人數	2	66	50	2	3	123
比率	1.63	53.66	40.65	1.63	2.43	100.00%

## (3)最近五年度每年投入之研發費用

項目 \ 年度	104年	105年	106年	107年	108年	109Q1
研發費用	125,720	139,208	144,289	151,895	142,655	36,061
營業收入淨額	2,737,210	2,421,044	2,394,838	2,530,613	2,462,390	526,927
研發費用占營收淨額比率(%)	4.59%	5.75%	6.03%	6.00%	5.79%	6.84%



## (4).最近年度開發成功之技術或產品

本公司目前開發成功之技術或產品分別描述如下：

年度	產品別	研發成功之技術或產品	特性或用途說明
108 年度	UPS	在線互動式單相 UPS PSA4 500VA~1500VA	採用新式全橋架構，新機種有以下優勢 1. 效率提升 2. PCB 體積變小 3. 成本低 4. 功率較高 5. 放電時間較 Glamor 長 6. 支援兩組通訊同時傳輸 (WiFi 及 RS232 或 USB)
		在線互動式單相 UPS PST4 350VA~850VA	插座盒形式 1. 效率提升 2. 體積變小 3. 成本低
		在線式單相 UPS ARES Plus 1k~3k RT / Tower Model for 230Vac System	1. 提高產品的容量由功因0.9提升至1.0 2. 增加wifi，使人機界面更友善 3. 電池數量 (1K：2-3顆電；2K：4-6顆電池；3K：6-8顆電池)
		在線互動式單相 UPS Clumbus 750VA~3kVA For 230Vac system	1. 提高既有產品線由功因0.6提升至0.7 2. 新增SNMP and DryContact Card 3. LCD 面板顯示功能
		在線互動式單相 UPS Clumbus 750VA~3kVA For 120Vac system	1. 提高既有產品線由功因0.6提升至0.7 2. 新增SNMP and DryContact Card 3. LCD 面板顯示功能 4. UL美規認證機種
		A.T.S. (Auto Transfer Switch) iTS with CAM	1. 快速轉換時間 21ms~16ms. 2. 支持USB韌體更新 3. 初始旁路輸出N.O.設置 4. 支持EPO緊急停機功能 5. 高MTBF設計
		在線式三相 UPS TAURUS 10k~100k	1. 採用新式三階架構，使整機運轉效率大幅提升 2. 輸出功因設計可達PF = 1.0 3. 新增快速ECO轉供模式，轉換速度< 3ms
		在線式三相 UPS Kronos 10k~40k	1. 採用新式三階架構，使整機運轉效率大幅提升 2. 降低輸出功因之規格至PF 0.9，使整機成本更具競爭力 3. 具有快速ECO轉供模式，轉換速度< 3ms
		在線式三相 UPS Voltage Sag	1. 採用新式三階架構，整機運轉效率大幅提升 2. 採高壽命電容盤設計替代電池，於市電波形異常短暫補償負載電源 3. 容量可擴充到6台並聯的360kVA/360kW
	電源管 理開發	電池監控系統 BMSIII plus RF Receiver	除延續上一代無線傳輸功能外，並增加電池均壓技術，可以更準確的防止電池過壓 偵測電池健康診斷與殘餘時間估測技術 輔助電池老化健康診斷機制
		樹莓派智慧型人機介面	加入WiFi，藍芽功能且強化APP開發綠能產品軟體
		AC PDU2.0電力系統監 控	因應直流通訊機房市場需求，開發AC PDU電力監控系統，其應用與前一代AC PDU類似，主要差異為量測精度提升，並將其監控人機界面由7吋觸控面板提升至樹莓派智慧型人機介面。
	APF	主動式電力濾波器 ESD34 150/100A	採用即時響應控制方法，此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，並提高產品補償容量，並提供IP00/IP20使用需求
		APF 480V UL	除突破現階段產品架構與技術運用外，更符合國際安全規範，讓該產品銷售範圍更佳廣泛。
		APF 80A Rack Module	新一代產品大幅提升功率密度，降低裝設空間需求 新一代熱插拔技術

年度	產品別	研發成功之技術或產品	特性或用途說明
			新型控制器增加全階次諧波補償與負載平衡機制 使用多階式轉換架構 (Multi-Level)，減少 IGBT 切換損失並 提昇諧波補償次數，且可同時補償諧波及修正功率因率
		APF 80A Wall Mount	新一代壁掛式產品大幅提升功率密度，降低裝設空間需求
		APF 60A/100A	除突破現階段產品架構與技術外，加入不同容量並聯搭配應 用讓此產品容量組合更彈性
		SVG 70kVAR	提升虛功補償響應於半個電源週期(10ms)內，即可反應負載 補償所需目標。
	ESS	單相家用型儲能系統	儲能系統包含智能電錶(ESS-MET)、儲能變流器(ESS-INV) 、儲能電池模組(ESS-BAT)。
		Energy Storage System ESS5000/4000/3300	透過智能電錶量測用戶端責任分界點之電壓、電流、功率 ，經過控制器計算後，傳送命令至儲能變流器，調整太陽能 發電功率、電池充/放電功率，達到自給自足之功能。 時間電價用戶也可透過智能電錶設定尖離峰用電時區，控 制器會在相對應的時區做充/放電控制，可在低電價時區買 電儲存電能，在高電價時區賣電，達成省電、用電效益最大 化之目的。 儲能變流器(ESS-INV)可以自由選擇搭配的電池，只要電池 電壓範圍在40~60V以內即可。原廠提供具有電池管理系統 (BMS)在內的鋰電池組(ESS-BAT)可供用戶選擇，另外亦可 搭配電池如：鉛酸、磷酸鋰鐵、碳化矽、鹽水電池..等。
	GPS	三相 PV inverter ES 52000	此三相52kW PV產品，可搭配太陽能模組串，且並聯數達最 佳效率工作點，以達太陽能發電系統裝置成本最佳化；智慧 型MPPT追蹤，可有效提升太陽能系統整體發電量，使產品 更具競爭力。
		三相 PV inverter ES 60000	此三相60kW PV產品，應用於480Vac系統，更進一步提供單 台PV inverter能量密度，使產品更具競爭力。
		日規單相PV inverter ESJ5500	此單相5.5kW PV產品，符合日本JET法規認證要求，並具備 防災型電壓輸出迴路，產品應用層面更廣泛，並可作為日後 單相儲能系統之拓展。
		單相PV inverter ES5500H	將既有ES5000H之產品，選用鋁材質外殼，並配合主要元器 件之散熱性能提升，進一步增加10%的容量。 整機成本維持不變，增加產品銷售利潤。
		單相PV inverter ES7200HC	由於太陽能模板製程逐年進步，模板功率密度逐年提升。 開發新一代7.2kW PV inverter以符合市場趨勢之應用 並採用1000V DC input，單MPPPT設計，於設計上更進一步 提升功率密度/降低整機重量。
		台灣 CNS15382 併網法規	因應台灣頒佈國家併網法規，銷售台灣區之全系列 PV inverter 機種皆通過標準要求。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

###### (1) 產品策略

完備中、低階單相UPS產品線，針對不同市場與客戶需求，強化公司產品優勢，提供合理C/P值產品，重拾客戶信賴，增加市占率。

###### (2) 生產策略

優化供應鏈管理，確保供料品質，並降低備料庫存量及滿足彈性生產需求；調整生產流程，提高自動化比重，提升生產效率與產品質量。

###### (3) 行銷策略

採行因地制宜策略，落實在地化經營，力求貼近市場，加強潛力客戶開發與關係維護，並快速反應客戶需求與強化售後服務，提高客戶滿意度，穩固市場地位。

###### (4) 財務配合

基於穩健經營之原則，本公司以自有資金及營運所產生的盈餘為主要之營運資金，但亦將適時適量運用銀行融資，以尋求ROE最佳化。

##### 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讓現有產品系列機種更加齊備，滿足客戶選擇需求，以爭取更多客戶，增加公司業績，提高市場佔有率。
- ②完善並深化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，風能等綠色及再生能源領域內相關之電力電子產品，加強相關產品於「智能電網」之應用。公司相信藉由以上的產品策略，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、SMT、ICT）設備及自動化品管測試設備ATE、以增加生產效率，提升品質並同時達到降低成本之目的。
- ④實施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加強尋求與產業中全球領導廠商之合作，建立彼此合作夥伴關係，使公司成為業界主流產品之供應商之一。
- ④就特定產品在適當區域市場拓展自有品牌，並建立行銷通路。
- ⑤藉由海外據點，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，配合資金用途，取得合理成本及穩定來源資金以利各項拓展計畫之進行。

(5)研發策略：

- ①持續專注於改善電力品質與提高供電可靠度之產品研發。
- ②持續對新能源、再生能源、能源回收及節能等領域投入研發資源，研製相關產品投入未來市場。
- ③堅持技術創新，積極專利佈局，以擴大技術競爭力。

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		108年度	
		金額	%
內銷		1,075,536	43.68%
外銷	亞洲	789,866	32.08%
	美洲	93,678	3.80%
	歐洲	491,033	19.94%
	其他	12,277	0.50%
合計		2,462,390	100.00%

2.市場佔有率

本公司主要從事不斷電系統(UPS)、主動式電力濾波器(APF)、太陽能電力轉換器(PV Inverter)之生產、銷售及電力專案工程之承作，目前國內市場生產廠商為科風、台達電及碩天等多家廠商，但因產品彼此間相異性高，且多屬客製化產品，相關資料難以取得，故無法精確統計市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

①不斷電系統(UPS)

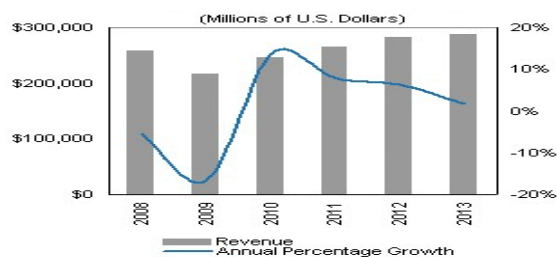
由於UPS產業發展歷史悠久，但仍具有不少成長空間等待業者的投入與開拓，即便產業外移致使工廠設備數量可能銳減，UPS廠商仍能從中找到新的市場與切入點，加上電腦系統越來越普及，以及機器設備功能越來越精緻，使用者將越來越能夠體會到UPS的必須性與重要性，除了企業與機房等對UPS早已不可或缺的應用之外，也開始漸漸普及到一般消費大眾，從龐大複雜的家庭影音系統到個人電腦，對於UPS的需求也開始浮現。

②主動式電力濾波器(APF)

隨著高科技產業快速發展，高科技產業所使用之精密儀器均需依賴高品質電力系統以維持正常運轉，由於目前高科技設備儀器大都屬非線性負載如半導體業，它們會產生大量諧波電流污染，造成電力品質受損，衍生出如電壓失真、過壓甚至造成機器故障。故裝設主動式電力濾波器(APF)來解決負載所產之諧波電流，被視為極具價值的投資。

市場研究調查機構IDC發布的「半導體應用預測報告」2011年中期更新報告聲稱，2012年全球半導體銷售額將年增5%至3,180億美元。到2015年，全球半導體銷售額將達3,780億美元，從2010年至2015年的複合年增長率為6%。故預估主動式電力濾波器(APF)需求將隨半導體產業復甦而增加。

圖一、全球半導體營收預估



Source : iSuppli, 2009年09月

### ③ 太陽能電力轉換器(PV Inverter)

根據IMS Research的預測，太陽能逆變器的市場仍會繼續增長，尤其在2020年可以期待有比較明顯的需求增長。預測小型商業建築的太陽能系統(通常採用10~100kW)和太陽能電站(一般裝置500kW或以上)的逆變器需求之增長比例將會比較明顯；住家型的太陽能系統需求增長則並不顯著。

未來的太陽能系統安裝量估計有60%將發生在亞洲，主要是中國大陸，這個部分則幾乎都是太陽能電站；住家型的太陽能系統需求恐只能對日本市場有所期待。

### ④ 家用儲能系統

根據Energytrend的預測，儲能系統的市場未來將繼續增長，尤其在2018-2020年後可以期待有比較明顯的需求增長。預測小型家用的儲能系統(通常採用5kW)ESS轉換器需求之增長比例將會比較明顯。

## 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OEM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不斷電系統(UPS)及主動式電力濾波器(APF)

#### 有利因素:

#### A.高科技產業不斷升級，帶動UPS及電力品質改善需求持續增加

隨著高科級產業升級，其所使用之設備將更加昂貴且其精密的生產製程對電力品質需求逐漸提高，故其所需之不斷電系統(UPS)及改善電力品質之電力濾波器(APF)需求將隨之增加。

#### B.研發技術優良，產品品質穩定

本公司憑藉多年自主研發及經驗的累積，已取得131項專利，且其中128項為發明專利，並將專利運用於主要產品上。且通過ISO 9001及ISO14001認證，更是為產品高品質之保證。同時也加強生產的效率，擴充產能，以滿足客戶的需求。

#### 不利因素

#### A.產品多樣化，不利生產效能效率提升

由於不斷電系統(UPS)及電力濾波器(APF)，隨著不同設備所需求的容量、功率數亦不同，故不利生產效率提升。

#### 因應對策:

強化產銷協調能力，準確掌握產品交期，透過資訊系統隨時掌握市場需求變化，製造部門彈性調整生產計劃，以確實掌握交期滿足客戶需求，並同時能兼顧集中批量生產之效益。

#### B.能量儲存密度低，無法供應長時間設備所需

一般不斷電系統(UPS)所使用之蓄電池最大缺點是儲存能量密度低，因此若需要大規模的儲能系統，需要相當大的電池體積空間。

#### 因應對策:

基於成本考量目前一般不斷電系統(UPS)所使用之蓄電池大都為鉛酸電池，未來將朝向具有能量密度高、循環壽命長等優點的鋰電池，唯其價格仍高，但隨著電池技術的進步與電動車電池研發，未來發展值得期待。

### ②太陽能電力轉換器(PV Inverter)

#### 有利因素

A.對能源需求持續增加，致國際原油價格居高不下

隨著中國大陸、印度、巴西等新興國家經濟成長及歐美等國經濟仍持續擴張，使得對能源之需求持續增加，而在全球石油庫存量逐年下滑，國際原油價格居高不下，使得各國逐漸尋找替代性能源，以減輕能源成本上漲及不足之情形，其中以太陽能之投資最為積極，未來在能源需求只增不減，再生能源之使用將更普及。

B.環保意識抬頭

隨著京都議定書之簽訂，其規範溫室氣體減量目標，並通過排放交易清潔發展機制及共同減量等多項彈性機制運行法則，並建議有害環境污染補貼改革議題，及丹麥哥本哈根會議，協議溫室氣體減排目標，並提出具體減碳目標及協助開發中國家抗暖化行動，顯示環保問題為目前首重問題，各國基於永續發展考量下，亦將積極發展再生能源產業。

C.政府補貼，降低建置成本

由於目前太陽能電力轉換率仍然偏低，使得太陽能發電成本較其他傳統發電方式高，加以太陽能系統建置價格頗高，使得一般民眾欲加裝太陽能系統，有經濟上壓力。因此透過各國政府制訂補貼政策，將使得太陽光電市場呈現爆發性成長，市場需求持續擴增。

不利因素

A.競爭廠商增加，價格競爭激烈

隨著該產業需求逐漸增加，競爭廠商將不斷投入隨之而來的即是削價競爭、低價搶單，以致影響產品利潤。

因應對策：

本公司未來將持續研發及創新，發展效率及功能更好、或其他高階之產品與低價市場區隔，此外，更投入其他替代性能源之研發，以保持其競爭性。

B.產業易受政府政策影響

由於太陽能產業易受政府政策影響，尤其面臨經濟不景氣政府往往緊縮補助以減少開支，以致產品需求受到限制。

因應對策：

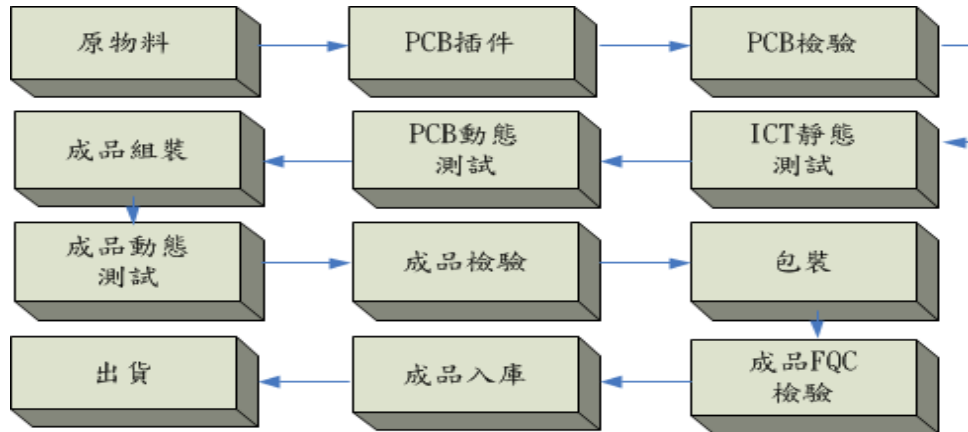
持續開發新客戶、拓展不同國家客源充分掌握未來客戶需求，並提早進入該市場，以降低依賴固定地區銷售之風險。

(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

主要產品類別	用途及功能
不斷電系統 (簡稱UPS)	停電的瞬間能自動轉由UPS內部電池暫時供電，以防止電腦、通訊、消費性電子產品、高科技產品、醫療儀器等重要設備因電力中斷或電源之高突波危害而受損。
主動式電力濾波器 (簡稱APF)	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，防止因過大的諧波電流注入或干擾，而引起用電設備或生產製程上的損害。
太陽能電力轉換器 (簡稱PV Inverter)	運用於太陽能電池直流電轉換成與市電電網相同的交流電供直接使用或與市電並網，為太陽能發電系統中關鍵之系統設備。
儲能系統	儲能系統包含智能電錶(ESS-MET)、儲能變流器(ESS-INV)、儲能電池模組(ESS-BAT)。

## 2.主要產品之產製過程：



### (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

年度	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止						
	項目	名稱	金額	佔全年進貨淨額比率%	與發行人之關係	項目	名稱	金額	佔全年進貨淨額比率%	與發行人之關係	項目	名稱	金額	佔全年進貨淨額比率%	與發行人之關係
	1	SOCOME	87,149	5.50%	無	1	SOCOME	84,638	5.66%	無	1	SOCOME	29,141	10.14%	無
	2	其他	1,497,808	94.50%	-	2	其他	1,409,801	94.34%	-	2	其他	258,124	89.86%	-
		總計	1,584,957	100.00%	-		總計	1,494,439	100.00%	-		總計	287,265	100.00%	-

增減變動說明：無。

101

增減變動說明：兩期並無重大變動。

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	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止						
	項目	名稱	金額	佔全年銷貨淨額比率%	與發行人之關係	項目	名稱	金額	佔全年銷貨淨額比率%	與發行人之關係	項目	名稱	金額	佔全年銷貨淨額比率%	與發行人之關係
	1	(己)	331,103	13.08%	無	1	(A)	238,692	9.69%	無	1	(A)	64,887	12.31%	無
	2	(A)	282,672	11.17%	-	2	(己)	101,797	4.13%	-	2			0.00%	
		其他	1,916,838	75.75%	-		其他	2,121,901	86.17%	-		其他	462,040	87.69%	-
		總計	2,530,613	100.00%	-		總計	2,462,390	100.00%	-		總計	526,927	100.00%	-

增減變動說明：無。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：台；件；新台幣仟元

生產量值 主要產品	107年度		108年度	
	產量	產值	產量	產值
不斷電系統	251,849	948,464	214,858	864,097
主動式電力濾波器	2,753	103,889	1,748	55,737
太陽能電力轉換器	8,424	250,804	6,551	235,013
專案工程	註	813,945	註	765,384
其他(電路組件等)	註	1,526,928	註	1,580,614
合計	263,026	3,644,030	223,157	3,500,845

註. 本公司工廠主要生產不斷電系統、主動式濾波器設備、太陽能電力轉換器及相關之電路組件(PCB'A)，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表

單位：台；件；新台幣仟元

項目	107年度		108年度		108年度		108年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
不斷電系統	198	2,977	220,791	932,384	176	2,434	202,440	983,975
主動式電力濾波器	-	-	1,880	156,369	-	-	1,504	124,413
太陽能電力轉換器	1,023	26,294	29	876	1,143	30,476	101	2,194
專案工程		1,055,356		5,483		958,810		-
其他		78,076		272,798		83,816		276,272
合計	-	1,162,703	-	1,367,910	-	1,075,536	-	1,386,854

## 三、從業員工

最近二年度及截至109年4月30日止之從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

109年4月30日單位：人；歲；%

年 度		107年度	108年度	109.4.30
員 工 人 數	直接員工	160	129	143
	間接員工	95	84	94
	行政人員	406	432	410
	合 計	661	645	647
平均年歲		35.38	35.9	37.2
平均服務年資		6.54	7.03	6.8
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.30%	0.31%	0.31%
	碩 士	13.16%	12.87%	13.29%
	大 學	27.08%	27.13%	29.52%
	大 專	18.46%	21.24%	19.78%
	高 中	24.96%	23.10%	21.79%
	高中以下	16.04%	15.35%	15.30%

註：以集團內從業員工統計

#### 四、環保支出资訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司於生產過程中並無重大污染源，但為避免因為法令的變更亦設立環保專責人員，並定期查詢法令更新狀況，判別是否影響公司的營運。
- (二) 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：無。
- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止改善環境污染之經過：無。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處份之總額，並揭露其未來因應對策(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) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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。最近年度進修及訓練情形如下表：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1. 新進人員訓練	4	58	232	0
2. 專業職能訓練	175	158	1,179	180,233
合計	179	216	1,411	180,233

##### 3. 退休制度與實施狀況

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。

#### 5. 員工行為或倫理守則

本公司訂定「誠信經營守則」及相關管理辦法，適用董事、經理人及員工，主要規範為禁止不誠信行為、避免圖私利之機會，禁止行賄及收賄、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。

#### 6. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司經鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性。以ISO9001及14001之管理系統展開重大環境考量面/職業安全衛生風險控制，利用目標及方案管理，進行優先改善；而較低之風險則運用作業管制方式予以控管，經由良好運作改善之後，均獲得明顯的成效與控管，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1	全面改為無鉛產品	10%含鉛產品全部改為不含鉛方案	公司產成品尚有極少部份含鉛產品雖符合國際規範，唯本公司為臻於至善，亦列為改善目標。	無鉛原料導入及無鉛產品電氣研發測試，生產線已全面使用無鉛製程。
2	辦公室回收再利用為總使用量10%	A4廢回收方案及雷射印表機碳粉匣回收再利用方案	辦公室的A4廢紙及雷射印表機之碳匣，仍可能增加環境負荷，故予以回收再利用。	設A4回收紙專用機，碳粉匣均回收再轉廠商充填使用
3	節能減碳宣導及改善	節電節水措施	公司於108年起訂定節能政策： 用電量目標較107年降低1%，實際增加9.43%(未達成)。 用水量較民國107年降低2%，實際增加4.44%(未達成)。	1. 落實節能，減少電費支出。 2. 中央空調使用時段管制。 3. 掌握各單位用電，檢討可能之電力損失。 4. 分析用電合理性，訂定最適化契約容量。 5. 水龍頭加裝省

編號	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
				水裝置減少出水量。 6. 設備故障換更換時，採用省水標章用水設備。

後續對環境及職業安全衛生促進活動

A. 有害物質限用(ROHS)推動

ROHS在2006年7月1日正式生效，銷售到歐盟的產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質。本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程，且已經配合主要客戶提出符合無有害物質之產品，獲得客戶之表揚。

B. 職業災害防止計劃

為達成零災害目標，本公司每年底擬定年度職業災害防止計劃，再依據職業災害防止計畫內容，制訂詳細之執行計畫，並由事業單位依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度發掘執行缺失，於每三個月之安全衛生委員會或勞資會議，修正職業災害防止計畫。年度時再依安全衛生委員會決議事項，訂定明年度之職業災害防止計畫，再執行，再稽核、檢討、再修正計畫等，不斷透過PDCA手段，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害最終目標。每次工安意外發生時，都會要求改善的對策。107年發生工安意外共7件，其中員工上下班的交通意外事故即佔了4件，改善對策中要求發生職災的單位對員工的工作狀況要了解，勿有過勞的情形，並要求員工上下班要小心並注意交通安全。同時也會不定期實施勞安缺失的巡檢，共提案了16項缺失改善。

C. 實施自動檢查

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害，為此，本公司乃積極推動自動檢查，期能藉由此一措施的推動，發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。

本公司自動檢查的項目，包括設備、原物料使用、作業環境、作業機械與機動車輛等。

D. 現場作業環境測定 及 員工人身保護

本公司實施作業環境測定時，均擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，測定之項目，包含二氧化碳(CO<sub>2</sub>)、噪音、……等。

現場作業場所規劃有安全動線，防護部份除配置必要之保護裝備外如保護手套、耳塞等，對部份人員另配給安全鞋以加強防護。每三年做定期健康檢查，最近一次實施日期為2018.07.27。

E. 加強企業社會責任對員工的照顧

公司本著企業社會責任的精神，訂定有「員工從業道德行為守則」，

明確保障員工工作上公平對待及維護其工作安全，對於供應商管理我們也訂定「供應商企業社會責任規範」並具體作為請它們簽回聲明書，具體要求其也必需依法保障員工的權益。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司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，最近二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	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資合約	彰化商業銀行	108.06.30~109.06.30	綜合授信額度	無
融資合約	台北富邦銀行	108.11.13~109.11.13	綜合授信額度	無
融資合約	中國信託商業銀行	108.12.01~109.11.30	綜合授信額度	無
融資合約	玉山商業銀行	108.12.18~109.12.18	綜合授信額度	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註3)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		2,009,612	1,856,317	1,778,637	1,763,345	1,848,379	1,666,554
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		0	0	0	0	81,000	81,000
不動產、廠房及設備		820,705	924,197	868,528	835,870	788,501	775,610
使用權資產		0	0	0	0	16,267	14,673
無形資產		45,696	48,394	45,238	44,326	45,162	45,686
遞延所得稅資產		28,915	30,755	31,762	37,154	45,206	45,731
其他非流動資產		27,900	23,956	25,151	31,182	29,806	27,930
資產總額		2,932,828	2,883,619	2,749,316	2,711,877	2,854,321	2,657,184
流動負債	分配前	1,101,551	1,141,517	1,080,485	1,078,347	1,256,452	1,104,668
	分配後	1,247,801	1,276,517	1,192,985	1,145,847	註3	-
長期借款		0	0	0	0	5,683	8,117
遞延所得稅負債		78,612	78,574	76,392	83,030	81,991	82,598
租賃負債-非流動		0	0	0	0	5,449	3,038
其他非流動負債		21,077	22,034	21,793	21,761	23,414	23,470
負債總額	分配前	1,201,240	1,242,125	1,178,670	1,183,138	1,372,989	1,221,891
	分配後	1,347,490	1,377,125	1,291,170	1,250,638	註2	-
歸屬於母公司	分配前	1,722,150	1,632,863	1,561,092	1,517,642	1,468,689	1,423,671
	分配後	1,575,900	1,497,863	1,448,592	1,450,142	註2	-
股本		450,000	450,000	450,000	450,000	450,000	450,000
資本公積	分配前	819,878	819,878	774,878	734,378	734,378	720,878
	分配後	819,878	774,878	734,378	734,378	註2	-
保留盈餘	分配前	422,197	375,942	365,749	367,706	336,595	308,744
	分配後	275,947	285,942	293,749	300,206	註2	-
其他權益		30,075	(12,957)	(29,535)	(34,442)	(52,284)	(55,951)
非控制權益		9,438	8,631	9,554	11,097	12,643	11,622
股東權益	分配前	1,731,588	1,641,494	1,570,646	1,528,739	1,481,332	1,435,293
益總額	分配後	1,585,338	1,506,494	1,458,146	1,461,239	1,481,332	-

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分配業經董事會同意。

註3：經會計師核閱。

合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註2)
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入	2,737,210	2,421,044	2,394,838	2,530,613	2,462,390	526,927
營業毛利	639,113	580,672	561,775	611,560	573,933	127,589
營業損益	186,002	123,374	96,738	84,632	25,864	885
營業外收入及支出	35,729	16,612	(65)	19,402	17,481	6,236
稅前淨利	221,731	139,986	96,673	104,034	43,345	7,121
繼續營業部門本期	176,735	101,503	80,539	74,916	40,555	2,867
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	176,735	101,503	80,539	74,916	40,555	2,867
本期其他綜合損益	1,491	(45,347)	(16,387)	(4,323)	(20,462)	(3,906)
本期綜合損益總額	178,226	56,156	64,152	70,593	20,093	(1,039)
淨利歸屬於母公司	176,310	101,536	79,610	73,156	39,500	3,649
淨利歸屬於非控制	425	(33)	929	1,760	1,055	(782)
綜合損益歸屬於母公	177,882	56,963	63,229	69,050	20,331	(18)
綜合損益歸屬於非控	344	(807)	923	1,543	(238)	(1,021)
每股盈餘(元)	3.92	2.26	1.77	1.63	0.88	0.08

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱。



## (二) 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

## 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註3)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		1,495,974	1,373,045	1,305,054	1,197,732	1,325,014	不適用
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		0	0	0	0	81,000	
採用權益法之投資		714,782	723,797	712,703	670,139	640,484	
不動產、廠房及設備		463,920	610,200	573,660	551,597	533,608	
使用權資產		0	0	0	0	8,623	
無形資產		29,352	32,084	28,954	28,053	28,818	
遞延所得稅資產		28,915	30,755	31,762	37,154	45,206	
其他非流動資產		25,648	13,113	15,544	20,802	21,408	
資產總額		2,758,591	2,782,994	2,667,677	2,505,477	2,684,161	
流動負債	分配前	936,752	1,049,523	1,008,400	883,044	1,107,377	
	分配後	1,083,002	1,184,523	1,120,900	950,544	註2	
遞延所得稅負債		78,612	78,574	76,392	83,030	81,991	
租賃負債-非流動		0	0	0	0	2,690	
其他非流動負債		21,077	22,034	21,793	21,761	23,414	
負債總額	分配前	1,036,441	1,150,131	1,106,585	987,835	1,215,472	
	分配後	1,182,691	1,285,131	1,219,085	1,055,335	註2	
股本		450,000	450,000	450,000	450,000	450,000	
資本公積	分配前	819,878	819,878	774,878	734,378	734,378	
	分配後	819,878	774,878	734,378	734,378	註2	
保留盈餘	分配前	422,197	375,942	365,749	367,706	336,595	
	分配後	275,947	285,942	293,749	300,206	註2	
其他權益		30,075	(12,957)	(29,535)	(34,442)	(52,284)	
股東權益總額	分配前	1,722,150	1,632,863	1,561,092	1,517,642	1,468,689	
	分配後	1,575,900	1,497,863	1,448,592	1,450,142	註2	

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分配業經董事會同意。

註3：本公司並未編製個體財務資料。

個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入		2,609,108	2,189,098	2,224,269	2,313,012	2,135,634	不適用
營業毛利		441,630	370,493	385,707	448,521	356,228	
營業損益		161,772	71,271	78,153	121,373	42,839	
營業外收入及支出		47,760	51,416	13,089	(25,488)	(2,596)	
稅前淨利		209,532	122,687	91,242	95,885	40,243	
繼續營業部門本期淨利		176,310	101,536	79,610	73,156	39,500	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利(損)		176,310	101,536	79,610	73,156	39,500	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,572	(44,573)	(16,381)	(4,106)	(19,169)	
本期綜合損益總額		177,882	56,963	63,229	69,050	20,331	
每股盈餘(元)		3.92	2.26	1.77	1.63	0.88	

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司並未編製個體財務資料。

(三)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
104	資誠聯合會計師事務所	李秀玲、葉翠苗	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、李秀玲	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 合併財務分析-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

分析項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)	
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度		
財務結構	負債占資產比率%	40.95	43.07	42.87	43.62	48.10	45.98	
	長期資金占不動產、廠房及設備比	223.13	188.49	192.14	195.42	202.64	200.16	
償債能力	流動比率%	182.43	162.61	164.61	163.52	147.11	150.86	
	速動比率%	95.55	77.91	79.62	71.55	65.03	61.61	
	利息保障倍數	79.99	69.08	42.46	43.48	8.88	6.07	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.39	4.15	4.11	4.21	4.21	4.27	
	平均收現日數	83.14	87.95	88.80	86.69	86.69	85.48	
	存貨週轉率(次)	2.03	1.74	1.77	1.83	1.69	1.43	
	應付款項週轉率(次)	4.20	3.78	3.66	4.55	4.59	4.09	
	平均銷貨日數	179.80	209.77	206.21	199.45	215.97	255.24	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.48	2.77	2.67	2.96	3.03	2.69	
	總資產週轉率(次)	0.93	0.83	0.85	0.92	0.88	0.76	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.13	3.55	2.93	2.82	1.62	0.14	
	權益報酬率(%)	10.20	6.02	5.01	4.83	2.69	0.20	
	占實收資本比率(%)	營業利益	41.33	27.42	21.50	18.81	5.75	0.20
		稅前純益	49.27	31.11	21.48	23.12	9.63	1.58
	純益率	6.45	4.19	3.36	2.96	1.65	0.54	
	每股盈餘	3.92	2.26	1.77	1.63	0.88	0.08	
現金流量	現金流量比率(%)	21.81	16.59	4.79	10.17	4.65	6.55	
	現金流量允當比率	不適用	55.37	48.65	44.29	54.87	55.94	
	現金再投資比率(%)	2.92	2.19	0.00	0.00	0.00	4.00	
槓桿度	營運槓桿度	2.49	3.39	3.68	4.69	12.84	85.50	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.02	1.26	-1.70	

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱。

## 財務分析-合併財務分析-採用國際財務報導準則

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.償債能力：

108年利息保障倍數較107年減少79.58%，係因稅前損益減少，利息費用增加所致。

### 2.獲利能力：

108年資產報酬率較107年減少42.55%，係因稅前損益減少所致。

108年權益報酬率較107年減少44.31%，係因稅前損益減少所致。

108年營業利益佔實收資本比率較107年減少69.43%，係因稅前損益減少所致。

108年稅前純益佔實收資本比率較107年減少58.35%，係因稅前損益減少所致。

108年純益率較107年減少44.26%，係因稅前損益減少所致。

108年每股盈餘較107年減少46.01%，係因稅前損益減少所致。

### 3.現金流量：

108年現金流量比率較107年減少54.28%，係因營業活動淨現金流量減少所致。

108年現金流量允當比率較107年增加23.89%，係因資本支出、存貨增加額、現金股利減少所致。

### 4.槓桿度：

108年營運槓桿度較107年增加173.77%，係因營業利益減少所致。

108年財務槓桿度較107年增加25.53%，係因利息費用增加所致。

個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註1)					109.03.31 (註2)
			104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務結構	負債占資產比率%		37.57	41.32	41.48	39.42	45.28	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率%		392.70	284.08	289.24	294.13	295.49	
償債能力	流動比率%		159.69	130.82	129.41	135.63	119.65	
	速動比率%		92.93	66.81	69.32	71.82	62.35	
	利息保障倍數		474.24	114.50	41.03	57.40	15.14	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.38	3.93	4.04	4.19	3.95	
	平均收現日數		83	92	90	87	92	
	存貨週轉率(次)		3.42	2.56	2.62	2.86	2.64	
	應付款項週轉率(次)		4.74	5.34	7.99	9.84	9.51	
	平均銷貨日數		106	142	139	127	138	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.26	4.07	3.75	4.11	3.93	
獲利能力	總資產週轉率(次)		0.96	0.79	0.81	0.89	0.82	
	資產報酬率(%)		6.53	3.69	2.99	2.88	1.60	
	權益報酬率(%)		10.23	6.05	4.98	4.75	2.64	
	占實收資本比率(%)	營業利益	35.94	15.83	17.36	26.97	9.51	
		稅前純益	46.56	27.26	20.27	21.30	8.94	
		純益率	6.75	4.63	3.57	3.16	1.84	
現金流量	每股盈餘		3.92	2.26	1.77	1.63	0.88	
	現金流量比率(%)		16.81	1.59	9.34	18.73	1.61	
	現金流量允當比率(%)		不適用	37.49	37.65	42.45	38.79	
槓桿度	現金再投資比率(%)		0.00	0.00	0.00	3.14	0.00	
	營運槓桿度		2.16	4.12	3.83	2.90	6.14	
	財務槓桿度		1.00	1.01	1.03	1.01	1.07	

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司並未編製個體財務資料。

## 財務分析-個體財務分析-採用國際財務報導準則

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.償債能力： 108年利息保障倍數較107年減少73.62%，係因稅前損益減少，利息費用增加所致。
- 2.獲利能力： 108年資產報酬率較107年減少44.44%，係因稅前損益減少所致。  
108年權益報酬率較107年減少44.42%，係因稅前損益減少所致。  
108年營業利益佔實收資本比率較107年減少64.74%，係因稅前損益減少所致。  
108年稅前純益佔實收資本比率較107年減少58.03%，係因稅前損益減少所致。  
108年純益率較107年減少41.77%，係因稅前損益減少所致。  
108年每股盈餘較107年減少46.01%，係因稅前損益減少所致。
- 3.現金流量： 108年現金流量比率較107年減少91.4%，係因營業活動淨現金流量減少所致。
- 4.槓桿度： 108年營運槓桿度較107年增加111.72%，係因營業利益減少所致。

### 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)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／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＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(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＋其他資產＋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或審計委員會審查報告：詳第 132 頁~第 134 頁。
- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 206 頁~第 270 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表：詳第 135 頁 ~ 第 205 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、合併財務狀況-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107年度	108年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,763,345	1,848,379	85,034	4.82
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		0	81,000	81,000	0.00
不動產、廠房及設備		835,870	788,501	(47,369)	(5.67)
使用權資產		0	16,267	16,267	0
無形資產		44,326	45,162	836	1.89
遞延所得稅資產		37,154	45,206	8,052	21.67
其他非流動資產		31,182	29,806	(1,376)	(4.41)
資產總額		2,711,877	2,854,321	142,444	5.25
流動負債		1,078,347	1,256,452	178,105	16.52
長期借款		0	5,683	5,683	0.00
遞延所得稅負債		83,030	81,991	(1,039)	(1.25)
租賃負債-非流動		0	5,449	5,449	0.00
其他非流動負債		21,761	23,414	1,653	7.60
負債總額		1,183,138	1,372,989	189,851	16.05
歸屬於母公司業主之權益		1,517,642	1,468,689	(48,953)	(3.23)
股本		450,000	450,000	0	0.00
資本公積		734,378	734,378	0	0.00
保留盈餘		367,706	336,595	(31,111)	(8.46)
其他權益		(34,442)	(52,284)	(17,842)	51.80
非控制權益		11,097	12,643	1,546	13.93
股東權益總額		1,528,739	1,481,332	(47,407)	(3.10)

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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動：因投資智捷能源所致。
2. 使用權資產：因適用IFRS16所致。
3. 其他權益：係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

## 二、財務績效

### (一) 合併財務績效分析表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107年度	108年度	差異	
				金額	%
營業收入		2,530,613	2,462,390	(68,223)	(2.70)
營業成本		1,919,053	1,888,457	(30,596)	(1.59)
營業毛利		611,560	573,933	(37,627)	(6.15)
營業費用		526,928	548,069	21,141	4.01
營業損益		84,632	25,864	(58,768)	(69.44)
營業外收入及支出		19,402	17,481	(1,921)	(9.90)
稅前淨利		104,034	43,345	(60,689)	(58.34)
所得稅費用		29,118	2,790	(26,328)	(90.42)
本期淨利		74,916	40,555	(34,361)	(45.87)

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.營業損益：主要係營業收入減少及營業費用增加所致。
- 2.稅前淨利：主要係營業收入減少及營業費用增加所致。
- 3.所得稅費用：主要係營業收入減少及營業費用增加所致。
- 4.本期淨利：主要係營業收入減少及營業費用增加所致。

### (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：

隨著全球通訊產品、網際網路、有線電視、無線基地台、智慧電網及雲端需求等領域的蓬勃發展，加以全球既有電力基礎設施與電網的日益老化，引發終端應用產品如個人桌上型PC、企業用大型資料中心、公共基礎設施之大型機房設備及其他各類電子數位設備等，於使用上均有穩定電源保護之需求，導致UPS產品幾乎已成為不可或缺的標準配備，因此全球UPS產業近幾年來呈現穩定成長發展趨勢。根據產業調查公司2019年的報告顯示，若以2018年為基期，預估2019~2025年全球UPS市場得以每年約3~5%的複合成長率增長，在2025年市場規模將達到135億美元以上。

PV Inverter產業為太陽能產業之一環，根據TrendForce綠能趨勢網（EnergyTrend）研究，在政策鼓勵與供應鏈價格持續下降的推波助瀾下，全球需求預計將繼續正成長。自2018年新增併網量邁入1GW後，台灣太陽能市場成為全球關注焦點，政府亦積極推行第二期太陽光電兩年計畫，根據TrendForce綠能研究（EnergyTrend）最新調查顯示，至2019年九月底累積裝置量已達3.8GW，而2020年新版躉購費率的調整，將有助台灣朝2020年累積裝置量達6.5GW的目標邁進。

衡酌市場發展局勢及公司自身條件優劣後，除持續拓展不斷電系統國際市場之ODM、OBM銷售業務，並積極參與國內不斷電系統專案工程標案與提供維護服務，以及銷售自有品牌之太陽能電力轉換器。本公司將以提高整體獲利為目標，拓增各項產品之銷售量與銷售額，積極提升各項產品之市場佔有率。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析

項目 \ 年度	108年度	107年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	4.65	10.17	-54.28%
現金流量允當比率(%)	54.87	44.29	23.89%
現金再投資比率(%)	0.00	0.00	0.00%

增減比例變動分析說明：

- (1) 現金流量比率：因本公司 108 年度營收及稅前淨利衰退，使得營運活動之淨現金流入較前一年度減少約 46.71%；且 108 年度之流動負債較前一年度增加。故此比率大幅下滑。
- (2) 現金流量允當比率：因本公司最近五年度營業活動淨現金流入尚不足以支應相對期間的資本支出、存貨增加額及現金股利發放，故此比率小於 1。108 年度之營業活動淨現金流入雖仍不足以支應當年度資本支出與存貨增加額及現金股利的發放，但該缺口較 103 年度時大幅縮減，故此比例上揚。
- (3) 現金再投資比率：108 年營業活動淨現金流入扣除現金股利發放後之金額為負數，故此比率為 0。

#### (二) 流動性不足之改善計畫

本公司營運獲利穩定，能獲得金融機構充分支持，截至目前為止，尚無資金流動性不足之情事。

#### (三) 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
224,475	139,246	77,200	286,521	-	-
<p>1. 預計未來一年度現金流量變動情形分析</p> <p>(A) 營業活動：預估109年將維持獲利，藉由收付款條件及存貨之控制，預期營業活動持續可呈現金淨流入。</p> <p>(B) 投資活動：主要為研發設備增購及進行生產線設備更新與升級。</p> <p>(C) 融資活動：預計償還金融機構借款，並發放現金股利。</p> <p>2. 預計現金不足之補救措施：不適用。</p>					

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之需要，公司將擬定投資之評估計畫後執行投資。

### (二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

108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 CORP.	US\$3	作為本公司與 ABLEREX-SZ 往來之轉單公司	NT\$(46)	年費支出	—
盈正豫順(薩摩亞)有限公司 ABLEREX ELECTRONICS (SAMOA) CO., LTD.	US\$6,635	作為設立大陸蘇州生產據點及北京銷售據點之投資控股公司	NT\$(3,490)	主要認列 ABLEREX-SZ 本期之虧損。	增加業務銷售及降低成本
ABLEREX CORPORATION	US\$250	作為美洲地區之銷售推廣之據點	NT\$(6,076)	主要認列 ABLEREX-LATAM 本期之虧損	增加業務銷售及降低管銷
愛普瑞斯國際有限公司 ABLEREX INTERNATIONAL CORP. LTD.	HK\$10	作為本公司與 ABLEREX-SZ 往來之轉單公司	NT\$507	提供本公司業務推廣	—
ABLEREX ELECTRONICS (S) PTE. LTD.	US\$1,480	作為東南及中東地區之銷售推廣據點	NT\$5,735	業務積極推廣展現營業績效。	—
ABLEREX ELECTRONICS U.K. LTD.	GBP\$100	作為設立義大利銷售推廣據點之控股公司	NT\$(288)	主要認列 ABLEREX-IT 本期虧損。	增加業務銷售及降低管銷
和田電氣株式會社 WADA DENKI CO., LTD.	JPY30,000	作為日本地區之銷售推廣據點	(NTD1,911)	佈局階段	增加業務銷售及降低管銷

註：本公司認列之投資損益含順(逆)流交易之沖銷。

### (三) 未來一年投資計畫：無。

## 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：

本集團108年度及107年度財務成本支出分別為5,497仟元及2,448仟元，財務成本支出占當期營業收入淨額比率分別為0.22%及0.10%。財務成本支出佔本集團營業收入淨額之比重甚低，且集團之借款多為6個月內到期之固定利率借款，故預期不致發生重大之公允價值利率風險。本集團將基於穩健保守之財務管理原則，與往來銀行維持密切聯繫，以即時掌握利率變動之相關訊息，降低利率波動對本集團之影響。

#### 2. 匯率變動：

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產和負債資訊及外幣市場風險分析如下：

(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響稅 前淨利	影響其他 綜合損益
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	\$ 6,307	29.9800	\$ 189,084	1%	\$ 1,891	\$ -
人民幣：新台幣	4,477	4.3050	19,273	1%	193	-
日幣：新台幣	17,874	0.2760	4,933	1%	49	-
美金：人民幣	848	6.9640	25,423	1%	254	-
星幣：美金	615	0.7432	13,703	1%	137	-
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	\$ 1,883	29.9800	\$ 56,452	1%	\$ 565	\$ -
美金：人民幣	387	6.9640	11,602	1%	116	-
星幣：美金	182	0.7432	4,055	1%	41	-

本集團將與往來銀行維持密切聯繫，以即時掌握匯率變動之相關資訊，降低匯率變動對本公司之影響。

### 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互動，藉以研判匯率變動走勢，以因應匯率波動所產生之負面影響。
- (2) 向客戶報價前，先行對未來之匯率走勢及影響匯率之因素做綜合考量及評估，以決定適當且合理之報價，將匯率變動之影響降至最低。
- (3) 藉由經常性外幣應收付款項相互沖抵之控制，以達一定程度之自然避險效果。
- (4) 依本公司「取得與處分資產作業程序」評估購買各種可有效降低匯率風險之衍生性金融商品，並由權責主管嚴格控管避險部位，避免不當之交易，以降低匯率風險所帶來之兌換損失。

### 4. 通貨膨脹：

本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。本公司除密切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，以適當調整產品售價及原物料庫存量，應能有效降低通貨膨脹對本公司的影響。

## (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. 本公司資金貸與他人已依本公司「資金貸與他人作業程序」辦理，截至年報刊印日止本公司及子公司之資金貸予他人資訊如下：

### (1) 本公司截止至刊印日止資金貸與他人資訊：

貸放日期	董事會核准日期	貸與公司名稱	核准貸款金額(元)	貸放餘額	貸放利率	還款方式	擔保品	到期日
108/8/15	108/5/5	Ablerex Latam Corporation	US\$1,000,000	USD500,000	5.0%	到期償還	信用	109/8/15
109/3/13				USD300,000				110/3/13
109/3/18				USD200,000				110/3/18

(2)本公司之子公司資金貸與他人資訊:

本公司之子公司Ablere International Corporation Limited (以下簡稱Ablere-HK)資金貸與曾孫公司盈正豫順電子(蘇州)有限公司 (以下簡稱Ablere-SZ), 以因應其營運之發展, 貸放情形如下表所示

貸放日期	董事會核准日期	貸與公司名稱	核准貸款金額(元)	貸放餘額	貸放利率	還款方式	擔保品	到期日
108/8/23	108/8/5	盈正豫順電子(蘇州)有限公司	US\$3,000,000	USD2,000,000	2.475%	到期償還	信用	111/8/22

3. 本公司背書保證已依本公司「背書保證作業程序」辦理, 截至年報刊印日止本公司背書保證之資訊如下:

單位:元

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
108/12/9	108/8/5	ABLEREX-HK	子公司	無	銀行融資	中國信託	USD 2,000,000
108/12/10	108/11/11	ABLEREX-HK	子公司	無	銀行融資	台北富邦	USD 2,500,000
合計							USD 4,500,000

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, 主要作業方式以預購(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, 以確保公司之競爭利基。本公司向來非常重視產品之研究發展, 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)確實掌握技術發展趨勢及市場需求, 即時研製新產品

**本公司未來研究計畫及計劃說明如下:**

- (1)小型化、智慧化、網路化與分散式等多功能UPS新技術開發
- (2)三相高頻並聯之中大型UPS
- (3)電力品質管理技術
- (4)大功率之併網型PV Inverter
- (5)電源管理軟體技術

(6)智慧電網(SmartGrids)應用相關產品

(7)無線電池監控系統(Wireless BMS)

計畫名稱	計畫說明
小型化、智慧化、網路化與分散式等多功能UPS新技術開發	依市場脈動而設計之因應產品，並朝小型、智慧、多功能及低價位發展。
三相高頻並聯之中大型UPS	1.解決輸出負載量可彈性變更的問題，開發具備多組並聯運轉功能之UPS，朝模組化及高效率多功能用途發展。 2.提出一種直流/交流備用電源之快速轉供方法，用以改善熱待機狀態下，備用電源系統在斷電轉換瞬間所造成的短暫斷電時間之問題。
電力品質管理技術	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，而使電力系統更加穩定。
大功率之併網型PV Inverter	發展新式孤島效應偵測技術以突破現在有之不感帶與專利障礙，並以三階式之三相市電併聯型電能轉換界面技術做為太陽能之綠色能源為其電能，以期能達到節能減碳之目標。
電源管理軟體技術	主要運用嵌入式系統開發，其主要目的在於以PC-based為架構，提供一個一般工業控制應用所需的系統開發平台，具有一般工業應用中所需的功能，再者：藉由事先全盤的設計考量，針對不同的應用需求，提供不同的配備。
智慧電網(SmartGrids)應用相關產品	導入智慧型電網產品開發，可紀錄下不同時間點的發/耗電關係圖，做為家庭用電監視系統，並達節能效果。 且搭配公司現有PV Inverter產品，做為節能的依據，提高PV Solution的完整度並增加市場競爭力。
無線電池監控系統(Wireless BMS)	開發擁有資料庫/曲線圖檢視系統，並具備無線傳輸功能，可遠端監視並診斷電池運作狀況，可節省現場安裝成本並搭配UPS使用，讓產品更多元化。

**本公司最近三年度已投入及109年預計投入之研發費用為：**

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	106年度	107年度	108年度	109年度預計投入
研究發展費用	144,289	151,895	142,655	159,352
研發費用成長率	3.65%	5.27%	-6.08%	11.70%

(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：

本公司遵循國家政策及法令與國際規範，執行各項營運活動，並確實掌握重要政策、法律及規範的變動，適時調整公司內部制度與營運活動，以期符合規範，確保公司運作順暢。目前本公司尚無因國內外法規變動對財務及業務有重大影響之情形。

(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、綠色能源系統及儲能系統等相關電力電子產品。本公司每年均投入大量之研發人力與經費從事理論技術應用研究與新產品的設計開發，以因應未來之電子產品之潮流，並保有競爭優勢。故科技改變及產業變化對本公司尚無重大影響。

(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秉持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，本公司在公司治理評鑑中接連獲得佳績，名列前茅。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：本公司108年度截至年報刊印日止未有併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司108年度及截至年報刊印日止未有此情事。

(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：

本公司產品之主要原料包括為電池、鐵殼件、變壓器、半導體電子零組件等，由於供應者眾多，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世界各地的品牌客戶及代理經銷商，但在全球企業併購風潮下，銷貨確實有集中化之趨勢；此趨勢將使本公司面臨生產與營收易受少數客戶影響，以及面臨更強的價格壓力。面對這些挑戰，本公司已採行產品多樣化及積極拓展新興市場因應，將出貨的產品、客戶及地區組合趨於分散，以避免銷售過度集中之風險加劇。

(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108年度及截至年報刊印日止並無大量股權移轉或更換之情事，故對本公司尚無重大影響。

(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

1. 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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 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。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦



理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

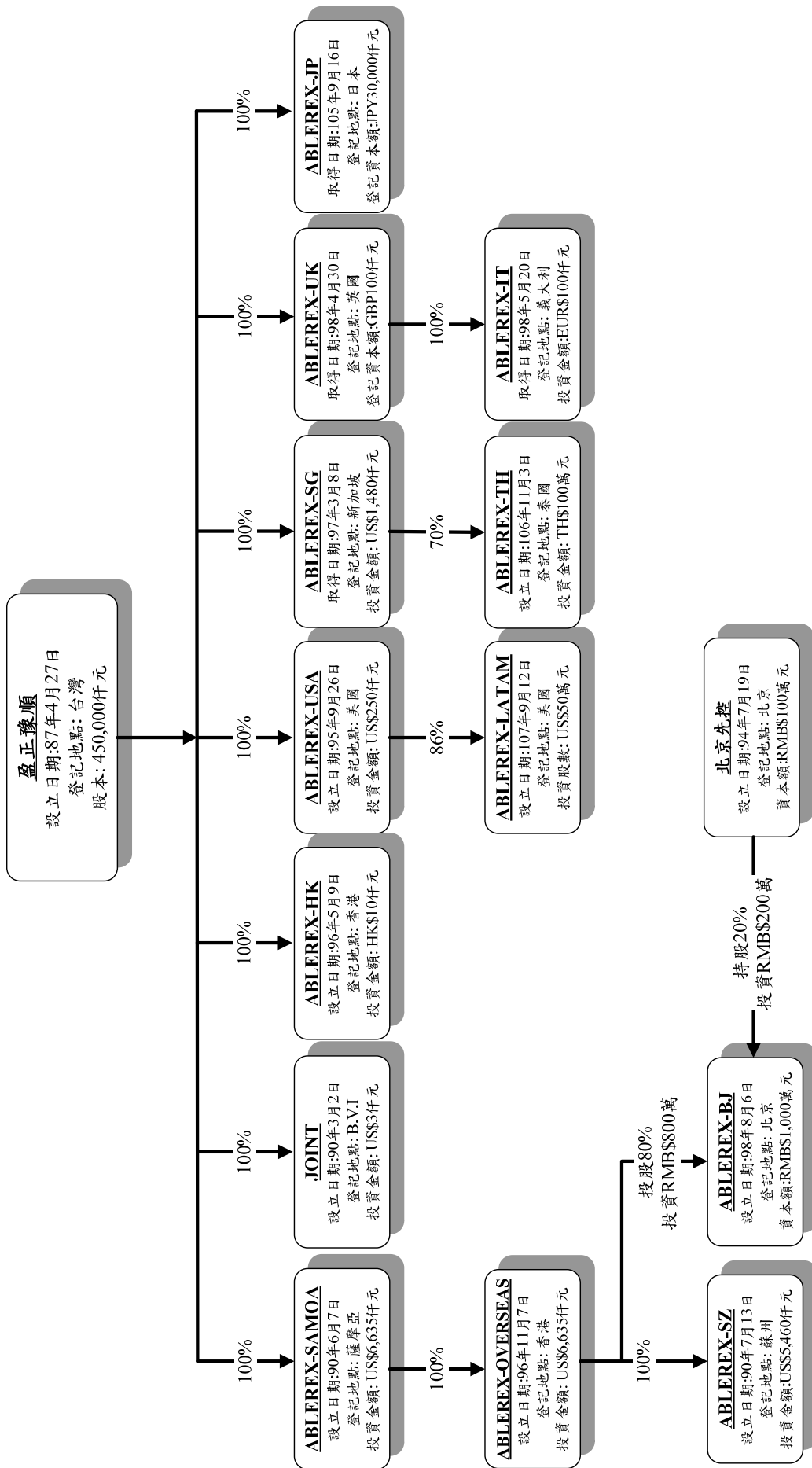
七、其他重要事項：無。

# 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



## (二) 各關係企業基本資料

108年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Ablerex Electronics (Samoa) Co. Ltd. (簡稱:Ablerex-Samoa)	2001.06.07	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa.	213,979	控股及轉投資
Ablerex Overseas Corporation Limited (簡:Ablerex-Overseas)	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong.	213,979	控股及轉投資
Ablerex Electronics (Suzhou) Co. Ltd. (簡稱:Ablerex-SZ)	2001.07.13	NO.36 WANGWU ROAD SUZHOU, 215128	200,817	製造銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關電力電子產品等
Ablerex Electronics (Beijing) Co. Ltd. (簡稱:Ablerex-BJ)	2009.08.06	21 St. Thomas Street BRISTOL BS1 6JS	46,406	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關電力電子產品等
Ablerex Corporation (簡稱:Ablerex-USA)	2006.09.26	1175 South Grove Ave. unit 103Ontario CA 91761, USA	8,063	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關電力電子產品等
Ablerex International Corporation Limited (簡稱:Ablerex-HK)	2007.05.09	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong.	41	國際貿易
Joint Rewards Trading Corp. (簡稱:Joint)	2001.03.02	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	97	提供管理服務
Ablerex Electronics (S) PTE. LTD. (簡稱:Ablerex-SG)	2002.04.17	23 New Industrial Road #05-03 Solstice Business Center Singapore 536209	53,623	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關電力電子產品等
Ablerex Electronics UK Limited (簡稱:Ablerex-UK)	2009.04.30	21 St. Thomas Street BRISTOL BS1 6JS	3,961	控股及轉投資
Ablerex Electronics Italy S.R.L (簡稱:Ablerex-IT)	2009.05.20	Via Ponte San Michele, 6, 36100 Vicenza, Italy	3,390	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關電力電子產品等
WADA DENKI CO., LTD. (簡稱:Ablerex-JP)	2016.09.16	東京都中央区日本橋人形町1-19-6	8,268	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關電力電子產品等
Ablerex Electronics (Thailand) Co Ltd.	2017.6.15	No.99/237, Sukhaphiban 5 Road,O-ngoen Sub-district, Sai Mai District, Bangkok	1,000,000	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關電力電子產品等
Ablerex Latam Corporation	2018.9.12	1500 NVV 89th Court,Su/te 122,Doral, FL33172,USA	15,250	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關電力電子產品等

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包含投資控股、電子產品之製造、銷售、貿易及管理服務等。

各關係企業間分工情形說明如下：

1. 盈正豫順電子股份有限公司透過以下關係企業生產製造電子產品：
  - (1) AblereX Electronics (Suzhou) Co. Ltd.
2. 以下關係企業為盈正豫順電子股份有限公司經營銷售電子產品：
  - (1) AblereX Corporation
  - (2) AblereX Electronics (S) PTE. LTD.
  - (3) AblereX Electronics Italy S.R.L
  - (4) AblereX Electronics (Suzhou) Co. Ltd.
  - (5) AblereX Electronics (Beijing) Co. Ltd.
  - (6) WADA DENKI CO., LTD
  - (7) AblereX Electronics (Thailand) Co. Ltd.
  - (8) AblereX Latam Corporation
3. 以下關係企業為上述(5)公司提供管理服務：
  - (1) Joint Rewards Trading Corp.

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

公司名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比率
AblereX Electronics (Samoa) Co. Ltd.(簡稱:AblereX-Samoa)	董事	陳友安	6,635,000	100%
AblereX Corporation (簡稱:AblereX-USA)	董事	許文	250,000	100%
	董事	YI FANG CHANG		
AblereX International Corporation Limited(簡稱:AblereX-HK)	董事	許文	10,000	100%
Joint Rewards Trading Corp. (簡稱:Joint)	董事	許文	3,000	100%
AblereX Electronics (S) PTE. LTD.(簡稱:AblereX-SG)	董事	許文	2,140,763	100%
AblereX Electronics UK Limited (簡稱:AblereX-UK)	董事	許文	100,000	100%
AblereX Overseas Corporation Limited(簡稱:AblereX-Overseas)	董事	陳友安	6,635,000	100%
AblereX Electronics Italy S.R.L (簡稱:AblereX-IT)	董事	ROBERTO	NA*	100%
AblereX Electronics (Suzhou) Co. Ltd.(簡稱:AblereX-SZ)	董事長	陳友安	NA*	100%
	董事	許文		
	董事	王雷		
	監事	林志峰		
AblereX Electronics (Beijing) Co. Ltd.(簡稱:AblereX-BJ)	董事長	許文	NA*	80%
	董事	陳友安		
	董事	朱韻波		
	監事	蕭宗啟		
和田電氣株式會社	董事長	許文	3,000	100%
	董事長	和田好弘		
	董事	黃敏洲		
	監事	林志峰		
AblereX Electronics (Thailand) Co. Ltd. (簡稱AblereX (Thailand))	董事	Tan Kok Peng	280,000	70%
	董事	Suthiphat Jenphiphatkun		
AblereX Latam Corporation (簡稱:AblereX-LATAM)	董事	許文	3,650	86%

\*因公司型態為有限公司，故無股數。

(六)各關係企業營運概況

108年12月31日

單位：新台幣仟元（每股盈餘以元表示）

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈損 (元) 稅後
Joint Rewards Trading Corporation	90	30	0	30	6,491	(46)	(46)	(15.20)
Ablerex Corporation	7,495	53,181	9,583	43,599	69,765	3,180	(6,074)	(24.30)
ABLEREX LATAM CORPORATION	14,990	44,248	41,567	2,682	19,876	(10,946)	(10,946)	(2,998.87)
愛普瑞斯國際有限公司 Ablerex International Corporation Limited	38	179,633	149,518	30,116	943,740	(75)	507	50.72
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	49,849	132,445	56,630	75,814	214,258	3,628	5,819	2.72
Ablerex Electronics (Thailand) Co Ltd.	404	15,668	10,610	5,058	60,132	2,665	3,327	8.31
Ablerex Electronics U.K Limited	3,936	8,319	0	8,319	0	0	503	5.03
Ablerex Electronics Italy S.R.L.	3,359	61,321	53,002	8,319	158,433	3,962	503	NA(註2)
和田電氣株式會社	8,280	5,693	2,511	3,181	5,660	(1,683)	(1,683)	(561.04)
盈正豫順電子(薩摩亞)有限公司 Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	198,917	474,008	90	473,918	0	(42)	(3,819)	(0.58)
盈正豫順海外有限公司 Ablerex Overseas Corporation Limited	198,917	473,835	0	473,835	0	(43)	(3,778)	(0.57)
盈正豫順電子(蘇州)有限公司 Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.	186,293	794,878	367,213	427,666	1,286,347	(22,403)	(9,275)	NA(註2)
愛普瑞斯電氣(北京)有限公司 Ablerex Electronics (Beijing) Co., Ltd.	43,050	79,788	26,041	53,748	144,808	6,362	7,233	NA(註2)

註1：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

幣別	即期	平均
美金	29.98	30.9117
歐元	33.59	34.6128
人民幣	4.3050	4.4722
英鎊	39.36	39.47
日幣	0.2760	0.2837
泰株	1.0098	1.0008

註2：因公司型態為有限公司，故無股數。

(七) 關係企業合併財務報表：請參閱本冊第206~270頁之合併財務報表。

(八) 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

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
<p>2.承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 ABLEREX ELECTRONICS (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱 ABLEREX-SAMOA 公司)、JOINT REWARDS CORP.、愛普瑞斯國際有限公司、ABLEREX CORPORATION、ABLEREX ELECTRONICS (S) PTE LTD. 及 ABLEREX ELECTRONICS U.K. LIMITED 未來各年度之增資；ABLEREX-SAMOA 公司不得放棄對盈正豫順海外有限公司(以下簡稱 ABLEREX-OVERSEAS 公司)未來各年度之增資；ABLEREX-UK 公司不得放棄對 ABLEREX ELECTRONICS ITALY S.R.L.未來各年度之增資；ABLEREX-OVERSEAS 公司不得放棄對盈正豫順電子(蘇州)有限公司及愛普瑞斯電氣(北京)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經盈正豫順電子股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。</p>	<p>此條款已增訂，且迄今無修訂</p>
<p>4.承諾於上櫃掛牌後，盈正豫順電子(蘇州)有限公司每年應由專人確實執行內部稽核。</p>	<p>已依承諾辦理。</p> <p>盈正豫順電子(蘇州)有限公司業於 98 年 9 月設立稽核室並設有專職稽核人員執行內部稽核作業。</p>

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三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  
內部控制制度聲明書

日期：109年3月19日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年3月19日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘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

# 盈正豫順電子股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送一〇八年度之財務報告(個體暨合併財務報告)，業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及李秀玲會計師查核竣事，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

本公司民國 109 年股東常會

盈正豫順電子股份有限公司

監察人：何俊輝



民國 109 年 3 月 19 日



# 盈正豫順電子股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送一〇八年度之財務報告(個體暨合併財務報告)，業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及李秀玲會計師查核竣事，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

本公司民國 109 年股東常會

盈正豫順電子股份有限公司



監察人：顏宗明

A handwritten signature in black ink, appearing to be '顏宗明'.

民國 109 年 3 月 19 日

# 盈正豫順電子股份有限公司

## 監察人查核報告書

董事會造送一〇八年度之財務報告(個體暨合併財務報告)，業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及李秀玲會計師查核竣事，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

本公司民國 109 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 109 年 3 月 19 日

## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19004194 號

盈正豫順電子股份有限公司公鑒：

### 查核意見

盈正豫順電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達盈正豫順電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與盈正豫順電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盈正豫順電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

盈正豫順電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 專案工程收入截止之適當性

### 事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六);營業收入類型請詳個體財務報表附註六(十六)。盈正豫順電子股份有限公司民國 108 年度之專案工程收入為 961,371 仟元，佔個體營業收入淨額 45%。

盈正豫順電子股份有限公司客戶合約收入型態主要分為一般銷貨收入及專案工程收入兩類。其中專案工程收入主要內容為銷售大型設備及安裝相關工程。其專案工程需待盈正豫順電子股份有限公司安裝大型設備，並經雙方執行驗收程序開立相關文件後，客戶方可取得並耗用該資產提供之效益，盈正豫順電子股份有限公司亦才算完成合約約定之履約義務並認列專案工程收入。因盈正豫順電子股份有限公司專案工程收入認列時點涉及人工作業入帳，易造成認列時點不適當。考量盈正豫順電子股份有限公司專案工程收入認列之金額及時點對財務報表影響重大，因此本會計師將專案工程收入截止之適當性列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師針對專案工程收入之截止進行評估，已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估及瞭解公司其專案工程收入認列之內部控制程序，並針對攸關控制之有效性執行測試。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之專案工程收入交易執行截止測試，抽核帳載專案工程收入已記錄於適當期間。
3. 測試專案工程收入明細表之正確性及完整性，抽核其據以認列收入之相關文件，以確認專案工程收入認列金額及時點之適當性。

## 存貨備抵跌價損失之評價

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設請詳財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明請詳個體財務報表附註六(四)。採用權益法投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；採用權益法投資之說明請詳個體財務報表附註六(五)；採用權益法投資之附註揭露事項請詳個體財務報表附註十三(三)。

盈正豫順電子股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為 708,722 仟元及 83,321 仟元，以及採用權益法之投資為 640,484 仟元，其中間接持有 100%子公司盈正豫順電子(蘇州)有限公司為 427,666 仟元，其為主要營運個體。因該等公司主要經營設計、製造及銷售不斷電系統與電力品質改善設備等範疇之電力電子產品，因該類產品多樣化且市場競爭激烈，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對過時或毀損之存貨則個別辨認進行評估。因管理階層於存貨備抵跌價損失之評估過程，包括決定淨變現價值及辨認過時陳舊存貨，常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量盈正豫順電子股份有限公司及採用權益法投資間接持有 100%子公司盈正豫順電子(蘇州)有限公司之存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性進行評估，已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證公司用以評價之存貨成本及淨變現價值報表資訊之正確性，以確認報表編製邏輯及資訊與其政策一致。
3. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，並驗證產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估盈正豫順電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算盈正豫順電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

盈正豫順電子股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盈正豫順電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盈正豫順電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭

露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致本個體不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對盈正豫順電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盈正豫順電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿

會計師

李秀玲 李秀玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日



盈正豫順豐三股分有限公司  
個體資產負債表  
民國 08 年及 07 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$ 119,381	5	\$ 86,759	3
1150	應收票據淨額	六(三)	31,496	1	37,100	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	375,072	14	366,695	15
1180	應收帳款－關係人淨額	七	133,593	5	115,459	5
1200	其他應收款		-	-	66	-
1210	其他應收款－關係人	七	30,733	1	27,957	1
130X	存貨	六(四)	625,401	23	560,709	22
1410	預付款項		9,144	-	2,793	-
1470	其他流動資產	八	194	-	194	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,325,014</u>	<u>49</u>	<u>1,197,732</u>	<u>48</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)	81,000	3	-	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	640,484	24	670,139	27
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	533,608	20	551,597	22
1755	使用權資產	六(七)	8,623	-	-	-
1780	無形資產		28,818	1	28,053	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	45,206	2	37,154	1
1900	其他非流動資產	六(八)	21,408	1	20,802	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,359,147</u>	<u>51</u>	<u>1,307,745</u>	<u>52</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,684,161</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,505,477</u>	<u>100</u>

(續次頁)



盈正豫順電工股份有限公司  
個體財務報表  
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(九)	\$	384,767	14	\$	191,071	8		
2130	合約負債—流動	六(十六)		169,685	6		240,350	10		
2150	應付票據			7,006	-		3,630	-		
2170	應付帳款			198,650	7		164,824	6		
2180	應付帳款—關係人	七		200,242	8		123,384	5		
2200	其他應付款	六(十)		96,042	4		99,382	4		
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		1,597	-		17,784	1		
2250	負債準備—流動	六(十一)		40,441	2		31,959	1		
2280	租賃負債—流動			5,998	-		-	-		
2300	其他流動負債			2,949	-		10,660	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,107,377</u>	<u>41</u>		<u>883,044</u>	<u>35</u>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		81,991	3		83,030	3		
2580	租賃負債—非流動			2,690	-		-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		23,414	1		21,761	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>108,095</u>	<u>4</u>		<u>104,791</u>	<u>4</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,215,472</u>	<u>45</u>		<u>987,835</u>	<u>39</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十三)		450,000	17		450,000	18		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十四)		734,378	27		734,378	29		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十五)		209,610	8		202,294	8		
3320	特別盈餘公積			34,442	1		29,535	1		
3350	未分配盈餘			92,543	4		135,877	6		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	52,284)	(	2)	(	34,442)	(	1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,468,689</u>	<u>55</u>		<u>1,517,642</u>	<u>61</u>		
<b>重大承諾事項及或有事項</b>		七及九								
<b>重大期後事項</b>		十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,684,161</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,505,477</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許文



經理人：許文



會計主管：廖敏亨



項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 2,135,634	100	\$ 2,313,012	100
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十)及七	( 1,779,406)	( 83)	( 1,864,491)	( 81)
5950 營業毛利淨額		356,228	17	448,521	19
營業費用	六(十九)(二十) 及七				
6100 推銷費用		( 111,515)	( 5)	( 113,903)	( 5)
6200 管理費用		( 58,919)	( 3)	( 61,350)	( 3)
6300 研究發展費用		( 142,955)	( 7)	( 151,895)	( 6)
6000 營業費用合計		( 313,389)	( 15)	( 327,148)	( 14)
6900 營業利益		42,839	2	121,373	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)及七	4,863	-	8,466	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	955	-	4,183	-
7050 財務成本		( 2,845)	-	( 1,700)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	( 5,569)	-	( 36,437)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 2,596)	-	( 25,488)	( 1)
7900 稅前淨利		40,243	2	95,885	4
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 743)	-	( 22,729)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 39,500	2	\$ 73,156	3
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 1,658)	-	\$ 32	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	331	-	769	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 1,327)	-	801	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 22,302)	( 1)	( 6,127)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	4,460	-	1,220	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		( 17,842)	( 1)	( 4,907)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 19,169)	( 1)	(\$ 4,106)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,331	1	\$ 69,050	3
9750 基本每股盈餘	六(二十二)	\$ 0.88		\$ 1.63	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$ 0.88		\$ 1.62	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許文

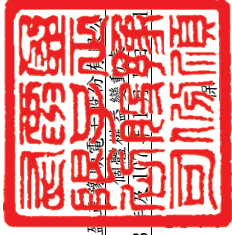


經理人：許文



會計主管：廖敏亨





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	普通股	股本	資本公積	發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留 盈			國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	權 益 總 額
							未分配盈餘	盈餘	盈餘		
107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日											
	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 450,000	\$ 774,878	\$ 194,334	\$ -	\$ 171,415	(\$ 29,535)	\$ 1,561,092		\$ 1,561,092	
	本期淨利	-	-	-	-	73,156	-	73,156		73,156	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	801	(4,907)	(4,106)			
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	73,957	(4,907)	69,050			
	106 年盈餘指撥及分配(註 1)										
	提撥法定盈餘公積	-	-	7,960	-	(7,960)	-	-		-	
	提撥特別盈餘公積	-	-	-	29,535	(29,535)	-	-		-	
	分配現金股利	-	-	-	-	(72,000)	-	(72,000)		(72,000)	
	資本公積配發現金	-	(40,500)	-	-	-	-	(40,500)		(40,500)	
	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 450,000	\$ 734,378	\$ 202,294	\$ 29,535	\$ 135,877	(\$ 34,442)	\$ 1,517,642		\$ 1,517,642	
108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日											
	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 450,000	\$ 734,378	\$ 202,294	\$ 29,535	\$ 135,877	(\$ 34,442)	\$ 1,517,642		\$ 1,517,642	
	本期淨利	-	-	-	-	39,500	-	39,500		39,500	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,327)	(17,842)	(19,169)			
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	38,173	(17,842)	20,331			
	107 年盈餘指撥及分配(註 2)										
	提撥法定盈餘公積	-	-	7,316	-	(7,316)	-	-		-	
	提撥特別盈餘公積	-	-	-	4,907	(4,907)	-	-		-	
	分配現金股利	-	-	-	-	(67,500)	-	(67,500)		(67,500)	
	非控制權益變動數	-	-	-	-	(1,784)	-	(1,784)		(1,784)	
	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 450,000	\$ 734,378	\$ 209,610	\$ 34,442	\$ 92,543	(\$ 52,284)	\$ 1,468,689		\$ 1,468,689	

註 1：董監酬勞\$1,980 及員工紅利\$5,960 已於個體綜合損益表中扣除。  
註 2：董監酬勞\$2,080 及員工紅利\$6,260 已於個體綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



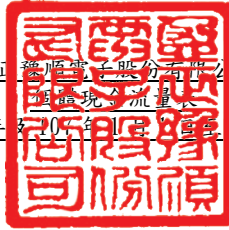
董事長：許文



經理人：許文



會計主管：廖敏亨



	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 40,243	\$ 95,885
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七)(十九)	37,679	29,646
攤銷費用	六(十九)	8,950	9,416
財務成本		2,845	1,700
利息收入	六(十七)	( 659 )	( 644 )
採用權益法認列之子公司損失之份額		5,569	36,437
未實現外幣兌換損失		529	467
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		5,604	( 25,090 )
應收帳款		( 8,377 )	97,813
應收帳款－關係人淨額		( 18,134 )	( 27,748 )
存貨		( 64,692 )	27,739
其他應收款		4	( 2 )
其他應收款－關係人		( 2,776 )	( 12,871 )
預付款項		( 6,351 )	14,768
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		( 70,665 )	240,350
應付票據		3,376	2,780
應付帳款		33,826	( 44,781 )
應付帳款－關係人		76,858	( 101,328 )
其他應付款		( 3,351 )	2,863
負債準備－流動		8,482	( 13,832 )
其他流動負債		( 7,711 )	( 155,037 )
淨確定福利負債		( 5 )	-
營運產生之現金流入		41,244	178,531
支付之利息		( 2,834 )	( 1,682 )
收取之利息		721	580
支付之所得稅		( 21,230 )	( 11,954 )
營業活動之淨現金流入		17,901	165,475
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得不動產、廠房及設備	六(六)	( 11,467 )	( 7,123 )
其他非流動資產增加		( 4,589 )	( 9,257 )
取得無形資產		( 2,441 )	( 1,956 )
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		( 81,000 )	-
預付設備款(增加)減少		( 1,724 )	26
存出保證金增加		( 3,112 )	( 2,534 )
投資活動之淨現金流出		( 104,333 )	( 20,844 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加(減少)		193,696	( 63,929 )
租賃負債本金償還		( 6,613 )	-
發放現金股利	六(十五)	( 67,500 )	( 72,000 )
資本公積配發現金	六(十四)	-	( 40,500 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		119,583	( 176,429 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 529 )	( 467 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		32,622	( 32,265 )
期初現金及約當現金餘額		86,759	119,024
期末現金及約當現金餘額		\$ 119,381	\$ 86,759

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許文



經理人：許文



會計主管：廖敏亨



盈正豫順電子股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)盈正豫順電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，原名「豫順電子股份有限公司」，係原依中華民國公司法於民國87年4月27日設立，後於民國91年4月1日與「盈正工程股份有限公司」合併，本公司為存續公司，合併後更名為「盈正豫順電子股份有限公司」。本公司股票於民國99年9月9日於中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。

(二)本公司主要營業項目為：

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、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月19日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$14,768，並調增租賃負債 \$14,768。
3. 於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
  - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
  - (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 於計算租賃負債之現值時，係採用增額借款利率，其加權平均利率為 1.55%。
5. 按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	6,334
減：屬短期租賃之豁免	(	187)
減：屬低價值資產之豁免	(	315)
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估		<u>9,459</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		<u><u>15,291</u></u>
本公司初次適用日之增額借款利率		<u>1.55%</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u><u>14,768</u></u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。



2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築 10 年 ~ 35 年

機器設備 5 年 ~ 10 年

運輸設備 5 年

辦公設備 5 年

租賃改良 10 年

#### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

##### 民國 108 年度適用(採修正式追溯)

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付主係為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主係為租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十四) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十五) 無形資產

1. 商標及專利權

以取得成本認列，係有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十六) 非金融資產減損

1. 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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (十七) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 負債準備

負債準備(主係保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十四)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十五)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十六)收入認列

##### 1. 一般銷貨收入

- (1) 本公司製造並銷售不斷電系統設備、改善電力品質系統設備與太陽能系統設備相關產品，一般銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，其對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

##### 2. 專案工程收入

- (1) 本公司提供不斷電系統設備、改善電力品質系統設備與太陽能系統設備整合相關銷售服務。專案工程收入包含設備銷售及安裝服務，合約係涉及提供整合服務，故該設備及安裝不可區分，視為單一履約義務。本公司安裝設備，客戶執行驗收程序，並由本公司開立保固書，客戶於此時取得對該設備之控制與其產生之效益，當所有接受標準皆已滿足時，本公司才完成合約約定之履約義務認列收入。
- (2) 本公司對專案工程提供標準保固，對設備瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於專案工程完成開立保固書交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 3. 勞務收入

本公司提供不斷電設備、改善電力品質系統設備及太陽能系統設備之維護服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務月數占全部應提供服務之月數比例認列。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

### 4. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$625,401。

#### 2. 負債準備之估列

銷售商品需考量與交易相關已發生或將發生之成本費用，故本公司制訂銷售產品保固負債準備之提列政策估列費用，據以衡量公司實際之經營損益。本公司對於負債準備係依照公司政策根據產品之歷史保固資料返修資料作為估列基準，提列相關產品保固負債估列未來可能發生之維修費用。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司估列負債準備為 \$40,441。



## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 399	\$ 394
支票存款及活期存款	118,982	57,297
定期存款	<u>194</u>	<u>29,262</u>
	119,575	86,953
轉列「其他流動資產」	( <u>194</u> )	( <u>194</u> )
合計	<u>\$ 119,381</u>	<u>\$ 86,759</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>\$ 81,000</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$81,000 及 \$0。

2. 本公司於民國 108 年及 107 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之金額為 \$0。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$81,000 及 \$0。

### (三) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 31,496</u>	<u>\$ 37,100</u>
應收帳款	\$ 384,810	\$ 376,433
減：備抵呆帳-應收帳款	( <u>9,738</u> )	( <u>9,738</u> )
	<u>\$ 375,072</u>	<u>\$ 366,695</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
120天內	\$348,406	\$ 30,621	\$342,793	\$ 36,225
121-180天	13,700	-	25,392	-
180-360天	17,118	-	1,953	875
361天以上	5,586	875	6,295	-
	<u>\$384,810</u>	<u>\$ 31,496</u>	<u>\$376,433</u>	<u>\$ 37,100</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$486,257。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$31,496 及\$37,100；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$375,072 及\$366,695。
- 本公司並未持有任何的擔保品。
- 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 90,589	(\$ 35,501)	\$ 55,088
在製品	19,615	( 2,519)	17,096
半成品	129,067	( 30,869)	98,198
製成品	53,140	( 6,412)	46,728
商品	38,051	( 8,020)	30,031
在途商品	58,638	-	58,638
未完工程	319,622	-	319,622
合計	<u>\$ 708,722</u>	<u>(\$ 83,321)</u>	<u>\$ 625,401</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 94,121	(\$ 33,264)	\$ 60,857
在製品	10,624	( 529)	10,095
半成品	95,418	( 32,443)	62,975
製成品	50,120	( 5,100)	45,020
商品	55,349	( 6,630)	48,719
在途商品	26,433	-	26,433
未完工程	306,610	-	306,610
合計	<u>\$ 638,675</u>	<u>(\$ 77,966)</u>	<u>\$ 560,709</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,716,296	\$ 1,801,643
維修成本	33,248	33,443
跌價損失	4,033	4,449
其他	25,829	24,956
	<u>\$ 1,779,406</u>	<u>\$ 1,864,491</u>

(五) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	\$ 469,926	\$ 491,877
Joint Rewards Trading Corp.	30	77
Ablerex Corporation	43,566	52,436
Ablerex International Co., Ltd.	30,116	30,350
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	88,776	84,747
和田電氣株式會社	2,922	4,826
Ablerex Electronics U.K.Ltd.	5,148	5,826
	<u>\$ 640,484</u>	<u>\$ 670,139</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

	108年						合計
	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	
1月1日							
成本	\$ 166,077	\$ 467,441	\$ 16,391	\$ 1,278	\$ 23,280	\$ 6,027	\$ 680,494
累計折舊	-	( 109,766)	( 6,326)	( 526)	( 9,181)	( 3,098)	( 128,897)
	<u>\$ 166,077</u>	<u>\$ 357,675</u>	<u>\$ 10,065</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 14,099</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>\$ 551,597</u>
1月1日	\$ 166,077	\$ 357,675	\$ 10,065	\$ 752	\$ 14,099	\$ 2,929	\$ 551,597
增添	-	1,359	2,640	333	7,135	-	11,467
移轉	-	-	251	-	1,294	-	1,545
折舊費用	-	( 23,035)	( 1,712)	( 273)	( 5,390)	( 591)	( 31,001)
12月31日	<u>\$ 166,077</u>	<u>\$ 335,999</u>	<u>\$ 11,244</u>	<u>\$ 812</u>	<u>\$ 17,138</u>	<u>\$ 2,338</u>	<u>\$ 533,608</u>
12月31日							
成本	\$ 166,077	\$ 468,800	\$ 19,282	\$ 1,251	\$ 30,158	\$ 6,027	\$ 691,595
累計折舊	-	( 132,801)	( 8,038)	( 439)	( 13,020)	( 3,689)	( 157,987)
	<u>\$ 166,077</u>	<u>\$ 335,999</u>	<u>\$ 11,244</u>	<u>\$ 812</u>	<u>\$ 17,138</u>	<u>\$ 2,338</u>	<u>\$ 533,608</u>
	107年						合計
	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	
1月1日							
成本	\$ 166,077	\$ 472,771	\$ 15,219	\$ 730	\$ 22,708	\$ 6,027	\$ 683,532
累計折舊	-	( 91,926)	( 4,772)	( 338)	( 10,328)	( 2,508)	( 109,872)
	<u>\$ 166,077</u>	<u>\$ 380,845</u>	<u>\$ 10,447</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 12,380</u>	<u>\$ 3,519</u>	<u>\$ 573,660</u>
1月1日	\$ 166,077	\$ 380,845	\$ 10,447	\$ 392	\$ 12,380	\$ 3,519	\$ 573,660
增添	-	-	1,172	548	5,403	-	7,123
移轉	-	-	-	-	460	-	460
折舊費用	-	( 23,170)	( 1,554)	( 188)	( 4,144)	( 590)	( 29,646)
12月31日	<u>\$ 166,077</u>	<u>\$ 357,675</u>	<u>\$ 10,065</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 14,099</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>\$ 551,597</u>
12月31日							
成本	\$ 166,077	\$ 467,441	\$ 16,391	\$ 1,278	\$ 23,280	\$ 6,027	\$ 680,494
累計折舊	-	( 109,766)	( 6,326)	( 526)	( 9,181)	( 3,098)	( 128,897)
	<u>\$ 166,077</u>	<u>\$ 357,675</u>	<u>\$ 10,065</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 14,099</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>\$ 551,597</u>

1. 上述設備均屬供自用之資產。

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及各項空調、電梯和水電等工程，其中房屋及建築係按 26~35 年提列折舊，餘係按 10 年提列。

3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額為\$0。

(七) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用(採修正式追溯)

1. 租賃之標的資產包括房屋及建築(含土地)、運輸設備及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
房屋及建築(含土地)	\$ 7,240	\$ 5,718
運輸設備	812	691
辦公設備	571	269
	<u>\$ 8,623</u>	<u>\$ 6,678</u>

3. 於民國 108 年度使用權資產之增添分別為\$689。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 188
屬短期租賃合約之費用	180
屬低價值資產租賃之費用	132

5. 於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$7,113。

(八) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
催收款	\$ 28,415	\$ 28,415
備抵呆帳－催收款	( 28,415)	( 28,415)
預付設備款	1,724	1,545
存出保證金	9,975	6,863
遞延費用	9,709	12,394
	<u>\$ 21,408</u>	<u>\$ 20,802</u>

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
－無擔保借款	<u>\$ 384,767</u>	0.97%~1.00%	無
<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
－無擔保借款	<u>\$ 191,071</u>	0.99%~1.00%	無

有關本公司之短期借款資訊，請詳附註七。

(十) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及其他短期員工福利	\$ 64,704	\$ 70,519
其他	31,338	28,863
	<u>\$ 96,042</u>	<u>\$ 99,382</u>

(十一) 負債準備-流動

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
保固：		
1月1日餘額	\$ 31,959	\$ 45,791
本期新增之負債準備	24,508	24,956
本期使用之負債準備	(16,026)	(38,788)
12月31日餘額	<u>\$ 40,441</u>	<u>\$ 31,959</u>

本公司之保固負債主係與不斷電設備及系統與太陽能產品相關，保固負債係依據產品之歷史保固資料估計。

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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 2% 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 56,160)	(\$ 52,807)
計畫資產公允價值	<u>32,746</u>	<u>31,046</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 23,414)</u>	<u>(\$ 21,761)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	108年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 52,807)	\$ 31,046	(\$ 21,761)
當期服務成本	( 77)	-	( 77)
利息(費用)收入	( 522)	307	( 215)
	( 53,406)	31,353	( 22,053)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,096	1,096
人口統計假設變動影響數	( 123)	-	( 123)
財務假設變動影響數	( 1,561)	-	( 1,561)
經驗調整	( 1,070)	-	( 1,070)
	( 2,754)	1,096	( 1,658)
提撥退休基金	-	297	297
12月31日	(\$ 56,160)	\$ 32,746	(\$ 23,414)
	107年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 51,310)	\$ 29,517	(\$ 21,793)
當期服務成本	( 75)	-	( 75)
利息(費用)收入	( 638)	374	( 264)
	( 52,023)	29,891	( 22,132)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	816	816
人口統計假設變動影響數	( 127)	-	( 127)
財務假設變動影響數	( 1,504)	-	( 1,504)
經驗調整	847	-	847
	( 784)	816	32
提撥退休基金	-	339	339
12月31日	(\$ 52,807)	\$ 31,046	(\$ 21,761)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.75%</u>	<u>1.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>

108年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 1,566) \$ 1,630 \$ 1,606 (\$ 1,551)

107年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 1,509) \$ 1,571 \$ 1,552 (\$ 1,498)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$955。
- (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 1,057
1-2年	2,341
3-5年	4,631
5年以上	<u>52,755</u>
	<u>\$ 60,784</u>

2. (1) 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，適用於本國籍之員工。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。



(2)本公司民國 108 年及 107 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,549 及\$10,636。

### (十三)股本

民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$800,000，分為 80,000 仟股，實收資本額為\$450,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數相同。

### (十四)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司於民國 107 年 6 月 21 日，經股東會決議通過以資本公積分派現金案如下：

	106年度	
	金額	每股分派現金(元)
資本公積分派現金	\$ 40,500	\$ 0.90

上述資本公積分派現金情形與本公司董事會提議並無差異。

### (十五)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。
2. 本公司分配股利之政策，需視公司目前營運狀況及未來之資金需求及長期營運規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，依法由董事會擬具分派議案，其中現金股利以不得低於股東紅利總額之百分之二十，提請股東會通過。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 108 年 6 月 18 日及民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議通過對民國 107 年度及 106 年度之盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,316		\$ 7,960	
特別盈餘公積	4,907		29,535	
現金股利	67,500	\$ 1.50	72,000	\$ 1.60

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

#### (十六) 營業收入

	108年度	107年度
一般銷貨收入	\$ 1,099,525	\$ 1,184,204
專案工程收入	961,371	1,060,972
勞務收入	74,738	67,836
合計	\$ 2,135,634	\$ 2,313,012

##### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列部門：

108年度	第一事業部	第二事業部	技術服務部	能源事業部	總計
部門收入	\$ 628,792	\$ 1,057,552	\$ 215,480	\$ 233,810	\$ 2,135,634
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 628,792	\$ 1,057,552	\$ 148,808	\$ 232,190	\$ 2,067,342
隨時間逐步認列之收入	-	-	66,672	1,620	68,292
	\$ 628,792	\$ 1,057,552	\$ 215,480	\$ 233,810	\$ 2,135,634
107年度	第一事業部	第二事業部	技術服務部	能源事業部	總計
部門收入	\$ 691,212	\$ 1,144,880	\$ 250,365	\$ 226,555	\$ 2,313,012
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 691,212	\$ 1,144,880	\$ 189,394	\$ 226,040	\$ 2,251,526
隨時間逐步認列之收入	-	-	60,971	515	61,486
	\$ 691,212	\$ 1,144,880	\$ 250,365	\$ 226,555	\$ 2,313,012

## 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收工程款	\$ 163,135	\$ 234,440	\$ 155,751
合約負債-預收貨款	<u>6,550</u>	<u>5,910</u>	<u>2,097</u>
合計	<u>\$ 169,685</u>	<u>\$ 240,350</u>	<u>\$ 157,848</u>

### (1) 合約負債的重大變動

無此情形。

### (2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
銷貨收入	<u>\$ 154,388</u>	<u>\$ 77,453</u>

### (十七) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 659	\$ 644
其他	<u>4,204</u>	<u>7,822</u>
合計	<u>\$ 4,863</u>	<u>\$ 8,466</u>

### (十八) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 1,280	\$ 4,185
其他	<u>(325)</u>	<u>(2)</u>
合計	<u>\$ 955</u>	<u>\$ 4,183</u>

### (十九) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 70,698	\$ 203,063	\$ 273,761	\$ 68,502	\$ 212,683	\$ 281,185
折舊費用	14,036	23,643	37,679	12,833	16,813	29,646
攤銷費用	145	8,805	8,950	431	8,985	9,416

## (二十) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 232,792	\$ 239,528
勞健保費用	20,644	20,229
退休金費用	10,841	10,975
董事酬金	874	1,656
其他用人費用	8,610	8,797
	<u>\$ 273,761</u>	<u>\$ 281,185</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損，如有餘額，應提撥員工酬勞 6%至 10%，董事監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,717 及 \$6,262；董監酬勞估列金額分別為 \$906 及 \$2,087，前述金額帳列薪資費用科目。民國 108 年係依該年度之獲利情況，分別以 6%及 2%估列員工酬勞及董監酬勞。

經股東會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之員工酬勞 \$6,262 及董監酬勞 \$2,087 之差異為 \$9，主要係因本公司考量獲利情形增減配發數，已調整民國 108 年度之損益，並採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 8,644	\$ 13,730
以前年度所得稅高估數	( 3,601)	( 2,882)
當期所得稅總額	<u>5,043</u>	<u>10,848</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,300)	3,235
稅率改變之影響	-	8,646
所得稅費用	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 22,729</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 4,460)	(\$ 1,225)
確定福利義務之再衡量數	( 331)	7
稅率改變之影響	-	( 771)
	<u>(\$ 4,791)</u>	<u>(\$ 1,989)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 8,049	\$ 19,177
投資抵減之所得稅影響數	( 3,705)	( 2,212)
以前年度所得稅高估數	( 3,601)	( 2,882)
稅法修正之所得稅影響數	-	8,646
所得稅費用	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 22,729</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

		108年			
		認列於其他綜			
	1月1日	認列於損益	合損益	12月31日	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現保固準備	\$ 6,392	\$ 1,696	\$ -	\$ 8,088	
備抵存貨跌價損失	15,593	1,071	-	16,664	
確定福利負債	4,352	-	331	4,683	
備抵呆帳	6,516	( 42)	-	6,474	
國外營運機構兌換差額	1,192	-	4,460	5,652	
其他	3,109	536	-	3,645	
小計	<u>37,154</u>	<u>3,261</u>	<u>4,791</u>	<u>45,206</u>	
-遞延所得稅負債：					
國外長期股權投資利益	( 83,010)	1,019	-	( 81,991)	
其他	( 20)	20	-	-	
小計	<u>( 83,030)</u>	<u>1,039</u>	<u>-</u>	<u>( 81,991)</u>	
合計	<u>(\$ 45,876)</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 4,791</u>	<u>(\$ 36,785)</u>	
		107年			
		認列於其他綜			
	1月1日	認列於損益	合損益	12月31日	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現保固準備	\$ 7,784	(\$ 1,392)	\$ -	\$ 6,392	
備抵存貨跌價損失	12,498	3,095	-	15,593	
確定福利負債	3,705	( 122)	769	4,352	
備抵呆帳	5,657	859	-	6,516	
國外營運機構兌換差額	-	-	1,192	1,192	
其他	2,118	991	-	3,109	
小計	<u>31,762</u>	<u>3,431</u>	<u>1,961</u>	<u>37,154</u>	
-遞延所得稅負債：					
國外長期股權投資利益	( 76,181)	( 6,829)	-	( 83,010)	
國外營運機構兌換差額	( 28)	-	28	-	
其他	( 183)	163	-	( 20)	
小計	<u>( 76,392)</u>	<u>( 6,666)</u>	<u>28</u>	<u>( 83,030)</u>	
合計	<u>(\$ 44,630)</u>	<u>(\$ 3,235)</u>	<u>\$ 1,989</u>	<u>(\$ 45,876)</u>	

4. 本公司營利事業所得業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 39,500	45,000	\$ 0.88
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 39,500	45,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	118	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 39,500	45,118	\$ 0.88
<u>107年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 73,156	45,000	\$ 1.63
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 73,156	45,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	223	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 73,156	45,223	\$ 1.62

(二十三) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租辦公室及公務車，租賃期間介於民國 104 年度至 108 年度，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。民國 107 年度認列\$7,500 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 4,240
超過1年但不超過5年	2,094
	<u>\$ 6,334</u>

## 七、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 Co., Ltd. (Ablerex-HK)	本公司之子公司
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. (Ablerex-SG)	本公司之子公司
Ablerex Electronics U.K. Ltd. (Ablerex-UK)	本公司之子公司
和田電氣株式會社 (Ablerex-JP)	本公司之子公司
Ablerex Overseas Co., Ltd. (Ablerex-Overseas)	本公司之孫公司
Ablerex Electronics Italy S.R.L. (Ablerex-IT)	本公司之孫公司
Ablerex Electronics (Thailand) Co., Ltd.	本公司之孫公司
Ablerex Latam Corporation (Ablerex-Latam)(註)	本公司之孫公司
Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd. (Ablerex-SZ)	本公司之曾孫公司
Ablerex Electronics (Beijing) Co., Ltd. (Ablerex-BJ)	本公司之曾孫公司
智捷能源股份有限公司	其他關係人
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層
註：Ablerex Latam Corporation係於民國107年11月28日匯出資金，故自 成立日起列入合併之孫公司。	

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	\$ 374,332	\$ 416,501
對本公司具重大影響之個體	165,930	1,877
其他關係人	<u>1,001</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 541,263</u>	<u>\$ 418,378</u>

(1) 本公司銷售予子公司除對 AblereX-HK 之銷貨主要係透過其無價差轉售予 AblereX-SZ，其餘之交易價格係依雙方約定價格。對子公司之收款政策除對 AblereX-SZ 為月結 90 天，其餘為月結 120 天，與一般客戶收款天數為月結 60~120 天約當。

(2) 本公司與漢唐及其他關係人之交易價格與請款時程係依合約約定。

### 2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
AblereX-HK	\$ 905,611	\$ 1,082,804
AblereX-SZ	216,104	-
子公司	<u>28</u>	<u>7,641</u>
	<u>\$ 1,121,743</u>	<u>\$ 1,090,445</u>

(1) 本公司係透過 AblereX-HK 向 AblereX-SZ 採購小型不斷電設備等，AblereX-HK 係以約定價格向 AblereX-SZ 購入，再以無價差轉售本公司，付款政策為月結 60 天。與非關係人之付款政策為月結 90~150 天。

(2) 另，本公司係以約定價格直接向 AblereX-SZ 採購小型不斷電設備等，付款政策為月結 60 天。

### 3. 租賃交易-承租人

(1) 本公司向漢唐集成股份有限公司承租辦公室及廠房，租賃合約之期間為 108 年至 109 年，租金係於每月底支付。

(2) 取得使用權資產

本公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$10,340。

(3) 租金費用

	<u>107年度</u>
漢唐集成股份有限公司	\$ <u>4,362</u>

本公司民國 107 年度適用國際會計準則公報第 17 號，依規定認列租金費用。另本公司因民國 108 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則第 16 號，故依規定將對該漢唐集成股份有限公司之租賃合約認列租賃負債，於租賃期間提列利息費用，故民國 108 年度無租金費用。

(4) 租賃負債

A. 期末餘額：



		<u>108年12月31日</u>	
漢唐集成股份有限公司		\$ 6,251	
B. 利息費用			
		<u>108年度</u>	
漢唐集成股份有限公司		\$ 132	
4. 應收關係人款項			
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Ablerex-SG		\$ 49,388	\$ 56,243
子公司		67,212	49,132
對本公司具重大影響之個體		16,993	10,084
		<u>\$ 133,593</u>	<u>\$ 115,459</u>
5. 其他應收款			
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
代採購			
Ablerex-HK		\$ 6,455	\$ 16,654
Ablerex-SZ		3,223	-
資金需求			
Ablerex-IT		-	10,750
Ablerex-Latam		20,497	-
管理費			
子公司		540	553
其他			
子公司		18	-
		<u>\$ 30,733</u>	<u>\$ 27,957</u>
與 Ablerex-HK 及 Ablerex-SZ 之代採購交易請詳附註七、(二)7. 之說明，與 Ablerex-Latam 之資金需求請詳附註十三、(一)1. 說明。			
6. 應付關係人款項			
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Ablerex-HK		\$ 117,307	\$ 122,576
Ablerex-SZ		82,935	-
子公司		-	808
		<u>\$ 200,242</u>	<u>\$ 123,384</u>
7. 代採購原料及設備			

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

(2) 本公司直接代 Ablerex-SZ 採購關鍵性原料，交易價格按本公司進貨成

本加計約定處理費轉售。此交易並未列入本公司之銷貨收入及成本。

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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
代採購原料：		
Ablerex-HK	\$ 19,945	\$ 41,434
Ablerex-SZ	<u>16,925</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 36,870</u>	<u>\$ 41,434</u>
什項收入		
Ablerex-HK	\$ 1,586	\$ 3,380
Ablerex-SZ	<u>1,683</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ 3,380</u>

9. 管理費收入(帳列「營業費用-管理費用」減項)

(1) 本公司提供 Ablerex-SZ 管理服務，係透過 Joint 依約定價格向其收取管理費收入，民國 108 年及 107 年度所收取之收入分別計 \$6,486 及 \$8,983，帳列「營業費用-管理費用」減項。

(2) 本公司提供 Ablerex-USA 管理服務，民國 108 年及 107 年度收取之收入分別為 \$2,223 及 \$2,162，帳列「營業費用-管理費用」減項。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，帳列其他應收款金額分別為 \$540 及 \$553。

10. 業務服務費(帳列「營業費用-推銷費用」)

Ablerex-IT 提供本公司部分海外客戶業務聯繫及接單服務，依約定銷貨收入比例向本公司收取服務收入，民國 108 年及 107 年度認列之費用分別計 \$8,934 及 \$7,477。

11. 背書及保證

(1) 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之無擔保銀行借款各為 \$384,767 及 \$191,071，係由本公司主要管理階層作為連帶保證人。

(2) 截至民國 108 年及 107 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均為美金 7,500 仟元。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，Ablerex-HK 之借款餘額分別為美金 850 仟元及美金 1,993 仟元。上述民國 108 年度背書及保證交易，請參閱財務報表附註十三(一).2 說明。

12. 承諾事項

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 止，本公司因銷貨之銷貨保固及租賃合約之履約保證所開立之保證票據明細如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
對本公司具重大影響之個體	<u>\$ 11,532</u>	<u>\$ 1,220</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 14,737	\$ 14,381
退職後福利	601	545
總計	<u>\$ 15,338</u>	<u>\$ 14,926</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保作用
	108年12月31日	107年12月31日	
其他流動資產			
— 定期存款	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 194</u>	合約履行擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司與關係人間之承諾或有事項請詳附註七、(二)12. 所述外，其餘與非關係人之承諾或有事項如下：

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 3,067
無形資產	381	-
總計	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 3,067</u>

保固及履約保證

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，因銷貨保固及履約保證而開立之保證票據金額分別約為 \$82,229 及 \$71,690。

2. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十三)。

3. 有關本公司提供子公司背書保證請詳附註十三、(一)2. 說明。

十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分配案，分派案如下：

	108	年	度
	金額		每股股利
法定盈餘公積	\$ 3,639		
特別盈餘公積	17,841		
現金股利	31,500	\$	0.70

前述民國 108 年度盈餘分派議案，截至民國 109 年 3 月 19 日止，尚未經股東會決議。

(二)本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會提議，擬將超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積\$734,378，每股分派現金\$0.30 元整。截至民國 109 年 3 月 19 日止，該議案尚未經股東會決議。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，以合理的資金成本維持最適資本結構，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本公司於民國 108 年之策略維持與民國 107 年相同，均係致力將負債資產比率維持在 40%左右。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總負債	\$ 1,215,472	\$ 987,835
總權益	1,468,689	1,517,642
總資產	\$ 2,684,161	\$ 2,505,477
負債資產比率	45%	39%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 119,381	\$ 86,759
應收票據	31,496	37,100
應收帳款(含關係人)	508,665	482,154
其他應收款(含關係人)	30,733	28,023
存出保證金	9,975	6,863
其他金融資產	194	194
	<u>\$ 700,444</u>	<u>\$ 641,093</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 384,767	\$ 191,071
應付票據	7,006	3,630
應付帳款(含關係人)	398,892	288,208
其他應付帳款	96,042	99,382
	<u>\$ 886,707</u>	<u>\$ 582,291</u>
租賃負債	<u>\$ 8,688</u>	<u>\$ -</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本公司管理階層已訂定政策，管理其功能性貨幣之匯率風險。公司透過財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產和負債資訊及外幣市場風險分析如下：

(外幣：功能性貨幣)	108年12月31日			108年度		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響稅 前淨利	影響其他 綜合損益
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 10,705	29.980	\$320,936	1%	\$3,209	\$ -
人民幣：新台幣	7,761	4.305	33,411	1%	334	-
日幣：新台幣	22,733	0.276	6,274	1%	63	-
<u>採權益法之長投股權投資</u>						
美金：新台幣	\$ 20,796	29.980	\$623,464	-	-	-
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 8,560	29.980	\$256,629	1%	\$2,566	\$ -
(外幣：功能性貨幣)	107年12月31日			107年度		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響稅 前淨利	影響其他 綜合損益
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 11,033	30.72	\$338,879	1%	\$3,389	\$ -
人民幣：新台幣	7,260	4.47	32,467	1%	325	-
<u>採權益法之長投股權投資</u>						
美金：新台幣	\$ 21,188	30.72	\$650,789	-	-	-
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 5,417	30.72	\$166,383	1%	\$1,664	\$ -

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之全部兌換利益彙總金額分別為\$1,280及\$4,185。

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$810 及 \$0。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之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公允價值利率風險。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據和按攤銷後成本衡量之金融資產合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理，對於往來之銀行及金融機構，設定僅有具投資等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人延滯或不償付利息或本金
  - (C) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按銷售區域之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均為 \$28,415。



H. 本公司納台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國108年及107年12月31日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期60天內	逾期90天內	逾期90天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%	1.28%	44.50%	60.00%	60.14%	
帳面價值總額	\$364,972	\$ 2,433	\$ 5,561	\$ -	\$ 11,844	\$384,810
備抵損失	\$ 109	\$ 31	\$ 2,475	\$ -	\$ 7,123	\$ 9,738
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%	1.28%	70.85%	84.31%	100.00%	
帳面價值總額	\$355,423	\$10,666	\$ 1,966	\$ 1,765	\$ 6,613	\$376,433
備抵損失	\$ 107	\$ 137	\$ 1,393	\$ 1,488	\$ 6,613	\$ 9,738

I. 本公司採簡化作法之應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

	108年度	
	應收帳款	催收款
1月1日(即12月31日)	\$ 9,738	\$ 28,415
<u>107年度</u>		
	應收帳款	催收款
1月1日	\$ 9,227	\$ 29,476
減損損失提列(迴轉)	550	( 550)
因無法收回而沖銷之款項	-	( 550)
移轉	( 39)	39
12月31日	\$ 9,738	\$ 28,415

(3) 流動性風險

- 現金流量預測是由公司財務部執行。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- 公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款或其他約當現金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	帳面金額
短期借款	\$ 385,358	\$ -	\$ -	\$ 385,358
應付票據	7,006	-	-	7,006
應付帳款	189,507	9,143	-	198,650
應付帳款-關係人	200,242	-	-	200,242
其他應付款	85,680	10,362	-	96,042
租賃負債	1,562	4,528	2,705	8,795

非衍生金融負債：

107年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	帳面金額
短期借款	\$ 191,300	\$ -	\$ -	\$ 191,300
應付票據	3,630	-	-	3,630
應付帳款	154,380	10,444	-	164,824
應付帳款-關係人	123,384	-	-	123,384
其他應付款	78,261	21,121	-	99,382

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，該些帳面價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 81,000	\$ 81,000

本公司民國107年12月31日以公允價值衡量之金融工具之餘額為\$0，故無相關公允價值資訊之揭露。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

- (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
5. 本公司於民國 108 年及 107 年度無第一等級及第二等級間之任何移轉。
  6. 本公司於民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
  7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
  8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 81,000	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	25%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低：

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 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：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(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：請詳附表六及九。

(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：請詳附表六及九。

(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：無。

(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：請詳附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

不適用。

盈正豫順電子股份有限公司  
現金及銀行存款  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及零用金		\$ 399	
活期存款			
— 台幣存款		62,617	
— 外幣存款			
美金	1,071仟元；折合率： 29.98：1	32,115	
人民幣	4,477仟元；折合率： 4.305：1	19,274	
其他		<u>4,976</u>	
定期存款			
— 台幣定存		<u>194</u>	
		119,575	
轉列「其他流動資產」		( <u>194</u> )	
		<u>\$ 119,381</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
應收帳款  
民國108年12月31日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人：			
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.		\$ 49,388	
Ablerex Electronics Italy S. R. L.		26,381	
漢唐集成股份有限公司		16,993	
Ablerex Latam Corporation		16,591	
Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.		14,134	
Ablerex Corporation		8,765	
和田電器株式會社		1,341	
小計		<u>133,593</u>	
非關係人：			
己公司		84,852	
A公司		70,761	
C公司		54,649	
D公司		20,644	
其他		153,904	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
		<u>384,810</u>	
減：備抵呆帳		( 9,738)	
小計		<u>375,072</u>	
合計		<u>\$ 508,665</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
存貨  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註	
		成	本	市	價	
原物料		\$	90,589	\$	94,050	市價係按淨變現價值
在製品			19,615		20,105	市價係按淨變現價值
半成品			129,067		144,383	市價係按淨變現價值
製成品			53,140		59,527	市價係按淨變現價值
商品			38,051		37,938	市價係按淨變現價值
在途商品			58,638		58,638	市價係按淨變現價值
未完工程			319,622		370,806	市價係按淨變現價值
			708,722	\$	785,447	
減：備抵存貨跌價損失		(	83,321)			
		\$	625,401			

明細表四

盈正豫順電子股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加(註)		本期減少(註)		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
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	6,635	\$ 491,877	-	\$ -	-	(\$ 21,951)	6,635	100%	\$ 469,926	\$ 70.83	\$ 469,926	無
Joint Rewards Trading Corp.	3	77	-	-	-	( 47)	3	100%	30	10	30	無
Ablerex Corporation	250	52,436	-	-	-	( 8,870)	250	100%	43,566	174.26	43,566	無
Ablerex International Co., Ltd.	10	30,350	-	507	-	( 741)	10	100%	30,116	3,011.60	30,116	無
Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd.	2,141	84,747	-	5,734	-	( 1,705)	2,141	100%	88,776	41.46	88,776	無
Ablerex Electronics U.K. Ltd.	100	5,826	-	-	-	( 678)	100	100%	5,148	51	5,148	無
和田電氣株式会社	3	4,826	-	7	-	( 1,911)	3	100%	2,922	974.00	2,922	無
		\$ 670,139		\$ 6,248		(\$ 35,903)			\$ 640,484			

註：包含認列採用權益法認列之子公司損益之份額及累積換算調整數變動數。



盈正豫順電子股份有限公司  
不動產、廠房及設備成本變動

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表五

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	\$ 166,077	\$ -	\$ -	-	\$ 166,077	無	
房屋及建築	467,441	1,359	-	-	468,800	無	
機器設備	16,391	2,640	-	251	19,282	無	
運輸設備	1,278	333	( 360)	-	1,251	無	
辦公設備	23,280	7,135	( 1,551)	1,294	30,158	無	
租賃改良	6,027	-	-	-	6,027	無	
	\$ 680,494	\$ 11,467	\$ ( 1,911)	\$ 1,545	\$ 691,595		

盈正豫順電子股份有限公司  
 不動產、廠房及設備累計折舊變動  
 民國108年1月1日至108年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表六

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 109,766	23,035	\$ -	\$ 132,801	
機器設備	6,326	1,712	-	8,038	
運輸設備	526	273	( 360)	439	
辦公設備	9,181	5,390	( 1,551)	13,020	
租賃改良	3,098	591	-	3,689	
	<u>\$ 128,897</u>	<u>31,001</u>	<u>(\$ 1,911)</u>	<u>\$ 157,987</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
應付帳款  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
關係人：			
Ablerex International Corporation Limited		\$ 117,307	
Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd.		<u>82,935</u>	
小計		<u>200,242</u>	
非關係人：			
Socomec Asia Pacific Pte.Ltd		44,011	
臺灣湯淺電池股份有限公司		17,567	
日立化成能源科技股份有限公司		13,991	
吉鏞工程股份有限公司		13,676	
崧良機電工程有限公司		20,394	
廣隆光電科技股份有限公司		9,466	
其他		<u>79,545</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
小計		<u>198,650</u>	
合計		<u>\$ 398,892</u>	

盈正豫順電子股份有限公司  
營業收入  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
銷貨收入	不斷電設備、濾波器及太陽能轉換器 共180,153台，專案工程共1,133件	\$ 2,061,875	
減：銷貨退回		( 52)	
銷貨折讓		( 927)	
銷貨收入淨額		2,060,896	
維修收入	維護案件共559件	74,738	
營業收入淨額		<u>\$ 2,135,634</u>	

盈正豫順電子股份有限公司

營業成本

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料及半成品	\$ 189,539	
加：本期原料進貨	404,365	
重工退料	659	
製成品轉入原料	312,268	
商品轉入原料	8,453	
原料盤盈	26	
減：期末原物料及半成品	( 219,656)	
出售原料及半成品成本	( 86,933)	
轉列費用	( 20,043)	
本期耗用原料	588,678	
直接人工	11,628	
製造費用	57,815	
製造成本	658,121	
期初在製品	10,624	
減：期末在製品	( 19,615)	
製成品成本	649,130	
加：期初製成品	50,120	
減：期末製成品	( 53,140)	
製成品轉入原料	( 312,268)	
轉列費用	( 2,688)	
重工退料	( 573)	
其他	6	
本期產銷成本	330,587	

盈正豫順電子股份有限公司  
營業成本(續)  
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初商品存貨及在途商品		\$	81,782		
加：出售原料及半成品成本			86,933		
本期進貨			1,103,226		
減：期末商品存貨及在途商品		(	96,689)		
轉列費用		(	3,560)		
轉入未完工程		(	537,951)		
轉列維修成本		(	4,850)		
商品轉入原料		(	8,453)		
重工退料		(	83)		
其他		(	6)		
本期進銷成本			<u>620,349</u>		
期初未完工程			306,610		
加：商品存貨轉入			537,951		
已投入之人工與費用成本			240,446		
減：期末未完工程		(	<u>319,622)</u>		
本期專案及工程成本			<u>765,385</u>		
原料盤盈		(	26)		
存貨跌價損失			5,355		
保固成本			<u>24,508</u>		
本期銷貨成本			<u>1,746,158</u>		
維修成本			<u>33,248</u>		
營業成本		\$	<u><u>1,779,406</u></u>		

盈正豫順電子股份有限公司

營業費用

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十

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	\$ 63,435	\$ 34,744	\$ 104,884	\$ 203,063
其他推銷費用	9,955	-	-	9,955
廣告費	5,590	658	3	6,251
折舊費用	3,774	10,453	9,416	23,643
勞務費用	-	6,105	-	6,105
研發費用	-	-	9,372	9,372
其他(註)	28,761	6,959	19,280	55,000
	<u>\$ 111,515</u>	<u>\$ 58,919</u>	<u>\$ 142,955</u>	<u>\$ 313,389</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

盈正豫順電子股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	108年度		107年度		合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
員工福利費用					合計
薪資費用	59,383	173,409	57,499	182,029	239,528
勞健保費用	5,298	15,346	5,054	15,175	20,229
退休金費用	2,985	7,856	2,983	7,992	10,975
董事酬金	-	874	-	1,656	1,656
其他員工福利費用	3,032	5,578	2,966	5,831	8,797
折舊費用	14,036	23,643	12,833	16,813	29,646
攤銷費用	145	8,805	431	8,985	9,416

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 310 人及 312 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 892 元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (2) 前一年度平均員工福利費用 908 元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (3) 本年度平均員工薪資費用 761 元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (4) 前一年度平均員工薪資費用 778 元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (5) 本年度平均員工薪資費用調整變動情形 -2.19% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。



盈正豫順電子股份有限公司  
資金貸與他人  
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	Ablerex-IT	其他應收款	Y	\$ 24,848 (USD 800仟元)	\$ 0 (USD 0仟元)	\$ 0 (USD 0仟元)	3.80%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 293,738	\$ 587,476	註1 註4
0	本公司	Ablerex-LATAM	其他應收款	Y	31,040 (USD 1,000仟元)	29,980 (USD 1,000仟元)	20,497 684仟元 (USD 684仟元)	5.00%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	293,738	587,476	註1 註7
1	Ablerex-USA	Ablerex-IT	其他應收款	Y	7,765 (USD 250仟元)	0 (USD 0仟元)	0 (USD 0仟元)	3.50%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	293,738	587,476	註1 註3 註6
2	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	其他應收款	Y	93,180 (USD 3,000仟元)	89,940 (USD 3,000仟元)	59,960 2,000仟元 (USD 2,000仟元)	2.475%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	293,738	587,476	註1 註2 註5

註1：依本公司訂定之「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問業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方問連貫或銷售金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過母公司當期淨值之百分之二十為限；但貸與子公司之總額以不超過母公司當期淨值之百分之四十為限。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與，不受上述貸與金額限制。每筆貸與款項期限自貸與日起最長不得超過一年。

註2：依Ablerex-HK公司訂定之「資金貸與他人管理作業」規定，貸與他人之總額以不超過母公司淨值百分之四十為限，與公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過母公司當期淨值之百分之二十為限；但貸與子公司之總額以不超過母公司當期淨值之百分之四十為限。所稱業務往來金額係指雙方問連貫或銷售金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過母公司當期淨值之百分之二十為限；但貸與子公司之總額以不超過母公司當期淨值之百分之四十為限。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與，不受上述貸與金額限制。每筆貸與款項期限自貸與日起最長不得超過一年。

註3：依Ablerex-USA公司訂定之「資金貸與他人管理作業」規定，貸與他人之總額以不超過該公司淨值百分之四十為限，與公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過該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該公司當期淨值之百分之四十為限。所稱業務往來金額係指雙方問連貫或銷售金額孰高者。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該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該公司當期淨值之百分之四十為限。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與，不受上述貸與金額限制。每筆貸與款項期限自貸與日起最長不得超過一年。

註4：本公司董事會通過之最高額度為USD 800仟元，期末餘額為USD 0仟元，實際撥貸金額為USD 0仟元。

註5：本公司董事會通過之最高額度為USD 3,000仟元，期末餘額為USD 3,000仟元，實際撥貸金額為USD 2,000仟元。

註6：本公司董事會通過之最高額度為USD 250仟元，期末餘額為USD 0仟元，實際撥貸金額為USD 0仟元。

註7：本公司董事會通過之最高額度為USD 1,000仟元，期末餘額為USD 1,000仟元，實際撥貸金額為USD 684仟元。

盈正豫順電子股份有限公司  
為他人背書保證  
民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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3)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	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	屬母子公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母子公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 本公司之 子公司											
0	本公司	Ablerex-HK	本公司之 子公司	\$ 734,345	\$ 232,950	\$ 224,850	\$ 25,483	\$ -	15%	\$ 734,345	Y	N	N	註1、2

註1：依本公司制定之「背書保證管理作業」規定，本公司對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限；對單一公司企業背書保證之限額不得超過本公司淨值百分之二十，如因業務往來關係從事背書保證者，以不超過與本公司最近一年度之業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨或其他業務交易金額孰高。

註2：本公司得對下列公司為背書保證：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司與Ablerex-HK最近一年度之業務往來金額超過背書保證總額規定以不超過本公司淨值百分之五十為限，故以本公司淨值百分之五十為對Ablerex-HK背書保證之限額。

盈正豫順電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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				
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	智捷能源股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,400,000	81,000	13.50%	81,000	未質押

盈正豫順電子股份有限公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Ablerex-SG	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 148,918	(7%)	註3	註3	\$ 49,388	9%	-	
Ablerex-SG	本公司	本公司之母公司	進貨	USD 4,857仟元	89%	註3	註3	(USD) 1,647仟元	(94%)	-	
本公司	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 905,611	60%	註1	註1	(\$ 117,307)	(29%)	-	
Ablerex-HK	本公司	本公司之母公司	(銷貨)	(USD) 29,297仟元	(96%)	註1	註1	USD 3,913仟元	100%	-	
本公司	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	\$ 216,104	14%	註1	註1	(\$ 82,935)	(20%)	-	
Ablerex-SZ	本公司	本公司之母公司	(銷貨)	(RMB) 48,322仟元	(17%)	註1	註1	RMB 19,457仟元	34%	-	
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	聯屬公司	進貨	USD 29,297仟元	96%	註2	註2	(USD) 3,913仟元	(96%)	-	
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	(銷貨)	(RMB) 200,626仟元	(70%)	註2	註2	RMB 27,296仟元	47%	-	

註1：交易價格係依向Ablerex-SZ購入價格，收(付)款政策為月結60天。

註2：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。

註3：交易價格係依雙方約定價格，收(付)款政策為月結120天。

註4：盈正豫順係依雙方約定價格授予Ablerex-HK，再以無價差銷售予Ablerex-SZ，收款與一般客戶同。

盈正豫順電子股份有限公司

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

民國108年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Ablerex-HK	本公司	本公司之母公司	USD 3,913千元	7.41	-	-	USD 3,088千元	-
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB 27,296千元	8.04	-	-	RMB 27,296千元	-

附表六

單位：新台幣仟元

個別交易未達\$10,000以上者，以及其相對交易不予揭露。

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Ablerex-HK	1	銷貨收入	\$ 36,058	註6	1%
		Ablerex-HK	1	進貨	905,611	註4	37%
		Ablerex-HK	1	應付帳款	117,307		4%
		Ablerex-SZ	1	銷貨收入	37,216	註5	2%
		Ablerex-SZ	1	進貨	216,104	註5	9%
		Ablerex-SZ	1	應付帳款	82,935		3%
		Ablerex-SZ	1	應收帳款	14,134		0%
		Ablerex-USA	1	銷貨收入	47,116	註5	2%
		Ablerex-SG	1	銷貨收入	148,918	註5	6%
		Ablerex-SG	1	應收帳款	49,388		2%
		Ablerex-IT	1	銷貨收入	78,464	註5	3%
		Ablerex-IT	1	應收帳款	26,381		1%
		Ablerex-IT	1	推銷費用	12,648		1%
		Ablerex-LATAM	1	銷貨收入	23,753	註5	1%
		Ablerex-LATAM	1	應收帳款	16,591		1%
		Ablerex-LATAM	1	其他應收款	20,497	註8	1%
1	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	3	進貨	897,235	註4	36%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	38,129	註6	2%
		Ablerex-SZ	3	應付帳款	117,508		4%
		Ablerex-SZ	3	其他應收款	61,242	註7	2%
2	Ablerex-SZ	Ablerex-BJ	3	銷貨收入	83,316	註5	3%
		Ablerex-BJ	3	進貨	15,971	註5	1%
		Ablerex-BJ	3	應收帳款	21,593		1%
3	Ablerex-SG	Ablerex-TH	3	銷貨收入	29,834	註5	1%

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：Ablerex-HK依Ablerex-SZ之生產成本加計約定毛利率為售價向Ablerex-SZ購入，再以無價差轉售盈正豫順，收付款政策皆為月結60天。

註5：交易價格係依雙方約定，收款政策與一般客戶約當。

註6：盈正豫順係依雙方約定價格授予Ablerex-HK，再以無價差銷售予Ablerex-SZ，收款與一般客戶同。

註7：Ablerex-HK資金貸與Ablerex-SZ，其中\$60,065依約定年息2.475%計息，其餘為業務往來所需之資金貸與。

註8：盈正豫順資金貸與Ablerex-LATAM，其中\$20,497依約定年息5%計息，其餘為業務往來所需之資金貸與。

盈正豫順電子股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	\$ 217,445	\$ 217,445	6,635,000	100	\$ 469,926	(\$ 3,819)	(\$ 3,490)	子公司
本公司	Joint	英屬維京群島	提供管理服務	104	104	3,000	100	30	(46)	(46)	子公司
本公司	Ablerex-USA	美國	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	8,303	8,303	250,000	100	43,566	(6,074)	(6,076)	子公司
本公司	Ablerex-HK	香港	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	43	43	10,000	100	30,116	507	507	子公司
本公司	Ablerex-SG	新加坡	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	48,008	48,008	2,140,763	100	88,776	5,819	5,735	子公司
本公司	Ablerex-UK	英國	控股公司	4,674	4,674	100,000	100	5,148	503	(288)	子公司
本公司	Ablerex-JP	日本	銷售不斷電系統設備、太陽能系統設備及相關系統等	9,253	9,253	3,000	100	2,922	(1,683)	(1,911)	子公司
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	217,445	217,445	6,635,000	100	473,835	(3,778)	-	孫公司
Ablerex-UK	Ablerex-IT	義大利	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	4,674	4,674	100,000	100	5,148	503	-	孫公司
Ablerex-SG	Ablerex-TH	泰國	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	256	256	280,000	70	3,542	3,327	-	孫公司
Ablerex-USA	Ablerex-LATAM	美國	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	15,358	15,358	3,650	86	2,306	(10,946)	-	孫公司

註：本公司認列之投資損益係含順(逆)流交易之沖銷。

盈正豫順電子股份有限公司  
大陸投資資訊一基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
Ablerex-SZ	製造及銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	\$ 163,691	註	\$ 163,691	\$ -	\$ -	(\$ 9,275)	100	(\$ 9,275)	\$ 427,666	\$ -	-
Ablerex-BJ	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	43,050	註	35,227	-	-	7,233	80	5,786	42,998	-	-

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 198,918	\$ 888,799

註1：係以現金透過第三地區之子公司Ablerex-Samoa，由Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas再轉投資Ablerex-SZ及Ablerex-BJ，業經投資審議會核准。  
註2：係依被投資公司同期經本會計師查核之財務報告評價及揭露。且上列與合併個體間交易事項，於編制合併報告時已沖銷，以上揭露資訊僅供參考。



盈正豫順電子股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

(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：

大陸被投資公司名稱	科目名稱	金額	佔科目百分比	備註
Ablerex-SZ	進貨	\$ 1,121,715	74%	其中\$216,104直接進貨，其餘\$905,611係透過Ablerex-HK進貨。

(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：

大陸被投資公司名稱	科目名稱	金額	佔科目百分比	備註
Ablerex-SZ	銷貨	\$ 73,274	4%	其中\$37,216直接銷售，其餘\$36,058係透過Ablerex-HK轉售。

(3) 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

大陸被投資公司名稱	科目名稱	金額	佔科目百分比	備註
Ablerex-SZ	什項收入	\$ 3,269	78%	係本公司代Ablerex-SZ代採購關鍵原料共計\$36,870，其中\$19,945透過Ablerex-HK轉運產生之。
Ablerex-SZ	管理費用減項	\$ 6,486	11%	係提供Ablerex-SZ管理服務，透過Joint向其收取。

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 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國際財務報導準則第十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：許文



中華民國 109 年 3 月 19 日

## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19004412 號

盈正豫順電子股份有限公司公鑒：

### 查核意見

盈正豫順電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「盈正集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達盈正集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與盈正集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盈正集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

盈正集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 專案工程收入截止之適當性

### 事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十七)；營業收入類型請詳合併財務報表附註六(十七)；產品別及勞務別之資訊請詳合併財務報表附註十四(五)。盈正集團民國 108 年度之專案工程收入為 958,810 仟元，佔合併營業收入淨額 39%。

盈正集團客戶合約收入型態主要分為一般銷貨收入及專案工程收入兩類。其中專案工程收入主要內容為銷售大型設備及安裝相關工程。其專案工程需待盈正集團安裝大型設備，並經雙方執行驗收程序開立相關文件後，客戶方可取得並耗用該資產提供之效益，盈正集團亦才算完成合約約定之履約義務並認列專案工程收入。因盈正集團專案工程收入認列時點涉及人工作業入帳，易造成認列時點不適當。考量盈正集團專案工程收入認列之金額及時點對合併財務報表影響重大，因此本會計師將專案工程收入截止之適當性列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師針對專案工程收入之截止進行評估，已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估及瞭解其專案工程收入認列之內部控制程序，並針對攸關控制之有效性執行測試。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之專案工程收入交易執行截止測試，抽核帳載專案工程收入已記錄於適當期間。
3. 測試專案工程收入明細表之正確性及完整性，抽核其據以認列收入之相關文件，以確認專案工程收入認列金額及時點之適當性。

## 存貨備抵跌價損失之評價

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。盈正集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為 1,136,739 仟元及 135,184 仟元。

盈正集團屬經營設計、製造及銷售不斷電系統與電力品質改善設備等範疇之電力電子產品，因該類產品多樣化且市場競爭激烈，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。盈正集團對存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對過時或毀損之存貨則個別辨認進行評估。因管理階層於存貨備抵跌價損失之評估過程，包括決定淨變現價值及辨認過時陳舊存貨，常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量盈正集團之存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性進行評估，已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證其用以評價之存貨成本及淨變現價值報表資訊之正確性，以確認報表編製邏輯及資訊與其政策一致。
3. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，並驗證產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

### 其他事項 - 個體財務報告

盈正豫順電子股份有限公司已編製民國 108 年及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認

可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估盈正集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算盈正集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

盈正集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盈正集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盈正集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致本盈正集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盈正集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿

會計師

李秀玲 李秀玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	224,475	8	\$	186,063	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			12,915	1		15,222	-
1150	應收票據淨額	六(四)		32,715	1		43,758	2
1170	應收帳款淨額	六(四)		523,355	18		511,183	19
1180	應收帳款—關係人淨額	七		17,016	1		10,084	-
1200	其他應收款			6,495	-		5,089	-
130X	存貨	六(五)		1,001,555	35		972,041	36
1410	預付款項			29,659	1		19,711	1
1470	其他流動資產	六(一)及八		194	-		194	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,848,379</u>	<u>65</u>		<u>1,763,345</u>	<u>65</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			81,000	3		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		788,501	28		835,870	31
1755	使用權資產	六(七)及八		16,267	-		-	-
1780	無形資產			45,162	1		44,326	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		45,206	2		37,154	1
1900	其他非流動資產	六(八)及八		29,806	1		31,182	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,005,942</u>	<u>35</u>		<u>948,532</u>	<u>35</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,854,321</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,711,877</u>	<u>100</u>

(續次頁)



盈正豫順電子股份有限公司及子公司  
合併負債表  
民國106年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	108年12月31日			107年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(九)	\$	431,775	15	\$	252,298	9		
2130	合約負債—流動	六(十七)		179,432	6		248,614	9		
2150	應付票據			7,006	-		3,630	-		
2170	應付帳款			440,029	16		371,747	14		
2200	其他應付款	六(十一)		129,284	5		131,684	5		
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		3,394	-		22,140	1		
2250	負債準備—流動	六(十二)		40,441	1		31,959	1		
2280	租賃負債—流動			10,157	-		-	-		
2300	其他流動負債	六(十)		14,934	1		16,275	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,256,452</u>	<u>44</u>		<u>1,078,347</u>	<u>40</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十)		5,683	-		-	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		81,991	3		83,030	3		
2580	租賃負債—非流動			5,449	-		-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		23,414	1		21,761	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>116,537</u>	<u>4</u>		<u>104,791</u>	<u>4</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,372,989</u>	<u>48</u>		<u>1,183,138</u>	<u>44</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十四)		450,000	16		450,000	17		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十五)		734,378	26		734,378	27		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十六)		209,610	8		202,294	7		
3320	特別盈餘公積			34,442	1		29,535	1		
3350	未分配盈餘			92,543	3		135,877	5		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	52,284)	(	2)	(	34,442)	(	1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,468,689</u>	<u>52</u>		<u>1,517,642</u>	<u>56</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>12,643</u>	<u>-</u>		<u>11,097</u>	<u>-</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,481,332</u>	<u>52</u>		<u>1,528,739</u>	<u>56</u>		
<b>重大承諾事項及或有事項</b>		七及九								
<b>重大期後事項</b>		十一								
3X2X	<b>負債及股東權益總計</b>		\$	<u>2,854,321</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,711,877</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許文



經理人：許文



會計主管：廖敏亨



盈正豫順電  
合  
民國108年12月31日



公司及子公司

表

12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,462,390	100	\$ 2,530,613	100
5000 營業成本	六(五)(二十) (二十一)	( 1,888,457)	( 77)	( 1,919,053)	( 76)
5950 營業毛利淨額		573,933	23	611,560	24
營業費用	六(二十) (二十一)及七				
6100 推銷費用		( 288,174)	( 11)	( 256,997)	( 10)
6200 管理費用		( 119,273)	( 5)	( 121,654)	( 5)
6300 研究發展費用		( 142,655)	( 6)	( 151,895)	( 6)
6450 預期信用減損利益		2,033	-	3,618	-
6000 營業費用合計		( 548,069)	( 22)	( 526,928)	( 21)
6900 營業利益		25,864	1	84,632	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	13,273	1	14,299	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	9,705	-	7,551	-
7050 財務成本		( 5,497)	-	( 2,448)	-
7000 營業外收入及支出合計		17,481	1	19,402	1
7900 稅前淨利		43,345	2	104,034	4
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 2,790)	-	( 29,118)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 40,555	2	\$ 74,916	3

(續次頁)

盈正豫順電氣股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度			
		金	額	%	金	額	%	
<b>其他綜合損益</b>								
<b>不重分類至損益之項目</b>								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 1,658)	-	\$ 32	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	331	-	769	-		
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>		<u>(1,327)</u>	-	<u>801</u>	-		
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(23,595)	(1)	(6,344)	-		
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	4,460	-	1,220	-		
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>		<u>(19,135)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,124)</u>	-		
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		<u>\$ 20,093</u>	<u>1</u>	<u>\$ 70,593</u>	<u>3</u>		
<b>淨利歸屬於：</b>								
8610	母公司業主		\$ 39,500	2	\$ 73,156	3		
8620	非控制權益		1,055	-	1,760	-		
			<u>\$ 40,555</u>	<u>2</u>	<u>\$ 74,916</u>	<u>3</u>		
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>								
8710	母公司業主		\$ 20,331	1	\$ 69,050	3		
8720	非控制權益		(238)	-	1,543	-		
			<u>\$ 20,093</u>	<u>1</u>	<u>\$ 70,593</u>	<u>3</u>		
<b>每股盈餘</b>								
9750	基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 0.88		\$ 1.63			
9850	稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$ 0.88		\$ 1.62			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許文



經理人：許文



會計主管：廖敏亨





盈正  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		業		主		之		權		益	
	註冊	普通股	股本	溢價	公積	盈餘	未分配	盈餘	差	國外營運機構財務	報表換算之	兌換	非控制	權益		總額
	\$	450,000	\$	774,878	\$	194,334	\$	171,415	(\$	29,535)	\$	1,561,092	\$	9,554	\$	1,570,646
	-	-	-	-	-	-	73,156	-	-	-	73,156	-	1,760	-	74,916	
	-	-	-	-	-	-	801	-	-	(4,907)	(4,106)	-	217	-	(4,323)	
	-	-	-	-	-	-	73,957	-	-	(4,907)	69,050	-	1,543	-	70,593	
六(十六)	-	-	-	-	7,960	-	(7,960)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	29,535	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	(72,000)	-	-	-	(72,000)	-	-	-	(72,000)	
六(十五)	-	(40,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,500)	-	-	-	(40,500)	
	\$	450,000	\$	734,378	\$	202,294	\$	135,877	(\$	34,442)	\$	1,517,642	\$	11,097	\$	1,528,739
	\$	450,000	\$	734,378	\$	202,294	\$	135,877	(\$	34,442)	\$	1,517,642	\$	11,097	\$	1,528,739
	-	-	-	-	-	-	39,500	-	-	-	39,500	-	1,055	-	40,555	
	-	-	-	-	-	-	(1,327)	-	-	(17,842)	(19,169)	-	(1,293)	-	(20,462)	
六(十六)	-	-	-	-	-	-	38,173	-	-	(17,842)	20,331	-	238	-	20,093	
	-	-	-	-	7,316	-	(7,316)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	4,907	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	(67,500)	-	-	-	(67,500)	-	-	-	(67,500)	
六(二十四)	-	-	-	-	-	-	(1,784)	-	-	-	(1,784)	-	1,784	-	-	
	\$	450,000	\$	734,378	\$	209,610	\$	92,543	(\$	52,284)	\$	1,468,689	\$	12,643	\$	1,481,332

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：許文

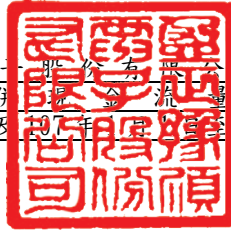


經理人：許文



會計主管：廖敏亨

盈正豫順電訊股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年12月31日

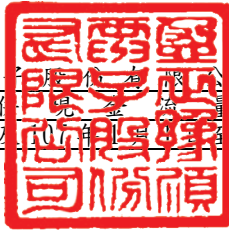


單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 43,345	\$ 104,034
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七)(二十)	71,626	58,350
攤銷費用(含長期預付租金攤銷)	六(二十)	9,883	10,148
預期信用減損利益數		( 2,033 )	( 3,618 )
財務成本		5,497	2,448
利息收入	六(十八)	( 951 )	( 1,311 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)(十九)	485	548
租賃修改利益	六(十九)	12	-
未實現外幣兌換損失		529	467
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		11,043	( 27,917 )
應收帳款		( 10,009 )	67,282
應收帳款—關係人淨額		( 6,932 )	( 157 )
其他應收款		( 1,468 )	1,113
存貨		( 29,514 )	( 95,186 )
預付款項		( 9,948 )	21,755
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		( 69,182 )	248,614
應付票據		3,376	2,780
應付帳款		68,282	( 93,883 )
其他應付款		( 2,415 )	3,538
負債準備—流動		8,482	( 13,832 )
其他流動負債		( 1,341 )	( 155,364 )
淨確定福利負債		( 5 )	775
營運產生之現金流入		88,762	130,584
收取之利息		1,013	( 1,275 )
支付之利息		( 5,482 )	( 1,561 )
支付之所得稅		( 25,836 )	( 18,059 )
營業活動之淨現金流入		58,457	109,689

(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108年12月31日



單位：新台幣仟元

附註

108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
---------------------	---------------------

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之

金融資產		(\$ 81,000)	\$	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		( 12,915 )		( 15,222 )
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		14,653		-
取得不動產、廠房及設備	六(六)	( 20,345 )		( 30,056 )
處分不動產、廠房及設備	六(六)	-		638
取得無形資產		( 2,521 )		( 1,960 )
預付設備款增加		( 1,724 )		-
存出保證金增加		( 2,818 )		( 2,010 )
其他非流動資產增加		( 4,968 )		( 10,660 )
投資活動之淨現金流出		( 111,638 )		( 59,270 )

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)		179,477	(	2,702 )
租賃負債本金償還		( 11,830 )		-
長期借款舉借		5,683		-
發放現金股利	六(十六)	( 67,500 )		( 72,000 )
資本公積配發現金	六(十五)	-		( 40,500 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		105,830		( 115,202 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 14,237 )		( 4,493 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		38,412		( 69,276 )
期初現金及約當現金餘額		186,063		255,339
期末現金及約當現金餘額		\$ 224,475		\$ 186,063

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許文



經理人：許文



會計主管：廖敏亨



盈正豫順電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)盈正豫順電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，原名「豫順電子股份有限公司」，係原依中華民國公司法於民國87年4月27日設立，後於民國91年4月1日與「盈正工程股份有限公司」合併，本公司為存續公司，合併後更名為「盈正豫順電子股份有限公司」。本公司股票於民國99年9月9日於中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。

(二)本公司及子公司(以下簡稱本集團)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、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年3月19日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

## 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債 \$25,708 及 \$24,744，及調減非流動資產 \$964。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
  - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
  - (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 1.55%~10.31%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	11,522
減：屬短期租賃之豁免	(	187)
減：屬低價值資產之豁免	(	315)
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估		15,187
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>26,207</u>
本集團初次適用日之增額借款利率		<u>1.55%-10.31%</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>24,744</u>

### (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：



新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd. (Ablerex-Samoa)	投資控股公司	100	100	註1
本公司	Joint Rewards Trading Corp. (Joint)	提供管理服務	100	100	註1
本公司	Ablerex Corporation (Ablerex-USA)	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100	100	註1
本公司	Ablerex International Co., Ltd. (Ablerex-HK)	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100	100	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	Ablerex Electronics (S) Pte. Ltd. (Ablerex-SG)	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100	100	註1
本公司	Ablerex Electronics U. K. Ltd. (Ablerex-UK)	投資控股公司	100	100	註1
本公司	和田電氣株式會社 (Ablerex-JP)	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100	100	註1
Ablerex Electronics U. K. Ltd.	Ablerex Electronics Italy S. R. L. (Ablerex-IT)	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100	100	註1
Ablerex Electronics (Samoa) Co., Ltd.	Ablerex Overseas Co., Ltd. (Ablerex-Overseas)	投資控股公司	100	100	註1
Ablerex Overseas Co., Ltd.	Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd. (Ablerex-SZ)	製造及銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	100	100	註1
Ablerex Overseas Co., Ltd.	Ablerex Electronics (Beijing) Co., Ltd. (Ablerex-BJ)	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	80	80	註1
Ablerex Electronics (S)Pte. Ltd.	Ablerex Electronics (Thailand) Co., Ltd. (Ablerex-TH)	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	70	70	註1
Ablerex Corporation	Ablerex Latam Corporation (Ablerex-Latam)	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	86	100	註1、2

註1：民國108年及107年12月31日係依該被投資公司經會計師查核之財務報告編入本合併財務報告。

註2：AblerexLatam Corporation係於民國107年11月28日匯出資金，故自取得日起編入合併財務報告。另，民國108年2月7日Ablerex - Latam發行新股予員工，致本公司持股比例減少至86%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制

現金及短期存款\$56,591存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 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，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(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實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	10 年 ~ 50 年
機器設備	5 年 ~ 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 年 ~ 10 年
租賃改良	10 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用(採修正式追溯)

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付主係為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本主係為租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 無形資產

1. 商標及專利權

以取得成本認列，係有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十七) 非金融資產減損

1. 本集團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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。



## (二十二) 負債準備

負債準備(主係保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十七) 收入認列

### 1. 一般銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售不斷電系統設備、改善電力品質系統設備與太陽能系統設備相關產品。一般銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，其對於產品銷售之價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 專案工程收入

- (1) 本集團提供不斷電系統設備、改善電力品質系統設備與太陽能系統設備整合相關銷售服務。專案工程收入包含設備銷售及安裝服務，合約係涉及提供整合服務，故該設備及安裝不可區分，視為單一履約義務。本集團安裝設備，客戶執行驗收程序，並由本集團開立保固書，客戶於此時取得對該設備之控制與其產生之效益，當所有接受標準皆已滿足時，本集團才完成合約約定之履約義務認列收入。
- (2) 本集團對專案工程提供標準保固，對設備瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於專案工程完成開立保固書交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 3. 勞務收入

本集團提供不斷電設備、改善電力品質系統設備及太陽能系統設備之維護服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務月數占全部應提供服務之月數比例認列。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

### 4. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

## (二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績

效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,001,555。

#### 2. 負債準備之估列

銷售商品需考量與交易相關已發生或將發生之成本費用，故本集團制訂銷售產品保固負債準備之提列政策估列費用，據以衡量公司實際之經營損益。本集團對於負債準備係依照集團政策根據產品之歷史保固資料返修資料作為估列基準，提列相關產品保固負債估列未來可能發生之維修費用。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團估列負債準備為 \$40,441。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 876	\$ 828
支票存款及活期存款	211,864	150,915
定期存款	11,929	34,514
合計	224,669	186,257
轉列「其他流動資產」	( 194)	( 194)
合計	\$ 224,475	\$ 186,063

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 81,000	\$ -

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$81,000 及\$0。
2. 本集團於民國 108 年及 107 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之金額均為\$0。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$81,000 及\$0。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 12,915	\$ 15,222

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	\$ 280	\$ 267

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$12,915 及\$15,222。
3. 本集團無將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 32,715	\$ 43,758
應收帳款	\$ 537,255	\$ 527,246
減：備抵呆帳-應收帳款	(13,900)	(16,063)
	\$ 523,355	\$ 511,183

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
120天內	\$ 486,992	\$ 31,840	\$ 478,032	\$ 42,011
121-180天	23,564	-	34,940	872
181-360天	18,580	-	5,448	875
361天以上	8,119	875	8,826	-
	<u>\$ 537,255</u>	<u>\$ 32,715</u>	<u>\$ 527,246</u>	<u>\$ 43,758</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$610,369。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$32,715 及\$43,758；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$523,355 及\$511,183。
4. 本集團並未持有任何的擔保品。
5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 263,913	(\$ 69,003)	\$ 194,910
在製品	78,191	( 6,030)	72,161
半成品	189,546	( 37,048)	152,498
製成品	85,831	( 7,748)	78,083
商品	140,779	( 15,355)	125,424
在途商品	58,857	-	58,857
未完工程	319,622	-	319,622
合計	<u>\$ 1,136,739</u>	<u>(\$ 135,184)</u>	<u>\$ 1,001,555</u>
	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 302,673	(\$ 58,842)	\$ 243,831
在製品	54,831	( 5,464)	49,367
半成品	179,514	( 37,090)	142,424
製成品	86,443	( 7,518)	78,925
商品	136,968	( 15,230)	121,738
在途商品	29,146	-	29,146
未完工程	306,610	-	306,610
合計	<u>\$ 1,096,185</u>	<u>(\$ 124,144)</u>	<u>\$ 972,041</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,810,796	\$ 1,845,722
維修成本	33,248	33,443
存貨跌價損失	13,075	7,703
其他	31,338	32,185
	<u>\$ 1,888,457</u>	<u>\$ 1,919,053</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	108年							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	
1月1日								
成本	\$169,794	\$735,921	\$241,126	\$11,494	\$44,567	\$17,907	\$140	\$1,220,949
累計折舊	<u>-</u>	<u>(183,642)</u>	<u>(159,404)</u>	<u>(7,205)</u>	<u>(23,575)</u>	<u>(11,156)</u>	<u>(97)</u>	<u>(385,079)</u>
	<u>\$169,794</u>	<u>\$552,279</u>	<u>\$81,722</u>	<u>\$4,289</u>	<u>\$20,992</u>	<u>\$6,751</u>	<u>\$43</u>	<u>\$835,870</u>
1月1日	\$169,794	\$552,279	\$81,722	\$4,289	\$20,992	\$6,751	\$43	\$835,870
增添	-	1,359	9,118	469	8,720	679	-	20,345
移轉	-	-	251	-	1,294	-	-	1,545
處分	-	-	(446)	-	(39)	-	-	(485)
折舊費用	-	(30,277)	(19,388)	(1,654)	(7,174)	(1,023)	-	(59,516)
淨兌換差額	<u>(89)</u>	<u>(6,442)</u>	<u>(2,274)</u>	<u>(68)</u>	<u>(236)</u>	<u>(148)</u>	<u>(1)</u>	<u>(9,258)</u>
12月31日	<u>\$169,705</u>	<u>\$516,919</u>	<u>\$68,983</u>	<u>\$3,036</u>	<u>\$23,557</u>	<u>\$6,259</u>	<u>\$42</u>	<u>\$788,501</u>
12月31日								
成本	\$169,705	\$727,864	\$239,286	\$11,297	\$51,951	\$18,177	\$136	\$1,218,416
累計折舊	<u>-</u>	<u>(210,945)</u>	<u>(170,303)</u>	<u>(8,261)</u>	<u>(28,394)</u>	<u>(11,918)</u>	<u>(94)</u>	<u>(429,915)</u>
	<u>\$169,705</u>	<u>\$516,919</u>	<u>\$68,983</u>	<u>\$3,036</u>	<u>\$23,557</u>	<u>\$6,259</u>	<u>\$42</u>	<u>\$788,501</u>

## 107年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	合計
1月1日								
成本	\$169,678	\$744,725	\$230,660	\$10,840	\$42,109	\$17,950	\$135	\$1,216,097
累計折舊	-	(159,842)	(148,559)	(5,519)	(24,007)	(9,548)	(94)	(347,569)
	<u>\$169,678</u>	<u>\$584,883</u>	<u>\$82,101</u>	<u>\$5,321</u>	<u>\$18,102</u>	<u>\$8,402</u>	<u>\$41</u>	<u>\$868,528</u>
12月31日								
1月1日	\$169,678	\$584,883	\$82,101	\$5,321	\$18,102	\$8,402	\$41	\$868,528
增添	-	-	21,315	562	8,179	-	-	30,056
移轉	-	-	-	-	460	-	-	460
處分	-	-	(1,077)	-	(109)	-	-	(1,186)
折舊費用	-	(30,542)	(19,018)	(1,614)	(5,604)	(1,572)	-	(58,350)
淨兌換差額	116	(2,062)	(1,599)	20	(36)	(79)	2	(3,638)
12月31日	<u>\$169,794</u>	<u>\$552,279</u>	<u>\$81,722</u>	<u>\$4,289</u>	<u>\$20,992</u>	<u>\$6,751</u>	<u>\$43</u>	<u>\$835,870</u>
12月31日								
成本	\$169,794	\$735,921	\$241,126	\$11,494	\$44,567	\$17,907	\$140	\$1,220,949
累計折舊	-	(183,642)	(159,404)	(7,205)	(23,575)	(11,156)	(97)	(385,079)
	<u>\$169,794</u>	<u>\$552,279</u>	<u>\$81,722</u>	<u>\$4,289</u>	<u>\$20,992</u>	<u>\$6,751</u>	<u>\$43</u>	<u>\$835,870</u>

1. 上述設備均屬供自用之資產。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及各項空調、電梯和水電等工程，其中房屋及建築係按 26~50 年提列折舊，餘係按 10~20 年提列。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額為\$0。

## (七) 租賃交易－承租人

## 民國 108 年度適用(採修正式追溯)

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築(含土地)、運輸設備及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 901	\$ 28
房屋及建築 (含土地)	13,983	11,122
運輸設備	812	691
辦公設備	571	269
	<u>\$ 16,267</u>	<u>\$ 12,110</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$4,038。



4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>	
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$	742
屬短期租賃合約之費用		180
屬低價值資產租賃之費用		132

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$12,884。

6. 以使用權資產-土地使用權提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
催收款	\$	35,228	\$	35,395
備抵呆帳-催收款	(	35,228)	(	35,395)
預付設備款		1,724		1,545
存出保證金		11,221		8,403
長期預付租金-土地使用權		-		964
其他		16,861		20,270
	<u>\$</u>	<u>29,806</u>	<u>\$</u>	<u>31,182</u>

1. 以長期預付租金-土地使用權提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本集團於民國 108 年 1 月 1 日初次適用 IFRS16，其適用之影響，請詳附註三、(一)說明；重要會計項目之說明，請詳附註六、(七)說明。

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
- 無擔保借款	\$ 410,250	0.97%~2.75%	無
- 擔保借款	21,525	3.45%	請詳附註八說明
	<u>\$ 431,775</u>		
<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
- 無擔保借款	\$ 252,298	0.99%~2.79%	無

本集團未動用借款額度明細如下：

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行擔保額度		
- 無擔保借款	\$ 685,154	\$ 824,852
- 擔保借款	129,150	156,520
	<u>\$ 814,304</u>	<u>\$ 981,372</u>

有關銀行借款額度之擔保品名稱及帳面價值，請詳附註七、八說明。

### (十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
分期償付之借款				
銀行無擔保歐元借款	自108年9月27日至110年9月27日，並按月付息，另自108年10月27日開始按24分期償還	0.40%	無	\$ 13,233
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)				( 7,550)
				<u>\$ 5,683</u>

本集團於民國 107 年 12 月 31 日無長期借款。

### (十一) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及其他短期員工福利	\$ 91,647	\$ 98,460
其他	37,637	33,224
	<u>\$ 129,284</u>	<u>\$ 131,684</u>

### (十二) 負債準備-流動

	108年	107年
保固：		
1月1日餘額	\$ 31,959	\$ 45,791
本期新增之負債準備	24,508	24,956
本期使用之負債準備	( 16,026)	( 38,788)
12月31日餘額	<u>\$ 40,441</u>	<u>\$ 31,959</u>

本集團之保固負債主係與不斷電設備及系統與太陽能產品相關，保固負債係依據產品之歷史保固資料估計。

### (十三) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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 2% 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 56,160)	(\$ 52,807)
計畫資產公允價值	<u>32,746</u>	<u>31,046</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 23,414)</u>	<u>(\$ 21,761)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>108年</u>		
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日	(\$ 52,807)	\$ 31,046	(\$ 21,761)
當期服務成本	( 77)	-	( 77)
利息(費用)收入	( 522)	307	( 215)
	<u>( 53,406)</u>	<u>31,353</u>	<u>( 22,053)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	1,096	1,096
人口統計假設變動影響數	( 123)	-	( 123)
財務假設變動影響數	( 1,561)	-	( 1,561)
經驗調整	<u>( 1,070)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,070)</u>
	<u>( 2,754)</u>	<u>1,096</u>	<u>( 1,658)</u>
提撥退休基金	-	297	297
12月31日	<u>(\$ 56,160)</u>	<u>\$ 32,746</u>	<u>(\$ 23,414)</u>

	107年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 51,310)	\$ 29,517	(\$ 21,793)
當期服務成本	( 75)	-	( 75)
利息(費用)收入	( 638)	374	( 264)
	( 52,023)	29,891	( 22,132)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	816	816
人口統計假設變動影響數	( 127)	-	( 127)
財務假設變動影響數	( 1,504)	-	( 1,504)
經驗調整	847	-	847
	( 784)	816	32
提撥退休基金	-	339	339
12月31日	(\$ 52,807)	\$ 31,046	(\$ 21,761)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.75%	1.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第5回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,566)	(\$ 1,630)	\$ 1,606	(\$ 1,551)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,509)	\$ 1,571	\$ 1,552	(\$ 1,498)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$955。

(7) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	1,057
1-2年		2,341
3-5年		4,631
5年以上		52,755
	\$	60,784

2. (1) 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，適用於本國籍之員工。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。

(2) 大陸孫公司 Ablerex Electronics (Suzhou) Co., Ltd. 及 Ablerex Electronics (Beijing) Co., Ltd. 按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 108 年及 107 年度，其提撥比率皆為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。Ablerex Corporation、AblerexLatam Corporation、Ablerex Electronics(S)Pte. Ltd.、Ablerex Electronics (Thailand) Co Ltd.、Ablerex Electronics Italy S.R.L 及和田電氣株式會社係按當地政府規定之退休辦法，採確定提撥制，無進一步義務。其餘合併子公司並未聘雇員工。

(3) 本集團民國 108 年及 107 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$26,470 及 \$25,947。

#### (十四) 股本

截止民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$800,000，分為 80,000 仟股，實收資本額為 \$450,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數相同。

#### (十五) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司於民國 107 年 6 月 21 日，經股東會決議通過以資本公積分派現金案如下：

	106年度	
	金額	每股分派現金 (元)
資本公積分派現金	\$ 40,500	\$ 0.90

上述資本公積分派現金情形與本公司董事會提議並無差異。

#### (十六) 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。
2. 本公司分配股利之政策，需視公司目前營運狀況及未來之資金需求及長期營運規劃等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，依法由董事會擬具分派議案，其中現金股利以不得低於股東紅利總額之百分之二十，提請股東會通過。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 18 日及民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議通過之民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,316		\$ 7,960	
特別盈餘公積	4,907		29,535	
現金股利	67,500	\$ 1.50	72,000	\$ 1.60

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十七) 營業收入

	108年度	107年度
一般銷貨收入	\$ 1,428,842	\$ 1,401,805
專案工程收入	958,810	1,060,972
勞務收入	74,738	67,836
合計	<u>\$ 2,462,390</u>	<u>\$ 2,530,613</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列部門：

	108年度					
	第一事業部	第二事業部	技術服務部	能源事業部	調節及銷除	總計
外部收入	\$ 781,386	\$ 1,231,714	\$ 215,480	\$ 233,810	\$ -	\$ 2,462,390
內部部門收入	101,417	2,474,889	6,491	-	( 2,582,797)	-
部門收入	<u>\$ 882,803</u>	<u>\$ 3,706,603</u>	<u>\$ 221,971</u>	<u>\$ 233,810</u>	<u>(\$ 2,582,797)</u>	<u>\$ 2,462,390</u>
部門損益	<u>\$ 74,246</u>	<u>\$ 73,003</u>	<u>\$ 92,957</u>	<u>\$ 4,677</u>	<u>(\$ 219,019)</u>	<u>\$ 25,864</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 781,386	\$ 1,231,714	\$ 148,808	\$ 232,190	\$ -	\$ 2,394,098
隨時間逐步認列之收入	-	-	66,672	1,620	-	68,292
	<u>\$ 781,386</u>	<u>\$ 1,231,714</u>	<u>\$ 215,480</u>	<u>\$ 233,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,462,390</u>
	107年度					
	第一事業部	第二事業部	技術服務部	能源事業部	調節及銷除	總計
外部收入	\$ 861,498	\$ 1,192,195	\$ 250,365	\$ 226,555	\$ -	\$ 2,530,613
內部部門收入	130,872	2,725,250	9,045	-	( 2,865,167)	-
部門收入	<u>\$ 992,370</u>	<u>\$ 3,917,445</u>	<u>\$ 259,410</u>	<u>\$ 226,555</u>	<u>(\$ 2,865,167)</u>	<u>\$ 2,530,613</u>
部門損益	<u>\$ 123,038</u>	<u>\$ 103,182</u>	<u>\$ 92,119</u>	<u>\$ 14,497</u>	<u>(\$ 248,204)</u>	<u>\$ 84,632</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 861,498	\$ 1,192,195	\$ 189,394	\$ 226,040	\$ -	\$ 2,469,127
隨時間逐步認列之收入	-	-	60,971	515	-	61,486
	<u>\$ 861,498</u>	<u>\$ 1,192,195</u>	<u>\$ 250,365</u>	<u>\$ 226,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,530,613</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收工程款	\$ 163,135	\$ 234,440	\$ 155,751
合約負債-預收貨款	16,297	14,174	5,177
合計	<u>\$ 179,432</u>	<u>\$ 248,614</u>	<u>\$ 160,928</u>

(1) 合約負債的重大變動  
無此情形。

## (2) 期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入數	\$ 162,401	\$ 79,995

## (十八) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 951	\$ 1,311
其他	12,322	12,988
	\$ 13,273	\$ 14,299

## (十九) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 485)	(\$ 548)
租賃修改利益	12	-
外幣兌換利益	11,124	14,409
透過損益按公允價值衡量之金融負債 損失	-	(5,969)
其他	(946)	(341)
	\$ 9,705	\$ 7,551

## (二十) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 216,349	\$ 328,337	\$ 544,686	\$ 210,405	\$ 320,702	\$ 531,107
折舊費用	37,263	34,363	71,626	35,631	22,719	58,350
攤銷費用	145	9,738	9,883	467	9,681	10,148

## (二十一) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 460,319	\$ 449,088
勞健保費用	41,320	38,587
退休金費用	26,762	26,286
其他用人費用	16,285	17,146
合計	\$ 544,686	\$ 531,107

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損，如有餘額，應提撥員工酬勞 6%至 10%，董事及監察人酬勞不高於 2%。



2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$2,717 及 \$6,262；董監酬勞估列金額分別為\$906 及\$2,087，前述金額帳列薪資費用科目。民國 108 年係依該年度之獲利情況，分別以 6%及 2%估列員工酬勞及董監酬勞。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之員工酬勞\$6,262 及董監酬勞\$2,087 之差異為\$9，主要係本公司考量獲利情形增減配發數，已調整於民國 108 年度之損益，並採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 11,423	\$ 20,119
以前年度所得稅高估數	( 4,333)	( 2,882)
當期所得稅總額	<u>7,090</u>	<u>17,237</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,300)	3,235
稅率改變之影響	-	8,646
所得稅費用	<u>\$ 2,790</u>	<u>\$ 29,118</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 4,460)	(\$ 1,225)
確定福利義務之再衡量數	( 331)	7
稅率改變之影響	-	( 771)
	<u>(\$ 4,791)</u>	<u>(\$ 1,989)</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 10,828	\$ 25,566
投資抵減之所得稅影響數	( 3,705)	( 2,212)
以前年度所得稅高估數	( 4,333)	( 2,882)
稅法修正之所得稅影響數	-	8,646
所得稅費用	<u>\$ 2,790</u>	<u>\$ 29,118</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現保固準備	\$ 6,392	\$ 1,696	\$ -	\$ 8,088
備抵存貨跌價損失	15,593	1,071	-	16,664
確定福利負債	4,352	-	331	4,683
備抵呆帳	6,516	(42)	-	6,474
國外營運機構兌換差額	1,192	-	4,460	5,652
其他	<u>3,109</u>	<u>536</u>	<u>-</u>	<u>3,645</u>
合計	<u>37,154</u>	<u>3,261</u>	<u>4,791</u>	<u>45,206</u>
-遞延所得稅負債：				
國外長期股權投資利益	(83,010)	1,019	-	(81,991)
其他	(20)	20	-	-
小計	<u>(83,030)</u>	<u>1,039</u>	<u>-</u>	<u>(81,991)</u>
合計	<u>(\$ 45,876)</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 4,791</u>	<u>(\$ 36,785)</u>

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現保固準備	\$ 7,784	(\$ 1,392)	\$ -	\$ 6,392
備抵存貨跌價損失	12,498	3,095	-	15,593
確定福利負債	3,705	(122)	769	4,352
備抵呆帳	5,657	859	-	6,516
國外營運機構兌換差額	-	-	1,192	1,192
其他	<u>2,118</u>	<u>991</u>	<u>-</u>	<u>3,109</u>
合計	<u>31,762</u>	<u>3,431</u>	<u>1,961</u>	<u>37,154</u>
-遞延所得稅負債：				
國外長期股權投資利益	(76,181)	(6,829)	-	(83,010)
國外營運機構兌換差額	(28)	-	28	-
其他	<u>(183)</u>	<u>163</u>	<u>-</u>	<u>(20)</u>
小計	<u>(76,392)</u>	<u>(6,666)</u>	<u>28</u>	<u>(83,030)</u>
合計	<u>(\$ 44,630)</u>	<u>(\$ 3,235)</u>	<u>\$ 1,989</u>	<u>(\$ 45,876)</u>

4. 本公司營利事業所得業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 39,500	45,000	\$ 0.88
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 39,500	45,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	118	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 39,500	45,118	\$ 0.88
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 73,156	45,000	\$ 1.63
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 73,156	45,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	223	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 73,156	45,223	\$ 1.62

(二十四) 與非控制權益之交易

1. 本集團之子公司 AblereX-Latam 於民國 108 年 2 月 7 日因發行新股予員工而減少 14% 股權。該交易增加非控制權益 \$1,784，歸屬於母公司業主之權益減少 \$1,784。
2. 本集團民國 107 年度並未與非控制權益進行交易。

## (二十五) 營業租賃

### 民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租辦公室及公務車，租賃期間介於民國 104 年度至 108 年度，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。民國 107 年度認列 \$11,913 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 8,231
超過1年但不超過5年	3,291
	<u>\$ 11,522</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
漢唐集成股份有限公司	對本集團具重大影響之個體
北京先控科技有限公司	其他關係人
董事、監察人、總經理及副總經理等	本集團主要管理階層
江西漢唐系統集成有限公司	其他關係人
智捷能源股份有限公司	其他關係人

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	108年度	107年度
營業收入		
對本集團具重大影響之個體	\$ 165,930	\$ 1,877
其他關係人	1,530	-
合計	<u>\$ 167,460</u>	<u>\$ 1,877</u>

本集團與對本集團具重大影響個體之交易價格與請款時程係依合約約定，收款政策與非關係人同，為月結 60~120 天。

#### 2. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向漢唐集成股份有限公司承租辦公室及廠房，租賃合約之期間為 108 年至 109 年，租金係於每月底支付。

#### (2) 取得使用權資產

本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$10,340。

#### (3) 租金費用

	107年度
漢唐集成股份有限公司	<u>\$ 4,362</u>

本集團民國 107 年度適用國際會計準則公報第 17 號，依規定認列租金費用。另本集團因民國 108 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則第 16 號，故依規定將對該漢唐集成股份有限公司之租賃合約認列租賃負債，於租賃期間提列利息費用，故民國 108 年度無租金費用。

(4) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>
漢唐集成股份有限公司	\$ <u>6,251</u>

B. 利息費用

	<u>108年度</u>
漢唐集成股份有限公司	\$ <u>132</u>

3. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款		
對本集團具重大影響之個體	\$ 16,993	\$ 10,084
其他關係人	23	-
合計	<u>\$ 17,016</u>	<u>\$ 10,084</u>

4. 背書及保證

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之無擔保銀行借款各為 \$410,250 及 \$252,298，係由本公司主要管理階層作為連帶保證人。

5. 承諾事項

係因銷貨之保固及租賃合約之履約保證所開立之保證票據

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
對本集團具重大影響之個體	\$ <u>11,532</u>	\$ <u>1,220</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 32,309	\$ 29,998
退職後福利	879	898
合計	<u>\$ 33,188</u>	<u>\$ 30,896</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他流動資產			
－定期存款	\$ 194	\$ 194	合約履行擔保
不動產、廠房及設備			
－土地、房屋及建築	115,203	125,193	短期借款或借款額度擔保
其他非流動資產			
－長期預付租金	-	964	短期借款或借款額度擔保
使用權資產			
－土地使用權	901	-	短期借款或借款額度擔保
合計	<u>\$ 116,298</u>	<u>\$ 126,351</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

1. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團與關係人間之承諾或有事項請詳附註七、(二)5. 所述外，其餘與非關係人之承諾或有事項如下：

#### 已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 3,067
無形資產	381	-
總計	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 3,067</u>

#### 保固及履約保證

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，因銷貨保固及履約保證而開立之保證票據金額分別約為 \$82,229 及 \$71,690。

### 2. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十五)。

3. 有關本公司提供集團內子公司背書保證請詳附註十三、(一)2. 說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分配案，分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 3,639	
特別盈餘公積	17,841	
現金股利	31,500	\$ 0.70

前述民國 108 年度盈餘分配議案，截至民國 109 年 3 月 19 日止，尚未經股東會決議。

(二)本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會提議，擬將超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積\$734,378，每股分派現金\$0.30 元整。截至民國 109 年 3 月 19 日止，該議案尚未經股東會決議。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，以合理的資金成本維持最適資本結構，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 108 年之策略維持與民國 107 年相同，均係致力將負債資產比率維持在 40%左右。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總負債	\$ 1,372,989	\$ 1,183,138
總權益	1,481,332	1,528,739
總資產	\$ 2,854,321	\$ 2,711,877
負債資產比率	48%	44%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 224,475	\$ 186,063
按攤銷後成本衡量之金融資產	12,915	15,222
應收票據(含關係人)	32,715	43,758
應收帳款(含關係人)	540,371	521,267
其他應收款	6,495	5,089
存出保證金	11,221	8,403
其他金融資產	194	194
	<u>\$ 828,386</u>	<u>\$ 779,996</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	431,775	252,298
應付票據	7,006	3,630
應付帳款	440,029	371,747
其他應付款	129,284	131,684
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	13,233	-
存入保證金	70	72
	<u>\$ 1,021,397</u>	<u>\$ 759,431</u>
租賃負債	<u>\$ 15,606</u>	<u>\$ -</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。



- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產和負債資訊及外幣市場風險分析如下：

108年12月31日				108年度		
				敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響稅 前淨利	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 6,307	29.9800	\$ 189,084	1%	\$ 1,891	\$ -
人民幣：新台幣	4,477	4.3050	19,273	1%	193	-
日幣：新台幣	17,874	0.2760	4,933	1%	49	-
美金：人民幣	848	6.9640	25,423	1%	254	-
星幣：美金	615	0.7432	13,703	1%	137	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,883	29.9800	\$ 56,452	1%	\$ 565	\$ -
美金：人民幣	387	6.9640	11,602	1%	116	-
星幣：美金	182	0.7432	4,055	1%	41	-
107年12月31日				107年度		
				敏感度分析		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響稅 前淨利	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 6,901	30.72	\$ 211,964	1%	\$ 2,120	\$ -
人民幣：新台幣	7,260	4.47	32,467	1%	325	-
星幣：美金	1,176	0.73	26,437	1%	264	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,401	30.72	\$ 43,032	1%	\$ 430	\$ -
美金：人民幣	404	6.87	12,409	1%	124	-
星幣：美金	562	0.73	12,634	1%	126	-

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之全部兌換利益彙總金額分別為\$11,124及\$14,409。

### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$810及\$0。

### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之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公允價值利率風險。

### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據和按攤銷後成本衡量之金融資產合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，對於往來之銀行及金融機構，設定僅有具投資等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- C. 本集團採用IFRS9提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人延滯或不償付利息或本金
  - (C) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按銷售區域之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 \$35,228 及 \$35,395。
- H. 本集團納台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期60天內	逾期90天內	逾期90天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%	0.17~1.28%	37~71%	38-84%	50~100%	
帳面價值總額	\$ 496,139	\$ 12,847	\$ 8,260	\$ 3,584	\$ 16,425	\$ 537,255
備抵損失	149	164	3,829	1,545	8,213	13,900
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%	0.17~1.28%	37~71%	38-84%	50~100%	
帳面價值總額	\$ 483,995	\$ 24,620	\$ 6,820	\$ 1,993	\$ 9,818	\$ 527,246
備抵損失	145	605	4,262	1,747	9,304	16,063

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

	108年	
	應收帳款	催收款
1月1日	\$ 16,063	\$ 35,395
減損損失迴轉	( 2,033)	-
匯率影響數	( 130)	( 167)
12月31日	\$ 13,900	\$ 35,228
	107年	
	應收帳款	催收款
1月1日	\$ 19,129	\$ 36,240
減損損失迴轉	( 3,068)	( 550)
因無法收回而沖銷之款項	-	( 550)
匯率影響數	40	217
移轉	( 38)	38
12月31日	\$ 16,063	\$ 35,395

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款或其他約當現金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	帳面金額
短期借款	\$ 411,344	\$ 21,525	\$ -	\$ 432,869
應付票據	7,006	-	-	7,006
應付帳款	428,784	11,245	-	440,029
其他應付款	116,088	12,212	984	129,284
租賃負債	2,748	7,831	5,558	16,137
長期借款 (包含一年內到期)	1,897	5,753	7,671	15,321

非衍生金融負債：

107年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	帳面金額
短期借款	\$ 252,527	\$ -	\$ -	\$ 252,527
應付票據	3,630	-	-	3,630
應付帳款	354,024	17,723	-	371,747
其他應付款	107,618	21,410	2,656	131,684

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，該些帳面價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 81,000	\$ 81,000

本集團民國 107 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具之餘額為 \$0，故無相關公允價值資訊之揭露。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
  - (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
5. 本公司於民國 108 年及 107 年度無第一等級及第二等級間之任何移轉。
6. 本公司於民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 81,000	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	25%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部

- 分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  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：請詳附表四。
  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：請詳附表五。
  9. 從事衍生工具交易：無。
  10. 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：請詳附表六。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
  - (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：請詳附表六及九。
  - (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：請詳附表六及九。
  - (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：無。
  - (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：請詳附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：請詳附表九。

### 十四、營運部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團有四個應報導部門：第一事業部、第二事業部、技術

服務部及能源事務部。其主要收入來源之產品及勞務類型如下：

第一事業部：推展代理及自製產品於國內銷售業務。

第二事業部：負責自製產品之國際銷售業務及市場推廣服務。

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

能源事業部：負責自製能源相關產品之國內銷售業務及市場推廣服務。

## (二) 部門資訊之衡量

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

## (三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

### 1. 民國 108 年度：

	第一事業部	第二事業部	技術服務部	能源事業部	調節及銷除	總計
外部收入	\$ 781,386	\$1,231,714	\$ 215,480	\$ 233,810	\$ -	\$2,462,390
內部部門收入	101,417	2,474,889	6,491	-	(2,582,797)	-
部門收入	<u>\$ 882,803</u>	<u>\$3,706,603</u>	<u>\$ 221,971</u>	<u>\$ 233,810</u>	<u>(\$2,582,797)</u>	<u>\$2,462,390</u>
部門損益	<u>\$ 74,246</u>	<u>\$ 73,003</u>	<u>\$ 92,957</u>	<u>\$ 4,677</u>	<u>(\$ 219,019)</u>	<u>\$ 25,864</u>

### 2. 民國 107 年度：

	第一事業部	第二事業部	技術服務部	能源事業部	調節及銷除	總計
外部收入	\$ 861,498	\$1,192,195	\$ 250,365	\$ 226,555	\$ -	\$2,530,613
內部部門收入	130,872	2,725,250	9,045	-	(2,865,167)	-
部門收入	<u>\$ 992,370</u>	<u>\$3,917,445</u>	<u>\$ 259,410</u>	<u>\$ 226,555</u>	<u>(\$2,865,167)</u>	<u>\$2,530,613</u>
部門損益	<u>\$ 123,038</u>	<u>\$ 103,182</u>	<u>\$ 92,119</u>	<u>\$ 14,497</u>	<u>(\$ 248,204)</u>	<u>\$ 84,632</u>

本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	第一事業部	第二事業部	技術服務部	能源事業部	調節及銷除	總計
折舊費用增加	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 5,476</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 1,166</u>	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 12,110</u>

## (四) 部門損益之調節資訊

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

民國 108 年及 107 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
應報導營運部門稅前損益	\$ 25,864	\$ 84,632
其他收入	13,273	14,299
其他利益及損失	9,705	7,551
財務成本	(5,497)	(2,448)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 43,345</u>	<u>\$ 104,034</u>

本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。



(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 108 年及 107 年度銷貨淨額明細組成如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
專案工程	\$ 958,810	\$ 1,060,839
不斷電系統	986,409	935,361
主動式電力濾波器	124,413	156,369
太陽能電力轉換器	32,670	27,170
勞務收入	74,738	67,836
其他	285,350	283,038
合計	<u>\$ 2,462,390</u>	<u>\$ 2,530,613</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

		<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
		<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台	灣	\$ 1,075,536	\$ 790,320	\$ 1,162,703	\$ 828,337
日	本	5,660	1,277	8,940	195
土	耳	71,585	-	92,420	-
義	大	179,276	6,647	182,753	4,389
美	國	69,531	12,609	83,665	11,044
德	國	84,725	-	66,300	-
新	加	86,991	57,662	96,240	59,011
其	他	889,086	-	837,592	-
合	計	<u>\$ 2,462,390</u>	<u>\$ 868,515</u>	<u>\$ 2,530,613</u>	<u>\$ 902,976</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

		<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
		<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
A		\$ 238,692	第二事業部	\$ 282,672	第二事業部
己		101,797	第一事業部	331,103	第一事業部

盈正豫順電子股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	Ablerex-IT	其他應收款	Y	\$ 24,848 (USD 800仟元)	\$ 0 (USD 0仟元)	\$ 0 (USD 0仟元)	3.80%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 293,738	\$ 587,476	註1 註4
0	本公司	Ablerex-LATAM	其他應收款	Y	31,040 (USD 1,000仟元)	29,980 (USD 1,000仟元)	20,497 (USD 684仟元)	5.00%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	293,738	587,476	註1 註7
1	Ablerex-USA	Ablerex-IT	其他應收款	Y	7,765 (USD 250仟元)	0 (USD 0仟元)	0 (USD 0仟元)	3.50%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	293,738	587,476	註1 註3 註6
2	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	其他應收款	Y	93,180 (USD 3,000仟元)	89,940 (USD 3,000仟元)	59,960 (USD 2,000仟元)	2.475%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	293,738	587,476	註1 註2

註1：依本公司訂定之「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母公司當期淨值之百分之二十為限；但貸與子公司之總額以不超過母公司當期淨值之百分之四十為限。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與，不受上述貸與金額限制。每筆貸與款項期限自貸與日起最長不得超過一年。

註2：依Ablerex-HK公司訂定之「資金貸與他人管理作業」規定，貸與他人之總額以不超過母公司淨值百分之四十為限，與公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過母公司當期淨值之百分之二十為限；但貸與子公司之總額以不超過母公司當期淨值之百分之四十為限。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與，不受上述貸與金額限制。每筆貸與款項期限自貸與日起最長不得超過一年。

註3：依Ablerex-USA公司訂定之「資金貸與他人管理作業」規定，貸與他人之總額以不超過該公司淨值百分之四十為限，與公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過母公司當期淨值之百分之二十為限；但貸與子公司之總額以不超過母公司當期淨值之百分之四十為限。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與，不受上述貸與金額限制。每筆貸與款項期限自貸與日起最長不得超過一年。

註4：本公司董事會通過之最高額度為USD 800仟元，期末餘額為USD 0仟元，實際撥貸金額為USD 0仟元。

註5：本公司董事會通過之最高額度為USD 3,000仟元，期末餘額為USD 3,000仟元，實際撥貸金額為USD 2,000仟元。

註6：本公司董事會通過之最高額度為USD 250仟元，期末餘額為USD 0仟元，實際撥貸金額為USD 0仟元。

註7：本公司董事會通過之最高額度為USD 1,000仟元，期末餘額為USD 1,000仟元，實際撥貸金額為USD 684仟元。

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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3)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	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	屬子公司對 子公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 本公司之 子公司										
0	本公司	Ablerex-HK	本公司之 子公司	\$ 734,345	\$ 232,950	\$ 224,850	\$ 25,483	\$ -	15%	\$ 734,345	N	N	註1、2

註1：依本公司制定之「背書保證管理作業」規定，本公司對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限；對單一公司企業背書保證之限額不得超過本公司淨值百分之二十，如因業務往來關係從事背書保證者，以不超過與本公司最近一年度之業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨或其他業務交易金額孰高。

註2：本公司得對下列公司為背書保證：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 公司直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司與Ablerex-HK最近一年度之業務往來金額超過背書保證總額規定以不超過本公司淨值百分之五十為限，故以本公司淨值百分之五十為對Ablerex-HK背書保證之限額。

盈正豫順電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 （除特別註明者外）

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				
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	智捷能源股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,400,000	81,000	13.50%	81,000	未質押

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Ablerex-SG	本公司之子公司	(銷貨)	\$ 148,918	(7%)	註3	註3	註3	\$ 49,388	9%	-	
Ablerex-SG	本公司	本公司之母公司	進貨	USD 4,857仟元	89%	註3	註3	註3	(USD) 1,647仟元	(94%)	-	
本公司	Ablerex-HK	本公司之子公司	進貨	\$ 905,611	60%	註1	註1	註1	(\$ 117,307)	(29%)	-	
Ablerex-HK	本公司	本公司之母公司	(銷貨)	(USD) 29,297仟元	(96%)	註1	註1	註1	USD 3,913仟元	100%	-	
本公司	Ablerex-SZ	本公司之曾孫公司	進貨	\$ 216,104	14%	註1	註1	註1	(\$ 82,935)	(20%)	-	
Ablerex-SZ	本公司	本公司之母公司	(銷貨)	(RMB) 48,322仟元	(17%)	註1	註1	註1	RMB 19,457仟元	34%	-	
Ablerex-HK	Ablerex-SZ	聯屬公司	進貨	USD 29,297仟元	96%	註2	註2	註2	(USD) 3,913仟元	(96%)	-	
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	(銷貨)	(RMB) 200,626仟元	(70%)	註2	註2	註2	RMB 27,296仟元	47%	-	

註1：交易價格係依向Ablerex-SZ購入價格，收(付)款政策為月結60天。

註2：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。

註3：交易價格係依雙方約定價格，收(付)款政策為月結120天。

註4：盈正豫順係依雙方約定價格授予Ablerex-HK，再以無價差銷售予Ablerex-SZ，收款與一般客戶同。

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

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

民國108年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Ablerex-HK	本公司	本公司之母公司	USD 3,913千元	7.41	-	-	USD 3,088千元	-
Ablerex-SZ	Ablerex-HK	聯屬公司	RMB 27,296千元	8.04	-	-	RMB 27,296千元	-

盈正豫順電子股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表六  
 個別交易未達\$10,000以上者，以及其相對交易不予揭露。

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Ablerex-HK	1	銷貨收入	\$ 36,058	註6	1%
		Ablerex-HK	1	進貨	905,611	註4	37%
		Ablerex-HK	1	應付帳款	117,307		4%
		Ablerex-SZ	1	銷貨收入	37,216	註5	2%
		Ablerex-SZ	1	進貨	216,104	註5	9%
		Ablerex-SZ	1	應付帳款	82,935		3%
		Ablerex-SZ	1	應收帳款	14,134		0%
		Ablerex-USA	1	銷貨收入	47,116	註5	2%
		Ablerex-SG	1	銷貨收入	148,918	註5	6%
		Ablerex-SG	1	應收帳款	49,388		2%
		Ablerex-IT	1	銷貨收入	78,464	註5	3%
		Ablerex-IT	1	應收帳款	26,381		1%
		Ablerex-IT	1	推銷費用	12,648		1%
		Ablerex-LATAM	1	銷貨收入	23,753	註5	1%
		Ablerex-LATAM	1	應收帳款	16,591		1%
		Ablerex-LATAM	1	其他應收款	20,497	註8	1%
1	Ablerex-HK	Ablerex-SZ	3	進貨	897,235	註4	36%
		Ablerex-SZ	3	銷貨收入	38,129	註6	2%
		Ablerex-SZ	3	應付帳款	117,508		4%
		Ablerex-SZ	3	其他應收款	61,242	註7	2%
2	Ablerex-SZ	Ablerex-BJ	3	銷貨收入	83,316	註5	3%
		Ablerex-BJ	3	進貨	15,971	註5	1%
		Ablerex-BJ	3	應收帳款	21,593		1%
3	Ablerex-SG	Ablerex-TH	3	銷貨收入	29,834	註5	1%

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：Ablerex-HK依Ablerex-SZ之生產成本加計約定毛利率為售價向Ablerex-SZ購入，再以無價差轉售盈正豫順，收付款政策皆為月結60天。

註5：交易價格係依雙方約定，收款政策與一般客戶約當。

註6：盈正豫順係依雙方約定價格授予Ablerex-HK，再以無價差銷售予Ablerex-SZ，收款與一般客戶同。

註7：Ablerex-HK資金貸與Ablerex-SZ，其中\$60,065依約定年息2.475%計息，其餘為業務往來所需之資金貸與。

註8：盈正豫順資金貸與Ablerex-LATAM，其中\$20,497依約定年息5%計息，其餘為業務往來所需之資金貸與。

盈正聯順電子股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
本公司	Ablerex-Samoa	薩摩亞	控股公司	\$ 217,445	\$ 217,445	6,635,000	100	\$ 469,926	(\$ 3,819)	(\$ 3,490)	子公司
本公司	Joint	英屬維京群島	提供管理服務	104	104	3,000	100	30	(46)	(46)	子公司
本公司	Ablerex-USA	美國	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	8,303	8,303	250,000	100	43,566	(6,074)	(6,076)	子公司
本公司	Ablerex-HK	香港	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	43	43	10,000	100	30,116	507	507	子公司
本公司	Ablerex-SG	新加坡	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	48,008	48,008	2,140,763	100	88,776	5,819	5,735	子公司
本公司	Ablerex-UK	英國	控股公司	4,674	4,674	100,000	100	5,148	503	(288)	子公司
本公司	Ablerex-JP	日本	銷售不斷電系統設備、太陽能系統設備及相關系統等	9,253	9,253	3,000	100	2,922	(1,683)	(1,911)	子公司
Ablerex-Samoa	Ablerex-Overseas	香港	控股公司	217,445	217,445	6,635,000	100	473,835	(3,778)	-	孫公司
Ablerex-UK	Ablerex-IT	義大利	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	4,674	4,674	100,000	100	5,148	503	-	孫公司
Ablerex-SG	Ablerex-TH	泰國	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	256	256	280,000	70	3,542	3,327	-	孫公司
Ablerex-USA	Ablerex-LATAM	美國	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	15,358	15,358	3,650	86	2,306	(10,946)	-	孫公司

註：本公司認列之投資損益係含順(逆)流交易之沖銷。



盈正豫順電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
Ablerex-SZ	製造及銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	\$ 163,691	註	\$ 163,691	\$ -	\$ -	\$ 163,691	(\$ 9,275)	100	(\$ 9,275)	\$ 427,666	\$ -	-
Ablerex-BJ	銷售不斷電設備及系統、太陽能設備及相關系統等	43,050	註	35,227	-	-	35,227	7,233	80	5,786	42,998	-	-

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
盈正豫順電子股份有限公司	\$ 198,918	\$ 198,918	\$ 888,799

註1：係以現金透過第三地區之子公司Ablerex-Samoa，由Ablerex-Samoa投資Ablerex-Overseas再轉投資Ablerex-SZ及Ablerex-BJ，業經投資審議會核准。  
註2：係依被投資公司同期經本會計師查核之財務報告評價及揭露。且上列與合併個體間交易事項，於編制合併報告時已沖銷，以上揭露資訊僅供參考。

盈正豫順電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

(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：

大陸被投資公司名稱	科目名稱	金額	佔科目百分比	備註
Ablerex-SZ	進貨	\$ 1,121,715	74%	其中\$216,104直接進貨，其餘\$905,611係透過Ablerex-HK進貨。

(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：

大陸被投資公司名稱	科目名稱	金額	佔科目百分比	備註
Ablerex-SZ	銷貨	\$ 73,274	4%	其中\$37,216直接銷售，其餘\$36,058係透過Ablerex-HK轉售。

(3) 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

大陸被投資公司名稱	科目名稱	金額	佔科目百分比	備註
Ablerex-SZ	什項收入	\$ 3,269	78%	係本公司代Ablerex-SZ代採購關鍵原料共計\$36,870，其中\$19,945透過Ablerex-HK轉運產生之。
Ablerex-SZ	管理費用減項	\$ 6,486	11%	係提供Ablerex-SZ管理服務，透過Joint向其收取。

盈正豫順電子股份有限公司



負責人：許文



