



股票代號：3419

譚裕實業股份有限公司
WHA YU INDUSTRIAL CO., LTD.

九十五年
年 報

中華民國九十六年五月二十日刊印

查詢本年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.whayu.com>

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：曹付宜
職稱：財務部協理
電話：(03)5714225
電子郵件信箱：vivientsao@whayu.com
代理發言人姓名：謝志傑
職稱：資深經理
電話：(03)5714225
電子郵件信箱：albert@whayu.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠
地址：新竹市公道五路二段 326 號
電話：(03)5714225

三、辦理股票過戶機構

名稱：台証綜合證券股份有限公司
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1
網址：<http://www.tsc.com.tw>
電話：(02)25048125

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：葉東輝會計師、黃裕峰會計師
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所
地址：新竹科學工業園區展業一路 2 號 6 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(03)578-0899

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：不適用。

六、公司網址

<http://www.whayu.com>

--目 錄--

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
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、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	18
五、更換會計師資訊	18
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	18
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	19
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	20
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	20
肆、募資情形	21
一、資本及股份	21
二、公司債辦理情形	25
三、特別股辦理情形	27
四、海外存託憑證辦理情形	27
五、員工認股權憑證辦理情形	27
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	27
七、資金運用計畫執行情形	28
伍、營運概況	30
一、業務內容	30
二、市場及產銷概況	37
三、從業員工	44

四、環保支出資訊	44
五、勞資關係	44
六、重要契約	45
陸、財務概況	46
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	46
二、最近五年度財務分析	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	50
四、最近年度財務報表及會計師查核報告	50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	50
六、公司及關係企業如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況 之影響	50
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	127
一、財務狀況	127
二、經營結果	127
三、現金流量	128
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	129
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、其改善計劃及未 來一年投資計劃	129
六、風險事項之分析評估	130
七、其他重要事項	133
捌、特別記載事項	134
一、關係企業相關資料	134
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	134
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	134
四、其他必要補充說明事項	134
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	134
附 件	135
附件一、關係企業合併營業報告書	135
附件二、內部控制聲明書	139

壹、致股東報告書

各位股東大家好，感謝各位股東對公司的支持，在百忙之中撥空親臨本公司九十六年股東常會。

九十五年度，無線產業蓬勃發展，無線天線產品的應用，從資料傳輸的網通產業，擴展到無線影音周邊設備及消費性產品，產品的應用橫跨資訊、通訊、消費性及汽車產業。隨著各項無線通訊協定的確認，無線技術應用產品不斷的推陳出新，讓人類的工作及生活更加多采多姿。九十五年度，公司在全體同仁的努力下，新產品及新客戶多有斬獲，集團營收達到近 31 億，較上一年度成長了 17.64%，每年持續成長。

公司在中國大陸華南地區增設的生產基地”東莞台霖電子通訊有限公司”，已在九十五年六月遷入，可確保在往後數年華南區產能擴充無虞，而華東的工廠”蘇州華廣電通有限公司”的二期工程也已展開，預計九十六年八月完工，屆時華東地區產能將可擴充一倍。為了深耕中國大陸市場，讓產品推展的觸角擴大及建立各地的行銷據點，九十五年收購了”弘晶科技股份有限公司”，並搭配其原有的各地行銷據點，在上海設立了”普翔貿易有限公司”，以統合中國大陸的各項銷售業務，讓產品的行銷佈局更完整，讓行銷人員的服務更貼近客戶。

在此感謝全體同仁的辛勞及各位股東及董監事的支持與信任，茲就九十五年度經營結果及九十六年營運的展望在此做報告。

一、九十五年度營運報告：

(一) 營運計劃實施成果：本公司九十五年度集團營收淨額為 3,081,145 仟元，較九十四年度成長 17.64%，其中高中低頻無線裝置類產品的營收為 1,658,737 仟元，佔整體營收比例 53.84%，電子訊號連接裝置類產品的營收為 834,202 仟元，所佔比例為 27.07%，光通訊產品類的營收為 49,605 仟元，所佔比例為 1.61%，電子及光通訊零件買賣類的營收為 107,279 仟元，所佔比例為 3.48%，通路產品買賣類的營收為 431,322 仟元，所佔比例為 14.03%。與九十四年比較，高中低頻無線裝置類的成長幅度約 29%，電子訊號連接裝置類、光通訊產品類、電子及光通訊零件買賣類及通路產品買賣類則微幅下降，除電子及光通訊零件買賣類小幅上漲。

九十五年國際原物料持續大漲，其中銅延續前幾年的凌厲漲勢，自九十五年初每噸 5,000 美元，漲至九十五年五月每噸 8,800 美元的天價，造成材料的成本大幅上揚，影響了公司的獲利。九十五年營收較九十四年成長 17.64%，但九十五年的稅後純益 137,397 仟元，較九十四年的 157,565 仟元衰退 12.8%。

(二) 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析：

1. 95 年度實際營業收入淨額為 1,625,796 仟元，與 95 年度預算之營業收入淨額 1,813,625 仟元相比，預算差異數為 187,829 仟元，達成率為 89.64%。

2. 財務收支及獲利能分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	94 年度	95 年度	增(減)比例
財務收支	合併營業收入		2,619,166	3,081,145	17.64%
	營業收入		1,415,295	1,625,796	14.87%
	營業毛利		262,785	248,997	-5.25%
	稅後淨利		157,565	137,397	-12.80%
獲利能力 分析	資產報酬率(%)		11.96	8.20	-31.44%
	股東權益報酬率(%)		21.98	13.73	-37.53%
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	16.65	7.33	-55.98%
		稅前純益	39.49	24.36	-38.31%
	純益率(%)		11.13	8.45	-24.08%
	每股盈餘(元)		2.95	2.43	-17.63%

(三)九十五年度研發成果如下：

AP/Router Antenna	2.4GHz MIMO Antenna Module 2.4/5GHz MIMO Antenna DVB-H Embedded Antenna DVB-T/H Low Noise Amplify WiMAX Card bus Antenna
Rang Extender Antenna	2.4GHz MIMO REA Antenna WiMAX 7.5,8 dBi Antenna
Outdoor Antenna	WiMAX 12,15,17,18,20dBi Directional Antenna WiMAX Dual Polarization Switched Antenna WiMAX Omni Antenna 8,12dBi
Embedded Antenna	Notebook 用 MIMO Antenna Notebook 用 UWB Antenna Notebook 用 WWAN Antenna Notebook 用 GPS Antenna
GPS	GPS Auto-Switchable Low Noise Amplify GPS 13*13mm tinny size LNA GPS 12*12mm tinny size LNA GPS mouse 接收器 SDARS Antenna GPS/GSM 2 合 1 天線 RF 433MHz 射頻遙控器
Mobile Phone	手機用雙模天線

二、九十六年營運計劃概述：

(一)經營方針：

1.銷售計劃：

(1) 除了加強與既有國內網通廠的客戶之配合，固守目前無線網路 AP/Router 天線市佔率第一名地位之外，積極開發海外品牌客戶

天線訂單，包括 RETAIL 與電信專業廠，進一步擴大公司目前的市佔率與毛利率，拉大與競爭者的差距。

- (2) 加強 RF 天線多重應用的開發，除原有 AP/Router、NB 天線產品線的開發之外，進一步擴展天線產品至不同的應用領域，如 GPS、手機、WIMAX 與數位電視等系統應用，配合各不同應用領域策略客戶產品的開發，加強天線應用領域的深度與廣度，提供客戶完整的天線設計服務，朝向專業天線設計製造廠邁進。
- (3) 整合集團內既有的產業優勢與通路據點，以現有大中華地區的通路據點與行銷網路為基礎，加強天線模組與相關 RF 元件的銷售，並進一步爭取相關產品的代理權，提供客戶更完整的服務，並為企業創造更多的營收與價值。
- (4) 隨著不同無線系統應用朝向輕薄短小的發展方向，天線設計使用高頻陶瓷材料製作為一發展的必要趨勢，公司掌握高頻陶瓷材料的製程能力，進一步將陶瓷天線應用到各種不同的無線應用領域中，除滿足客戶系統應用輕薄短小的需求外，並進一步提高公司產品的附加價值。
- (5) 加強與國外品牌大廠的互動，隨時掌握品牌客戶產品開發的最新資訊，配合進行相關天線產品的 DESIGN IN，加快產品開發的速度與提高產品開發的命中率，與策略品牌客戶共同開發新一代的產品，創造雙贏的合作模式。

2. 生產計劃：

- (1) 持續擴充產能：因應企業不斷的成長，已完成華南東莞台霖電子通訊有限公司的建設，九十六年預計完成蘇州華廣廠的二期擴建。
- (2) 供應商整合：建立 AVL 系統，篩選供應商的能力及資格，有效整合兩岸四地的供應商資源，以期提高供貨品質及速度。配合各廠庫存機動調撥，統合各項材料的購買數量，集中採購以提高議價空間，降低原料的成本，縮短採購時間，降低庫存，提高物料的週轉率。
- (3) 提高生產效率：持續推行 NPS 新的生產方法概念，改善流程、改善方法、改善治具、革新觀念與習慣，以提昇產出、降低不良比例，提高生產效率。

3. 智慧財產的維護：至 95 年底，申請的專利共 101 件，專利的佈局更趨完整。制定獎勵措施，讓同仁樂於將產品研發所得的創新及新技術申請專利，以保障公司的智慧財產，確保公司研發的成果。

4. 研發實力的深耕及擴展：在 RF 技術的應用產品不斷推陳出新，產品開發的速度及能力，決定了市場的佔有率，為能在此產業中持

續領先，以提供客戶好產品好服務，除增購先進的研發設備以配合客戶新產品開發外，亦不斷網羅優秀研發人員，強化研發人員的質與量。

(二)預期銷售數量及其依據：

1.本公司九十六年度預計銷售數量如下：

項 目	銷售量
RF	90,206,000
CABLE	62,800,000
Fiber	620,000
合 計	153,626,000

2.依據：

本公司預期銷售數量係依據產業環境、客戶產品需求、市場供需、市佔率及各產業預測資料，並考量自有產能的規劃及業務發展策略而定。

(三)重要的產銷政策：

去年整體台灣的網通產業在市場缺乏新應用及新標準的產品刺激之下，無法像過去一樣的高成長，不過隨著 11n 標準的制訂以及相關晶片廠共通性測試的日趨成熟，以及相關整合式數據語音及視訊高傳輸頻寬的需求，預估 2007 年 11n 將成為無線網路市場的主流，將帶動網通業另一波的成長，公司也配合此一趨勢積極招募 RD 人力與擴充海外產能，以期帶動公司業績另一波的成長。同時公司自 2004 年起即開始決定將 RF 天線設計的技術應用作橫向展開，調整產品的組合，目前公司在 GPS 及手機這兩塊領域已經多有斬獲，產品也通過相關策略客戶的認證與測試，預期在今年可以開花結果貢獻營收。此一橫向展開的策略在今年仍將持續展開，擴大 RF 天線技術的應用，加強與品牌大廠的互動，在客戶產品規劃設計階段及參與天線設計，掌握產品設計的先機，以提供天線專業的技術服務，縮短產品開發時間，使的客戶與公司在雙方的緊密合作下，創造雙贏的契機。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 林祺生

敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 70 年 11 月 18 日

二、公司沿革：

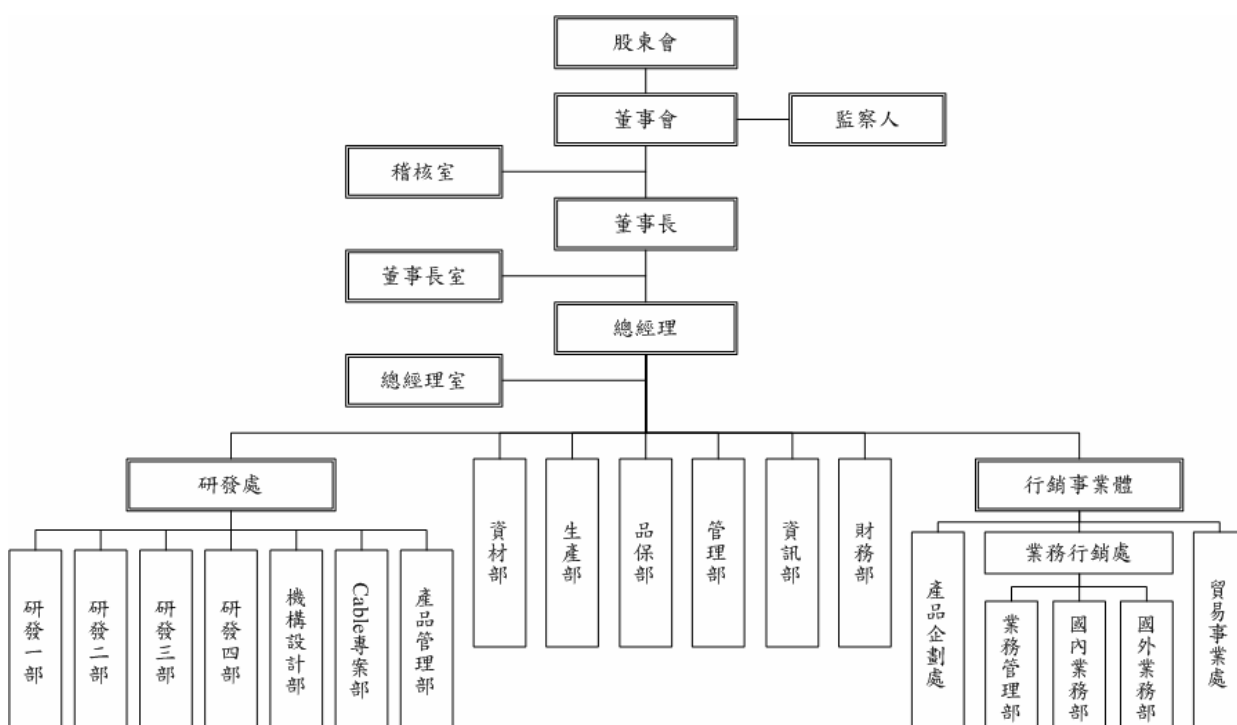
- 70 年 11 月 燁裕實業有限公司成立，登記資本額為新台幣 1,000,000 元，從事電子線材之加工製造
- 77 年 05 月 變更登記由燁裕實業有限公司更名為譚裕實業有限公司
- 78 年 05 月 現金增資新台幣 4,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 5,000,000 元
- 80 年 05 月 現金增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 15,000,000 元
- 85 年 11 月 ISO 9000 認證通過
- 86 年 08 月 變更登記為譚裕實業股份有限公司，同時現金增資新台幣 35,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 50,000,000 元
- 87 年 09 月 現金增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 100,000,000 元
- 89 年 03 月 投入光纖被動元件開發製造
- 90 年 09 月 投入無線射頻(RF)天線開發製造，研發無線通訊路由器，開始研發及生產高中低頻無線裝置
- 91 年 08 月 成立子公司華弘國際有限公司，並向關係人購回台樺電子（香港）有限公司及其來料加工廠-東莞台樺電業製品廠及上海華裕電子有限公司
- 91 年 11 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 140,000,000 元
- 91 年 12 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 180,000,000 元
- 92 年 08 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 220,000,000 元
- 92 年 12 月 ISO 14000 認證通過
- 92 年 12 月 現金增資新台幣 30,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 250,000,000 元
- 93 年 01 月 蘇州廠 蘇州華廣電通有限公司 啟用
- 93 年 04 月 成功研發 IEEE802.11 b/g 2.4GHz 7dBi 全向性天線，且該產品行銷全世界，目前為全世界該產品之最大供應商
- 93 年 05 月 盈餘轉增資 58,600,000 元及現金增資新台幣 15,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 323,600,000 元
- 93 年 07 月 公開發行
- 93 年 10 月 成功開發可直接過 SMT 製程之組裝式內建天線，特別適合於空間較小之 Smartphone 及 PDA 產品
- 93 年 11 月 成功研發量產 IEEE802.11 b/g 2.4GHz MIMO 天線
- 93 年 12 月 成功開發 UHF RFID 用於金屬體之長距離被動式電子標籤
- 94 年 02 月 興櫃市場掛牌
- 94 年 03 月 RFID 研發成果發表
- 94 年 04 月 新廠落成，完成搬遷
- 94 年 05 月 參加由工研院系統中心在基隆市聯興國際公司舉辦”RFID 貨櫃應用 SIG”暨 ”STARS 小組”交流活動，以貨櫃車進行 RFID Tag 動態讀取測試，本公司獲選為總評比第一名

- 94 年 11 月 成功開發 GPS 38dB 低雜訊放大器
- 94 年 12 月 成功開發量產無線路由器雙頻 5dBi/7dBi 全向性天線
- 95 年 01 月 通過上櫃審議會
- 95 年 01 月 WiMAX 天線通過 ETSI TS3 Range 1 測試
- 95 年 02 月 證券櫃檯買賣中心董事會通過本公司股票上櫃掛牌買賣
- 95 年 03 月 開發量產 IEEE802.11n 模組天線
- 95 年 05 月 本公司股票於證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易
- 95 年 12 月 增資發行新股受讓弘晶科技股份有限公司股份後，實收資本額為新台幣 582,496 仟元。
- 96 年 02 月 發行國內第一次無擔保可轉換公司債額度肆億元整。
- 96 年 05 月 與弘晶科技股份有限公司辦理簡易合併，合併後本公司為存續公司，弘晶科技股份有限公司為消滅公司。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

主要部門	所營業務
董事長室	收集產業的資訊，擬訂企業的投資策略。 規劃企業的營運策略，訂定營運目標。 督導企業的營運管理，審核其績效。
總經理室	落實執行企業訂定的整體營運策略，達成營運目標。 健全企業的組織，經營績效不斷地提升。
稽核室	內部控制制度運作之查核與評估。
研發處	企業新產品研究發展。 新產品開發規劃、產品再改良及樣品製作。 相關運用技術推廣，配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。
行銷事業體	規劃年度業績目標計畫之訂定執行。 擬定產品策略和市場規劃。 產品企畫及業務行銷之相關事宜規劃管理。 通路產品規劃開發擬訂。 主導各部門有關行銷管理之協調事宜。
產品企劃處	產業資訊的收集、彙整，供企業決策者擬訂策略。 新產品及重大專案開發進行之管制與規劃。 專利、智慧財產權及科技專案之管理。 公司文化之塑造。
業務行銷處	負責營業管理、業務拓展、產品銷售及售後服務。 提供市場發展資訊，導引研發方針與資源配置。
貿易事業處	國內外市場的客戶開發 代理產品線之管理 新代理產品之導入與分析 市場訊息整理與分析 行銷通路據點之規劃與設立
財務部	負責預算帳務及成本之結算。 負責公司理財及資金調度與籌措。
資訊部	整體電腦化作業之規劃與推展。 電腦軟硬體的規劃、維護。
管理部	人事政策及組織編製之規劃與執行。 負責福利文書庶務及廠區之安全衛生。
品保部	◎ 建立企業品質保證系統。 ◎ 落實品質管理工作。 ◎ 售後服務。
生產部	負責產品之製造及滿足客戶所需之交期品質。
資材部	負責倉儲物流管理及原物料、設備之採購。 負責進出口作業及保稅業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人：

1.董事及監察人資料：

96年4月23日 單位：股；%

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			股數	持比率	職稱
董事長	林祺生	94.06.20	3	86.08.25	5,151,428	15.92%	7,281,901	12.50%	1,037,176	1.78%	-	-	南台科技大學電子科 謙裕實業(股)公司董事長	弘晶科技(股)董事長；晶宇科技(股)董事；優鼎公司監察人；華弘國際有限公司董事長；上海華裕電子有限公司董事長；蘇州華廣電通有限公司董事長；台樺電子(香港)有限公司董事；東莞台霖電子通訊有限公司董事長；彩峰有限公司董事	-	-	-
董事	鄒宓富	94.06.20	3	86.08.25	2,261,228	6.99%	2,723,854	4.68%	44,392	0.08%	-	-	明新科技大學機械科 東訊公司資深研發工程師	弘晶科技(股)監察人；華弘國際有限公司董事；上海華裕電子有限公司董事；東莞台霖電子通訊有限公司董事；謙裕實業(股)副董事長	-	-	-
董事	莊明原	94.06.20	3	86.08.25	2,006,227	6.20%	2,353,600	4.04%	1,104	0.00%	-	-	省立曾文高商業科 信波企業有限公司總經理	華弘國際有限公司董事；蘇州華廣電通有限公司董事；台樺電子(香港)有限公司董事；謙裕實業(股)董事長特別助理	-	-	-
獨立董事	林育德	94.06.20	3	93.04.29	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學奧斯汀分校 電機博士 交通大學電信系教授	交通大學電信系教授	-	-	-
董事(註)	張鈴嘉	95.05.04	2	95.05.04	60,000	0.15%	40,026	0.07%	-	-	-	-	交通大學電信所碩士 台揚科技(股)協理	金承投資(股)董事	-	-	-
董事(註)	李洪茂	95.05.04	2	93.04.29	1,232,400	3.08%	1,301,798	2.23%	316,078	0.54%	-	-	中原大學電子所/敏傑科技(股)公司董事長/宇極科技(股)公司顧問/展英投資顧問有限公司總經理	原兆科技(股)董事	-	-	-
獨立董事	曾棟樑	94.06.20	3	94.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管系/世界先進積體電路(股)公司會計處處長	世界先進積體電路(股)會計處處長	-	-	-
監察人	萬春波	94.06.20	3	86.08.25	1,426,488	4.41%	1,655,847	2.84%	112,004	0.19%	-	-	臺北市立大安高工汽修科	致冠科技管理顧問(股)董事	-	-	-
監察人(註)	王清海	95.05.04	2	95.05.04	-	-	-	-	-	-	-	-	竹南高中 米德蘭(股)公司總經理	米德蘭(股)公司總經理	-	-	-
具獨立職能監察人	梁興國	94.06.20	3	94.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	The George Washington University MBA/創惟科技(股)公司財會部財務長	創惟科技(股)公司策略長 新復興微波通訊(股)獨立監察人	-	-	-

註：董事張鈴嘉、李洪茂及監察人王清海係 95.05.04 股東臨時會補選。

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

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（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、會計或公司業務所須之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林祺生	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-
鄒宓富	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-
莊明原	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-
林育德	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張鈴嘉	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李洪茂	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
曾棟樑	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
萬春波	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
王清海	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
梁興國	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

96年4月23日 單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經 歷 (學)	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總 經 理	徐國汶	93.01.01	43,121	0.07%	129,646	0.22%	-	-	中山大學企管系 京元電子(股)公司副處長	冠實科技股份有限公司董事長 東莞台霖電子通訊有限公司董事	-	-	-	-
行 銷 事 業 體 系 總 經 理	呂德茂	96.03.30	695,682	1.19%	253,281	0.43%	-	-	龍華工專電機工程科 弘晶科技股份有限公司總經理 東訊公司業務站長	彩峰有限公司董事 高生國際企業有限公司董事	-	-	-	-
行 銷 事 業 體 系 副 總 經 理	彭文樺	96.03.30	290,145	0.50%	153,721	0.26%	-	-	龍華工專電機工程科 弘晶科技股份有限公司副總經理 欣象股份有限公司經理	高生國際企業有限公司董事	-	-	-	-
產 品 企 劃 處 副 總 經 理	陳清豐	96.03.30	-	-	-	-	-	-	交通大學電信研究所 台灣大學商學研究所 智捷科技股份有限公司處長	-	-	-	-	-
研 發 處 副 總 經 理	陳世忠	93.05.01	139,270	0.24%	11,004	0.02%	-	-	台科大機械研究所碩士 謙裕實業(股)研發處資深經理 中信公司研發部經理	-	-	-	-	-
技 術 總 監	黃俊銘	96.04.26	-	-	-	-	-	-	交通大學電信所博士 中正理工學院電子所碩士 啟基科技股份有限公司資深經理 工研院系統晶片中心工程師 台灣積體電路製造(股)公司主任工程師	-	-	-	-	-
業 務 行 銷 處 處 長	廖振仲	89.07.10	33,047	0.06%	-	-	-	-	大葉大學機械工程學系 謙裕實業股份有限公司經理	-	-	-	-	-
貿 易 事 業 處 協 理	楊尚治	96.03.01	22,980	0.04%	-	-	-	-	景文技術學院企管科 弘晶科技股份有限公司協理	-	-	-	-	-
生 產 部 經 理	陳明正	95.01.02	1,000	0.00%	-	-	-	-	明新科技大學企管系 南方資訊(股)公司製造部經理	-	-	-	-	-
資 材 部 經 理	溫懷先	92.12.25	2,405	0.00%	-	-	-	-	南亞工專化學工程科 南岩半導體股份有限公司副理 中信半導體股份有限公司課長	-	-	-	-	-
管 理 部 副 理	陳光蔚	95.02.13	-	-	-	-	-	-	輔仁大學企管系 立敦科技(股)管理部課長 鼎信光電(股)人資副理	-	-	-	-	-
資 訊 部 深 經 理	羅龍春	92.01.07	35,224	0.06%	-	-	-	-	逢甲大學資訊工程系 信邦電子(股)公司經理	-	-	-	-	-
品 保 部 經 理	王炳金	94.09.12	6,002	0.00%	-	-	-	-	聯合工專工管科 義聯科技(股)品保副理 友訊科技(股)品保課長	-	-	-	-	-
財 務 部 協 理	曹付宜	92.09.29	92,312	0.16%	-	-	-	-	中原大學會計系 勤業會計師事務所副理	冠實科技股份有限公司董事	-	-	-	-
稽 核 室 經 理	張書豪	94.03.01	4,000	0.00%	-	-	-	-	逢甲大學財稅系 勤業會計師事務所副領組	-	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

(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)		獎金及特支費等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				ABC 三項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	徐國汶	2,843	2,843	494	494	-	4,522	-	4,522	5.72%	5.72%	-	-	無
副總經理	陳世忠													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	2	2
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

註：股票紅利金額係按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，股票價格係按 95 年 12 月 29 日收盤價 47.1 元計算之。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95年12月31日單位：新台幣元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	徐國汶	5,935	-	5,935	4.32%
	副總經理	陳世忠				
	財務協理	曹付宜				

註：股票紅利金額係按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，股票價格係按95年12月29日收盤價47.1元計算之。

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

1.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：

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	94年度		95年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	6.85%	7.06%	5.73%	5.73%
監察人	0.81%	0.81%	0.83%	0.83%
總經理及副總經理	4.46%	4.46%	5.72%	5.72%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：
本公司給付酬金之政策，係依其學歷、經歷，參考同業薪資水準，並評估於公司職務之權責及貢獻度，予以合理之報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會12次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林祺生	10	2	83%	
董事	鄒宓富	10	1	83%	
董事	莊明原	12	-	100%	
董事	張鈴嘉	5	-	50%	95年5月4日改選，本年度應出席次數為10次。
董事	李洪茂	4	4	40%	95年5月4日改選，本年度應出席次數為10次。
獨立董事	林育德	12	-	100%	
獨立董事	曾棟樑	9	2	75%	
監察人	萬春波	8	-	67%	
監察人	王清海	2	-	20%	95年5月4日改選，本年度應出席次數為10次。
具獨立職能監察人	梁興國	4	-	33%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1. 本公司 95.9.20 董事會討論以增資發行新股受讓弘晶科技股份案時，因董事會成員林祺生、鄒宓富、莊明原三人為弘晶科技股東，故依公司法第 206 條予以利益迴避未參與該案表決。

2. 本公司 96.1.25 董事會討論以現金收購弘晶科技剩餘 4% 股份案時，因董事會成員林祺生、鄒宓富二人為交易相對人，故依公司法第 206 條予以利益迴避未參與該案表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司將評估公司現況需要，研擬修改章程設置審計委員會。

(二)審計委員會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)股東可於股東會提出建議。平時亦有發言人負責相關事宜。</p> <p>(二)本公司主要股東大都為本公司董監事及經營團隊，每月定期向公司申報持股異動情形。</p> <p>(三)本公司訂有「子公司管理辦法」，並依本司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司已設置獨立董事二席。</p> <p>(二)本公司董事會已成立準審計委員會，定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置具獨立職能監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司已設置具獨立職能監察人一席。</p> <p>(二)監察人列席董事會，定期核閱本公司稽核報告、審查財務營運表冊，每年查核公司內控情況，與員工及股東溝通管道暢通。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	本公司依規定揭露公司財務業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人，可透過本公司發言人瞭解公司營運狀況。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務</p>	<p>(一)本公司已架設網路，目前正研議增</p>	符合上市上櫃公

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	加其內容,有關本公司財務、業務及公司治理之資訊,均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (二)公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作,並已建立發言人制度。	司治理實務守則規定。
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前尚未設置功能性委員會。	未來將視營運需求狀況再行設置。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。		
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形: 本公司除積極配合法令及政府政策外,對內提倡省電、省水節約能源及 5S 環境政策以響應環保,對公司員工設有意見信箱由專人處理員工對公司的建言並將意見反應至上層。對外,往來供應商及客戶或金融機構皆能保持良好的關係和互動。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如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、保護消費者或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): (一)本公司董事及監察人依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」持續進修相關課程。 (二)本公司業已制定各種內部規章,進行各種風險管理及評估。 (三)本公司自 94 年開始為董事及重要職員購買責任保險。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:無。		

(四)公司治理守則查詢方式:無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊:無。

(六)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:請參閱附件二第 139 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:不適用。

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

(八)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。

1.九十五年度股東常會重要決議內容(95.06.28)

項次	重要決議事項
1	照案通過本公司九十四年度營業報告書及財務報表案。
2	照案通過九十四年度盈餘分配案。

3	照案通過本公司九十四年度盈餘及員工紅利撥充資本發行新股案。
4	照案通過修訂「公司章程」部份條文案。
5	照案通過修訂「董事及監察人選舉辦法」。
6	照案通過修訂「取得或處分資產處理程序」。
7	照案通過修訂「資金貸與他人作業程序」。
8	照案通過修訂「背書保證作業程序」。
9	照案通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」。

2.九十五年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

日期	會議	重要決議事項
95.03.16	第十屆第五次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 補選二席董事及一席監察人，擬提請股東臨時會補選案。 2. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制，並提請股東臨時會討論。 3. 通過召集九十五年度第一次股東臨時會案。 4. 通過九十四年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 5. 通過本公司九十四年度盈餘分配案。 6. 通過九十四年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 7. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文。 8. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 9. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 10. 通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」。 11. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」。 12. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」。 13. 通過訂定本公司「董事會議事規則」。 14. 通過召集本公司九十五年股東常會案。 15. 通過本公司擬辦理現金增資發行普通股 4,911,000 股案。 16. 通過九十四年度內部控制制度聲明書。 17. 通過增修公司內部控制制度。 18. 通過子公司華弘國際資金貸與台霖電子美金 1,000,000 元 19. 通過投資東莞台霖電子通訊有限公司美金 300,000 元。 20. 通過為子公司蘇州華廣電通有限公司背書保證案。
95.04.17	第十屆第六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過九十五年現金增資發行新股承銷案。 2. 通過決議本公司上櫃掛牌及撤銷興櫃掛牌日期。
95.05.19	第十屆第七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司九十五年第一季財務報表。 2. 通過投資東莞台霖電子通訊有限公司美金 450,000 元。 3. 通過取消本公司可轉換公司債發行額度。
95.06.28	第十屆第八次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過子公司華廣電通一年短期融資人民幣 7,000,000 額度供子公司台霖電子使用。 2. 通過彰化銀行、建華銀行、第一銀行等融資額度。 3. 通過為子公司華弘國際背書保證美金 2,000,000 元。
95.07.21	第十屆第九次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過九十四年度現金股利配息基準暨盈餘轉增資除權基準日。

日期	會議	重要決議事項
		<ol style="list-style-type: none"> 通過九十四年度董監事酬勞分配。 通過本公司現行審計委員會更名為準審計委員會。 通過調整九十四年盈餘分配案股東紅利之配股率及配息率。
95.08.18	第十屆第十次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過九十五年上半年財務報表及合併財務報表。 通過為子公司蘇州華廣電通及東莞台霖電子背書保證。 通過處分轉投資事業台樺電子(香港)及台樺電業製品廠。 通過投資東莞台霖電子通訊有限公司美金 1,750,000 元。 通過變更代理發言人。
95.09.20	第十屆第十一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過以增資發行新股方式受讓取得弘晶科技股份有限公司股份。
95.10.13	第十屆第十二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過投資取得冠盈科技(股)公司 61.67% 股權案。 通過彰化銀行、合作金庫、比利時聯合銀行展期或新增授信額度案。 通過為東莞台霖電子背書保證美金 2,000,000 元。 通過變更發言人。
95.10.27	第十屆第十三次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過九十五年第三季財務報表。 通過對蘇州華廣電通投資美金 200,000 元。 通過依本公司內部執行自行檢查之結果修正內部控制制度。
95.11.24	第十屆第十四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過變更本公司與弘晶科技股份交換基準日案。
95.11.30	第十屆第十五次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過增資華弘國際有限公司美金 2,500,000 元。
95.12.28	第十屆第十六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過九十六年度稽核計畫。 通過辦理發行國內第一次無擔保可轉換公司債。 通過訂定本公司「董事會議事規範」。 通過訂定本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」。
96.01.25	第十屆第十七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過以現金投資弘晶科技取得剩餘 4% 股權。 通過關係企業蘇州華廣電通有限公司，資金貸與弘晶科技孫公司上海普翔貿易有限公司人民幣 4,000,000 元。 通過發行國內第一次無擔保可轉換公司債轉換價格案。
96.03.30	第十屆第十八次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司九十五年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 通過九十五年度盈餘分配案。 通過九十五年度盈餘及員工紅利撥充資本發行新股案。 通過修訂本公司「公司章程」部份條文。 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 通過召集本公司九十六年股東常會案。

日期	會議	重要決議事項
		11. 通過本公司九十五年度內部控制聲明書案。 12. 通過為關係企業華弘國際、東莞台霖、冠實科技等提供背書保證案。 13. 通過遠東國際商業銀行、台北富邦商業銀行、台灣土地銀行、兆豐國際商業銀行等金融機構融資額度案。 14. 通過聘任經理人案。 15. 通過與弘晶科技股份有限公司合併案。 16. 通過增資華弘國際有限公司美金貳佰萬元案。
96.04.26	第十屆第十九次董事會	1. 通過本公司九十六年度第一季財務報表案。 2. 通過聘任經理人案。

(九)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：不適用。

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

四、會計師公費資訊：

(一)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

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非 審 計 公 費					會計師之查核期間			備 註
				是否涵蓋完整會計年度	是	否	查核期間	制度設計	工商登記	人力資源	其 他	
勤業眾信會計師事務所	葉東輝	黃裕峰	\$ 3,340	\$ -	\$ 115	\$ -	\$ -	\$ 115	✓		95.1.1~ 95.12.31	

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：不適用。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	95 年度		96 年度截至 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
董事長	林祺生	1,123,188	-	-	-
董 事	鄒宓富	33,381	-	-	-
董 事	莊明原	(28,872)	-	-	-
董 事	李洪茂	69,398	-	-	-
董 事	張鈴嘉	(19,974)	-	-	-
董 事	林育德	-	-	-	-
董 事	曾棟樑	-	-	-	-
監察人	萬春波	199,062	-	(255,000)	-
監察人	王清海	-	-	-	-
監察人	梁興國	-	-	-	-
董 事	徐國汶	95,241	-	(201,000)	-
副總經理	陳世忠	18,270	-	(63,000)	-
財務經理	曹付宜	44,912	-	(18,000)	-

(二)股權移轉資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	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 10% 股東之關係	股 數	交易價格 (新台幣元)
莊明原	信託孳息贈與	95.10.20	莊文南	董事之子女	45,218	-
莊明原	信託孳息贈與	95.10.20	莊文耀	董事之子女	18,841	-
莊明原	信託孳息贈與	95.10.20	莊怡臻	董事之子女	11,305	-
莊蔡采芳	信託孳息贈與	95.10.20	莊文南	董事之子女	10,824	-
莊蔡采芳	信託孳息贈與	95.10.20	莊文耀	董事之子女	4,510	-
莊蔡采芳	信託孳息贈與	95.10.20	莊怡臻	董事之子女	2,705	-
鄒宓富	信託孳息贈與	95.10.20	鄒 穎	董事之子女	42,994	-
鄒宓富	信託孳息贈與	95.10.20	鄒 叡	董事之子女	42,994	-
呂桂蘭	信託孳息贈與	95.10.20	鄒 穎	董事之子女	21,346	-
呂桂蘭	信託孳息贈與	95.10.20	鄒 叡	董事之子女	21,346	-
萬春波	贈與	95.11.22	楊惠美	董事之配偶	100,000	36.60
李洪茂	贈與	95.12.19	陳郁貞	董事之配偶	100,000	42.50
李洪茂	贈與	95.12.19	李 寯	董事之子女	26,000	42.50
陳郁貞	贈與	95.12.19	李 傑	董事之子女	26,000	42.50
林祺生	贈與	95.12.21	林育廷	董事之子女	21,500	46.50
劉瑞靜	贈與	95.12.21	林 薇	董事之子女	21,500	46.50

(三)股權質押資訊：最近年度及截至 96 年 4 月 30 日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東，無股權質押情形。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：不適用。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		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
華弘國際有限公司	8,848	100%	-	-	8,848	100%
台樺電子香港有限公司	-	-	-	100%	-	100%
上海華裕電子有限公司	-	-	-	100%	-	100%
蘇州華廣電通有限公司	-	-	-	100%	-	100%
東莞台霖電子通訊有限公司	-	-	-	100%	-	100%
弘晶科技股份有限公司	10,000	100%	-	-	10,000	100%
彩峰有限公司	-	-	1,340	100%	1,340	100%
高生國際企業有限公司	-	-	-	100%	-	100%
普翔貿易(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
冠實科技股份有限公司	2,220	62%	-	-	2,220	62%

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

96年4月23日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.11	10	20,000	200,000	14,000	140,000	現金增資 40,000 仟元	-	註一
91.12	10	20,000	200,000	18,000	180,000	現金增資 40,000 仟元	-	註二
92.08	10	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資 40,000 仟元	-	註三
92.12	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 30,000 仟元	-	註四
93.06	10	66,000	660,000	32,360	323,600	盈餘轉增資 50,000 仟元，員工紅利轉增資 8,600 仟元，現金增資 15,000 仟元	-	註五
94.10	10	66,000	660,000	40,072	400,720	盈餘轉增資 64,720 仟元，員工紅利轉增資 12,400 仟元	-	註六
95.05	10	66,000	660,000	44,983	449,830	現金增資 49,110 仟元	-	註七
95.08	10	66,000	660,000	55,295	552,958	盈餘轉增資 90,162 仟元，員工紅利轉增資 12,966 仟元	-	註八
95.12	10	66,000	660,000	58,249	582,496	受讓他公司股份增資 29,538 仟元	-	註九

註一：經濟部 91 年 11 月 27 日經授商字第 09101474170 號函核准

註二：經濟部 91 年 12 月 25 日經授商字第 09101507350 號函核准

註三：經濟部 92 年 08 月 13 日經授中字第 09232501790 號函核准

註四：經濟部 92 年 12 月 03 日經授中字第 09233031680 號函核准

註五：經濟部 93 年 06 月 08 日經授中字第 09332199330 號函核准

註六：經濟部 94 年 10 月 19 日經授中字第 09433010080 號函核准

註七：經濟部 95 年 06 月 02 日經授中字第 09532267150 號函核准

註八：經濟部 95 年 09 月 22 日經授商字第 09501211430 號函核准

註九：經濟部 96 年 01 月 09 日經授商字第 09601004480 號函核准

2.已發行股份種類

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普 通 股	58,249,676	41,750,324	100,000,000	上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

96年4月23日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	-	34	18	2,632	3	2,687
持 有 股 數	-	14,176,078	226,059	43,774,539	73,000	58,249,676
持 股 比 例	-	24.34%	0.39%	75.15%	0.12%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元

96年4月23日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	457	96,580	0.17%
1,000 至 5,000	1,508	3,198,599	5.49%
5,001 至 10,000	309	2,553,446	4.38%
10,001 至 15,000	84	1,076,636	1.85%
15,001 至 20,000	79	1,512,772	2.60%
20,001 至 30,000	66	1,666,176	2.86%
30,001 至 40,000	36	1,302,452	2.24%
40,001 至 50,000	29	1,346,319	2.31%
50,001 至 100,000	49	3,571,326	6.13%
100,001 至 200,000	25	3,447,227	5.92%
200,001 至 400,000	20	5,418,106	9.30%
400,001 至 600,000	7	3,408,397	5.85%
600,001 至 800,000	7	4,823,249	8.28%
800,001 至 1,000,000	2	1,799,313	3.09%
1,000,001 以上	9	23,029,078	39.53%
合 計	2,687	58,249,676	100.00%

(四)主要股東名單

96年4月23日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
林祺生		7,281,901	12.50%
鄒宓富		2,723,854	4.68%
寶來績效基金專戶		2,502,000	4.30%
莊明原		2,353,600	4.04%
台灣企銀受保元大店頭證券 投資信託基金		2,000,078	3.43%
元大多福基金專戶		1,800,000	3.09%
萬春波		1,655,847	2.84%
台灣郵政第六期全權委託安 泰投信投資專戶		1,410,000	2.42%
李洪茂		1,301,798	2.23%
公務人員退休撫卹基金管理 委員會九十二年度國內全權 委託富邦投信公司投資帳戶		935,000	1.61%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	94	95	當年度截至 96年4月30日
每股 市價	最 高		未上市櫃	62.50	63.40
	最 低		未上市櫃	29.25	45.50
	平 均		未上市櫃	42.52	53.31
每股 淨值	分 配 前		16.00	20.28	-
	分 配 後		15.71	19.98	-
每股 盈餘	加權平均股數		53,339 仟股	56,613 仟股	58,250 仟股
	每股 盈餘	調整前	3.43	2.43	-
		調整後	2.95	-	-
每股 股利	現金股利		0.22	0.20	-
	無償 配股	盈餘配股	2.00	1.80	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比		未上市櫃	17.50	-
	本利比		未上市櫃	212.60	-
	現金股利殖利率		未上市櫃	0.47%	-

註一：所揭露之每股市價資訊，係自95年5月12日上櫃買賣後之成交資料。

註二：95年度盈餘分配將俟股東常會決議後分配之。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及視需求提列特別盈餘公積外，如尚有盈餘再依下列比率分派：

- (1)員工紅利不低於百分之十。
- (2)董事監察人酬勞不高於百分之三。
- (3)其餘依股東會決議分配或保留之。

本公司屬資金密集之產業，目前正處於營運成長期，並考量未來資本支出之資金需求，以達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之目標，本公司股利政策係以股票股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十為原則。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於96年3月30日經董事會決議，以九十五年度可供分配盈餘中提撥股東現金紅利11,649,935元，股東股票紅利104,849,420元，轉增資發行新股10,484,942股，由股東按除權基準日持股比例每仟股無償配發180股；另分派員工現金紅利1,638,600元，員工股票紅利14,747,400元，轉增資發行新股1,474,740股。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：

本次無償配股共增加股本119,596,820元，增加比例20.53%，分配前實收資本額582,496,760元，分配後實收資本額702,093,580元，九十五年度每股稅後盈餘2.43元，追溯調整後每股稅後盈餘為2.02元，在預期本年度產業前景明朗之情形下，對公司營運績效及每股盈餘影響有限。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

- (1)員工分紅：不低於可分配盈餘百分之十。
- (2)董事、監察人酬勞：不高於可分配盈餘百分之三。

2.董事會通過擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

(1)決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額：

A.員工紅利：新台幣16,386,000元，其中現金紅利1,638,600元，股票股利14,747,400元。

B.董事、監察人酬勞：新台幣3,781,429元。

(2)配發員工股票紅利者，所配發股數及其佔盈餘轉增資之比例：配發員工股票紅利1,474,740股，佔盈餘轉增資之比例為12.33%。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

(稅後純益-員工紅利金額-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數
 (137,397,015-16,386,000-3,781,429)元/56,612,600 股=2.07 元

3. 上年度(94 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣元；股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	1,440,700	1,440,700	-	-
2.員工股票紅利				
(1)股數	1,296,630	1,296,630	-	-
(2)金額	12,966,300	12,966,300	-	-
(3)佔當年底流通在外股數之比例	3.24%	3.24%	-	-
3.董監事酬勞	3,601,664	3,601,664	-	-
二、每股盈餘				
1.原每股盈餘(元)	3.43	3.43	-	-
2.設算每股盈餘(元)	2.95	2.95	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次(期)無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	96年2月5日
面額	新台幣壹拾萬元，共計4,000張。
發行及交易地點	中華民國櫃檯買賣中心(上櫃)
發行價格	依票面金額發行
總額	新台幣肆億元整
利率	票面利率為0%
期限	五年期 到期日：101年2月5日
保證機構	無
受託人	遠東國際商業銀行信託部
承銷機構	寶來證券股份有限公司
簽證律師	惠國法律事務所 黃泰源律師
簽證會計師	勤業眾信會計師事務所 葉東輝會計師 黃裕峰會計師
償還方法	債券持有人依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換條款轉換為本公司普通股，及第十八條由本公司提前贖回，或第十九條由債券持有人提前贖回者外，到期時按債券面額以現金一次還本。
未償還本金	新台幣肆億元整
贖回或提前清償之條款	贖回辦法： (一)本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債權人(以「

	<p>債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權人，則以公告方式為之)，刊登公告並函知櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權人，則以公告方式為之)，刊登公告並函知櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之本轉換公司債轉換為股票。</p> <p>提前清償辦法： 本公司應於本轉換公司債發行滿二年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿二年之利息補償金為債券面額之 3.02% (實質收益率為 1.5%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後第三個營業日以現金贖回本轉換公司債。</p>
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	<p>截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額</p> <p>無</p> <p>發行及轉換(交換或認股)辦法</p> <p>債權人自本轉換公司債發行滿一個月之次日起至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日前三個營業日起到權利分派基準日止、現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日起至權利分派基準日止、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止之期間外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依發行及轉換辦法辦法第十條、第十一條、第十六條規定辦理。</p>
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	<p>本次發行之轉換公司債如全部按發行時轉換價格轉換為普通股，對原股東之最大稀釋比率為 12.44%。</p>
交換標的委託保管機構名稱	無

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次(期)無擔保轉換公司債
年度		當年度截至96年4月30日
項目	最高	135
	最低	107
	平均	121.46
轉換價格		48.33
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		96年2月5日 新台幣48.33元
履行轉換義務方式		以發行新股交付

(三)交換公司債資料：不適用。

(四)總括申報發行公司債情形：不適用。

(五)附認股權公司債資料：不適用。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露事項：本公司以增資發行新股2,953,846股，每股面額新台幣10元，受讓取得弘晶科技股份有限公司之股份，業經行政院金融監督管理委員會九十五年十二月七日金管證一字第0950155802號函核准在案；並奉經濟部九十六年一月九日經授商字第09601004480號函核准變更登記在案。

最近一季受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：

主旨	九十六年度第一季主辦承銷商台証綜合證券股份有限公司就謙裕實業股份有限公司受讓他公司股份後之財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。
受讓他公司股份發行新股後主辦證券承銷商所出具之評估意見	一、受讓他公司股份完成變更登記日期：96年1月9日。 二、受讓後對公司財務之影響：由於雙方之財務狀況均屬穩健，透過雙方之合作，將有助於研發技術、產能運用效率、業務拓展及獲利能力之提昇，將可使資源做更有效率之配置，且可提高經營績效及市場競爭力。依謙裕實業96Q1自結報表，自有資金比率、負債比率、流動比率及速動比率分別為59.86%、39.72%、226.55%及205.81%，皆較95上半年度年為佳，故本受讓案對謙裕實業之財務應有正面之影響。 三、受讓後對公司業務之影響：謙裕實業係一專業之製造商，而弘晶科技係專業之半導體電子零組件通路商，雙方透過研發及企劃方面等多方合作，借重彼此對自身產品之瞭解，協助客戶縮短產品開發時程並排除設計上所遭遇之技術問題，同時發掘客戶對可攜式消費性電子產品應用領域之需求，以滿足客戶提供

	<p>完整服務之需求，故本受讓案對謙裕實業之業務拓展有正面影響。</p> <p>四、受讓後對股東權益之影響：謙裕實業透過與弘晶科技之產品企劃及研發合作，將可促使營收成長並提升獲利能力，故對股東權益應有正面效益。</p> <p>五、整體而言，謙裕實業本次受讓弘晶科技股份後，對其財務、業務及股東權益並無不利之影響。</p> <p>受讓之預計效益是否顯現：謙裕實業受讓弘晶科技一案，已於96/1/9完成變更登記。綜觀其營運績效之展現，該公司受讓後藉由資源之整合，無論在財務、業務、股東權益方面皆有正面助益，其受讓預計效益已逐步顯現。</p>
--	--

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：不適用。

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容：

- 1.本次計畫所需資金總額：新台幣 400,000 仟元
- 2.資金來源：發行國內第一次無擔保可轉換公司債 4,000 張，每張轉換公司債面額 100 仟元，發行價格為 100 仟元，票面利率 0%，發行期間五年，共可募集金額共 400,000 仟元。
- 3.計畫項目、預定資金運用進度及可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			96 年	
			第一季	
償還銀行借款	96 年第一季	300,000	300,000	
充實營運資金	96 年第一季	86,770	86,770	
購置 ERP 系統	96 年第一季	13,230	13,230	
合計		400,000	400,000	
預計可能產生效益		<ol style="list-style-type: none"> 1.以擬償還銀行借款利率設算，預計 96 年度可節省利息支出 5,002 仟元，往後每年度可節省 6,003 仟元，除此之外，償還銀行借款可進一步改善公司之財務結構。 2.為因應本公司營收成長之營運資金需求，以本公司 95 年截至第三季止之加權平均借款利率 2.24% 估算，全年約可節省利息支出 1,944 仟元，且可提升公司之短期償債能力。 3.建置 ERP 系統可縮短內部作業流程，簡化成本結構、降低營運成本，且能即時監控公司營運，大幅提高營運效益，有助於本公司長期發展。 		

(二)執行情形：

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		96 年第一季	執行狀況
償還銀行借款	支用金額	預定	300,000	本次計畫償還銀行借款及充實營運資金項目，已按預計資金運用進度全數執行完畢。另購置 ERP 系統部分尚有尾款 2,905 仟元尚未執行，預計 96 年第三季 ERP 系統上線後支付完畢。
		實際	300,000	
	實際進度	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	86,770	
		實際	86,770	
	實際進度	預定	100%	
		實際	100%	
購置 ERP 系統	支用金額	預定	13,230	
		實際	10,325	
	實際進度	預定	100%	
		實際	78.04%	

(三)效益評估：

項目	年度	95 年 12 月 31 日	96 年 3 月 31 日
基本財務資料	流動資產(仟元)	881,907	912,571
	流動負債(仟元)	784,511	413,494
	負債總額(仟元)	848,051	854,523
	利息支出(仟元)	5,581	2,757
	營業收入(仟元)	1,625,796	345,548
財務結構	負債比率(%)	42.48	40.86
	長期資金佔固定資產比率(%)	484.93	682.89
償債能力	流動比率(%)	112.41	220.70
	速動比率(%)	100.09	200.00

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1)工業用塑膠製品製造業。
- (2)電線及電纜製造業。
- (3)電子零組件製造、批發、零售業。
- (4)國際貿易業。
- (5)電信管制射頻器材輸入及製造業。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	94 年度		95 年度	
		金額	營收比重	金額	營收比重
電子訊號連結裝置		433,205	30.61	355,070	21.84
高中低頻無線裝置		744,505	52.60	974,187	59.92
光通訊產品		44,395	3.14	46,161	2.84
電子及光通訊零件買賣		193,190	13.65	250,378	15.40
合計		1,415,295	100.00	1,625,796	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

- (1)電子訊號連結裝置。
- (2)高中低頻無線裝置。
- (3)光通訊產品。
- (4)電子及光通訊零件買賣。

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

短期計畫：

- (1)室內用天線
- (2)戶外型天線
- (3)無線路由器用 IEEE802.11n 天線模組
- (4)多芯光纖跳接線
- (5)RFID 射頻識別電子標籤(Tag)
- (6)GPS 微形化天線
- (7)WiMAX 天線
- (8)筆記型電腦天線
- (9)FM 微形化天線

長期計畫：

- (1)高頻產品用連接器開發
- (2)光通訊元件整併開發
- (3)寬頻天線開發
- (4) Ultra Wide Band 超寬頻天線開發
- (5) LNA 衛星低雜訊放大模組
- (6)智慧型天線產品開發
- (7)車用多頻天線
- (8)戶外基地台天線

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

近年我國由過去資訊製造產業之基礎上，逐漸建構起無線通訊終端產品的製造技術能量，並成為無線通訊終端產品之代工重鎮。WLAN (Wireless Local Area Networks) 無線區域網路，是一種網路類型，利用無線電波來做為資料傳輸的媒介。而其中主要是利用射頻 (Radio Frequency, RF) 技術，取代過去具有實體的雙絞銅線 (Coaxial) 來做為資料傳輸的媒介。台灣目前是全球最大的無線區域網路系統產品的最大生產國，從供應鏈角度觀之，台灣廠商 WLAN 的出貨量占全球之比重高達九成。

目前 WLAN 之主流解決方案為 IEEE802.11 系列標準，IEEE802.11 國際電子電機工程協會 (Institute of Electrical and Electronics Engineers, IEEE) 為使不同無線區域網路解決方案得以互通無障礙，並使無線電傳輸與有線電傳輸能以統一的標準連結作通訊，於 1997 年 7 月首度針對無線區域網路定義了 IEEE802.11 標準。目前 IEEE802.11 所延伸出來主要的規格有 IEEE802.11a、IEEE802.11b 以及 IEEE802.11g 等，而市場上主要的晶片支援廠商為 Agere、Atheros、Broadcom、Conexant、Intersil 及 TI。目前無線網路規格仍以 802.11g 為主流，出貨比重達 7 成以上，預計未來無線區域網路市場 802.11n 產品將逐漸提升。2006 年挾著 IEEE 制定第一版 802.11n 標準草案規格聲勢而來的 Pre n 產品，則明顯取代了先前的 MIMO 產品，成為 2006 年最被看好的 WLAN 成長動力。在國內廠商方面，目前主要廠商為建漢、友訊、友勁、鴻海、正文、智捷，業務型態絕大部份以 OEM/ODM 為主；另外目前手機內建通訊模組，如 Bluetooth 已相當普及，而內建 WLAN 之模組需也開始悄悄萌芽，雖然目前仍以智慧型手機或 PDA 手機內建 WLAN 模組的需求較為強烈，但隨著 WLAN 基礎建設與應用的普及化，一般手機內建 WLAN 模組需求也開始顯現。

本公司主要產品分別為電子訊號連接裝置、高中低頻無線裝置、光通訊產品等三大類，其應用範圍遍及目前之網通產業，高傳輸頻寬的光通訊產業，近年來拜無線通訊產業之蓬勃發展，本公司所提供之高中低頻無線裝置產品，涵蓋了無線 USB、無線路由器、無線基地台等外接式天線及可

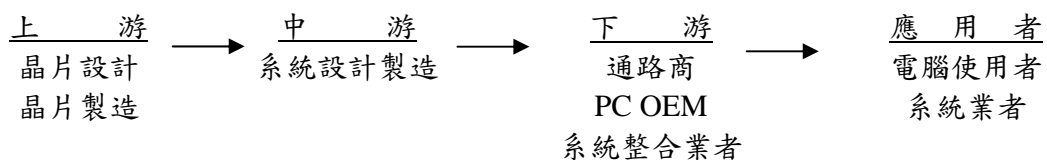
無線上網之筆記型電腦、智慧型手機、無線手持式裝置等內建式天線，更延伸天線產品至室內延伸式天線（Range Extender Antenna）及戶外高增益天線。在整個無線產業技術持續突飛猛進下，我們樂觀預期將帶動更多無線化產品之龐大需求，然而不可諱言的是，天線是無線產品持續發展中必備且缺一不可之重要零組件。

在整個網通產業激烈的價格競爭下，國際一線通訊設備大廠紛紛將產能委外代工，使我國無線網路設備廠商在全球出貨量的市佔率接近九成的水準。IBTSIC（Industrial Bank of Taiwan Securities Investment Corporation 台灣工銀證券投顧）預期在家庭連網和數位家電的趨勢下，全球每年電視、ADSL、DVD Player、Game、Set Top Box 附加 WLAN 模組上的應用，已成為無線區域網路設備廠商最主要的成長來源。

此外，另關於本公司電子訊號連結裝置之相關產業現況，依據工研院經資中心統計資料，在 2003 年之 PC 換機風潮的帶動下，全球連接器市場產值將達 301 億美元。而我國連接器具產品價格競爭力、交貨速度快加上產品維持在一定之水平，已成為全球電腦用連接器之主要生產者，再加上為配合下游廠商就地供貨及尋求廉價勞工及土地資源的條件下，其生產中心已移往中國大陸。因此，在全球連接器產業呈現衰退之狀況下，我國受惠於中國大陸市場，2001 年我國連接器整體產值較 2000 年成長 4.8%，2002 年更由於拓展通訊用連接器產品有成，再加上連接線組廠商陸續獲得國際大廠訂單之助益下，其產值成長 13.6% 達到 778 億新台幣，2003 年因搭上數位生活化及通訊產業起飛的列車，達到 8.60% 的成長率。依據工研院之統計，2004 年全球連接器產業，其成長率更高達 17%。預估未來幾年在國外大廠不堪成本壓力下不斷釋出訂單之趨勢，及我國連接器廠積極發展通訊及消費性電子之應用領域來觀之，我國連接器產業將會有相當不錯之成長性。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

無線區域網路產業是由上游之晶片設計(Agere、Atheros、Broadcom、Conexant、Intersil 及 TI 等)、晶片製造(TSMC、UMC 等)到中下游之系統設計製造(正文、建漢、亞旭、友勁、友訊、華碩等)、產品之銷售(Linksys、D-link、Symbol、Netgear 等)環節組成。行業上中下游之關聯性如下：



由於國際資訊及通訊品牌大廠為降低本身之產品成本，主要係委由代工廠代為設計、生產，本身並不從事週邊產品之生產，藉由代工廠強而有利之生產製造管理能力，以降低其產品成本。而國內為其進行設計組裝之中下游基礎建設廠商憑藉著生產彈性佳、應變能力強及利用大陸生產之低成本優勢，成為國際大廠之專業代工廠，由於 WLAN 系統整合與組裝業者位處於整個 WLAN 產業供應鏈的中下游，而本公司即為其中下游基礎

建設廠商進行組裝工作提供重要之射頻零組件。

本公司之電子訊號連接裝置、高中低頻無線裝置、光通訊產品之上中下游關聯性如下：

(1)上游

金屬、塑膠、連接器、纜線（光纜線、銅線、同軸線）等原物料組裝廠射出成型廠供應商。舉凡天線、電腦週邊用纜線之連接器、金屬零件、射出零件、纜線幾乎國內廠商皆可供應；光通訊產品用之部分零件如連接器、光纖絲仍以進口為主，原因為品質較有保障。

(2)中游

中游部份如天線、電腦週邊用纜線、光通訊元件等屬通訊傳輸領域，本公司在此領域已耕耘多年，並掌握了相關關鍵零件之開發、設計、製造、測試及客戶之認同。

(3)下游

天線、電腦週邊用纜線、光通訊元件應用範圍極廣，其提供下游網通、資訊、消費性電子產品、電信通訊基礎建設廠商進行組裝之工作，如無線網路卡、橋接器、路由器、基地台、印表機、遊戲機、筆記型電腦、手機、VoIP Phone、數位相機等廠商。

3.產品之各種發展趨勢：

隨著資訊科技的發展，本公司產品不斷推陳出新，其發展趨勢如下：

- (1)在頻寬的需求下WLAN產業已從802.11 a/b/g 2.4/5GHz 雙頻產品發展至802.11n MIMO 多重輸出入無線產品，此產品對天線之品質及技術要求，更甚於前。
- (2)無線化的風潮，快速擴及各種終端產品應用，對於商務人士而言，使用筆記型電腦具有無線廣域網路 WWAN，可以達到不露接任何一封緊急的 e-mail 再任何時刻，此一趨勢使 NB 的天線從 2 支增加至 4~5 支。
- (3)Intel 極力倡導解決最後一哩之 WiMax 方案，搶食無線領域另一大商機，對於原先被侷限於熱點（Hot Spot）的上網方式，由單點擴展到整個城市，屆時將需求眾多基地台，對於 WiMAX 無線行動寬頻服務定能寄多厚望，認為將足以與 3G 服務一較長短。
- (4)隨著無線產品愈來愈普及，對於提升覆蓋率，本公司也有一系列室內延伸式天線及戶外高增益天線。
- (5)除此之外普及之無線產品亦將面臨更多的干擾及頻寬的不足，因此可依實際無線環境進行電波方向調整之自適性智慧型天線，將扮演重要的角色。
- (6)Wal-Mart、Metro.....等跨國零售業及航空或無行李的帶領下，RFID 的應用加速發酵，相關的整合應用更可運用在各行業的供應鏈、物流管理，本公司在此產品之開發亦居於國內領先地位。
- (7)受網際網路普及影響，寬頻用戶將日漸增加，不論消費者端或局端設備

的需求持續上揚，勢必加速光通訊產品引進，建構光纖到家之高品質傳輸，本公司開發多年之光通訊元件必可承接此一潮流。

- (8)車輛導航、航空海運飛行器追蹤、個人用裝置衛星定位等設備，將迅速普及於目前安全意識高漲之時代，各國都將立法通過要求此一裝置於 PDA 及手機上，美國 E-911 安全條款即將於 2005 年底執行，一般民眾用手機需具備 GPS 基本定位功能，以便救援單位迅速到達發話者之正確位置。
- (9)手機的發展已漸朝兩極化，一為高階智慧型手機，另一為低價手機，針對開發中國家，而前者天線除朝小型化外，亦增加 Bluetooth、WLAN、GPS、FM 等無線功能，對天線需求是倍數成長，未來加上 DVB-H 數位電視，更讓手機產品功能更上一樓，展現 All in one 之領導趨勢產品，至於低價手機由於其市場爆發性十足，將帶來更多天線需求。

綜上所述，無線天線產業未來的發展，從資料傳輸的網通產業，擴展向無線影音周邊設備及消費性電子產品，甚至於一些有安全性關聯的運用。未來，並計劃結合不同產業的運用，邁向多樣化及大眾化的方向發展。由於無線產品之便利性，對於企業行動化(Mobility)化有極大之助益，因此企業將逐步開始採用 WLAN 作為公司區域網路的選擇，且由於企業可附加 WLAN 設備的種類相當多，包含網路卡、橋接器、交換器、閘道器、RF Sensors、路由器及筆記型電腦等等，將成為未來可觀的潛在市場。

至於本公司另一主要產品—電子連接線方面，因其係資訊產業中不可或缺之電子零組件，在下游筆記型電腦、汽車、消費性電子等連接器之需求帶動下，全球連接器產業成長率及產值逐年提升。未來電子連接線產品將朝向極細、柔軟、低電磁輻射干擾等特性發展，尤其通訊、資訊及消費性電子業對品質與影像、聲音、數據及文字的傳輸速度要求將更高。隨著電腦及 3C(通信、資訊及消費性電子)產品的整合趨勢，更高頻寬及更快速而低傳輸耗損的電子連接線產品，為未來發展的必然趨勢。

4. 競爭情形：

高中低頻無線裝置產品需要具備微波工程之專業知識，故在市場投入初期時，開發新結構及應用門檻高，但由於整個無線網通產業從 1999 至 2004 年技術已漸趨成熟，因此廠商間生產量大之低價位產品，逐步走向價格競爭，產品單價亦逐步下滑，故掌握 IP (智慧財產權) 及降低生產成本為在眾多競爭廠商中脫穎而出之關鍵，本公司於多年前即力行國際分工之生產策略，將屬於勞力密集之製程委由中國大陸之生產基地生產，除了運用低廉的人力成本以降低生產成本外，另一方面也因應下游組裝產業相繼移往海外生產，並輔導協力廠就地供應取得時間及成本之優勢。

本公司成立至今已二十多年，主要從事電子訊號連接裝置、高中低頻無線裝置、光通訊產品等產品研發設計、製造及銷售；目前國內從事 WLAN 產業天線廠商為數眾多，其中主要競爭廠商有萬旭電業、福登精密、士誼科技、寰波科技、啟碁、鴻海等公司。本公司憑藉多年之產業經驗及純熟

之技術，並取得相關連接器之關鍵專利及相關之天線結構專利，產品已深獲國內外知名大廠如正文、建漢、友訊、中磊、鴻海、友勁、華碩、環電、廣達、光寶、Symbol、HP、Linksys、Netgear 等公司肯定，在業界已建立良好之口碑，就整體之營運績效在同系列產品中皆優於同業。且本公司產品涵蓋面廣，已跨入更高階之 RFID、GPS、DVB-T/H 產品開發，亦成為眾多客戶欲結盟之對象。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度	96 年度截至 3 月 31 日
研發費用	65,326	19,200
營收淨額	1,625,796	345,548
佔營收淨額比例	4.02%	5.56%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品
九十五年度	MIMO 2.4/5GHz 路由器用 Antenna Module
	Notebook 用 MIMO Antenna
	Notebook 用 UWB Antenna
	Notebook 用 WWAN Antenna
	Notebook 用 GPS Antenna
	DVB-T/H Low Noise Amplify
	RF 433MHz 射頻遙控器
	GPS Auto-Switchable Low Noise Amplify
	GPS 13*13mm tinny size LNA
	GPS 12*12mm tinny size LNA
	GPS mouse 接收器
	SDARS Antenna
	數位電視用內建天線
	手機用雙模天線
	WiMAX Dual Polarization Switched Antenna
WiMAX Omni Antenna	
WiMAX 指向型天線	
九十六年度	GPS Dongle
	GPS PIFA Antenna
	FM embedded Antenna
	WiMAX CPE 寬頻天線
	手機四頻天線
	Notebook 用小尺寸 WWAN Antenna

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計畫：

(1)行銷策略

- A.加強與客戶的客戶關係建立，除了取得產品設計的第一手資訊外，亦同時將本公司的最新產品介紹給客戶，以創造雙贏。
- B.強化產品設計廣度，從現行的 AP/Router 筆記型電腦拓展到智慧手機 (Smart Phone)、衛星定位 (GPS) 及數位電視廣播 (DVB-T) 等。
- C.擴大外銷比例及建構中國區域的行銷通路，強化運籌管理以提供客戶及時的服務，提供市場佔有率。

(2)生產策略

- A.配合客戶生產需求，建立兩岸四地生產基地，提供客戶更快速更及時的服務。
- B.建構全球運籌管理機制，整合集團資源，達到各廠生產產能機動支援，原料相互供應，以提高產能利用率及降低庫存。

(3)產品發展策略

本公司將透過國內的研發機構及學術合作，深植天線產品之技術能量，並配合國內外 EMS (Electronic Manufacturing Services 電子製造服務) 大廠，使本公司成為全球知名之無線射頻關鍵零組件專業供應商，同時將往下列方向進行發展：

- A.基地台天線產品
- B.無線網路設備天線產品
- C.攜帶式網路天線產品
- D.射頻識別產業
- E.衛星定位產品
- F.手機天線產業

(4)營運規模及財務配合

長期營運規模發展以朝向國際化及多角化發展為主軸，並利用各種金融工具，以降低財務成本，支援營運目標之需求。

2.短期業務發展計畫：

(1)行銷策略

- A.持續加強既有客戶之佔有率，強化客服並建立良好之互動關係，滿足客戶需求。
- B.提昇自我競爭力，如產品研發之速度與材料價格等之競爭力。
- C.積極拓展國外大型客戶，提昇整體營收。

(2)生產策略

- A.提昇生產良率、稼動率以及增加有效產出，因應未來訂單成長空間。

B.有效縮短生產前置時間和原料交期，確定公司交貨期及其準確度，以達到市場需求競爭水準，並可降低公司存貨週轉天數的目標。

C.尋求成本品質適合材料供應商，透過策略聯盟及建立良好關係以達到穩定貨源供應。

(3)產品發展策略

A.提高現有產品之層次及應用層面，使產品之使用更多樣化。

B.改良產品製程能力及產品品質。

(4)營運規模及財務配合

建構完善之籌資管道，以充實營運資金並落實各項管理制度，同時提高公司知名度並吸引人才，強化管理績效及企業體質。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

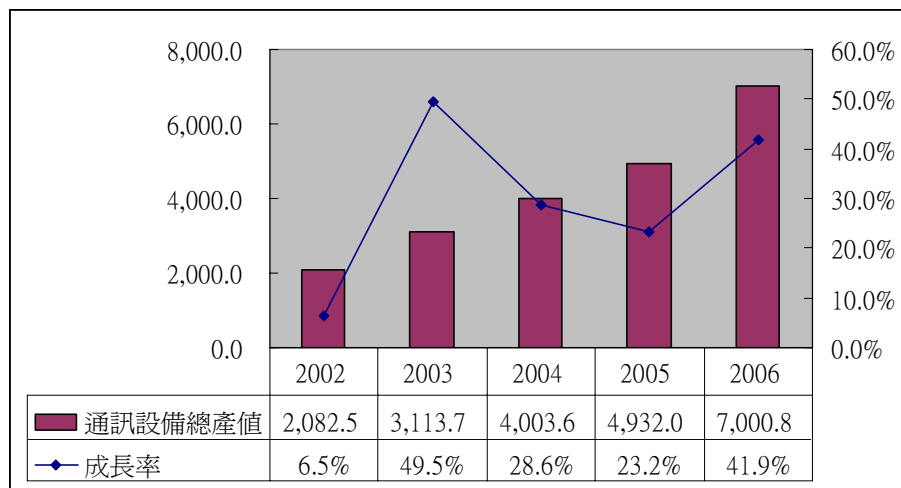
1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

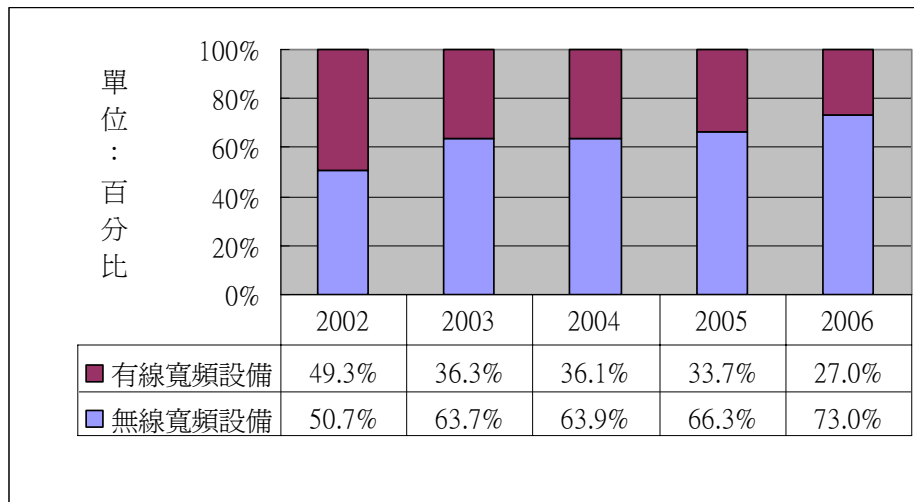
地區 \ 年度		94 年度		95 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		978,892	69.17	702,199	43.19
外銷	亞洲	401,641	28.38	864,406	53.17
	美洲	19,134	1.35	46,312	2.85
	歐洲	15,628	1.10	12,879	0.79
合計		1,415,295	100.00	1,625,796	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

根據工研院 IEK 的調查，2006 年我國通訊設備產業在行動電話、全球定位系統(Global Positioning System, GPS)、寬頻接取設備等產品帶動下，整體產業發展達到 2000 年以來新的高峰，總產值達新台幣 7,001 億元，相較於 2005 年有 41.9%的成長。



另從有線、無線兩大網路設備次產業來看，根據下列工研院 IEK2007 年 3 月的資料顯示，無線通訊設備所佔的比重正逐年緩步提升，本公司所提供的產品與技術未來數年應相同具備高度成長性。



3. 競爭利基：

- (1) 天線產品（外接式、內建式、outdoor）深度及廣度居同業領先地位。
- (2) 建置兩岸三地優異及堅強的研發團隊（RF、電路、機構、ID），因應客戶產品設計上需求。
- (3) 與品牌大廠之直接互動及 Design In 之設計，減少因 OEM 廠變動造成訂單不穩定狀況。
- (4) RD 與 PM 團隊協力合作，提供客戶快速及可靠之產品。
- (5) 建置 3 維電波近場無反射室成為天線基本測試平台，可量測 500MHz 到 18GHz 之天線，增加與同業的市場區隔，進入障礙較高的天線產品。
- (6) 掌握了相關天線結構及關鍵連接器專利，目前累計台灣、美國、大陸超過 51 件。
- (7) 具備足夠之研發能量，在無線通訊產業快速發展中，能比其他競爭者捷足先登。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

A. 所屬產業呈現高度發展潛力

隨著寬頻網路及無線網路產業持續蓬勃發展，加上 3G 電信方面及數位家庭等市場起飛，對於相關產品之需求相對提升。本公司掌握無線及有線之技術，所研究之產品其應用範圍相當廣泛，而整體產業具高度發展潛力，且通訊無線化又為未來發展之必然趨勢，對本公司之營運有正面之影響。

B. 掌握市場動態

公司自民國七十年成立以來，持續深耕於電腦週邊用纜線，鑑於

近年來無線通訊產品之蓬勃發展，充分利用歷年來從事連接線組之生產技術及市場優勢，自民國八十五年起由 PC 週邊纜線組裝業務跨入網路通訊纜線組裝業務，並於民國九十年投入無線橋接路由器（Router）天線及基地台（Access Point）天線等射頻(RF)天線產品之研究開發，並持續推出產業需求之天線產品，對於產業未來走向及客戶動態均深入了解並累積相關之經驗，對同業狀況、供應商報價及客戶市場需求等都能掌握最新之資訊，故對於所屬產業之應變能力強。

C. 追求高標準的品質目標

近年來資訊及通訊產品逐漸朝輕薄短小之趨勢發展，故對於其上游之零組件產品之生產技術及產品穩定度就成為資訊及通訊業者選擇供應商時首選因素之一，而公司致力於產品生產技術之提升，並針對產品做嚴格測試與把關，加上專業的售後服務，長期以來與國內知名網通大廠如建漢、正文、友勁、合勤、鴻海、亞旭、中磊等維持穩定的合作關係，顯見其產品品質及生產技術深獲市場肯定。

D. 接近客戶，就近供貨

由於台灣廠商憑藉著優異的製造、產品開發能力，以及完整的全球運籌體系，提供品牌業者完整服務，已成為世界資訊及通訊產品之代工重鎮，且產值比重逐年增加，台灣之 WLAN 零組件廠商身處此龐大中下游市場中，佔有就近供貨之優勢。近年來隨著國內網通大廠等下游客戶紛紛登陸設廠，國內 WLAN 零組件廠商亦陸續將生產重心移往大陸，而本公司在此趨勢下，陸續成立上海華裕電子、蘇州華廣電通、東莞台霖電通及普翔貿易(上海)，以維持就近供貨之優勢。

(2) 不利因素與因應對策：

A. 下游客戶壓縮獲利空間

在國際資訊大廠不斷壓低電子資訊產品價格之策略下，品牌大廠為求降價空間，故對我國代工業者之成本要求更加嚴苛。在此市場趨勢下，國內各代工大廠為求降低製造成本，轉而對零組件供應商壓低訂單價格，進而壓縮零組件供應商之獲利空間。

因應對策：除了運用經濟規模降低生產成本，並整合公司與大陸子公司兩岸之採購策略，以爭取具競爭力之材料單價外，更同時投入技術整合性與複雜度較高之產品研發與製造，期以開發利基產品，擺脫市場競爭。

B. 產品種類增加迅速，生命週期短

由於無線區域產品日新月異，在數位化與行動化的要求下，輕薄短小成為各類產品之基本要求。故在此需求之下，重要之上游零組件一天線，也必須配合生產出體積更小以及更多頻段收發的產品，以符合下游客戶端之要求，因此本公司之產品亦須配合隨時修改更新。

因應對策：本公司持續強化市場趨勢之掌握及研發技術之提升，並運用本公司擁有之關鍵技術進行利基產品之開發，以縮短產品開發

時間，擴大市場佔有率，提升公司競爭力。

C. 客戶要求縮短交期

資訊及通訊大廠為減輕庫存壓力，大多要求零組件供應商縮短交貨期，將庫存壓力轉嫁至供應商本身。

因應對策：機動性的調配母公司與子公司兩岸四地之整體資源，強化公司與上游供應商合作之默契，能即時因應本公司之需求，達到客戶縮短交期之要求。

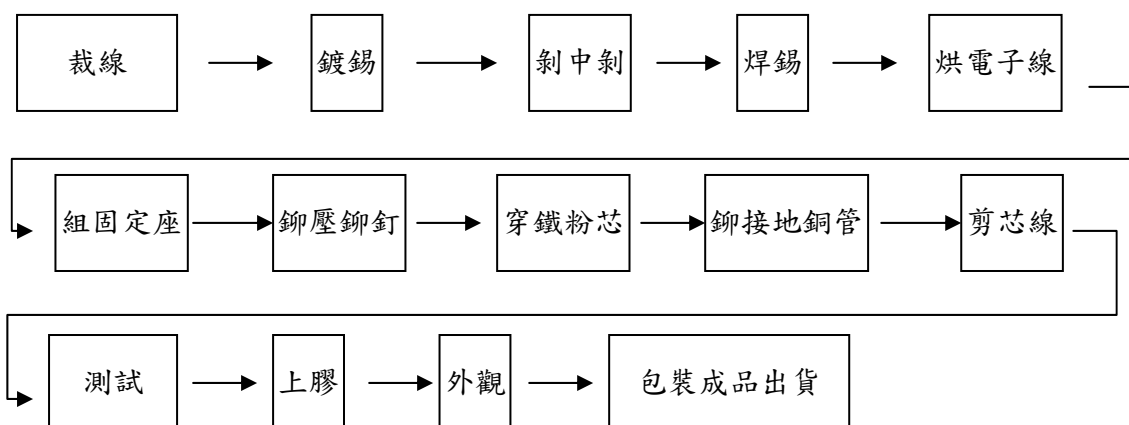
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途：

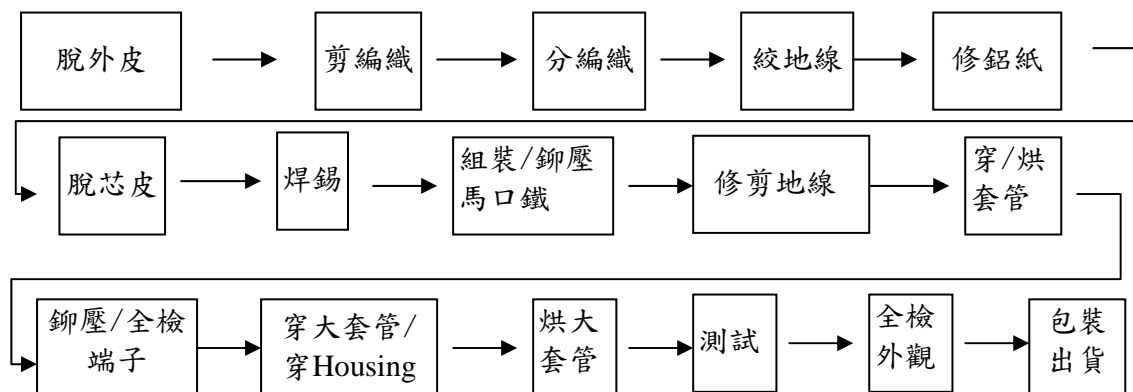
項目	主要產品	主要用途	終端應用產品
(高中低頻無線裝置) 無線通訊用天線	RF 天線	用於無線區域網路設備，將無線模組的訊號輻射至空氣中；或接收空氣中之電磁波傳送至無線模組	無線路由器 無線 AP 無線網路卡 無線橋接器 無線個人電腦 無線 CCD 無線多媒體播放機 無線遊戲機(PS2, XBOX) RFID 射頻識別讀取器 筆記型電腦 無線網路電話 GPS 衛星導航器 數位電視接收機 WiMAX CPE 無線廣域網路用戶端設備 手機
	RF 同軸線組裝	無線區域網路設備中，用以連接天線及無線模組，傳遞電磁波	無線路由器 無線 AP 無線網路卡 無線橋接器 無線個人電腦
(電子訊號連結裝置) 電腦週邊用纜線	纜線組裝	電腦週邊設備通訊、儲存、多媒體數據傳輸用	USB 纜線組裝 IEEE1394 纜線組裝 LAN Cable(CAT5,5e,6)纜線組裝 SCSI 纜線組裝 DVI 纜線組裝 Wire hardness 纜線組裝 Multimedia 纜線組裝 RS232 纜線組裝 PCMCIA 纜線組裝

項目	主要產品	主要用途	終端應用產品
(光纖通訊產品) 光纖通訊元件	光纖通訊元件	光纖通訊相關之資料傳輸,光纖系統建置之被動元件	光纖跳接線 光纖連接器 光纖適配器 光收發模組元件

2.高中低頻無線天線產製過程：



3.纜線組裝產製過程：



(三)主要原料之供應狀況。

本公司原料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽，且均與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係，目前各主要原料供應充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

原料名稱	供應廠商	供應狀況
連接器	HIROSE、JST、日商愛伯	良好
塑件	景翔、品翔	良好
線材	聯穎、永新、日進	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

94 年度				95 年度			
名稱	金額	占全年度進貨淨額 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額 (%)	與發行人之關係
華弘國際	817,556	70.92	子公司	華弘國際	519,542	38.52	子公司
其他	335,270	29.08	無	東莞台霖	371,123	27.52	子公司
-	-	-	-	其他	458,065	33.96	無
進貨淨額	1,152,826	100.00		進貨淨額	1,348,730	100.00	

變動說明：

- (1)本公司最近二年度之供應商新增子公司東莞台霖廠
- (2)東莞台霖主要營業項目為通信器材之零件製造，本公司對其主要採購項目為天線產品所使用之連接器。本公司自 95 年度 4 月起與台霖子公司往來，最近 8 個月對其採購金額均占進貨淨額前三名。惟本公司為避免關鍵原料進貨過度依賴單一廠商，逐漸減少對其連接器之採購量並增加其他合格之供應廠商，以分散其供貨來源。

2.最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

94 年度				95 年度			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 (%)	與發行人之關係
建漢科技	427,670	30.22	無	鴻海精密	487,459	29.98	無
鴻海精密	224,095	15.83	無	蘇州華廣	187,187	11.52	子公司
其他	763,530	53.95		其他	951,150	58.50	
銷貨淨額	1,415,295	100.00		銷貨淨額	1,625,796	100.00	

變動說明：

- (1) 建漢科技主要係從事無線區域網路產品及路由器製造銷售，94 年建漢因在原有之路由器產品中加入網路電話(VoIP)功能致使其出貨熱絡，使得本公司原有之 2.4GHz 路由器天線產品銷售持續增加，為本公司第一大銷售客戶，95 年度鴻海入主建漢科技，鴻海集團因集團資源整合考量，部份訂單由鴻海精密負責，故本公司 95 年度對建漢科技之銷售金額因而下降。
- (2) 鴻海精密主要係從事 3C 電子產品製造銷售，營業規模居全球系統組裝(EMS) 廠之冠。94 年度起本公司為整合集團資源，鴻海精密之訂單改由本公司負責承接，致使該年度對鴻海精密之銷售金額大幅增加，成為

當年度本公司第二大銷售客戶，95 年度鴻海精密入主建漢科技，部份訂單由鴻海精密負責，本公司 95 年度對鴻海精密之銷售達 487,459 仟元，鴻海精密因而躍升為第一大銷售客戶。

(3)蘇州華廣為本公司 100%間接持有之子公司，其主要營業項目係生產無線通訊用天線及電腦週邊用纜線。蘇州華廣於 93 年度開始營運，隨著蘇州華廣營運規模逐漸擴大，使本公司 95 年度其銷售金額達 187,187 仟元，成為當年度第二大銷售客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟條/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	94 年度					95 年度				
	產能	產量		產值		產能	產量		產值	
		外購	自製	外購	自製		外購	自製	外購	自製
電子訊號連接裝置	627	33,422	272	344,863	10,335	627	27,736	136	283,100	6,011
高中低頻無線裝置	1,122	30,765	939	539,777	49,902	1,285	36,705	1,845	705,920	118,600
光通訊產品	0	660	27	42,906	1,859	0	525	3	42,371	310
電子及光通訊零件買賣	0	27,210	0	169,820	0	0	43,813	0	225,629	0
合計	1,749	92,057	1,238	1,097,366	62,096	1,912	108,779	1,984	1,257,020	124,921

變動說明：

本公司具備強而有利之生產製造管理能力，以降低其產品成本。憑藉著生產彈性佳、應變能力強及利用大陸生產之低成本優勢，而以本公司生產之電子連接線產品、無線通訊用天線、光纖通訊元件主要產量係由大陸生產製造回台，故本公司最近二年度生產量值變動不大。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟條/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	94 年度				95 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子訊號連接裝置	15,932	210,817	17,418	222,388	11,258	164,770	17,208	190,300
高中低頻無線裝置	26,318	670,793	5,056	73,712	16,045	480,214	22,396	493,972
光通訊產品	302	14,781	381	29,614	220	20,645	323	25,516
電子及光通訊零件買賣	6,639	82,501	20,571	110,689	4,999	36,569	38,814	213,809
合計	49,191	978,892	43,426	436,403	32,522	702,198	78,741	923,597

變動說明：

本公司整合集團資源且逐漸擴大外銷比例，並積極建構中國區域的行銷通路。外銷主要銷售對象為鴻海精密及孫公司蘇州華廣；蘇州華廣因營業規

模持續成長，逐漸具有採購議價能力，且自行開發中國大陸華南地區之內銷業務，因此本公司對蘇州華廣之銷貨原料完全係蘇州華廣自行接單生產所需；因 95 年度本公司積極拓展海外業務，故外銷銷售金額增加。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		94 年度	95 年度	96 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	22	20	20
	間接員工(人)	161	183	202
	合 計	183	203	222
平均年歲		32.17	33.19	33.20
平均服務年資		3.83	4.26	4.42
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	-	-	1
	碩 士	7.10	17	19
	大 專	68.31	142	156
	高 中	20.77	37	40
	高中以下	3.82	7	6

四、環保支出資訊

- (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：不適用。
- (二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過：無。
- (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，未來因應對策及可能之支出及賠償之估計金額：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其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。
- (六)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：本公司為因應綠色環保潮流，於 2004 年起導入無鉛製程技術；對於原材料供應商亦要求提出符合規範之認證證明。

五、勞資關係

- (一)各項員工福利措施、進修及訓練措施：

本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施如文康活動、旅遊、急難救助、年節禮金慰勞、慶生等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育補助等，更有員工教育訓練、社團活動、員工入股、分紅等福利措施。

(二)退休制度與其實施情形：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，本公司依據員工選擇新制退休金條例，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶。

(三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司重視同仁之意見，定期召開勞資會議，如必要時則加開臨時會議，邀請全公司同仁參與並鼓勵同仁提供建言，以瞭解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參，故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係尚須協調之情形。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

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如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	中國國際商銀	93.10.20~ 98.10.20	長期借款額度壹億肆仟萬元	無
產品授權合約	A 公司	94.09.21~ 97.09.21	約定本公司每年需依該類產品銷售額之一定比例支付權利金	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 96年3月31 日財務資料
		91年	92年	93年	94年 (重編後)	95年	
流動資產		254,913	667,260	708,530	579,653	881,907	912,571
基金及長期投資		163,166	267,154	378,755	599,077	835,823	904,772
固定資產		40,167	78,301	148,350	242,731	247,945	244,276
無形資產		-	14,272	14,623	12,932	7,512	7,512
其他資產		1,590	2,539	5,436	23,948	22,994	21,966
資產總額		459,836	1,029,526	1,255,694	1,458,341	1,996,181	2,091,097
流動負債	分配前	188,533	508,311	606,009	531,962	784,511	413,494
	分配後	188,533	510,969	608,279	547,022	-	-
長期負債		-	31,700	50,954	54,220	54,220	431,556
其他負債		-	14,272	18,193	18,909	9,320	9,473
負債總額	分配前	188,533	554,283	675,156	605,091	848,051	854,523
	分配後	188,533	556,941	677,426	620,151	-	-
股本		180,000	250,000	323,600	430,258	582,496	582,496
資本公積		425	45,425	79,925	146,387	254,340	269,664
保留盈餘	分配前	88,530	184,753	207,083	281,647	299,330	358,579
	分配後	88,530	123,495	127,693	163,458	-	-
金額商品 未實現損益		-	-	(770)	(1,116)	-	-
累積換算調整數		2,348	(4,935)	(29,300)	(3,926)	11,964	25,835
股東權益 總額	分配前	271,303	475,243	580,538	853,250	1,148,130	1,236,574
	分配後	271,303	472,585	578,268	838,190	-	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

註2：民國九十五年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 96年3月31 日財務資料
	91年	92年	93年	94年 (重編後)	95年	
營業收入淨額	446,714	1,171,870	1,233,628	1,415,295	1,625,796	345,548
營業毛利	66,131	199,731	217,384	262,785	248,996	55,235
營業(損)益	(16,855)	78,789	67,220	71,649	42,682	(419)
營業外收入及利益	148,598	50,114	42,171	117,600	115,427	63,677
營業外費用及損失	31,498	16,588	16,091	19,320	16,189	4,009
繼續營業部門 稅前損益	100,245	112,315	93,300	169,929	141,920	59,249
繼續營業部門 損益	97,268	96,223	83,588	157,565	137,397	59,249
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期(損)益	97,268	96,223	83,588	157,565	137,397	59,249
基本每股盈餘	5.89	3.14	2.12	2.95	2.43	1.02

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

註2：無償配股按追溯後加權平均股數計算；91、92及93年度未考慮按權益結合法合併弘晶科技所發行之新股應追溯調整部分。

(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	會計師姓名	查核意見
91	勤業會計師事務所	黃裕峰會計師	修正式無保留意見
92	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑會計師	無保留意見
93	勤業眾信會計師事務所	葉東輝、黃裕峰會計師	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	葉東輝、黃裕峰會計師	修正式無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	葉東輝、黃裕峰會計師	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 謙裕實業股份有限公司財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)						
		91年	92年	93年	94年 (重編後)	95年	96年 3月31日	
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.00	53.84	53.77	41.49	42.48	40.86	
	長期資金占固定資產比率	675.44	647.43	425.68	373.86	484.93	682.89	
償債能力 %	流動比率	135.21	131.27	116.92	108.97	112.41	220.7	
	速動比率	110.94	116.65	107.83	95.15	100.09	200	
	利息保障倍數	351.51	55.71	34.14	27.57	26.43	22.49	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.95	3.49	2.47	3.18	3.84	3.14	
	平均收現日數	92	105	148	115	95	116	
	存貨週轉率(次)	6.19	16.68	16.14	18.29	19.57	21.04	
	應付款項週轉率(次)	2.87	3.97	2.77	3.45	3.96	3.26	
	平均銷貨日數	59	22	23	20	19	17	
	固定資產週轉率(次)	11.12	14.97	8.32	5.83	6.56	5.66	
	總資產週轉率(次)	0.97	1.14	0.98	0.97	0.81	0.66	
獲利能力	資產報酬率(%)	28.83	13.13	7.5	11.96	8.2	11.34	
	股東權益報酬率(%)	53.59	25.78	15.83	21.98	13.73	19.31	
	占實收資本%比率	營業利益	(9.36)	31.52	20.77	16.65	7.33	-
		稅前純益	55.69	44.93	28.83	39.49	24.36	40.69
	純益率(%)	21.77	8.21	6.78	11.13	8.45	17.15	
每股盈餘(元)(註 2)	5.89	3.14	2.12	2.95	2.43	1.02		
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	8.47	15.20	-	16.54	
	現金流量允當比率(%)	43.23	26.15	33.33	43.78	34.12	54.48	
	現金再投資比率(%)	-	-	7.74	8.49	-	3.96	
槓桿度	營運槓桿度	-	2.23	2.82	3.02	4.92	-	
	財務槓桿度	0.98	1.03	1.04	1.10	1.15	0.13	

各項財務比率變動原因：

1. 長期資金佔固定資產比率增加：主要係本年度弘晶受讓 96% 股票及盈餘轉增資，使股東權益淨額較 94 年度增加所致。
2. 應收款項週轉率增加：主要係本年度高中低頻無線裝置類產品營收增加，且較其他類產品收款天數縮短所致。
3. 獲利能力各項比率減少，主要係本年度原材料價格上漲淨利減少所致。
4. 現金流量允當比率減少，主要係本年度來自營業活動之淨現金流量減少所致。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：無償配股按追溯後加權平均股數計算；91、92 及 93 年度未考慮按權益結合法合併弘晶科技所發行之新股應追溯調整部分。

(二)合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					
		91年	92年	93年	94年 (重編後)	95年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	60.57	62.41	58.51	55.91	
	長期資金占固定資產比率	-	225.33	185.07	164.7	165.85	
償債能力 %	流動比率	-	139.18	131.27	130.07	129	
	速動比率	-	105.44	109.46	105.77	107.69	
	利息保障倍數	-	49.92	21.87	15.62	14.94	
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	3.22	2.63	2.95	3.03	
	平均收現日數	-	113	139	124	121	
	存貨週轉率(次)	-	6.33	7.97	9.35	8.61	
	應付款項週轉率(次)	-	2.96	2.87	3.15	3.36	
	平均銷貨日數	-	58	46	39	42	
	固定資產週轉率(次)	-	6.21	5.70	4.73	4.21	
	總資產週轉率(次)	-	1.16	1.26	1.27	1.17	
獲利能力	資產報酬率(%)	-	11.17	6.33	9.26	6.02	
	股東權益報酬率(%)	-	25.78	15.83	22.02	12.85	
	占實收資本 %比率	營業利益	-	54.39	43.80	47.74	28.72
		稅前純益	-	45.03	30.12	41.27	25.02
	純益率(%)	-	6.89	4.30	6.05	4.41	
	每股盈餘(元)(註 2)	-	2.03	1.37	2.95	2.43	
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	0.19	25.43	0.63	
	現金流量允當比率(%)	-	-	0.40	34.64	28.13	
	現金再投資比率(%)	-	-	0.24	30.64	0.56	
槓桿度	營運槓桿度	-	8.68	12.29	11.29	18.29	
	財務槓桿度	-	1.02	1.03	1.06	1.07	
各項財務比率變動原因：							
1.獲利能力各項比率減少：主要係本年度原物料價格上漲致淨利減少所致。							
2.現金流量各項比率減少：主要係本年度來自營業活動之淨現金流量減少所致。							
3.營運槓桿度比率增加：主要係本年度營業利益減少所致。							

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：無償配股按追溯後加權平均股數計算；91、92 及 93 年度未考慮按權益結合法合併弘晶科技所發行之新股應追溯調整部分。

註 3：分析項目之計算公式如下：

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／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－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審查報告：請參閱第 51 頁。

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 52~86 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 87~126 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難情事：無。

謹裕實業股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司九十五年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所葉東輝、黃裕峰會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

謹裕實業股份有限公司九十六年股東常會

監察人：萬 春 波

監察人：王 清 海

監察人：梁 興 國

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 六 日

會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

謹裕實業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年度之經營成果及現金流量。

如財務報表附註二所述，謹裕實業股份有限公司於民國九十五年十二月十四日以發行新股方式轉換子公司弘晶科技股份有限公司百分之九十六股權，並依規定對此會計處理採權益結合法辦理，因是追溯重編民國九十四年度比較財務報表。

如財務報表附註三所述，謙裕實業股份有限公司自民國九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文；暨自民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

謙裕實業股份有限公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 葉 東 輝

會計師 黃 裕 峰

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 五 日

謙裕實業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日 (重編後－附註二)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日 (重編後－附註二)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 153,038	8	\$ 81,984	6	2100	短期借款(附註十一)	\$ 276,000	14	\$ 110,000	7
1120	應收票據	11,740	1	25,114	2	2110	應付商業本票(附註十二)	30,000	2	30,000	2
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十五年 9,592千元及九十四年14,250千元後 淨額(附註二)	337,647	17	283,381	19	2120	應付票據	15,780	1	29,907	2
1150	應收關係人帳款(附註十九)	120,383	6	68,032	5	2140	應付帳款	62,008	3	47,595	3
1180	其他應收關係人款項(附註十九)	158,085	8	17,440	1	2150	應付關係人帳款(附註十九)	327,411	16	212,113	15
1190	其他金融資產－流動(附註四)	-	-	24,881	2	2160	應付所得稅(附註二及十六)	4,453	-	5,187	-
120X	存貨－淨額(附註二及五)	68,568	3	72,102	5	2270	一年內到期之長期借款(附註十三及 二十)	27,110	1	54,220	4
1286	遞延所得稅資產－流動(附註二及十 六)	1,379	-	-	-	2286	遞延所得稅負債－流動(附註二及十 六)	306	-	-	-
1298	預付款項及其他流動資產	31,067	1	6,719	-	2298	應付費用及其他流動負債(附註十 九)	41,443	2	42,940	3
11XX	流動資產合計	881,907	44	579,653	40	21XX	流動負債合計	784,511	39	531,962	36
	長期投資(附註二、三、六及七)						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資	835,823	42	598,893	41	2420	長期借款(附註十三及二十)	54,220	3	54,220	4
1450	備供出售金融資產－非流動	-	-	184	-		其他負債				
14XX	長期投資合計	835,823	42	599,077	41	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	9,290	-	18,879	1
	固定資產(附註二、八、十九及二十)					2820	存入保證金	30	-	30	-
	成 本					28XX	其他負債合計	9,320	-	18,909	1
1501	土 地	39,649	2	39,649	3		負債合計	848,051	42	605,091	41
1521	房屋及建築	153,685	8	152,959	10		股東權益(附註二、三及十四)				
1531	機器設備	17,174	1	14,668	1	31XX	股本－每股面額10元，額定－ 66,000仟股；發行－九十五年 58,250仟股及九十四年43,026仟股	582,496	29	430,258	30
1544	研發設備	48,076	2	25,364	2	32XX	資本公積－股票溢價及其他	254,340	13	146,387	10
1561	生財器具	20,729	1	18,606	1	3310	法定盈餘公積	42,165	2	28,408	2
1631	租賃改良	776	-	776	-	3320	特別盈餘公積	3,763	-	-	-
1551	運輸設備	592	-	592	-	3350	未分配盈餘	253,402	13	253,239	17
1681	其他設備	11,865	1	12,030	1	3450	金融商品未實現(損)益	-	-	(1,116)	-
15X1	合 計	292,546	15	264,644	18	3420	累積換算調整數	11,964	1	(3,926)	-
15X9	累積折舊	(45,705)	(2)	(26,530)	(2)	3XXX	股東權益合計	1,148,130	58	853,250	59
1670	未完工程及預付設備款	1,104	-	4,617	1						
15XX	固定資產－淨額	247,945	13	242,731	17						
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	7,512	-	12,932	1						
	其他資產										
1800	出租資產(附註二及九)	11,594	1	11,828	1						
1820	存出保證金	784	-	784	-						
1830	遞延費用－淨額(附註二及十)	10,616	-	11,336	-						
18XX	其他資產合計	22,994	1	23,948	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,996,181	100	\$ 1,458,341	100		負債及股東權益總計	\$ 1,996,181	100	\$ 1,458,341	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日之查核報告)

董事長：林祺生

經理人：徐國汶

會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度 (重編後—附註二)	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$1,632,504		\$1,428,555	
4170	(6,708)		(13,260)	
4100	1,625,796	100	1,415,295	100
5100	<u>1,376,799</u>	<u>84</u>	<u>1,152,510</u>	<u>81</u>
5910	<u>248,997</u>	<u>16</u>	<u>262,785</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註十八及十九)			
6100	54,289	4	51,895	4
6200	86,700	5	85,726	6
6300	<u>65,326</u>	<u>4</u>	<u>53,515</u>	<u>4</u>
6000	<u>206,315</u>	<u>13</u>	<u>191,136</u>	<u>14</u>
6900	<u>42,682</u>	<u>3</u>	<u>71,649</u>	<u>5</u>
	營業外收入及利益			
7121	101,196	6	102,905	7
7250	4,361	1	-	-
7160	4,336	-	7,438	1
7110	1,444	-	1,121	-
7130	359	-	-	-
7480	<u>3,731</u>	<u>-</u>	<u>6,136</u>	<u>-</u>
7100	<u>115,427</u>	<u>7</u>	<u>117,600</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度 (重編後—附註二)				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7570	\$	6,188	1	\$	8,036	1		
7510		5,581	-		6,396	-		
7540		1,030	-		-	-		
7530		55	-		82	-		
7880		<u>3,335</u>	-		<u>4,806</u>	-		
7500		<u>16,189</u>	<u>1</u>		<u>19,320</u>	<u>1</u>		
7900		141,920	9		169,929	12		
8110	(<u>4,523</u>)	(<u>1</u>)	(<u>12,364</u>)	(<u>1</u>)		
9600	\$	<u>137,397</u>	<u>8</u>	\$	<u>157,565</u>	<u>11</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股盈餘 (附註十七)							
9750	\$	<u>2.51</u>	\$	<u>2.43</u>	\$	<u>3.19</u>	\$	<u>2.95</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日之查核報告)

董事長：林祺生

經理人：徐國汶

會計主管：曹付宜

謙裕實業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

(民國九十四年一月一日至十二月三十一日係重編後資訊-附註二)

單位：新台幣仟元

股	本	資 本 公 積 (附 註 十 四)			保 留 盈 餘 (附 註 十 四)				金 融 商 品 未實現(損)益 (附註二及三)	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計	
		股 數 (仟 股)	金 額	處 分 固 定 資 產 利 益	股 票 溢 價	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積				未 分 配 盈 餘
九十四年初餘額	32,360	\$ 323,600	\$ 425	\$ 79,500	\$ 79,925	\$ 19,137	\$ -	\$ 187,946	\$ 207,083	(\$ 770)	(\$ 29,300)	\$ 580,538
發行新股轉換弘晶科技公司一採權益結合法計 價追溯重編(附註二)	2,954	29,538	-	66,462	66,462	912	-	(4,523)	(3,611)	-	(1,964)	90,425
盈餘分配												
—提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	8,359	-	(8,359)	-	-	-	-
—董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(2,257)	(2,257)	-	-	(2,257)
—員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)	-	-	(13)
—員工紅利—股票	1,240	12,400	-	-	-	-	-	(12,400)	(12,400)	-	-	-
—股東紅利—股票 20%	6,472	64,720	-	-	-	-	-	(64,720)	(64,720)	-	-	-
九十四年度純益	-	-	-	-	-	-	-	157,565	157,565	-	-	157,565
認列採權益法之長期股權投資之股東權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	685	685
金融商品未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(346)	-	(346)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,653	26,653
九十四年底餘額	43,026	430,258	425	145,962	146,387	28,408	-	253,239	281,647	(1,116)	(3,926)	853,250
盈餘分配												
—提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,757	-	(13,757)	-	-	-	-
—提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,763	(3,763)	-	-	-	-
—董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,602)	(3,602)	-	-	(3,602)
—員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(1,441)	(1,441)	-	-	(1,441)
—員工紅利—股票	1,297	12,966	-	-	-	-	-	(12,966)	(12,966)	-	-	-
—股東紅利—股票 20%	9,016	90,162	-	-	-	-	-	(90,162)	(90,162)	-	-	-
—股東紅利—現金 2.2%	-	-	-	-	-	-	-	(10,018)	(10,018)	-	-	(10,018)
現金增資—九十五年五月九日	4,911	49,110	-	107,953	107,953	-	-	-	-	-	-	157,063
採權益法之長期股權投資增資發行新股非按比 例認購	-	-	-	-	-	-	-	(1,525)	(1,525)	-	-	(1,525)
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	-	137,397	137,397	-	-	137,397
認列採權益法之長期股權投資之股東權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(169)	(169)
金融商品未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,116	-	1,116
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,059	16,059
九十五年底餘額	58,250	\$ 582,496	\$ 425	\$ 253,915	\$ 254,340	\$ 42,165	\$ 3,763	\$ 253,402	\$ 299,330	\$ -	\$ 11,964	\$ 1,148,130

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日之查核報告)

董事長：林祺生

經理人：徐國汶

會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度(重 編後—附註二)
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 137,397	\$ 157,565
折舊	25,031	14,024
攤銷	5,205	2,788
採權益法認列之投資淨益	(101,196)	(102,905)
處分投資損失	1,030	-
處分固定資產淨(益)損 (迴轉)提列退休金費用	(304)	82
遞延所得稅資產	(1,073)	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	13,374	(1,048)
應收帳款	(54,266)	162,511
應收關係人帳款	(52,351)	(24,899)
其他應收關係人款項	(140,645)	1,692
其他金融資產—流動	24,881	(24,881)
存貨	3,534	(18,172)
預付款項及其他流動資產	(24,348)	(499)
應付票據	(14,127)	(33,865)
應付帳款	14,413	(11,975)
應付關係人帳款	115,298	(47,163)
應付所得稅	(734)	1,309
應付費用及其他流動負債	2,022	(257)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(50,132)</u>	<u>80,851</u>
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	270	-
其他應收關係人款項減少	-	31,710
增加採權益法之長期股權投資	(121,369)	-
購置固定資產	(38,500)	(130,112)
處分固定資產價款	4,378	2,014
存出保證金增加	-	(784)
遞延費用增加	(4,485)	(8,688)
投資活動之淨現金流出	<u>(159,706)</u>	<u>(105,860)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年度(重 編後—附註二)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	\$ 166,000	(\$ 20,000)
長期借款(減少)增加	(27,110)	44,748
存入保證金增加	-	30
發放董監事酬勞及員工紅利	(5,043)	(2,270)
發放現金股利	(10,018)	-
現金增資	<u>157,063</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>280,892</u>	<u>22,508</u>
現金淨增加(減少)數	71,054	(2,501)
年初現金餘額	<u>81,984</u>	<u>84,485</u>
年底現金餘額	<u>\$ 153,038</u>	<u>\$ 81,984</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 17,972</u>	<u>\$ 11,087</u>
支付利息	<u>\$ 6,429</u>	<u>\$ 5,382</u>
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 34,085	\$ 122,329
應付設備款	<u>4,415</u>	<u>7,783</u>
支付淨額	<u>\$ 38,500</u>	<u>\$ 130,112</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產重分類至出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,965</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日之查核報告)

董事長：林祺生

經理人：徐國汶

會計主管：曹付宜

謙裕實業股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革

本公司於七十年十一月十八日經經濟部核准設立，主要從事工業用塑膠製品、電線、電纜、電子零組件、電子材料批發、電子材料零售及國際貿易等業務。

本公司於九十五年五月十二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於九十五年及九十四年底，員工人數分別為 203 及 183 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、提列存貨損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品，係按成本與市價孰低法計價；比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料係採重置成本，在製品、半成品、製成品及商品則以淨變現價值為準。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法計價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現銷貨毛利按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列利益。

本公司與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之持股比例予以銷除。

本公司於九十五年十二月十四日以發行新股方式轉換子公司弘晶科技股份有限公司百分之九十六股權，其相關會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會（85）基秘字第二二〇及二二一號解釋函之規定，採用權益結合法辦理，故本公司九十五及九十四年度認列之

投資損益包含購併弘晶科技股份有限公司前之損益。另依財團法人中華民國會計研究發展基金會（90）基祕字第○七九號解釋函，本公司因採權益結合法，而視為自始即已購併弘晶科技股份有限公司，故於編製比較財務報表時，應追溯重編以前年度報表，故所附列九十四年度比較財務報表已因前述權益結合法之影響而追溯重編。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列利益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累積折舊計價。重大之改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度之費用。

折舊採用平均法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，三至五十年；機器設備，三至十年；研發設備，二至十年；生財器具，三至五年；租賃改良，三年；運輸設備，五年；其他設備，二至六年；出租資產，五十年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重行估計使用年限繼續提列折舊。

倘固定資產及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定資產及出租資產利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入或費用。

遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，係技術授權金、電腦軟體及其他遞延費用，以平均法分別按三年、三年及三至十年攤銷。

倘遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵

評價金額；應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十四年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十五年度財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報對本公司並無影響。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明。且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

長期投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，採成本法計價。如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 十二月三十一日 (重分類前)	九十四年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
採成本法之長期投資	\$ 184	\$ -
長期投資未實現跌價損失	1,116	-
備供出售金融資產—非流動	-	184
金融商品之未實現(損)益	-	1,116

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文並不會對九十五年度淨利產生影響。

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使本公司九十四年十二月三十一日之採權益法之長期投資及採權益法認列之投資收益減少 3,926 仟元。

其他金融資產－流動

主要係本公司讓售應收帳款與銀行，其相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>九十五年度</u>					
新竹國際商業銀行	<u>\$ 77,857</u>	<u>\$ 77,857</u>	<u>\$ 62,285</u>	1.83~1.94	<u>\$250,000</u>
<u>九十四度</u>					
大眾商業銀行	\$464,219	\$388,585	\$371,320	1.73~1.99	\$200,000
新竹國際商業 銀行	<u>48,691</u>	<u>-</u>	<u>38,953</u>	1.94	<u>250,000</u>
	<u>\$512,910</u>	<u>\$388,585</u>	<u>\$410,273</u>		<u>\$450,000</u>

上述應收帳款出售合約至九十五年十二月底到期，其額度係循環使用。

本公司對讓售予大眾商業銀行及新竹國際商業銀行之應收帳款提供等額之本票（合約到期已取回），其餘於扣除相關費用後交付之，無須承擔應收帳款無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他金融資產－流動項下。截至九十四年十二月三十一日之讓售應收帳款保留款為 24,881 仟元。

存貨－淨額

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 37,594	\$ 59,474
在 製 品 及 半 成 品	2,499	2,782
原 料	17,697	25,754
商 品	<u>16,809</u>	<u>9,590</u>
	74,599	97,600
備 抵 存 貨 損 失	(6,031)	(25,498)
	<u>\$ 68,568</u>	<u>\$ 72,102</u>

採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 (重編後—附註二)	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
華弘國際有限公司	\$ 723,885	100	\$ 487,794	100
弘晶科技股份有限公司	98,663	96	111,099	96
冠實科技股份有限公司	13,275	62	-	-
	<u>\$ 835,823</u>		<u>\$ 598,893</u>	

本公司九十五及九十四年度採權益法認列之投資淨益分別為101,196仟元及102,905仟元，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司於九十五年十月十六日取得冠實科技有限公司百分之六十二股份。冠實科技公司成立於九十二年七月二十三日，主要係從事電子零組件製造、電子材料批發及零售及國際貿易業務。

本公司於九十五年十二月十四日以1:3.25之換股比例發行新股2,954仟股取得子公司弘晶科技公司百分之九十六股權。弘晶科技公司成立於八十二年九月十三日，主要從事研究、開發、買賣及維護電腦、其週邊設備、電子零組件等。

九十四年度本公司間接持股100%之上海華裕公司依其相關可回收金額評估，認列減損損失3,926仟元，帳列上海華裕公司營業外費用及損失—資產減損損失項下。

所有子公司之帳目已併入編製九十五及九十四年度合併財務報表。

備供出售金融資產—非流動

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
國內上櫃公司普通股		
晶宇生物科技實業股份有限公司(晶宇公司)	\$ _____	\$ 184

本公司於九十五年三月出售所持有晶宇公司之全部股份，處分價款為270仟元。

固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 12,468	\$ 4,414
機器設備	7,368	6,200
研發設備	12,118	5,827
生財器具	7,008	4,593
租賃改良	210	16
運輸設備	387	288
其他設備	6,146	5,192
	<u>\$ 45,705</u>	<u>\$ 26,530</u>

出租資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
成 本	\$ 11,965	\$ 11,965
累積折舊	(371)	(137)
	<u>\$ 11,594</u>	<u>\$ 11,828</u>

係本公司將房屋及建築部分樓層出租予他人。

遞延費用－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
技術授權金	\$ 4,133	\$ 6,533
電腦軟體	5,500	3,333
其 他	983	1,470
	<u>\$ 10,616</u>	<u>\$ 11,336</u>

短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
週轉金借款－九十五年－於九十六年十一月底前陸續到期，年利率為1.90%~2.21%；九十四年－於九十五年三月底前陸續到期，年利率為1.7%~1.8%	<u>\$276,000</u>	<u>\$110,000</u>

應付商業本票

	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>
應付商業本票－由金融機構保證發行，九十五年－九十六年二月底前到期，年利為1.92%；九十四年－九十五年一月底前到期，年利率為1.77%	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

長期借款

	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>
土地及建築物擔保借款		
自九十三年十月首次動用日起滿十二個月償還第一期本金，其後每屆滿六個月償還一期，共分五期平均攤還，至九十六年十月償清；其後修約自九十四年十月開始分九期平均償清，至九十八年十月償清；利率浮動，年利率九十五年為2.0%；九十四年為1.8%	\$ 81,330	\$108,440
一年內到期部分	(<u>27,110</u>)	(<u>54,220</u>)
	<u>\$ 54,220</u>	<u>\$ 54,220</u>

股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

盈餘分派及股利政策

依據本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除先完納稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積及視需求提列特別盈餘公積外，如尚有盈餘按下列比例分派之：

員工紅利不低於百分之十。

董監酬勞不高於百分之三。

其餘依股東會決議分配或保留之。

上述盈餘之分配，應於翌年度召開股東會時予以決議通過，並於該年度入帳。

法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司目前正處於營運成長期，考量公司未來擴展營運規劃、資金需求及公司長期財務規劃等，以及達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之經營目標，就可分配盈餘提撥分派股東紅利，其中現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十為原則。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十五年六月二十八日及九十四年六月二十日決議通過董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 13,757	\$ 8,359	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	3,763	-	-	-
股東股票紅利	90,162	64,720	2.00	2.00
股東現金紅利	10,018	-	0.22	-
員工股票紅利	12,966	12,400	-	-
員工現金紅利	1,441	13	-	-
董監事酬勞	3,602	2,257	-	-
	<u>\$ 135,709</u>	<u>\$ 87,749</u>		

本公司股東會同時決議將上述九十四年盈餘分配之員工股票紅利及股東股票紅利轉增資發行新股合計 103,128 仟元，此項增資案業經行

政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，增資基準日為九十五年八月三十日。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依追溯調整前及重編前加權平均流通在外股權計算）將分別由 3.43 元及 2.63 元減少為 2.98 元及 2.17 元。

上述員工股票紅利股數佔九十四年及九十三年底重編前流通在外普通股股數之比例分別 3.2% 及 3.8%。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司董事會於九十五年九月二十日決議通過與弘晶公司之股權交換案。以弘晶公司每 3.25 股換取本公司 1 股之普通股，本公司以發行新股 2,954 仟股方式受讓弘晶公司 9,600 仟股之普通股，佔該公司已發行股份總數百分之九十六，此項股權交換案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，股份交換基準日為九十五年十二月十四日。

本公司董事會於九十五年十二月二十八日決議，以公開方式辦理國內無擔保可轉換公司債，計上限新台幣 400,000 仟元，前述決議已於九十六年一月十八日經行政院金融監督管理委員會申報生效。

退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。六月三十日以前受聘之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，本公司於九十五年及九十四年度之退休金費用分別為 5,780 仟元及 2,556 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 654	\$ 2,507
利息成本	924	1,039
攤銷數	1,075	1,121
退休基金資產之預期報酬	(172)	(111)
淨退休金成本	<u>\$ 2,481</u>	<u>\$ 4,556</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 2,290)
非既得給付義務	(13,835)	(17,127)
累積給付義務	(13,835)	(19,417)
未來薪資增加之影響數	(9,875)	(9,003)
預計給付義務	(23,710)	(28,420)
退休基金資產公平價值	<u>3,266</u>	<u>4,468</u>
提撥狀況	(20,444)	(23,952)
未認列過渡性淨給付義務	19,360	20,436
未認列退休金（利益）損失	(1,974)	1,499
補列之應計退休金負債	(7,512)	(12,932)
應計退休金負債	<u>(\$ 10,570)</u>	<u>(\$ 14,949)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,719</u>

退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折現率	3.50%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.25%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	3.50%	3.25%

退休金提撥及支付情況：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
本年度提撥	<u>\$ 1,441</u>	<u>\$ 1,700</u>
本年度支付	<u>\$ 2,719</u>	<u>\$ 4,167</u>

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用之調節如下：

	九 十 五 年 度	九十四年度（重編 後－附註二）
稅前利益按法定稅率（25%） 計算之稅額	\$ 35,470	\$ 42,472
所得稅調整項目之稅額影響 數		
暫時性差異	(4,992)	3,331
永久性差異	(24,492)	(25,350)
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 5,986</u>	<u>\$ 20,453</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 5,986	\$ 20,453
未分配盈餘加徵	187	-
投資抵減	(3,087)	(10,227)
本年度應付	3,086	10,226
遞延所得稅淨變動		
－投資抵減	(18,101)	(3,396)
－暫時性差異	1,501	(390)
－遞延所得稅備抵評價 調整數	15,527	3,786
以前年度所得稅調整	<u>2,510</u>	<u>2,138</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 12,364</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
暫時性差異	\$ -	\$ 1,195
投資抵減	21,497	3,396
備抵評價	(20,118)	(4,591)
	<u>\$ 1,379</u>	<u>\$ -</u>
流 動		
遞延所得稅負債		
暫時性差異	(\$ 306)	\$ -

本公司九十五年及九十四年底用以計算遞延所得稅之有效稅率為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,882</u>	<u>\$ 21,307</u>

本公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比例分別為 9.42% 及 11.67%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而調整。

截至九十五年及九十四年底止，本公司未有八十六年度以前之未分配盈餘。

截至九十五年底止，本公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之投資抵減，其有效期限如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 1,798	\$ 1,798	九十八
		<u>20,806</u>	<u>17,719</u>	九十九
		<u>\$ 22,604</u>	<u>\$ 19,517</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資抵減	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 1,980</u>	九十九

本公司截至九十三年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十五年度</u>					
本期純益	<u>\$141,920</u>	<u>\$137,397</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$141,920</u>	<u>\$137,397</u>	<u>56,613</u>	<u>\$ 2.51</u>	<u>\$ 2.43</u>
<u>九十四年度 (重編後—附註二)</u>					
本期純益	<u>\$169,929</u>	<u>\$157,565</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$169,929</u>	<u>\$157,565</u>	<u>53,339</u>	<u>\$ 3.19</u>	<u>\$ 2.95</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十四年度稅前及稅後基本每股盈餘，因重編報表及追溯調整，分別由 3.74 元及 3.43 元減少為 3.19 元及 2.95 元。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九 十 四 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
用人費用						
薪資費用	\$ 10,060	\$ 106,208	\$ 116,268	\$ 12,874	\$ 94,242	\$ 107,116
退休金費用	838	7,332	8,170	1,197	8,706	9,903
伙食費	132	757	889	273	1,054	1,327
福利金	112	777	889	131	583	714
員工保險費	457	3,791	4,248	1,018	6,841	7,859
其他用人費用	-	-	-	1,194	485	1,679
	<u>\$ 11,599</u>	<u>\$ 118,865</u>	<u>\$ 130,464</u>	<u>\$ 16,687</u>	<u>\$ 111,911</u>	<u>\$ 128,598</u>
折舊費用	<u>\$ 3,899</u>	<u>\$ 20,898</u>	<u>\$ 24,797</u>	<u>\$ 2,833</u>	<u>\$ 11,054</u>	<u>\$ 13,887</u>
攤銷費用	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 5,158</u>	<u>\$ 5,205</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 2,742</u>	<u>\$ 2,788</u>

關係人交易

關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華弘國際有限公司（華弘公司）	本公司直接持股 100%之子公司
上海華裕電子有限公司（上海華裕公司）	本公司間接持股 100%之子公司
蘇州華廣電通有限公司（蘇州華廣公司）	本公司間接持股 100%之子公司
東莞台霖電子通訊有限公司（東莞台霖公司）	本公司間接持股 100%之子公司
弘晶科技股份有限公司（弘晶公司）	本公司直接持股 96%之子公司
冠實科技股份有限公司（冠實公司）	本公司直接持股 62%之子公司
高生國際企業有限公司（高生公司）	弘晶公司之子公司
林祺生	本公司董事長
劉瑞靜	本公司董事長之配偶
其 他	具有實質控制關係或重大影響力， 但無重大交易之關係人，請參與

本公司與關係人之重大交易及餘額，除已於財務報表中其他附註列示者外，彙總如下：

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	%	金 額	%
全 年 度				
銷貨收入				
蘇州華廣公司	\$ 187,187	12	\$ 101,004	7
東莞台霖公司	38,312	2	-	-

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	%	金 額	%
高生公司	\$ 24,052	1	\$ 8,880	1
冠實公司	27	-	-	-
華弘公司	25	-	1,724	-
上海華裕公司	-	-	85	-
	<u>\$ 249,603</u>	<u>15</u>	<u>\$ 111,693</u>	<u>8</u>
進 貨				
華弘公司	\$ 519,542	39	\$ 817,556	72
東莞台霖公司	371,123	28	-	-
蘇州華廣公司	58,816	4	39,452	3
上海華裕公司	41,832	3	40,032	4
冠實公司	6,253	-	-	-
弘晶公司	-	-	2	-
	<u>\$ 997,566</u>	<u>74</u>	<u>\$ 897,042</u>	<u>79</u>
租金支出				
林祺生	\$ 2,220	70	\$ 1,340	43
劉瑞靜	-	-	1,160	37
	<u>\$ 2,220</u>	<u>70</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>80</u>
租金收入				
弘晶公司	\$ 857	72	\$ 607	79
出售設備				
東莞台霖公司	\$ 1,745	40	\$ -	-
蘇州華廣公司	1,523	35	978	49
華弘公司	1,110	25	989	49
弘晶公司	-	-	4	-
	<u>\$ 4,378</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,971</u>	<u>98</u>
購置固定資產				
華弘公司	\$ 1,051	3	\$ -	-
<u>年底餘額</u>				
應收關係人帳款				
蘇州華廣公司	\$ 56,257	47	\$ 51,908	76
東莞台霖公司	53,987	45	-	-
高生公司	10,137	8	5,554	8
上海華裕公司	2	-	10,570	16
	<u>\$ 120,383</u>	<u>100</u>	<u>\$ 68,032</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	五	年	九	十	四	年
	金	額	%		金	額	%	
其他應收關係人款項								
華弘公司	\$	155,108	98		\$	-	-	
東莞台霖公司		1,828	1			-	-	
蘇州華廣公司		1,143	1			1,238	7	
上海華裕公司		6	-			16,202	93	
	\$	<u>158,085</u>	<u>100</u>		\$	<u>17,440</u>	<u>100</u>	
應付關係人帳款								
東莞台霖公司	\$	296,322	91		\$	-	-	
蘇州華廣公司		16,698	5			21,837	10	
上海華裕公司		11,717	4			11,479	6	
冠實公司		2,674	-			-	-	
華弘公司		-	-			178,797	84	
	\$	<u>327,411</u>	<u>100</u>		\$	<u>212,113</u>	<u>100</u>	
其他應付關係人款項								
華弘公司	\$	1,051	3		\$	-	-	
東莞台霖公司		230	-			-	-	
	\$	<u>1,281</u>	<u>3</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	

本公司售予關係人之銷貨項目，均未與其他客戶交易，故無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之，收款條件與一般客戶相同，但亦得視子公司資金需求狀況收取。

本公司向關係人之進貨，均未向其他供應商購買，因是無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之，付款條件與一般客戶相同。

本公司對關係人從事去料加工所認列之營業收入已扣除相關收入及成本。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

本公司對關係人出售及購置固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

其他應收關係人款項主要係代子公司購貨及代墊款項。

質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長期借款之擔保品：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
土 地	\$ 39,649	\$ 39,649
房屋與建築	<u>141,217</u>	<u>148,545</u>
合 計	<u>\$180,866</u>	<u>\$188,194</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司與某公司簽訂技術授權合約，約定本公司每年需依該類產品銷售額之一定比例支付權利金。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。

資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額	利率區間	業務往來金額	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)
1	華弘公司	東莞台霖公司	其他應收款	USD 1,000 仟元	USD 1,000 仟元	5%	\$ -	短期融通	公司業務需要	\$ -	-	-	RMB17,339 仟元	RMB69,354 仟元
2	蘇州華廣公司	東莞台霖公司	其他應收款	RMB 2,000 仟元	-	6%	-	短期融通	公司業務需要	-	-	-	RMB10,053 仟元	RMB40,211 仟元

註一：貸放資金予個別對象，不得超過本公司淨值 10%；海外子公司貸放資金予個別對象，不得超過該海外子公司淨值 10%。

註二：貸放資金總額，不得超過本公司淨值 40%；海外子公司貸放總金額，不得超過該海外子公司淨值 40%。

為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註三)
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 574,065	\$ 137,242 (美金 4,211 仟元)	\$ 137,242	\$ -	12%	\$ 574,065
0	譚裕公司	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	574,065	65,190 (美金 2,000 仟元)	65,190	-	6%	574,065
0	譚裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	574,065	65,190 (美金 2,000 仟元)	65,190	-	6%	574,065

註一：本公司對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 20%。

註二：對於本公司 100% 持有之子公司不受上述單一企業背書保證限額之限制。

註三：本公司對外背書保證之總額，不得超過當期淨值 50%。

期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%	股權淨值/帳面價值/市價	
謙裕公司	股票	華弘公司	直接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	8,848	\$ 723,885	100	\$ 723,885	註一
	股票	弘晶公司	直接持股96%之子公司	採權益法之長期股權投資	9,600	98,663 仟元	96	98,663 仟元	註一
	股票	冠賞公司	直接持股62%之子公司	採權益法之長期股權投資	2,220	13,275 仟元	62	13,275 仟元	註一
華弘公司	股單	台樺公司	間接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 27,249 仟元	100	RMB 27,249 仟元	註一
	股單	上海華裕公司	間接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 6,677 仟元	100	RMB 6,677 仟元	註一
	股單	蘇州華廣公司	間接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 100,528 仟元	100	RMB 100,528 仟元	註一
	股單	東莞台霖公司	間接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 60,419 仟元	100	RMB 60,419 仟元	註一
弘晶公司	股單	彩峰公司	間接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	8,723 仟元	100	8,723 仟元	註一
彩峰公司	股單	高生國際公司	間接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	(HKD 1,807) 仟元	100	(HKD 1,807) 仟元	註一
	股單	上海普翔貿易公司	間接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 3,918 仟元	100	RMB 3,918 仟元	註二

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：因未達查核標準，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：上列有價證券於九十五年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原因		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、帳款比率(%)		
謙裕公司	華弘公司	子公司	進貨	\$ 519,542	39	105天	註一	相當	\$ -	-	
謙裕公司	東莞台霖公司	子公司	進貨	371,123	28	105天	註一	相當	(296,322)	(73)	
謙裕公司	蘇州華廣公司	子公司	銷貨	187,187	12	105天	註二	相當	(56,257)	12	

註一：本公司向關係人進貨，均未向其他供應商購買，因是無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之。

註二：本公司售予關係人之銷貨項目，均未與其他客戶交易，故無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之。

應收關係人款項金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

交易對象	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		
華弘公司	本公司直接持股100%之子公司	\$ 155,108 其他應收關係人款項	註	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：主要係代子公司購貨及代墊款項。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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		被投資公司帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)				
聯裕公司	華弘公司	橫里西斯	一般性投資	\$ 288,444 (美金 8,848 仟元)	\$ 184,125 (美金 5,648 仟元)	8,848	100	\$ 723,885	\$116,007	\$ 116,007	本公司直接持股100%之子公司
	弘晶公司	台灣	銷售半導體IC及無線通訊相關之零組件	註一	-	9,600	96	98,663	(12,778)	(12,267)	本公司直接持股96%之子公司
	冠寶公司	台灣	電子零組件製造、電子材料批發及零售及國際貿易業務	15,819	-	2,220	62	13,275	(14,434)	(2,544)	本公司直接持股62%之子公司
華弘公司	台榭公司	香港	1.各種業務之經營代理及顧問 2.原料、商品的批發、零售等經營業務 3.各種商品及貨物的設計、加工製造、進出口及買賣交易等	RMB 671 仟元 (美金 86 仟元)	RMB 671 仟元 (美金 86 仟元)	-	100	RMB27,249 仟元	-	-	本公司間接持股100%之子公司
	上海華裕公司	大陸上海	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品	RMB 5,949 仟元 (美金 762 仟元)	RMB 5,949 仟元 (美金 762 仟元)	-	100	RMB 6,677 仟元	RMB 477 仟元	RMB 477 仟元	本公司間接持股100%之子公司
	蘇州華廣公司	大陸蘇州	生產新型儀表元器、儀用接插件、儀用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB 42,940 仟元 (美金 5,500 仟元)	RMB 37,474 仟元 (美金 4,800 仟元)	-	100	RMB100,528 仟元	RMB32,074 仟元	RMB32,074 仟元	本公司間接持股100%之子公司
	東莞台霖公司	大陸東莞	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器(儀用接插件)	RMB 42,940 仟元 (美金 5,500 仟元)	RMB 23,422 仟元 (美金 3,000 仟元)	-	100	RMB60,419 仟元	RMB16,167 仟元	RMB16,167 仟元	本公司間接持股100%之子公司
弘晶公司	彩峰公司	薩摩亞	一般性投資	USD 1,340 仟元	USD 840 仟元	-	100	USD 268 仟元	(USD 842 仟元)	(USD 842 仟元)	本公司間接持股100%之子公司
彩峰公司	高生國際公司	香港	電子零配件買賣	HKD 6,500 仟元 (美金 840 仟元)	HKD 6,500 仟元 (美金 840 仟元)	-	100	(HKD)1,807 仟元	(HKD)6,540 仟元	(HKD)6,540 仟元	本公司間接持股100%之子公司
	上海普翔貿易公司	上海	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發、佣金代理、自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務	RMB 3,918 仟元 (美金 500 仟元)	-	-	100	RMB 3,918 仟元	-	-	本公司間接持股100%之子公司

註一：係本公司發行新股 2,954 仟股交換弘晶公司 9,600 仟股，換股比例為 1：3.25。

金融商品資訊之揭露：

本公司九十五及九十四年度未從事任何衍生性金融商品交易。

公平價值之資訊

非衍生性金融商品資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 153,038	\$ 153,038	\$ 81,984	\$ 81,984
應收票據	11,740	11,740	25,114	25,114
應收帳款	337,647	337,647	283,381	283,381
應收關係人帳款	120,383	120,383	68,032	68,032
其他應收關係人款項	158,085	158,085	17,440	17,440

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
其他金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 24,881	\$ 24,881
備供出售金融資產—非流動	-	-	184	184
<u>負債</u>				
短期借款	276,000	276,000	110,000	110,000
應付商業本票	30,000	30,000	30,000	30,000
應付票據	15,780	15,780	29,907	29,907
應付帳款	62,008	62,008	47,595	47,595
應付關係人帳款	327,411	327,411	212,113	212,113
長期負債(含一年到期部分)	81,330	81,330	108,440	108,440

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生股東權益調整項目之相關說明請參見附註。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收(付)關係人帳款、其他應收關係人款項、其他金融資產—流動、短期借款、應付商業本票及應付票據及帳款。

備供出售金融資產若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司長期負債為浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 153,038	\$ 81,984	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	11,740	25,114
應收帳款	-	-	337,647	283,381
應收關係人帳款	-	-	120,383	68,032
其他應收關係人 款項	-	-	158,085	17,440
其他金融資產— 流動	-	-	-	24,881
備供出售金融資 產—非流動	-	184	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	276,000	110,000
應付商業本票	-	-	30,000	30,000
應付票據	-	-	15,780	29,907
應付帳款	-	-	62,008	47,595
應付關係人帳款	-	-	327,411	212,113
長期負債（含一 年內到期部 分）	-	-	81,330	108,440

本公司九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 196,000 仟元及 30,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 153,038 仟元及 81,984 仟元，金融負債分別為 191,330 仟元及 218,400 仟元。

本公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,444 仟元及 1,121 仟元，利息費用總額分別為 5,581 仟元及 6,396 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司九十五及九十四年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與帳面價值相同。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 813 仟元。

大陸投資資訊

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註。

部門別財務資訊

產業別財務資訊：不適用。

地區別財務資訊：不適用。

外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨明細如下：

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$864,406	\$401,641
美 洲	46,312	19,134
歐 洲	<u>12,879</u>	<u>15,628</u>
	<u>\$923,597</u>	<u>\$436,403</u>

重要客戶資訊：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	所 佔 比 例 (%)	金 額	所 佔 比 例 (%)
甲 客 戶	\$ 487,458	30	\$ 224,095	16
乙 客 戶	187,187	12	101,004	7
丙 客 戶	96,264	6	427,670	30

譚裕實業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

附表

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海華裕電子有限公司	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品	RMB 5,949 仟元 (美金 762 仟元)	註一	美金 762 仟元	\$ -	\$ -	美金 762 仟元	100%	RMB 477 仟元	RMB 6,677 仟元	\$ -
蘇州華廣電通有限公司	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB 42,940 仟元 (美金 5,500 仟元)	註一	美金 4,800 仟元	美金 700 仟元	-	美金 5,500 仟元	100%	RMB 32,074 仟元	RMB 100,528 仟元	-
東莞台霖電子通訊有限公司	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)	RMB 42,940 仟元 (美金 5,500 仟元)	註一	-	註三	-	註三	100%	RMB 16,167 仟元	RMB 60,419 仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)
美金 6,262 仟元 (\$204,141)	美金 11,762 仟元 (\$383,441)	\$ 459,252

註一：本公司投資模里西斯華弘國際有限公司，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額為美金 11,762 仟元。

註二：係經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：係以華弘公司自有資金轉投資成立。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：謙裕實業股份有限公司

董事長：林 祺 生

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 五 日

合併財務報表會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

謹裕實業股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達，本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註一所述，謹裕實業股份有限公司於民國九十五年十二月十四日以發行新股方式轉換子公司弘晶科技股份有限公司百分之九十六股權，並依規定對此會計處理採權益結合法辦理，因是追溯重編民國九十四年度比較合併財務報表。

如財務報表附註三所述，謙裕實業股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文；暨自民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 葉 東 輝

會計師 黃 裕 峰

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 五 日

謙裕實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日 (重編後－附註二)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日 (重編後－附註二)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 425,713	16	\$ 241,000	12	2100	短期借款(附註十及十九)	\$ 558,362	21	\$ 251,167	12
1120	應收票據	28,342	1	39,463	2	2110	應付商業本票(附註十一)	30,000	1	30,000	1
1140	應收帳款－減備抵呆帳九十五年 51,526 仟元及九十四年 60,357 仟元 後淨額(附註二及十九)	1,013,249	39	877,533	42	2120	應付票據	17,057	1	31,027	1
1190	其他金融資產－流動(附註四)	-	-	24,881	1	2140	應付帳款	634,272	24	655,077	32
120X	存貨－淨額(附註二及五)	261,549	10	252,103	12	2160	應付所得稅(附註二及十五)	9,573	-	11,861	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註二及十五)	1,073	-	-	-	2270	一年內到期之長期借款(附註十二及十九)	27,110	1	54,220	3
1298	預付款項及其他流動資產	78,792	3	41,071	2	2298	應付費用及其他流動負債	125,786	5	101,448	5
11XX	流動資產合計	1,808,718	69	1,476,051	71	21XX	流動負債合計	1,402,160	53	1,134,800	55
	長期投資(附註二、三、六、七及十八)						長期負債				
1450	備供出售金融資產－非流動	-	-	184	-	2420	長期借款(附註十二及十九)	54,220	2	54,220	3
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	1,050	-		其他負債				
14XX	長期投資合計	-	-	1,234	-	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	13,772	1	18,879	1
	固定資產(附註二、三、八及十九)					2820	存入保證金	1,282	-	1,825	-
	成 本					28XX	其他負債合計	15,054	1	20,704	1
1501	土 地	39,649	2	39,649	2	2XXX	負債合計	1,471,434	56	1,209,724	59
1521	房屋及建築	448,458	17	299,517	15		股東權益(附註二、三及十三)				
1531	機器設備	158,768	6	130,419	6		母公司股東權益				
1544	研發設備	61,475	2	25,364	1	31XX	股本－每股面額 10 元，額定一 66,000 仟股；發行一九九十五年 為 58,250 仟股及九十四年 43,026 仟股	582,496	22	430,258	21
1561	生財器具	54,001	2	36,214	2	32XX	資本公積－股票溢價及其他	254,340	10	146,387	7
1631	租賃改良	7,116	-	825	-	3310	法定盈餘公積	42,165	2	28,408	1
1551	運輸設備	15,283	1	16,701	1	3320	特別盈餘公積	3,763	-	-	-
1681	其他設備	34,113	1	26,999	1	3350	未分配盈餘	253,402	10	253,239	12
15X1	合 計	818,863	31	575,688	28	3450	金融商品之未實現(損)益	-	-	(1,116)	-
15X9	累積折舊	(122,496)	(5)	(109,922)	(5)	3420	累積換算調整數	11,964	-	(3,926)	-
1599	累積減損	(4,175)	-	(4,071)	-		母公司股東權益合計	1,148,130	44	853,250	41
1670	未完工程及預付設備款	40,202	2	92,101	4	3610	少數股權	12,362	-	4,629	-
15XX	固定資產－淨額	732,394	28	553,796	27	3XXX	股東權益合計	1,160,492	44	857,879	41
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	11,994	-	12,932	1		負債及股東權益總計	\$ 2,631,926	100	\$ 2,067,603	100
	其他資產										
1820	存出保證金	6,268	-	1,805	-						
1830	遞延費用－淨額(附註二、九及十 九)	71,359	3	21,785	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及 十五)	1,193	-	-	-						
18XX	其他資產合計	78,820	3	23,590	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,631,926	100	\$ 2,067,603	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日之查核報告)

董事長：林祺生

經理人：徐國汶

會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度 (重編後—附註二)	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$3,124,873		\$2,654,252	
4170 銷貨退回及折讓	(43,728)		(35,086)	
4100 營業收入淨額(附註二)	3,081,145	100	2,619,166	100
5100 營業成本(附註十七)	<u>2,437,570</u>	<u>79</u>	<u>2,021,475</u>	<u>77</u>
5910 營業毛利	<u>643,575</u>	<u>21</u>	<u>597,691</u>	<u>23</u>
營業費用(附註十七及十八)				
6100 推銷費用	199,646	7	162,842	6
6200 管理費用	191,931	6	164,434	6
6300 研究發展費用	<u>84,721</u>	<u>3</u>	<u>65,005</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>476,298</u>	<u>16</u>	<u>392,281</u>	<u>15</u>
6900 營業利益	<u>167,277</u>	<u>5</u>	<u>205,410</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7250 壞帳轉回利益	4,361	-	-	-
7110 利息收入	2,342	-	2,369	-
7130 處分固定資產利益(附註二)	359	-	164	-
7160 兌換淨益(附註二)	-	-	8,716	1
7480 什項收入	<u>18,448</u>	<u>1</u>	<u>6,143</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>25,510</u>	<u>1</u>	<u>17,392</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7570 提列存貨損失(附註二)	16,204	1	19,986	1
7510 利息費用	10,456	-	11,869	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度 (重編後—附註二)	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換淨損(附註二)	\$ 4,956	-	\$ -	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	2,911	-	82	-
7540	處分投資損失(附註二)	1,030	-	-	-
7630	減損損失(附註二、三及八)	292	-	3,926	-
7880	什項支出	<u>11,212</u>	-	<u>9,380</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>47,061</u>	<u>1</u>	<u>45,243</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	145,726	5	177,559	7
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>(9,940)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,161)</u>	<u>(1)</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 135,786</u>	<u>4</u>	<u>\$ 158,398</u>	<u>6</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 137,397	4	\$ 157,565	6
9602	少數股權	<u>(1,611)</u>	-	<u>833</u>	-
		<u>\$ 135,786</u>	<u>4</u>	<u>\$ 158,398</u>	<u>6</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘(附註十六)				
9750	合併基本每股盈餘	<u>\$ 2.51</u>	<u>\$ 2.43</u>	<u>\$ 3.19</u>	<u>\$ 2.95</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日之查核報告)

董事長：林祺生

經理人：徐國汶

會計主管：曹付宜

謙裕實業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

(民國九十四年一月一日至十二月三十一日係重編後資訊－附註二)

單位：新台幣仟元

	母 股		公 司 資 本 公 積 (附 註 十 三)			股 東 盈 餘 (附 註 十 三)				金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 三)		累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)		少 數 股 權 (附 註 二)		股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額	固 定 資 產 利 益	股 票 溢 價	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	未 實 現 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	合 計	少 數 股 權			
九十四年初餘額	32,360	\$ 323,600	\$ 425	\$ 79,500	\$ 79,925	\$ 19,137	\$ -	\$ 187,946	\$ 207,083	(\$ 770)	(\$ 29,300)	\$ 580,538	\$ 3,539	\$ 584,077		
發行新股轉換弘晶科技公司－採權益結合法計價追溯重編(附註二)	2,954	29,538	-	66,462	66,462	912	-	(4,523)	(3,611)	-	(1,964)	90,425	-	90,425		
盈餘分配																
－提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	8,359	-	(8,359)	-	-	-	-	-	-		
－董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(2,257)	(2,257)	-	-	(2,257)	-	(2,257)		
－員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)	-	-	(13)	-	(13)		
－員工紅利－股票	1,240	12,400	-	-	-	-	-	(12,400)	(12,400)	-	-	-	-	-		
－股東紅利－股票 20%	6,472	64,720	-	-	-	-	-	(64,720)	(64,720)	-	-	-	-	-		
九十四年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	157,565	157,565	-	-	157,565	833	158,398		
認列採權益法之長期投資之股東權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	685	685	-	685		
金融商品未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(346)	-	(346)	-	(346)		
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,653	26,653	257	26,910		
九十四年底餘額	43,026	430,258	425	145,962	146,387	28,408	-	253,239	281,647	(1,116)	(3,926)	853,250	4,629	857,879		
九十五年度取得子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,826	7,826		
盈餘分配																
－提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,757	-	(13,757)	-	-	-	-	-	-		
－提撥特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,763	(3,763)	-	-	-	-	-	-		
－董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,602)	(3,602)	-	-	(3,602)	-	(3,602)		
－員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	(1,441)	(1,441)	-	-	(1,441)	-	(1,441)		
－員工紅利－股票	1,297	12,966	-	-	-	-	-	(12,966)	(12,966)	-	-	-	-	-		
－股東紅利－股票 20%	9,016	90,162	-	-	-	-	-	(90,162)	(90,162)	-	-	-	-	-		
－股東紅利－現金 2.2%	-	-	-	-	-	-	-	(10,018)	(10,018)	-	-	(10,018)	-	(10,018)		
現金增資－九十五年五月九日	4,911	49,110	-	107,953	107,953	-	-	-	-	-	-	157,063	-	157,063		
採權益法之長期投資增資發行新股非按比例認購	-	-	-	-	-	-	-	(1,525)	(1,525)	-	-	(1,525)	1,525	-		
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	137,397	137,397	-	-	137,397	(1,611)	135,786		
認列採權益法之長期投資之股東權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(169)	(169)	-	(169)		
金融商品未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,116	-	1,116	-	1,116		
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,059	16,059	(7)	16,052		
九十五年底餘額	58,250	\$ 582,496	\$ 425	\$ 253,915	\$ 254,340	\$ 42,165	\$ 3,763	\$ 253,402	\$ 299,330	\$ -	\$ 11,964	\$ 1,148,130	\$ 12,362	\$ 1,160,492		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日之查核報告)

董事長：林祺生

經理人：徐國汶

會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度 (重編後— 附註二)
營業活動之現金流量：		
歸屬於母公司股東之合併純益	\$ 137,397	\$ 157,565
歸屬於少數股權之合併純(損)益	(1,611)	833
折 舊	57,269	41,524
攤 銷	7,567	4,336
處分投資損失	1,030	-
處分固定資產淨損(益)	2,552	(82)
減損損失	292	3,926
(迴轉)提列退休金費用	(3,273)	2,377
遞延所得稅資產	(1,073)	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	11,689	(6,786)
應收帳款	(134,621)	117,634
其他金融資產—流動	24,881	(24,881)
存 貨	(5,627)	(13,531)
預付款項及其他流動資產	(37,180)	(23,097)
應付票據	(16,223)	(28,540)
應付帳款	(21,227)	22,895
應付所得稅	(2,288)	2,344
應付費用及其他流動負債	(10,786)	32,072
營業活動之淨現金流入	<u>8,768</u>	<u>288,589</u>
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	270	-
處分以成本衡量之金融資產價款	758	-
購置固定資產	(214,168)	(250,812)
處分固定資產價款	26,308	2,659
存出保證金增加	(3,788)	(728)
遞延費用增加	(55,476)	(11,412)
投資活動之淨現金流出	<u>(246,096)</u>	<u>(260,293)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年度	九十四年度 (重編後— 附註二)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 306,195	\$ 12,170
股東往來減少	-	(6,700)
長期借款(減少)增加	(27,110)	44,748
存入保證金(減少)增加	(543)	1,067
發放現金股利	(10,018)	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(5,043)	(2,270)
現金增資	157,063	-
少數股權增加	<u>9,351</u>	-
融資活動之淨現金流入	<u>429,895</u>	<u>49,015</u>
現金淨增加數	192,567	77,311
匯率影響數	1,326	10,810
子公司首次併入影響數	(9,180)	5,719
年初現金餘額	<u>241,000</u>	<u>147,160</u>
年底現金餘額	<u>\$ 425,713</u>	<u>\$ 241,000</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 28,179</u>	<u>\$ 15,327</u>
支付利息	<u>\$ 10,535</u>	<u>\$ 11,293</u>
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 244,245	\$ 242,376
應付設備款	(30,077)	<u>8,436</u>
支付淨額	<u>\$ 214,168</u>	<u>\$ 250,812</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日之查核報告)

董事長：林祺生

經理人：徐國汶

會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

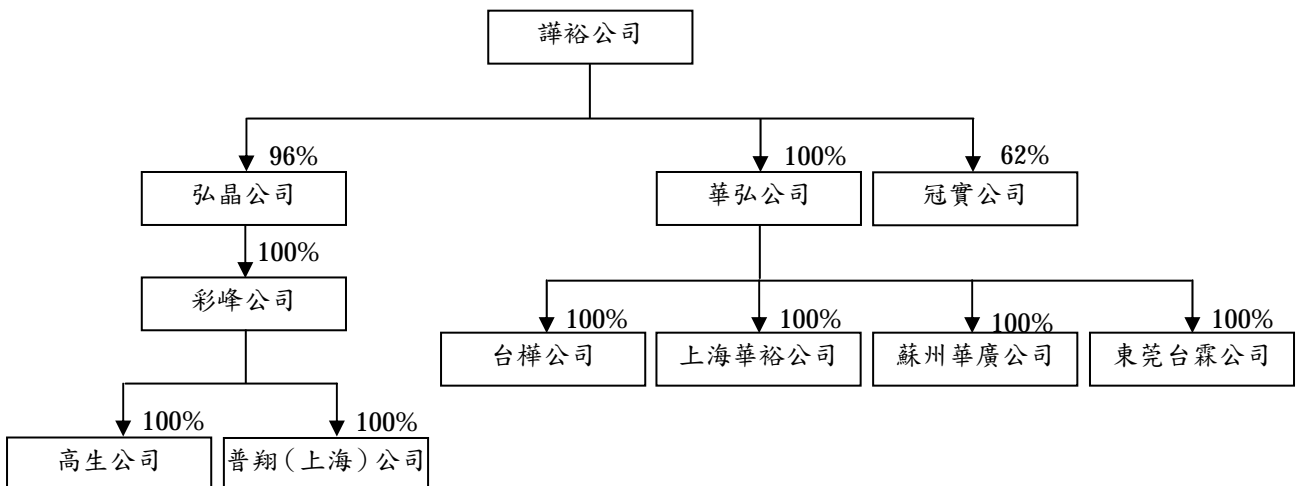
公司沿革

譚裕實業股份有限公司（以下簡稱譚裕公司或本公司）於七十年十一月十八日經經濟部核准設立，主要從事工業用塑膠製品、電線、電纜、電子零組件、電子材料批發、電子材料零售及國際貿易等業務。

本公司於九十五年五月十二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

譚裕公司之子公司為於模里西斯設立之華弘國際有限公司（以下簡稱華弘公司）、弘晶公司及冠實公司。而華弘公司之子公司包括台樺電子（香港）有限公司（以下簡稱台樺公司）、上海華裕電子有限公司（以下簡稱上海華裕公司）、蘇州華廣電通有限公司（以下簡稱蘇州華廣公司）及東莞台霖電子通訊有限公司（以下簡稱東莞台霖公司）。而弘晶公司之子公司為薩摩亞彩峰公司（以下簡稱彩峰公司）。彩峰公司之子公司為高生國際公司（以下簡稱高生公司）及普翔（上海）貿易公司（以下簡稱普翔（上海）公司）。

截至九十五年底止，譚裕公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



譚裕公司於九十五年十二月十四日以 1:3.25 之換股比例發行新股 2,954 仟股取得弘晶公司百分之九十六股權，其相關會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會（85）基秘字第二二〇及二二一號解釋函之規定，採用權益結合法辦理，另依財團法人中華民國會計研究發展基金會（90）基秘字第〇七九號解釋函，譚裕公司因採權益結合法，而視為自始即已購併弘晶公司，故於編製比較合併財務報表時，九十四年度之合併財務報表應包含弘晶公司。

弘晶公司成立於八十二年九月十三日，主要從事研究、開發、買賣及維護電腦、其週邊設備、電子零組件等。

譚裕公司於九十五年十月投資取得冠實公司百分之六十二之股權，該公司主要係從事生產及銷售 GPS 平板式天線、GPS 柱狀天線、無線通訊收發器以及關鍵性微波材料等。

華弘公司及彩峰公司主要從事一般投資業務；台樺公司主要從事各種業務之經營代理及顧問、原料、商品之批發及零售、及各種商品及貨物之設計、加工製造、進出口及買賣交易等業務；上海華裕公司主要從事生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、配套電子元件及銷售自產產品；蘇州華廣公司主要從事生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售自產產品；東莞台霖公司主要從事生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備（無線固定接入網通信設備）、新型儀表元器件（儀用接插件）；高生公司主要從事電子零配件及買賣；普翔（上海）公司主要從電子零配件、電纜、光纖等通訊配件批發、佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務。

截至九十五年及九十四年底止，本公司及子公司員工人數分別為 3,014 人及 2,701 人。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，譚裕公司及子公司對於備抵呆帳、提列存貨損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損損失及退休金

等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

合併財務報表編製準則

自九十四年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，譚裕公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上，及直接或間接持有表決權之股份雖未超過百分之五十，但譚裕公司對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷與子公司間重大之交易及其餘額。

九十五及九十四年度合併財務報表編製主體如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>九十五年十二月三十一日所持股權百分比</u>	<u>說明</u>
譚裕公司	華弘公司	100%	—
	弘晶公司	96%	—
	冠實公司	62%	—
華弘公司	台樺公司	100%	—
	上海華裕公司	100%	—
	蘇州華廣公司	100%	—
	東莞台霖公司	100%	—
	彩峰公司	100%	—
弘晶公司	高生公司	100%	—
彩峰公司	普翔（上海）公司	100%	—

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>九十四年十二月三十一日所持股權百分比</u>	<u>說明</u>
譚裕公司	華弘公司	100%	—
	弘晶公司	96%	—
	台樺公司	100%	—
華弘公司	上海華裕公司	100%	—
	蘇州華廣公司	100%	—
	東莞台霖公司	100%	—
	彩峰公司	100%	—
	弘晶公司	高生公司	100%
彩峰公司	普翔（上海）公司	100%	—

普翔（上海）公司九十五年度之財務報表因未達查核標準而未經會計師查核，惟管理當局認為若其財務報表經會計師查核，尚不致有重大影響。

本合併財務報表對其他少數股東持有弘晶公司及冠實公司之股份，列於少數股權及少數股權損益項下。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品，係按成本與市價孰低法計價；比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料係採重置成本，在製品、半成品、製成品及商品則以淨變現價值為準。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列利益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告部分，係自投資成本減除。收到股票股利不列

為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。重大之改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度之費用。

折舊採用平均法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，三至五十年；機器設備，三至十年；研發設備，二至十年；生財器具，三至五年；租賃改良，三年；運輸設備，五年；其他設備，二至六年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重行估計使用年限繼續提列折舊。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定資產利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入或費用。

遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，係技術授權金、電腦軟體及其他遞延費用，以平均法分別按三年、二至五年及一至十年攤銷；土地使用權係大陸子公司為興建廠房所支付之土地使用權利金，依平均法按合約期間五十年攤提。

倘遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

收入認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料不作銷貨處理。

營業收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各年度者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

所得稅

所得稅跨期間之分攤，可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

譚裕公司及國內子公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外子公司之外幣財務報表換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十四年度合併財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十五年度合併財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報對本公司及子公司並無影響。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明。且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司及子公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年
度採用不同之會計政策者，說明如下：

長期投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重
大影響力者，採成本法計價。如被投資公司為上市（櫃）公司，
按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

配合本公司及子公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂
之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
採成本法之長期投資	\$ 1,234	\$ -
長期投資未實現跌價損失	1,116	-
備供出售金融資產—非流 動	-	184
以成本衡量之金融資產— 非流動	-	1,050
金融商品之未實現(損)益	-	1,116

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計
準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採
權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購
買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長
期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商
譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文並不
會對九十五年度合併淨利產生影響。

本公司及子公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第
三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使本公司及子公司九十
四年十二月三十一日之固定資產減少 4,071 仟元及九十四年度產生減
損損失 3,926 仟元。

其他金融資產－流動

主要係本公司讓售應收帳款予銀行，其相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
<u>九十五年度</u>						
新竹國際商業銀行	<u>\$ 77,857</u>	<u>\$ 77,857</u>	<u>\$ 62,285</u>	1.83~1.94	<u>\$250,000</u>	
<u>九十四度</u>						
大眾商業銀行	\$ 464,219	\$ 388,585	\$ 371,320	1.73~1.99	\$ 200,000	
新竹國際商業 銀行	<u>48,691</u>	<u>-</u>	<u>38,953</u>	1.94	<u>250,000</u>	
	<u>\$512,910</u>	<u>\$388,585</u>	<u>\$410,273</u>		<u>\$450,000</u>	

上述應收帳款出售合約至九十五年十二月底到期，其額度係循環使用。

本公司對讓售予大眾商業銀行及新竹國際商業銀行之應收帳款提供等額之本票（合約到期已取回），其餘於扣除相關費用後交付之，無須承擔應收帳款無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他金融資產－流動項下。截至九十四年十二月三十一日之讓售應收帳款保留款為 24,881 仟元。

存貨－淨額

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日 (重編後一附註二)
製成品	\$ 85,816	\$105,442
在製品及半成品	20,415	19,212
原 料	90,293	93,343
商 品	<u>89,679</u>	<u>79,592</u>
	286,203	297,589
備抵存貨損失	(<u>24,654</u>)	(<u>45,486</u>)
	<u>\$261,549</u>	<u>\$252,103</u>

備供出售金融資產－非流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內上櫃公司普通股 晶宇生物科技實業股份有 限公司（晶宇公司）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184</u>

謙裕公司於九十五年三月出售所持有晶宇公司之全部股份，處分價款為 270 仟元。

以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日 (重編後－附註二)
國內非上市(櫃)公司普通股 育陞半導體股份有限公司	\$ <u> -</u>	\$ <u>1,050</u>

弘晶公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

弘晶公司九十五年度依被投資公司之相關可回收金額評估，認列減損損失 292 仟元。

固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日 (重編後－附註二)
累積折舊		
房屋及建築	\$ 36,600	\$ 23,532
機器設備	37,468	49,765
研發設備	13,334	5,827
生財器具	14,495	12,867
租賃改良	2,575	43
運輸設備	5,060	7,745
其他設備	<u>12,964</u>	<u>10,143</u>
	<u>\$ 122,496</u>	<u>\$ 109,922</u>

上海華裕公司於九十四年度所發生之減損損失 3,926 仟元，係因某產品於市場上銷售情況欠佳，公司用於生產該產品之機器設備預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值所致。

遞延費用－淨額

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 (重編後－附註二)
土地使用權	\$ 54,546	\$ 8,337
電腦軟體	7,770	5,059
技術授權金	4,133	6,533
其 他	4,910	1,856
	<u>\$ 71,359</u>	<u>\$ 21,785</u>

短期借款

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
週轉金借款－九十五年－於九十六年十一月底前陸續到期，年利率為1.90%~5.86%；九十四年－於九十五年十月底前陸續到期，年利率為1.65%~5.86%	\$528,475	\$238,445
購料融資借款－九十五年－九十六年六月底前到期，年利率2.75%~3.34%；九十四年－九十五年五月底前到期，年利率2.5%	<u>29,887</u>	<u>12,722</u>
	<u>\$558,362</u>	<u>\$251,167</u>

應付商業本票

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
應付商業本票－由金融機構保證發行，九十五年－九十六年二月底前到期，年利率為1.92%；九十四年－九十五年一月底前到期，年利率為1.77%	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

長期借款

	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>
土地及建築物擔保借款		
自九十三年十月首次動用 日起滿十二個月償還第 一期本金，其後每屆滿六 個月償還一期，共分五期 平均攤還，至九十六年十 月償清；其後修約自九十 四年十月開始分九期平 均償清，至九十八年十月 清償；利率浮動，年利率 九十五年為 2.0%；九十 四年為 1.8%	\$ 81,330	\$108,440
一年內到期部份	(27,110)	(54,220)
	<u>\$ 54,220</u>	<u>\$ 54,220</u>

股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

盈餘分派及股利政策

依據謙裕公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除先完納稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積及視需求提列特別盈餘公積外，如尚有盈餘按下列比例分派之：

員工紅利不低於百分之十。

董監酬勞不高於百分之三。

其餘依股東會決議分配或保留之。

上述盈餘之分配，應於翌年度召開股東會時予以決議通過，並於該年度入帳。

法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，

得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

譚裕公司目前正處於營運成長期，考量公司未來擴展營運規劃、資金需求及公司長期財務規劃等，以及達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之經營目標，就可分配盈餘提撥分派股東紅利，其中現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十為原則。

譚裕公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

譚裕公司股東常會分別於九十五年六月二十八日及九十四年六月二十日決議通過董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 13,757	\$ 8,359	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	3,763	-	-	-
股東股票紅利	90,162	64,720	2.00	2.00
股東現金紅利	10,018	-	0.22	-
員工股票紅利	12,966	12,400	-	-
員工現金紅利	1,441	13	-	-
董監事酬勞	3,602	2,257	-	-
	<u>\$ 135,709</u>	<u>\$ 87,749</u>		

譚裕公司股東會同時決議將上述九十四年盈餘分配之員工股票紅利及股東股票紅利轉增資發行新股合計 103,128 仟元，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，增資基準日為九十五年八月三十日。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後合併基本每股盈餘（分別依追溯調整前及重編前加權平均流通在外股權計算）將分別由 3.43 元及 2.63 元減少為 2.98 元及 2.17 元。

上述員工股票紅利股數佔九十四年及九十三年底重編前流通在外普通股股數之比例分別 3.2%及 3.8%。

譚裕公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

譚裕公司董事會於九十五年九月二十日決議通過與弘晶公司之股權交換案。以弘晶公司每 3.25 股換取本公司 1 股之普通股，譚裕公司以發行新股 2,954 仟股方式受讓弘晶公司 9,600 仟股之普通股，佔該公司已發行股份總數百分之九十六，此項股權交換案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，股份交換基準日為九十五年十二月十四日。

譚裕公司董事會於九十五年十二月二十八日決議，以公開方式辦理國內無擔保可轉換公司債，計上限新台幣 400,000 仟元，前述決議已於九十六年一月十八日經行政院金融監督管理委員會申報生效。

退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。六月三十日以前受聘之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，譚裕公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。譚裕公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自九十四年七月一日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。依該條例，譚裕公司及國內子公司於九十五及九十四年度之退休金費用分別為 7,009 仟元及 3,014 仟元。

譚裕公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休日前六個月平均工資（基數）計算。譚裕公司及國內子公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

謙裕公司及國內子公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 654	\$ 2,507
利息成本	924	1,039
攤銷數	1,075	1,121
退休基金資產之預期報酬	(172)	(111)
淨退休金成本	<u>\$ 2,481</u>	<u>\$ 4,556</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 2,290)
非既得給付義務	(18,583)	(17,127)
累積給付義務	(18,583)	(19,417)
未來薪資增加之影響數	(12,809)	(9,003)
預計給付義務	(31,392)	(28,420)
退休基金資產公平價值	<u>3,531</u>	<u>4,468</u>
提撥狀況	(27,861)	(23,952)
未認列過渡性淨給付義務	26,777	20,436
未認列退休金(利益)損失	(1,974)	1,499
補列之應計退休金負債	(11,994)	(12,932)
應計退休金負債	<u>(\$ 15,052)</u>	<u>(\$ 14,949)</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,719</u>

退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折現率	3.50%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.50%~3.25%	3%
退休基金資產預期投資報酬率	3.50%	3.25%

退休金提撥及支付情況：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
本年度提撥	<u>\$ 1,441</u>	<u>\$ 1,700</u>
本年度支付	<u>\$ 2,719</u>	<u>\$ 4,167</u>

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，謹裕公司及國內子公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

所得稅費用構成項目如下：

	九十五年 九十五年	九十四年 九十四年 (重編後—附註二)
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 8,192	\$ 17,362
國 外	<u>649</u>	<u>680</u>
	<u>8,841</u>	<u>18,042</u>
遞延所得稅		
國 內	(16,866)	(3,786)
備抵評價調整數	<u>15,793</u>	<u>3,786</u>
	<u>(1,073)</u>	<u>-</u>
以前年度所得稅調整	<u>2,172</u>	<u>853</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,940</u>	<u>\$ 19,161</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九十五年 九十五年 十二月三十一日	九十四年 九十四年 十二月三十一日 (重編後—附註二)
流 動		
暫時性差異	\$ 175	\$ 1,593
投資抵減	21,497	3,396
備抵評價	(20,599)	(4,989)
	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 9,062	\$ -
投資抵減	1,994	-
備抵評價	(9,863)	-
	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ -</u>

謹裕公司及國內子公司九十五年及九十四年底用以計算遞延所得稅之有效稅率均為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
謹裕公司	<u>\$ 23,882</u>	<u>\$ 21,307</u>

謹裕公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比例分別為 9.42% 及 11.67%。

由於謹裕公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十五年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因謹裕公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而調整。

截至九十五年及九十四年底止，謹裕公司未有八十六年度以前之未分配盈餘。

截至九十五年底止，謹裕公司及子公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之投資抵減及虧損扣抵，其有效期限如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 681	\$ 681	九十七
		2,411	2,411	九十八
		2,270	2,270	九十九
		<u>3,700</u>	<u>3,700</u>	一〇〇
		<u>\$ 9,062</u>	<u>\$ 9,062</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 1,798	\$ 1,798	九十八
		<u>20,806</u>	<u>17,919</u>	九十九
		<u>\$ 22,604</u>	<u>\$ 19,517</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資抵減	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 2,283</u>	九十九
促進產業升級條例	資源貧瘠或發展遲緩鄉鎮地區投資抵減	<u>\$ 1,691</u>	<u>\$ 1,691</u>	九十六

謹裕公司截至九十三年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十五年</u>					
母公司股東合併純益	<u>\$141,920</u>	<u>\$137,397</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併純益	<u>\$141,920</u>	<u>\$137,397</u>	<u>56,613</u>	<u>\$ 2.51</u>	<u>\$ 2.43</u>
<u>九十四年度(重編後—附註二)</u>					
母公司股東合併純益	<u>\$169,929</u>	<u>\$157,565</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併純益	<u>\$169,929</u>	<u>\$157,565</u>	<u>53,339</u>	<u>\$ 3.19</u>	<u>\$ 2.95</u>

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十四年度稅前及稅後合併基本每股盈餘因重編報表及追溯調整，分別由 3.74 元及 3.43 元減少為 3.19 元及 2.95 元。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 度			九十四年度(重編後—附註二)		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 117,704	\$ 175,233	\$ 292,937	\$ 80,502	\$ 148,116	\$ 228,618
退休金	1,277	8,366	9,643	1,197	9,032	10,229
伙食費	13,769	6,700	20,469	9,638	4,192	13,830
福利金	2,155	2,614	4,769	1,313	2,487	3,800
員工保險費	679	377	1,056	2,260	9,586	11,846
其他用人費用	<u>3,595</u>	<u>8,000</u>	<u>11,595</u>	<u>1,246</u>	<u>737</u>	<u>1,983</u>
	<u>\$ 139,179</u>	<u>\$ 201,290</u>	<u>\$ 340,469</u>	<u>\$ 96,156</u>	<u>\$ 174,150</u>	<u>\$ 270,306</u>
折舊費用	<u>\$ 23,283</u>	<u>\$ 33,986</u>	<u>\$ 57,269</u>	<u>\$ 16,745</u>	<u>\$ 24,779</u>	<u>\$ 41,524</u>
攤銷費用	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 7,241</u>	<u>\$ 7,567</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 4,225</u>	<u>\$ 4,336</u>

關係人交易

關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
林 祺 生	本公司董事長
鄒 宓 富	本公司副董事長
劉 瑞 靜	本公司董事長之配偶
吳 月 雲	弘晶公司董事
呂 德 茂	弘晶公司總經理

本公司與關係人之重大交易及餘額，除已於財務報表中其他附註列示者外，彙總如下：

	九 十 五 年		九 十 四 年 (重編後—附註二)	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
租金支出				
林祺生	\$ 2,220	33	\$ 1,340	21
劉瑞靜	-	-	1,160	19
	<u>\$ 2,220</u>	<u>33</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>40</u>
出售以成本衡量之金融資產				
吳月雲	<u>\$ 758</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九 十 四 年 (重編後—附註二)		
	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 息
<u>年 底 餘 額</u>			
股東往來			
吳月雲	\$ 3,620	\$ -	\$ 1
林祺生	3,000	-	-
鄒宓富	500	-	-
呂德茂	500	-	-
	<u>\$ 7,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

質抵押之資產

本公司及子公司下列資產已提供作為長、短期借款之擔保品：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$204,260	\$213,297
質押應收帳款	89,230	72,783
土 地	39,649	39,649
土地使用權	5,557	5,535
合 計	<u>\$338,696</u>	<u>\$331,264</u>

重大承諾事項及或有事項

譚裕公司與某公司簽訂技術授權合約，約定譚裕公司每年需依該類產品銷售額之一定比例支付權利金。

附註揭露事項

重大交易事項及轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	業務往來金額	資金貸與性質	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(註一)	資金貸與總額(註二)
											名稱	價值		
1	華弘公司	東莞台霖公司	其他應收款	USD 1,000 仟元	USD 1,000 仟元	5%	\$ -	短期融通	公司業務需要	\$ -	-	-	RMB 17,339 仟元	RMB 69,354 仟元
2	蘇州華廣公司	東莞台霖公司	其他應收款	RMB 2,000 仟元	RMB - 仟元	6%	-	短期融通	公司業務需要	-	-	-	RMB 10,053 仟元	RMB 40,211 仟元

註一：貸放資金予個別對象，不得超過本公司淨值 10%；海外子公司貸放資金予個別對象，不得超過該海外子公司淨值 10%。

註二：貸放資金總額，不得超過本公司淨值 40%；海外子公司貸放總金額，不得超過該海外子公司淨值 40%。

為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	謙裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 574,065	\$ 137,242 (美金 4,211 仟元)	\$ 137,242	\$ -	12%	\$ 574,065
0	謙裕公司	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	574,065	65,190 (美金 2,000 仟元)	65,190	-	6%	574,065
0	謙裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	574,065	65,190 (美金 2,000 仟元)	65,190	-	6%	574,065

註一：本公司對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 20%。

註二：對於本公司 100% 持有之子公司不受上述單一企業背書保證限額之限制。

註三：本公司對外背書保證之總額，不得超過當期淨值 50%。

期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		持股份比%	股權淨值/帳面價值/市價	備註
					股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額			
謙裕公司	股票	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	8,848	\$ 723,885	100	\$ 723,885	註一
	股票	弘晶公司	直接持股 96% 之子公司	採權益法之長期股權投資	9,600	98,663 仟元	96	98,663 仟元	註一
	股票	冠實公司	直接持股 62% 之子公司	採權益法之長期股權投資	2,220	13,275 仟元	62	13,275 仟元	註一
華弘公司	股單	台樺公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 27,249 仟元	100	RMB 27,249 仟元	註一
	股單	上海華裕公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 6,677 仟元	100	RMB 6,677 仟元	註一
	股單	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 100,528 仟元	100	RMB 100,528 仟元	註一
	股單	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 60,419 仟元	100	RMB 60,419 仟元	註一
弘晶公司	股單	彩峰公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	8,723 仟元	100	8,723 仟元	註一
彩峰公司	股單	高生國際公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	(HKD 1,807) 仟元	100	(HKD 1,807) 仟元	註一
	股單	上海普翔貿易公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 3,918 仟元	100	RMB 3,918 仟元	註二

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務資料計算。

註二：因未達查核標準，係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務資料計算。

註三：上列有價證券於九十五年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原因		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、帳款比率(%)		
謙裕公司	華弘公司	子公司	進貨	\$ 519,542	39	105天	註一	相當	\$ -	-	
謙裕公司	東莞台霖公司	子公司	進貨	371,123	28	105天	註一	相當	(296,322)	(73)	
謙裕公司	蘇州華慶公司	子公司	銷貨	187,187	12	105天	註二	相當	56,257	12	

註一：本公司向關係人進貨，均未向其他供應商購買，因是無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之。

註二：本公司售予關係人之銷貨項目，均未與其他客戶交易，故無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之。

應收關係人款項金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項收回金額	提列備抵帳金額
				金額	處理方式		
華弘公司	本公司之子公司	\$ 155,108 其他應收關係人款項	註	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：主要係代子公司購貨及代墊款項。

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

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	本期認列投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
謙裕公司	華弘公司	模里西斯	一般性投資	\$ 288,444 (美金 8,848 仟元)	\$ 184,125 (美金 5,648 仟元)	8,848	100	\$ 723,885	\$116,007	\$116,007	本公司直接持股 100% 之子公司
	弘晶公司	台灣	銷售半導體 IC 及無線通訊相關之零組件	註一	-	9,600	96	98,663	(12,778)	(12,267)	本公司直接持股 96% 之子公司
	冠實公司	台灣	生產銷售 GPS 平板式天線、GPS 柱狀天線、無線通訊收發器以及關鍵性微波材料等	15,819	-	2,220	62	13,275	(14,434)	(2,544)	本公司直接持股 62% 之子公司
華弘公司	台樺公司	香港	1.各種業務之經營代理及顧問 2.原料、商品的批發、零售等經營業務 3.各種商品及貨物的設計、加工製造、進出口及買賣交易等	RMB 671 仟元 (美金 86 仟元)	RMB 671 仟元 (美金 86 仟元)	-	100	RMB27,249 仟元	-	-	本公司間接持股 100% 之子公司
	上海華裕公司	大陸上海	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品	RMB 5,949 仟元 (美金 762 仟元)	RMB 5,949 仟元 (美金 762 仟元)	-	100	RMB6,677 仟元	RMB 477 仟元	RMB 477 仟元	本公司間接持股 100% 之子公司

(接次頁)

(承前頁)

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	本期認列投資(損)益	備 註	
				本期期末	上期期末	股 數 (仟股)	比 率 (%)				帳 面 金 額
	蘇州華廣公司	大陸 蘇州	生產新型儀表元 器件、儀用接 插件、電腦用 無線通訊產 品、銷售公司 自產產品	RMB 42,940 仟元 (美金 5,500 仟元)	RMB 37,474 仟元 (美金 4,800 仟元)	-	100	RMB 100,528 仟元	RMB32,074 仟元	RMB32,074 仟元	本公司間接 持股 100% 之子公司
	東莞台森公司	大陸 東莞	生產和銷售寬帶 接入網通訊 系統設備(無 線固定接入 網通信設 備)、新型儀 表元器件(儀 用接插件)	RMB 42,940 仟元 (美金 5,500 仟元)	RMB 23,422 仟元 (美金 3,000 仟元)	-	100	RMB60,419 仟元	RMB16,167 仟元	RMB16,167 仟元	本公司間接 持股 100% 之子公司
弘晶公司	彩峰公司	薩摩 亞	一般性投資	USD 1,340 仟元	USD 840 仟元	-	100	USD 268 仟元	(USD 842 仟元)	(USD 842 仟元)	本公司間接 持股 100% 之子公司
彩峰公司	高生國際公司	香港	電子零配件買賣	HKD 6,500 仟元 (美金 840 仟元)	HKD 6,500 仟元 (美金 840 仟元)	-	100	(HKD)1,807 仟元	(HKD)6,540 仟元	(HKD)6,540 仟元	本公司間接 持股 100% 之子公司
	上海普翔貿易 公司	上海	電子零配件、電 纜、光纖等通 訊配件的批 發，佣金代 理，自營商品 的進出口業 務，並提供相 關配套服務 和諮詢服務	RMB 3,918 仟元 (美金 500 仟元)	-	-	100	RMB3,918 仟元	-	-	本公司間接 持股 100% 之子公司

註一：係本公司發行新股 2,954 仟股交換弘晶公司 9,600 仟股，換股比例為 1：3.25。

金融商品資訊之揭露：

謹裕公司及子公司九十五及九十四年度未從事任何衍生性金融商品交易。

公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 425,713	\$ 425,713	\$ 241,000	\$ 241,000
應收票據	28,342	28,342	39,463	39,463
應收帳款	1,013,249	1,013,249	877,533	877,533
其他金融資產— 流動	-	-	24,881	24,881
備供出售金融資 產—非流動	-	-	184	184
以成本衡量之金 融資產—非流 動	-	-	1,050	-
<u>負 債</u>				
短期借款	558,362	558,362	251,167	251,167
應付商業本票	30,000	30,000	30,000	30,000

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日 (重編後－附註二)	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應付票據	\$ 17,057	\$ 17,057	\$ 31,027	\$ 31,027
應付帳款	634,272	634,272	655,077	655,077
長期負債(含一年到期部份)	81,330	81,330	108,440	108,440

本公司及子公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生股東權益調整項目之相關說明請參見附註。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、短期借款、應付商業本票及應付票據及帳款。

備供出售金融資產若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司長期負債為浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 425,713	\$ 241,000	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	28,342	39,463
應收帳款	-	-	1,013,249	877,533
其他金融資產— 流動	-	-	-	24,881
備供出售金融資 產—非流動	-	184	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	558,362	251,167
應付商業本票	-	-	30,000	30,000
應付票據	-	-	17,057	31,027
應付帳款	-	-	634,272	655,077
長期負債（含一 年內到期部 份）	-	-	81,330	108,440

本公司及子公司九十五年及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 256,587 仟元及 73,122 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 425,713 仟元及 241,000 仟元，金融負債分別為 413,105 仟元及 316,485 仟元。本公司及子公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,342 仟元及 2,369 仟元，利息費用總額分別為 10,456 仟元及 11,869 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司及子公司九十五及九十四年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險金額與帳面價值相同。

流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司及子公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 813 仟元。

大陸投資資訊

本公司及子公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十五年度：附表二。

九十四年度：附表三。

部門別財務資訊

產業別財務資訊：不適用。

地區別財務資訊：

九 十 五 年 度	亞	洲	國	內	調 整 及 沖 銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,052,525		\$ 2,028,623		\$ -	\$ 3,081,145	
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,216,834</u>		<u>30,332</u>		<u>(1,247,166)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 2,269,359</u>		<u>\$ 2,058,955</u>		<u>(\$ 1,247,166)</u>	<u>\$ 3,081,145</u>	
部門利益	<u>\$ 140,220</u>		<u>\$ 26,200</u>		<u>\$ 857</u>	\$ 167,277	
營業外收入及利益						25,510	
營業外費用及損失						<u>47,061</u>	
稅前利益						<u>\$ 145,726</u>	
少數股權淨損						<u>(\$ 1,611)</u>	
可辨認資產	\$ 1,772,010		\$ 1,467,076		(\$ 607,160)	\$ 2,631,926	
長期投資	<u>-</u>		<u>835,823</u>		<u>(835,823)</u>	<u>-</u>	
資產合計	<u>\$ 1,772,010</u>		<u>\$ 2,302,899</u>		<u>(\$ 1,442,983)</u>	<u>\$ 2,631,926</u>	

九 十 四 年 度 (重編後一附註二)	亞	洲	國	內	調 整 及 沖 銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 877,146		\$ 1,742,020		\$ -	\$ 2,619,166	
來自母公司及合併子公司之收入	<u>897,040</u>		<u>111,695</u>		<u>(1,008,735)</u>	<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 1,774,186</u>		<u>\$ 1,853,715</u>		<u>(\$ 1,008,735)</u>	<u>\$ 2,619,166</u>	
部門利益	<u>\$ 174,619</u>		<u>\$ 30,184</u>		<u>\$ 607</u>	\$ 205,410	
營業外收入及利益						17,392	
營業外費用及損失						<u>45,243</u>	
稅前利益						<u>\$ 177,559</u>	
少數股權淨益						<u>\$ 833</u>	
可辨認資產	\$ 1,207,928		\$ 1,156,026		(\$ 297,585)	\$ 2,066,369	
長期投資	<u>-</u>		<u>600,127</u>		<u>(598,893)</u>	<u>1,234</u>	
資產合計	<u>\$ 1,207,928</u>		<u>\$ 1,756,153</u>		<u>(\$ 896,478)</u>	<u>\$ 2,067,603</u>	

外銷銷貨資訊：

本公司及子公司外銷銷貨明細如下：

地	區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度 (重編後一附註二)
亞	洲	\$ 1,916,928	\$ 637,498
美	洲	46,312	19,134
歐	洲	<u>12,879</u>	<u>15,628</u>
		<u>\$ 1,976,119</u>	<u>\$ 627,260</u>

重要客戶資訊：

估本公司及子公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度 (重編後－附註二)	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$ 490,977	16	\$ 230,424	9
乙 客 戶	96,264	3	427,670	16

謙裕實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
上海華裕電子有限公司	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品	RMB5,949 仟元 (美金 762 仟元)	註一	美金 762 仟元	\$ -	\$ -	美金 762 仟元	100%	RMB 477 仟元	RMB 6,677 仟元	\$ -
蘇州華廣電通有限公司	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB42,940 仟元 (美金 5,500 仟元)	註一	美金 4,800 仟元	美金 700 仟元	-	美金 5,500 仟元	100%	RMB 32,074 仟元	RMB100,528 仟元	-
東莞台霖電子通訊有限公司	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)	RMB42,940 仟元 (美金 5,500 仟元)	註一	-	註三	-	註三	100%	RMB 16,167 仟元	RMB 60,419 仟元	-
普翔(上海)貿易公司	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務	RMB 3,918 仟元 (美金 500 仟元)	註一	-	美金 500 仟元	-	美金 500 仟元	100%	-	RMB 3,918 仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)
美金 6,762 仟元 (\$220,441)	美金 12,262 仟元 (\$399,741)	\$ 500,362 (註四)

註一：謙裕公司及弘晶公司投資模里西斯華弘國際有限公司及薩模亞彩峰公司，再透過前述公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額為美金 12,262 仟元。

註二：除普翔(上海)公司因未達查核標準，餘係經母公司會計師查核之財務報表。

註三：係以華弘公司自有資金轉投資成立。

註四：係按本公司及子公司個別淨值合併計算。

謙裕實業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	佔合併總營收或總資產之比率
0	謙裕公司	華弘公司	1	營業收入	\$ 25	—	-
				進貨	519,542	—	17%
				購置固定資產	1,051	—	-
				出售設備	1,110	—	-
				其他應收關係人帳款	155,108	—	6%
				其他應付關係人帳款	1,051	—	-
		上海華裕公司	1	進貨	41,832	—	1%
				應付關係人帳款	11,717	—	-
				營業收入	187,187	—	6%
		蘇州華廣公司	1	進貨	58,816	—	2%
				出售設備	1,523	—	-
				應收關係人帳款	56,257	—	2%
				其他應收關係人款項	1,143	—	-
				應付關係人帳款	16,698	—	1%
				營業收入	38,312	—	1%
				進貨	371,123	—	12%
				出售設備	1,745	—	-
		東莞台霖公司	1	應收關係人帳款	53,987	—	2%
				其他應收關係人款項	1,828	—	-
				應付關係人帳款	296,322	—	11%
其他應付關係人款項	230			—	-		
高生公司	1	營業收入	24,052	—	1%		
		應收關係人帳款	10,137	—	-		
冠實公司	1	營業收入	27	—	-		
		進貨	6,253	—	-		
		應付關係人帳款	2,674	—	-		
1	華弘公司	台樺公司	3	其他應付關係人款項	113,539	—	4%
				台霖公司	3	其他應收關係人款項	34,882
2	弘晶公司	高生公司	1	營業收入	246,658	—	8%
				進貨	8,083	—	-
				應收關係人帳款	167,597	—	6%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：本公司售予關係人之銷貨項目，均未與其他客戶交易，故無市價可供比較，其成交价格係參考市場行情並由雙方決定之，收款條件與一般客戶相同，但亦得視子公司資金需求狀況收取。

本公司向關係人之進貨，均未向其他供應商購買，因是無市價可供比較，其成交价格係參考市場行情並由雙方決定之，付款條件與一般客戶相同。

本公司對關係人出售固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

謙裕實業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日（重編後－附註二）

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註二）	佔合併總營收或總資產之比率
0	謙裕公司	華弘公司	1	營業收入	\$ 1,724	—	-
				進貨	817,556	—	37%
				出售設備	989	—	-
				應付關係人帳款	178,797	—	10%
		上海華裕公司	1	營業收入	85	—	-
				進貨	40,032	—	2%
				應收關係人帳款	10,570	—	1%
				其他應收關係人款項	16,202	—	1%
				應付關係人帳款	11,479	—	1%
		蘇州華廣公司	1	營業收入	101,004	—	5%
				進貨	39,452	—	2%
				出售設備	978	—	-
				應收關係人帳款	51,908	—	3%
高生公司	1	其他應收關係人款項	1,238	—	-		
		應付關係人帳款	21,837	—	1%		
1	華弘公司	台樺公司	3	營業收入	8,880	—	-
				應收關係人帳款	5,554	—	-
2	弘晶公司	高生公司	3	其他應付關係人款項	110,915	—	6%
				營業收入	259,276	—	8%
				應收關係人帳款	161,624	—	6%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：本公司售予關係人之銷貨項目，均未與其他客戶交易，故無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之，收款條件與一般客戶相同，但亦得視子公司資金需求狀況收取。

本公司向關係人之進貨，均未向其他供應商購買，因是無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之，付款條件與一般客戶相同。

本公司對關係人出售固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

項 目	年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		881,907	579,653	302,254	52
固定資產		247,945	242,731	5,214	2
其他資產		30,506	36,880	(6,374)	(17)
資產總額		1,996,181	1,458,341	537,840	37
流動負債		784,511	531,962	252,549	47
長期負債		54,220	54,220	0	0
負債總額		848,051	605,091	242,960	40
股 本		582,496	430,258	152,238	35
資本公積		254,340	146,387	107,953	74
保留盈餘		299,330	281,647	17,683	6
股東權益總額		1,148,130	853,250	294,880	35
說 明：					
1. 流動資產增加，主要係本年度現金增資及應收帳款增加所致。					
2. 資產總額增加，主要係增加長期投資華弘、冠實及弘晶受讓 96% 股權所致。					
3. 流動負債增加，主要係增加營運資金借款所致。					
4. 負債總額增加，主要係增加營運資金借款所致。					
5. 股本增加，係本年度盈餘轉增資、現金增資及弘晶受讓 96% 股權所致。					
6. 資本公積增加，主要係股票溢價及弘晶受讓 96% 股權所致。					
7. 股東權益總額增加，係本年度盈餘轉增資、現金增資及弘晶受讓 96% 股權所致。					

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 例 (%)
減：銷貨退回及折讓	<u>6,708</u>	<u>13,260</u>	(6,552)	(49)	
營業收入淨額	1,625,796	1,415,295	210,501	15	
營業成本	<u>1,376,799</u>	<u>1,152,510</u>	224,289	19	
營業毛利	248,997	262,785	(13,788)	(5)	
營業費用	<u>206,315</u>	<u>191,136</u>	15,179	8	
營業利益	42,682	71,649	(28,967)	(40)	
營業外收入及利益	115,427	117,600	(2,173)	(2)	
營業外費用及損失	<u>16,189</u>	<u>19,320</u>	(3,131)	(16)	
稅前利益	141,920	169,929	(28,009)	(16)	
所得稅費用	<u>4,523</u>	<u>12,364</u>	(7,841)	(63)	
純 益	<u>\$137,397</u>	<u>\$157,565</u>	(20,168)	(13)	

增減變動分析：

- 1.銷貨退回及折讓減少，主要係本年度市場價格機制波動穩定，客戶折讓情形減少所致。
- 2.營業利益減少主要係原物料價格上漲導致營業利益減少。
- 3.所得稅費用減少主要本年度課稅所得減少所致。

(二)營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

項 目	增 差 異 原 因				
	前 後 期 增 減 變 動 數	售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異 數 量 差 異	
營業毛利	(13,788)	(2,532)	(47,158)	(17,002)	52,904
說 明	1.九十五年度因新產品市場需求未如預期，致售價提昇不佳所致。 2.九十五年度因原物料價格上漲，致產生不利之成本價格差異。 3.九十五年度因受銷售毛利較低之電子光通訊零件買賣類之銷貨比重上升，致產生不利銷售組合差異。 4.九十五年度因銷售數量大幅增加，致產生有利數量差異。				

(三)預期銷售數量與其依據：

- 1.本公司 96 年度預計銷售數量如下：

單位:仟條/仟個

項 目	銷 售 量
高中低頻無線裝置	90,206
電子訊號連接裝置	62,800
光通訊產品	620
合 計	153,626

- 2.依據：

本公司預期銷售數量係依據產業環境、客戶產品需求、市場供需、市佔率及各產業預測資料，並考量自有產能的規劃及業務發展策略而定。

(四)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

公司隨著業務的成長，經營規模也不斷擴大，財務方面尋求長期資金來源以支應資本支出，並藉以改善財務比率，使財務結構更為健全。

三、現金流量

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流(出)入量	現金剩餘(不足)數	現金不足之補救措施
81,984	(50,132)	121,186	153,038	-

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：

- 1.最近二年度流動性分析

項 目	年 度	九 十 五 年	九 十 四 年	增 (減) 比 例
		十二月三十一日	十二月三十一日	(%)
現金流量比率 (%)		-	15.20	-
現金流量允當比率 (%)		34.12	43.78	(22.06)
現金再投資比率 (%)		-	8.49	-
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率減少，主要係本年度來自營業活動之淨現金流量減少所致。				

2.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
153,038	146,412	(151,145)	148,305	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之 資 金 來 源	實際或 預期完 工日期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形					
				93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
辦公大樓	現金增資	94 年	152,959	75,400	77,559	-			
長期投資	自有資金	96 年	328,729	97,970	-	121,369			
研發設備	自有資金	96 年	36,759	-	9,818	26,941			

(二)預計可能產生效益：興建辦公大樓係因應營運規模成長擴充辦公空間，以利企業永續經營，增加員工向心力；長期投資係為增加海外投資，可降低生產成本、便利運籌管理及增加轉投資收益；購置研發設備係增進新產品研發速度，提昇公司市場競爭力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司對於轉投資事業之業務管理政策係依據內控制度之「投資循環」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「子公司之管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」，作為轉投資事業經營管理之依循規範，各轉投資公司定期將其財務資料交給本公司，使本公司了解其財務業務狀況；另該公司內部稽核亦不定期實地查核各轉投資事業之營運狀況及內部控執行情形，以利轉投資事業之管理，使本公司對各轉投資事之經營達到有效之控管。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：除特別註明者外為新台幣仟元

轉投資事業	投資金額 (美金仟元)	關係	獲利或虧損之 主要原因	95 年度 投資(損)益	改善計畫
華弘國際	USD8,848 仟元	本公司直接持股 100%之子公司	認列子公司投資收益	116,007	-
上海華裕	USD762 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB477 仟元	-
蘇州華廣	USD5,500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB32,074 仟元	-
台樺電子	USD86 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	目前無營運活動	-	-
東莞台霖	USD5,500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB16,167 仟元	-
弘晶科技	(註一)	本公司直接持股 96%之子公司	認列子公司投資損失	(12,267)	-
彩峰公司	USD1,340 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	認列子公司投資損失	(USD842 仟元)	-
高生國際	HKD6,500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	提列應收帳款呆帳損 失及存貨呆滯損失	(HKD6,540 仟元)	加強應收帳款及 存貨管理
上海普翔	USD500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	尚未開始營運	-	-
冠實科技	NTD15,819 仟元	本公司直接持股 62%之子公司	新產品開發期間業務 未如預期	(2,554)	提升產品良率、 積極開拓客戶群

註一：係本公司發行新股 2,954 仟股交換弘晶科技股份 9,600 仟股，換股比例為 1：3.25。

(三)未來一年度投資計畫：

本公司轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以公司整體發展方向為主要考量，對每一投資案皆經審慎評估後實行。未來之投資將視產業景氣狀況及營運需求，再決定公司轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(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.利率變動：

本公司 95 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 0.34% 及 0.089%，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

2.匯率變動：

本公司 95 年度兌換利益佔營業收入淨額及稅前利益之比率分別為 0.27% 及 3.06%，故匯率變動對本公司並無重大影響。本公司於主要往來銀行開立外匯存款帳戶，針對客戶匯入之貨款視公司實際資金需求及匯率變動情形決定兌換為新台幣或存入外匯存款帳戶。本公司並設有專人隨時掌握匯率的變化，和銀行簽有外匯避險額度，可隨時考量公司外幣部位及因應匯率的波動採取避險，以期降低匯率變動對本公司營運的影響。

3.通貨膨脹：最近年度通貨膨脹情形並不明顯，對公司損益並無重大影響。

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

- 1.本公司專注於本業之發展，95 年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易，並僅對 100% 持股之關係企業辦理資金貸與，以幫助其取得較低成本之資金來源。
- 2.本公司僅對 100% 轉投資之子公司在取得銀行融資額度上提供背書保證，對其他人則未提供背書保證。
- 3.本公司於 95 年股東常會通過修訂「從事衍生性金融商品交易處理程序」，從事衍生性商品交易時均依前述處理程序規定之核決權限辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.研究發展計畫如下：

- (1)路由器用無線通訊用 IEEE802.11a/b/g 雙頻天線：目前一般多數仍應用 IEEE802.11b/g 標準，由於未來無線產品之普及加上傳輸容量愈來愈大，IEEE802.11n 將漸漸成為市場主流，因而各種電磁波互相干擾的問題，對多重輸入輸出 MIMO 天線，將成為未來無線通訊產品之趨勢。
- (2)極小化天線開發：所有 mobile 產品尺寸愈做愈小，及手持式產品功能愈來愈多，設置兩個或三個以上之無線模組，已成為所有無線裝置之設計方向，因此為及早因應下一階段之產品需求，必須開發尺寸更小及干擾性愈低之天線。
- (3)智慧型天線：所有天線皆有其固定之響應頻率及固定之涵蓋範圍，未來多重環境轉換及無線環境之擁擠，仍必須確保系統執行效率，必成為無線裝置相當重要之功能，而智慧型天線之開發將可解決此一問題。
- (4)光通訊元件：目前投入光纖元件已邁入第八年，對於研磨、對光調整、微光學組裝皆已有相當成熟之技術，展望未來，除了朝次系統產品整合外，需再投入高階之被動元件產品如多芯跳接線及結合主動元件之零件開發。
- (5)電腦週邊纜線：因應電子產品朝高速數據傳輸，持續開發傳輸速率從百萬赫茲(MHz)到兆赫(GHz)傳輸之纜線，及尺寸更小之連接器組裝技術。
- (6)RFID 應用市場潛力廣為各方看好，依據 ABIresearch 工研院系統中心整理，RFID 市場的平均年成長率約在三成左右，本公司藉由先期開發，目前已掌握了許多技術，目前已可應用門禁系統、停車場車輛管制、塑膠物流箱...等封閉型系統，因應未來全球供應鏈及物流管理之應用產品，將配合整個國際 RFID 之發展持續開發各系列產品。
- (7)GPS 產品過去應用在軍事、航空、航海等專業市場，但隨著 GPS 干擾碼的解除及各類民生資訊之應用需求，目前已逐漸應用在汽車導航裝置、車輛管理、貨物追蹤等領域，本公司擁有完整之解決方案，包括手持式小型化主被動天線及模組，結合天線與射頻電路設計之優勢，與台灣 OEM/ODM 廠共同攜手設計，提升台灣 GPS 產業關鍵零組件之供應能力。

- (8)對本公司所開發之 WiMAX 天線，已完成相關指向型天線之承認及認證事宜，將可應用在整個系統之架設，目前已陸續出貨中，但對整個基地台天線之需求將會持續展開，目前已積極投入基地台天線開發，希望在各種無線通訊蓬勃發展過程中，提升與發揮天線設計之核心價值，滿足客戶進行各種全向型天線及用戶端天線之開發需求。
- (9)手機天線：手機產品已成為所有終端產品之殺手，因為它將結合通訊、音樂、影像、遊戲、電腦於一機，再加上開發中國家之龐大需求，市場呈兩極化發展，因此完成開發高階之 5 頻天線及低成本之手機天線，為再此市場上競爭之必要武器，以過去一年本公司的努力，目前已獲國際大廠之認可，本公司將以此為基礎，繼續研發下一代天線產品。
- (10)車用天線多合一天線開發：車用無線市場將是下一個無線通訊的兵家必爭之地，藉由本公司在各種無線天線(FM、DVB、GSM、3G、GPS、SDARS、WiFi、BT、WiMAX、UWB)之整合，開發一系列多合一天線。

2.本公司 96 年度預計投入之研發費用為 84,206 仟元，預期將較 95 年度成長約 28.90%。

(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：

本公司最近年度並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事；由於本公司主要銷售市場係多屬已開發國家，其法律及重大政策擬定均較其他地區穩定，亦較無軍事及政治上之風險，故預期本公司未來年度應不致因國內外重要政策及法律變動而使財務業務受到重大不利之影響。

(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：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，適時推出符合市場潮流之產品，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響。惟最近年度並無重大科技變動，致本公司財務業務重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及效率。本公司企業形象一向良好，截至目前為止未發生足以影響企業形象或違反法令之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司 95 年以發行新股方式受讓弘晶科技 96% 股份，於 96 年以現金收購方式取得弘晶科技 4% 股份，並經雙方董事會同意進行合併，以 96 年 5 月 1 日為合併基準日，合併後本公司為存續公司，弘晶科技為消滅公司。合併後預期產生之效益：

- 1.整合雙方研發技術及通路資源，滿足客戶整體解決及一次購足之需求。
- 2.有效利用產能及人力資源，促進整體營運效率。
- 3.整合財務資源，充實營運資金，提升資金使用效率。

合併相關事宜，本公司已依公司法、證券交易法及相關法規辦理完成

，故無撤銷合併或其他風險事項之考量。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係從事高中低頻無線裝置、電子訊號連結裝置、光通訊產品之研發與銷售，95年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額72.93%。由於本公司客戶均為知名之網路通訊及電子資訊大廠，且多為上市、上櫃公司，最近三年度隨無線通訊設備用之天線產品銷售比重增加，致使對通訊設備廠商之銷售比重亦逐漸增加，惟並無對單一客戶銷售淨額超過本公司總銷售淨額50%以上。本公司目前除繼續與主要客戶技術合作，擴展其市場規模，另一方面亦致力於產能之提升，未來本公司並將配合新產品之開發，持續拓展客戶群。整體而言，應無銷售集中之風險。

本公司為降低生產成本，落實兩岸分工之生產策略，透過本公司子公司華弘國際有限公司及東莞台霖電子進行採購，二者並且為本公司前二大進貨廠商，95年度來自華弘國際及東莞台霖電子之進貨金額佔整體進貨之66.04%。此外，本公司其他原料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽且均與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係，故應無進貨集中風險之虞。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、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情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司股權相對集中，董事及監察人長期參與公司經營，經營階層對公司有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，再加上員工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票與公司共同成長，綜上所述，本公司應無股權大量移轉或更換導致經營權改變之風險。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：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：請參閱附件一，第 135~138 頁。

(二) 關係企業合併財務報表及關係報告書：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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司 95 年 9 月 20 日於第十屆第十一次董事會決議通過，以增資發行新股 2,953,846 股，每股面額新台幣 10 元，受讓取得弘晶科技股份有限公司 96% 之股份，業經行政院金融監督管理委員會 95 年 12 月 7 日金管證一字第 0950155802 號函核准在案；並奉經濟部 96 年 1 月 9 日經授商字第 09601004480 號函核准變更登記在案。前述辦理情形暨證券承銷商所出具之評估意見請參閱本年報第 27 頁。

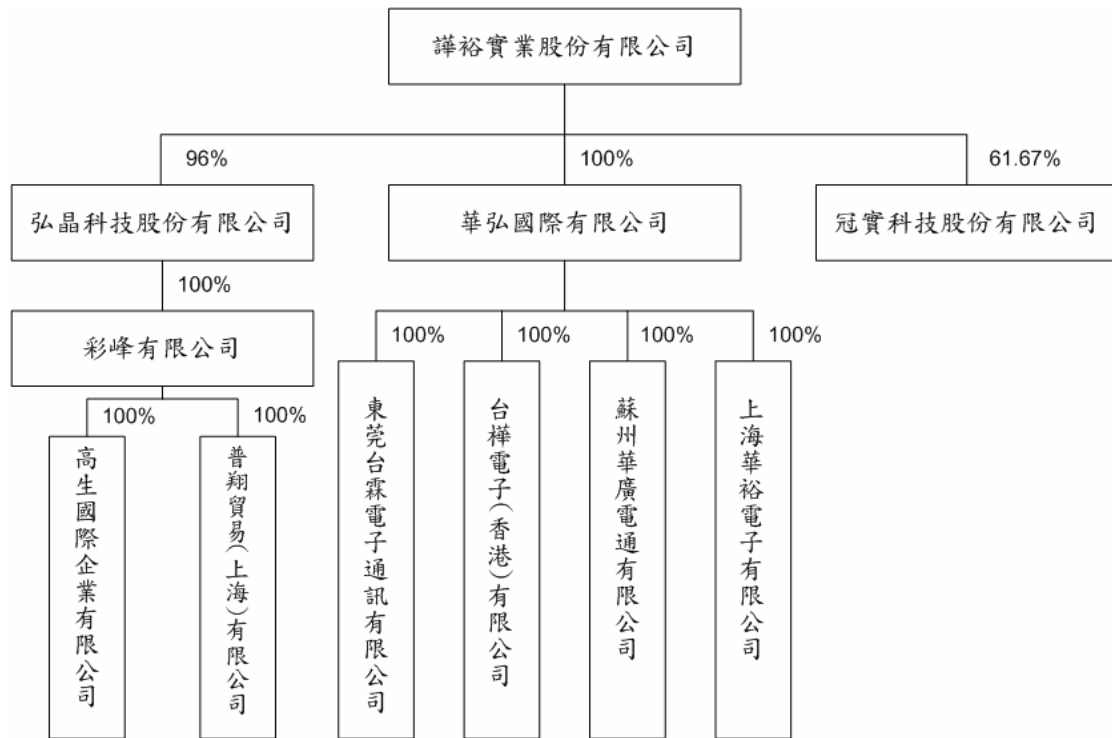
譚裕實業股份有限公司

關係企業合併營業報告書

民國九十五年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

95年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
<u>控制公司</u> ： 謙裕實業股份有限公司	70.11.18	新竹市公道五路二段326號	新台幣582,496仟元	RF天線/電子纜線/光纖產品 專業製造
<u>從屬公司</u> ： 華弘國際有限公司	91.8.21	2 nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	美金8,848仟元	一般性投資
台樺電子香港有限公司	83.3.22	Room 1103A, 11/F., President Commercial Centre, 608 Nathan Road, Mong Kok, Kowloon	美金86仟元	1.各種業務之經營代理及顧問 2.原料、商品的批發、零售等經營業務 3.各種商品及貨物的設計、加工製造、進出口及買賣交易等
上海華裕電子有限公司	83.2.2	上海市青浦縣外青松公路3586號	美金762仟元	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品
蘇州華廣電通有限公司	92.2.28	江蘇省吳江市臨滬經濟區黎里工業園黎民北路	美金5,500仟元	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品

東莞台霖電子通訊有限公司	94.5.10	東莞市大嶺山鎮湖畔工業園	美金 5,500 仟元	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)
弘晶科技股份有限公司	82.9.13	新竹市水利路 88 之 8 號 2 樓	新台幣 100,000 仟元	銷售半導體 IC 及無線通訊相關之零組件
彩峰有限公司	91.8.22	TrustNet Chambers, Loternau Centre, P.O. Box 1225, Apia Samoa	美金 1,340 仟元	一般性投資
高生國際企業有限公司	87.5.1	香港九龍灣臨興街 21 號美羅中心二期 2 樓 2~5 室	港幣 6,500 仟元	電子零配件買賣
普翔貿易(上海)有限公司	95.12.4	上海市徐匯區漕河涇新興技術開發區桂箐路 69 號 27 號樓 5 樓 501 室	美金 500 仟元	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務
冠實科技股份有限公司	92.7.23	苗栗縣頭份鎮永貞路一段 77 巷 20 號	新台幣 36,000 仟元	電子零組件製造、電子材料批發及零售及國際貿易業務

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)營業關係說明：

公司名稱	集團之職務分工	主要營業項目
謙裕實業	1.集團之營運總部 2.新產品應用領域之研發與設計 3.統籌集團之財務、業務之運作 4.負責台灣及海外客戶之銷售業務	主要負責電子訊號連接裝置、高中低頻無線裝置及光通訊產品等之開發、製造及銷售
華弘國際	1.負責轉投資香港台榭、上海華裕、蘇州華廣及東莞台霖 2.替謙裕實業從事來料加工事宜 3.因應客戶需求負責接洽中國大陸華南地區銷售業務	1.投資控股 2.電子訊號連接裝置、高中低頻無線裝置產品之生產及銷售
上海華裕	位於中國大陸華東地區之生產基地，主要從事光通訊纜線組裝之生產及銷售	主要從事光通訊纜線組裝之生產及銷售
蘇州華廣	1.位於中國大陸華東地區之生產基地，以生產與製造無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線為主 2.設有業務單位以就近服務客戶，爭取當地台商客戶之訂單	主要係經營無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線之製造及銷售業務
東莞台霖	1.位於中國大陸華南地區之生產基地，以生產與製造無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線為主 2.替謙裕實業從事來料加工事宜 3.因應客戶需求負責接洽中國大陸華南地區銷售業務	主要係經營無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線之製造及買賣業務
香港台榭	原負責為謙裕實業從事來料加工事宜，自 92 年 5 月因應該公司組織架構之調整而將其來料加工廠移轉由華弘國際持有，目前已無任何營業活動。未來將視該公司整體集團之業務規劃另行賦予其業務相關功能。	1.各種業務之經營代理及顧問 2.原料、商品的批發、零售等經營業務 3.各種商品及貨物的設計、加工製造、進出口及買賣交易等
弘晶科技	1.代理電子零組件之設計開發推廣銷售，服務台灣/中國區客戶為主。 2.市場產業以网通客戶、電源管理客戶為主力。	銷售半導體 IC 及無線通訊相關之零組件
彩峰公司	負責轉投資香港高生公司及上海普翔貿易公司。	一般性投資
高生國際	1.代理電子零組件之設計開發推廣銷售，服務中國區客戶為主。 2.市場產業以電源管理客戶為主力。	電子零配件買賣
上海普翔	1.推廣銷售電子零組件及謙裕工廠產品。 2.以中國內需市場及國際大廠為主力。	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務
冠實科技	提供謙裕實業所需之陶瓷天線，並掌握高頻陶瓷材料之製程能力。	電子零組件製造、電子材料批發及零售及國際貿易業務

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

95年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華弘國際有限公司	董事 董事 董事	謙裕實業股份有限公司代表人：林祺生 謙裕實業股份有限公司代表人：鄒宓富 謙裕實業股份有限公司代表人：莊明原	8,848,093 股	100.00%
台樺電子香港有限公司	董事 董事	謙裕實業股份有限公司代表人：林祺生 謙裕實業股份有限公司代表人：莊明原	-	100.00%
上海華裕電子有限公司	董事 董事 董事	謙裕實業股份有限公司代表人：林祺生 謙裕實業股份有限公司代表人：鄒宓富 謙裕實業股份有限公司代表人：李代新	-	100.00%
蘇州華廣電通有限公司	董事 董事 董事	謙裕實業股份有限公司代表人：林祺生 謙裕實業股份有限公司代表人：莊明原 謙裕實業股份有限公司代表人：李代新	-	100.00%
東莞台霖電子通訊有限公司	董事 董事 董事	謙裕實業股份有限公司代表人：林祺生 謙裕實業股份有限公司代表人：鄒宓富 謙裕實業股份有限公司代表人：徐國汶	-	100.00%
弘晶科技股份有限公司	董事 監察人	謙裕實業股份有限公司代表人：林祺生 謙裕實業股份有限公司代表人：鄒宓富	9,600,000 股	96.00%
彩峰有限公司	董事 董事	弘晶科技股份有限公司代表人：林祺生 弘晶科技股份有限公司代表人：呂德茂	-	100.00%
高生國際企業有限公司	董事 董事	彩峰有限公司代表人：呂德茂 彩峰有限公司代表人：彭文輝	-	100.00%
普翔貿易(上海)有限公司	董事	彩峰有限公司代表人：林祺生	-	100.00%
冠實科技股份有限公司	董事長 董事 董事	謙裕實業股份有限公司代表人：徐國汶 謙裕實業股份有限公司代表人：謝志傑 謙裕實業股份有限公司代表人：曹付宜	2,220,000 股	61.67%

二、各關係企業營運概況

95年12月31日

單位：除特別標示者外為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
華弘國際有限公司	美金 8,848 仟元	1,041,150	317,265	723,885	669,692	(61,503)	116,007	-
台樺電子香港有限公司	美金 86 仟元	113,762	-	113,762	-	-	-	-
上海華裕電子有限公司	美金 762 仟元	43,734	15,857	27,877	46,419	(21,771)	1,945	-
蘇州華廣電通有限公司	美金 5,500 仟元	702,925	283,223	419,702	979,220	144,960	130,892	-
東莞台霖電子通訊有限公司	美金 5,500 仟元	856,478	604,230	252,248	583,196	51,616	65,974	-
弘晶科技股份有限公司	100,000 仟元	242,781	140,007	102,774	341,421	15,801	(12,778)	(1.28)
彩峰有限公司	美金 1,340 仟元	8,723	-	8,723	-	-	(27,387)	-
高生國際企業有限公司	港幣 6,500 仟元	200,774	208,349	7,575	344,636	(30,086)	(27,379)	-
普翔貿易(上海)有限公司	美金 500 仟元	16,357	-	16,357	-	-	-	-
冠實科技股份有限公司	36,000 仟元	26,237	4,710	21,527	11,421	14,732	14,434	(4.50)

註：匯率係採用 95 年 12 月 30 日資料：

資產負債：台幣：美金=32.595：1 台幣：人民幣=4.1750：1 台幣：港幣=4.1917：1

損益：台幣：美金=32.532：1 台幣：人民幣=4.0809：1 台幣：港幣=4.1868：1

謙裕實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：96年3月30日

本公司民國95年1月1日至95年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年三月三十日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

謙裕實業股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

譚裕實業股份有限公司

董事長：林祺生