



股票代碼：3419

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

一一一年度 年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 十 八 日 刊 印

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw>
本 公 司 網 址：<https://www.whayu.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：曹付宜

職稱：財務長

電話：(03)571-4225

電子郵件信箱：vivientsao@whayu.com

代理發言人姓名：陳煌爵

職稱：財會處處長

電話：(03)571-4225

電子郵件信箱：duchen@whayu.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總部地址：新竹市東區公道五路二段 326 號

總部電話：(03)571-4225

鳳山廠地址：新竹縣湖口鄉鳳工路 35 號

鳳山廠電話：(03)597-3888

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.tssco.com.tw>

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師名稱：蔡美貞會計師、林政治會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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

<https://www.whayu.com>

--目錄--

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	29
六、更換會計師資訊.....	29
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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.....	29
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	30
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	31
十、公司、公司之董事、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.....	31
肆、募資情形.....	32
一、資本及股份.....	32
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	36
四、海外存託憑證辦理情形.....	36
五、員工認股權憑證辦理情形.....	36
六、限制員工權利新股辦理情形.....	36
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
八、資金運用計畫執行情形.....	36
伍、營運概況.....	37
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	55
六、資通安全管理.....	56
七、重要契約.....	57

陸、財務概況	58
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見	58
二、最近五年度財務分析	62
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	65
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	65
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	65
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	66
一、財務狀況	66
二、財務績效	66
三、現金流量	67
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	67
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	67
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	68
七、其他重要事項	70
捌、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	73
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	73
四、其他必要補充說明事項	73
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	73

壹、致股東報告書

各位股東大家好，非常感謝各位股東對本公司的支持，在百忙之中撥空親臨本公司一一二年股東常會。

茲就一一一年度經營結果及一一二年營運的展望在此做報告。

一、一一一年度營運報告：

(一) 營運計劃實施成果及研究發展概況：

本公司一一一年度合併營業收入為新台幣 19.81 億，較一一〇年度的新台幣 15.81 億成長 25.30%，諱裕個體一一一年度營業收入為新台幣 17.12 億，較一一〇年度的新台幣 11.99 億成長 42.79%，因網通無線應用產品需求強勁，提升整體營運收益及毛利率，致本公司一一一年度稅後純益 33,428 仟元。

本公司產品分為無線應用、次系統與物聯網及車載與電信等三大類，持續投入研發強化無線射頻產品，開發完成 Wi-Fi 6/6E/7 無線通訊天線、高性能載盤天線、LTE+5G NR 全寬頻天線、3.5GHz/4.5GHz 室內 DAS 天線、700MHz/900MHz/1.7GHz/2.5GHz 寬頻高增益基地台全向天線、LTE+5G NR 多合 1 車載天線、L1+L2+L5 寬頻高精度圓極化陶瓷天線、O-RAN & Small cell、雷達感應知模組，RFID 智慧倉儲感應系統等產品，滿足客戶從局端到用戶端無線通訊設備之需求。去年 Q4 將事業單位組織重整，加上公司策略定位、行銷推廣與全球佈局並成立行銷中心，在經營團隊策略方向明確下，依市場客戶需求新產品逐步開發上市，以及因應產業變化結合新的策略夥伴，對逐步擴大營運深具信心。

(二) 預算執行情形、財務結構、償債能力及獲利能力分析：

1. 本公司一一一年度未對外公開財務預測。

2. 財務結構、償債能力及獲利能力分析

年度 項目		111 度	110 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	40.41	41.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	232.81	233.63
償債能力	流動比率(%)	237.90	210.33
	速動比率(%)	186.65	158.81
獲利能力 分析	資產報酬率(%)	1.47	(1.59)
	權益報酬率(%)	2.08	(2.75)
	稅前純益占實收資本比率(%)	2.07	(3.35)
	純益率(%)	1.52	(2.55)
	每股盈餘(元)	0.28	(0.33)

(三) 產品銷售組合：

高中低頻無線裝置類佔合併營業收入之 81.95%，為本公司主要營收來源。

二、一一二年營運計畫概述及未來公司發展策略：

(一)經營方針及未來公司發展策略：

因應 5G、6G 萬物聯網發展趨勢，目前各國都將網路寬頻建置視為國力展現，加速升級基礎建設，在去中化下，未來數年臺灣可望成為最大受惠者。Wi-Fi 7 將在 112 年逐步推出，市場訴求是超大頻寬及 46.1Gbps 最高傳輸速率，16x16 空間串流數並導入多重連接模式 (MLO) 及多資源單位分配機制(MRU)等新技術，Wi-Fi 7 的發展完全對準了 AR/VR/MR、雲端遊戲、4K 視訊通話、8K 串流媒體與元宇宙等新興應用所需。111 年全球運營商對於 5G FWA 可支援家庭和商業寬頻應用，除了提供更大頻寬和低延遲連接，成為固網寬頻連接之替代方案之一，也能降低寬頻網路佈建成本，112 年將持續擴大 FWA 部署，再加上 RAN 也從傳統的封閉式架構逐步走向開放式架構，Open RAN 規模商用發展，無疑將帶動無線產品另一波的升級潮。

本公司持續專注公司核心技術與事業，提升研發能量及服務品牌客戶，並加強與關鍵材料供應商合作開發低損耗介質材料，投入開發小型化 Wi-Fi 7 天線、物聯網天線與模組、開發提升指向性天線增益架構、智慧型波束可切換天線系統、4G+5G 室內分散式天線系統(DAS)、mmWave 產品、無人機避障雷達、相控陣列天線、視訊會議影音周邊產品、LTE+CBRS Band 基地台天線、keyless 通訊模組、低軌衛星天線等各類通訊產品，來迎接通訊產業的龐大商機。

因應中美貿易去中化及滿足客戶的需求，除中國與臺灣外未來計畫在越南設廠，持續投入資源建構成為智慧製造基地，以供應全球不同的客戶。臺灣新竹鳳山工廠除了提供客戶 MIT 需求外，並肩負起集團製造運籌中心的任務，彈性調度中國東莞工廠及未來越南製造據點，以因應短鏈供應趨勢，建構區域化生產，提供客戶在地化的即時服務需求。

112 年以創新突破、價值提升為目標主軸，期經營發展美、歐、日、中及越南等全球佈局，於三月份成立美國子公司，就近經營與服務終端大客戶。積極行銷增加能見度，以持續攻堅拓展大客戶，達經濟規模生產以降低成本。重整產品結構，提高產品毛利，提升並創造產品價值鏈。

展望未來不論在網通天線、物聯網模組、感知雷達產品、車用感應產品、車用通訊天線及基地台天線、毫米波天線模組等產品，必須持續不斷地投入軟硬體研發人力與設備升級。

(二)預期銷售數量及其依據

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

1. 提升新竹鳳山工廠稼動率，投入智慧製造的軟硬體設備，精化 MES 製造執行系統管理，提供多樣產品生產服務，以滿足客戶採購策略調整需求。
2. 多點供貨貼近客戶，建置越南生產據點，以因應短鏈的產品供應趨勢及降低碳排社會責任。
3. 成立美國子公司，經營一線終端大客戶，就近提供產品、設計及應用服務。
4. 加強採購與精實供應鏈能力，即時管控關鍵零件供貨品質、交期與價格。
5. 繼續強化 5G 電信基地台及小型基地台天線生產技術能力及產能。
6. 加強市場情報蒐集，積極參加國際展覽開拓海外行銷能力，充分掌握市場通

路及客戶需求。

7. 策略聯盟上游晶片及系統整合業者，提供客戶更完整的產品服務。

8. 因應去中化及風險管理，加強與客戶溝通確保訂單交期外，並加強建立在地化供應鏈合作夥伴，提升後勤短鏈供應鏈服務能力。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司恪遵國內外相關法規並注重公司治理，恪盡企業社會責任，並努力提升企業價值，朝向永續經營的目標邁進。

聯發科、高通等國際晶片業者啟動手機 5G SoC 熱戰，鎖定市場客戶轉型商機，各大新興市場將會是下一個推動 5G 滲透率快速提升的引爆點。一方面是政策及基礎建設面都在加速到位，二方面這幾個國家近期都明顯受惠於供應鏈轉移。5G 毫米波智慧手機應用發酵，一個嶄新通訊技術，將會因為眾多終端裝置出現，使得營運商必須更積極投入相關基地台基礎建設與推出創新應用服務，來確保這個新商機。政府也積極推動以國內 5G 電信業者主導、帶領 5G 新創業者、5G 應用服務業者、5G 設備業者之共同合作，建構 5G 產業生態系，可以預見未來 2 年全球 5G 通訊市場仍將持續性成長。

在 Wi-Fi 7 領域的進展，整體電子業供應鏈的庫存調整將逐漸回到正常，持續投入新品研發的業者，有機會先蹲後跳，洞察市場先機。Wi-Fi 主晶片陸續回單，來自 NB 供應鏈及電信商，會在上半年後期陸續發酵。繼 Wi-Fi 6E 後 Wi-Fi 7 開啟，為技術帶來變革，提供更好的用戶體驗，實現並加速許多高需求的應用，如 8K 影片、擴增實境(AR)/虛擬實境(VR)、遊戲和雲端運算。因應 5G、6G 萬物聯網發展趨勢，電信營運商將會有更多種組網方案的選擇需求，擴大應用需求。

歐美日中等國家先後解封，國與國的交流轉向較務實實體經濟發展，將加速 5G 通訊產業邁入多元服務展開，營運商更將促進商轉的蓬勃發展。地緣政治風險及短鏈供應趨勢，也將使整個供需產生重大的變化。因應高通膨、中美貿易衝突、地緣政治及俄烏戰爭影響，公司積極建立在地短鏈供應鏈，迎接不管是客戶轉單或者分散在中國製造依賴的風險。除了在經營管理持續加強 ESG 的努力，更積極行銷參展、開發新產品及開拓國外市場，經營上仍需維持謹慎務實，隨時因應外部環境變動檢視對公司營運產生的影響，並據以研擬必要因應措施，面對大環境不景氣下，積極挑戰公司營運目標。

四、結語

在此感謝各位股東女士、先生長期以來對公司的支持與鼓勵，使公司不斷成長茁壯，面對科技產業的日新月異，本公司經營團隊，需彈性且快速因應產業變動而調整，以不負股東們對本公司的期望。

最後敬祝各位股東

身體健康萬事如意

謹裕實業股份有限公司



董事長鄒宓富



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 70 年 11 月 18 日

二、公司沿革：

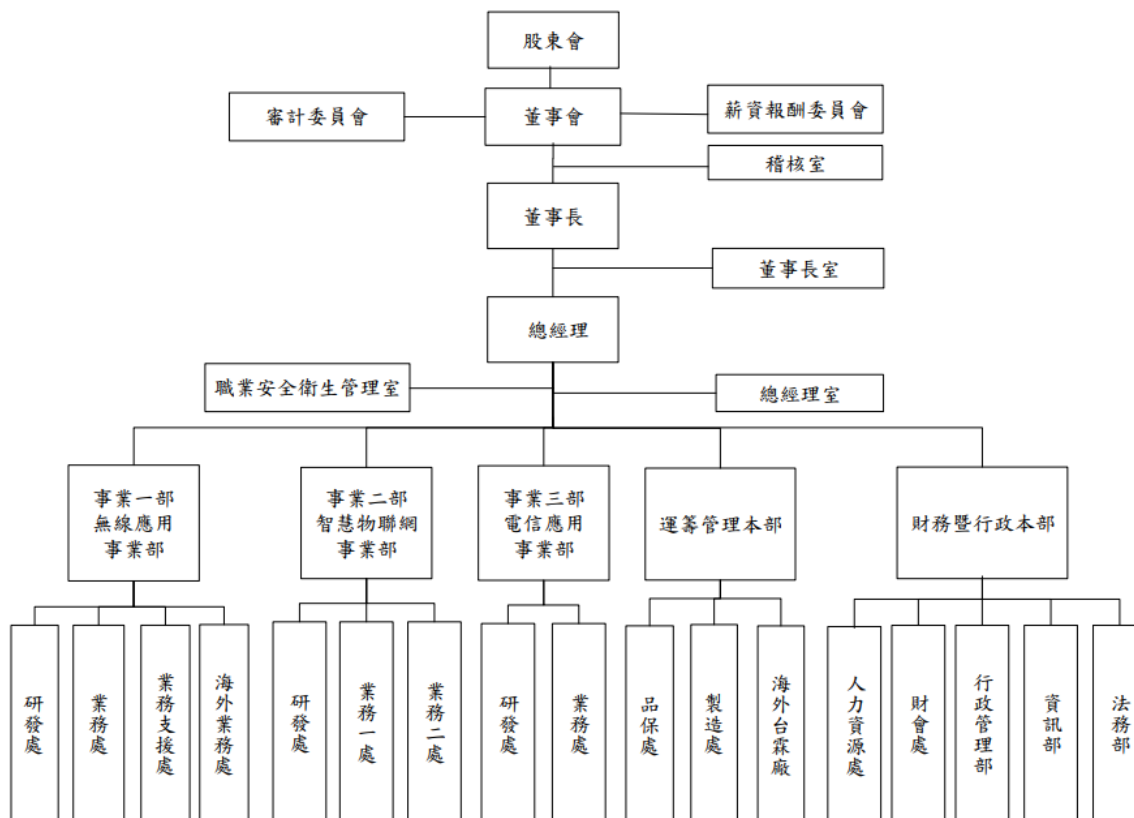
- 70 年 11 月 燁裕實業有限公司成立，登記資本額為新台幣 1,000,000 元，從事電子線材之加工製造
- 77 年 05 月 變更登記由燁裕實業有限公司更名為謹裕實業有限公司
- 78 年 05 月 現金增資新台幣 4,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 5,000,000 元
- 80 年 05 月 現金增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 15,000,000 元
- 85 年 11 月 ISO 9000 認證通過
- 86 年 08 月 變更登記為謹裕實業股份有限公司，同時現金增資新台幣 35,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 50,000,000 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 06 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 09 月 東莞廠東莞台霖電子通訊有限公司落成啟用
 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
 96 年 10 月 盈餘 119,597 仟元(含員工紅利 14,747 仟元)轉增資發行新股，暨公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 708,103 仟元
 97 年 01 月 公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 715,103 仟元
 97 年 01 月 上櫃轉上市掛牌
 97 年 10 月 盈餘 84,870 仟元(含員工紅利 13,360 仟元)轉增資發行新股，實收資本額增加為新台幣 799,973 仟元
 98 年 02 月 辦理註銷庫藏股，實收資本額為新台幣 795,623 仟元
 99 年 11 月 發行國內第二次有擔保可轉換公司債額度參億元整
 99 年 12 月 子公司東莞台霖電子通訊有限公司取得大陸基地台天線專利
 100 年 12 月 受讓永辰科技股份有限公司發行新股後，實收資本額為新台幣 1,049,045 仟元
 101 年 01 月 辦理註銷庫藏股，實收資本額為新台幣 1,021,955 仟元
 101 年 01 月 本公司取得西班牙基地台天線移相器專利
 101 年 02 月 成功開發車隊管理多合一天線
 101 年 07 月 成功開發自動販賣機天線
 101 年 08 月 成功開發船艦通訊用天線
 101 年 09 月 成功開發航管多點定位天線
 101 年 10 月 東莞廠東莞台霖電子通訊有限公司二廠落成啟用
 101 年 10 月 成功開發日本 PHS 用基站天線
 102 年 01 月 成功開發衛星通訊產品 VSAT
 102 年 04 月 公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 1,074,187 仟元
 102 年 08 月 盈餘 71,591 仟元轉增資發行新股，實收資本額增加為新台幣 1,145,778 仟元
 102 年 09 月 成功開發 CPE 天線
 102 年 10 月 公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 1,151,343 仟元
 103 年 01 月 公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 1,189,094 仟元
 103 年 04 月 成立香港子公司澳訊天線工業有限公司
 103 年 05 月 投資 Pro Brand Technology, Inc.
 104 年 05 月 成功開發香港電信營運商基站天線
 105 年 05 月 成功開發臺灣電信營運商基站天線
 106 年 04 月 投資客利客數位科技股份有限公司
 106 年 05 月 投資優翔科技股份有限公司
 107 年 12 月 核准申購新竹縣湖口鄉鳳山工業區土地
 108 年 11 月 新竹縣湖口鄉鳳山工業區新廠興建動土
 109 年 05 月 處分蘇州華廣電通有限公司 100% 股權
 110 年 11 月 新竹縣湖口鄉鳳山工業區新廠落成啟用
 111 年 04 月 投資航見科技股份有限公司
 111 年 12 月 處分 Pro Brand Technology, Inc. 100% 股權
 111 年 12 月 結束香港子公司澳訊天線工業有限公司
 112 年 03 月 成立美國子公司(WHA YU USA INC.)

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	◎制定企業之經營目標與策略。 ◎收集產業的資訊，擬定企業投資策略。 ◎投資項目之評估與推動。 ◎專案業務之規劃與執行。
總經理室	◎健全企業的組織，提昇經營績效。 ◎規劃企業的營運策略，訂定營運目標。 ◎落實執行企業訂定的整體營運策略，達成營運目標。 ◎督導企業的營運管理，審核其績效。
稽核室	◎對內部控制制度進行檢查，以衡量現行政策、程序之有效性及遵循程度與其對各項營運活動之影響。
職業安全衛生管理室	◎負責公司廠辦工安檢查與安全管理。 ◎環境污染防護與衛生管理。 ◎員工健康與安全管理。

主要部門	所 營 業 務
事業一部 無線應用 事業部	研發處： ◎行動及消費型設備天線設計開發及樣品製作。 ◎天線新技術研發及產品規格、成本、開發流程優化。 ◎協助業務單位及生產單位解決規格、生產問題。 業務處： ◎擬定 BU 業務推廣計劃。 ◎針對天線產品企劃市場行銷策略。 ◎協助促進及監督業務銷售進展。 業務支援處： ◎新產品研發樣品進度控管與成本分析。 ◎專案開案數量統計與分析。 ◎針對產品規格提供客戶專業的建議及技術支援。 海外業務處： ◎依據 BU 業務推廣計劃制定當地業務推廣方針。 ◎安排當地客戶出貨事宜。 ◎協助處理客戶問題。
事業二部 智慧物聯網 事業部	研發處： ◎無線藍芽與智慧物聯網等產品及垂直整合應用規劃與研發。 ◎樣品製作與產品優化。 ◎新技術研究開發與專利申請。 ◎新產品導入量產、教育訓練與技術移轉。 ◎協助產品首次生產所需儀器設備與治具等相關規格之討論。 ◎協助業務就新產品之規格及開發時程與客戶詳細討論。 業務一處： ◎年度營收目標與業務拓展策略之規劃、訂定與執行。 ◎擬定產品策略與市場行銷規劃。 ◎參與國內外重要展會，掌握市場脈動與產業發展趨勢。 ◎國內外市場與新客戶之開發企劃。 ◎新產品開發專案之計畫管理。 業務二處： ◎年度營收目標與業務拓展策略之規劃、訂定與執行。 ◎掌握市場脈動與產業發展趨勢。 ◎國內新客戶之開發企劃。 ◎每月銷售統計與分析。 ◎完善售後服務與技術支援。
事業三部 電信應用 事業部	研發處： ◎電信基站天線、車載天線及雷達感應器等產品規劃與研發。 ◎樣品製作與產品優化。 ◎新技術研究開發與專利申請。 ◎新產品導入量產、教育訓練與技術移轉。 ◎協助產品首次生產所需儀器設備與治具等相關規格之討論。 ◎協助業務就新產品之規格及開發時程與客戶詳細討論。

主要部門	所 營 業 務
事業三部 電信應用 事業部	業務處： ◎年度營收目標與業務拓展策略之規劃、訂定與執行。 ◎擬定產品策略與市場行銷規劃。 ◎參與國內外重要展會，掌握市場脈動與產業發展趨勢。 ◎國內外市場與新客戶之開發企劃。 ◎新產品開發專案之計畫管理。
運籌管理 本部	製造處： ◎負責產品之製造及滿足客戶所需之交期及品質。 ◎生產報表的製作、統計和核對 ◎各項製程管制的執行和管控。 ◎製程品質異常的矯正措施執行。 品保處： ◎品質及危害物質管理系統的規劃、建立。 ◎品質異常問題的處理、預防矯正與改善追蹤。 ◎產品品質檢驗。 ◎售後服務和顧客抱怨處理。 海外台霖廠： ◎負責產品之製造及滿足客戶所需之交期及品質。 ◎各項製程管制的執行和管控。 ◎產品品質檢驗。
財務暨 行政本部	人力資源處： ◎規劃人力資源策略與計畫，綜理人力資源管理制度。 ◎人員招募、任用、績效與晉升管理。 ◎教育訓練規劃與組織人才發展。 ◎薪酬獎勵規劃、薪資核算、保險管理與考勤管理。 財會處： ◎負責公司理財及資金調度與籌措。 ◎財務報表的製作。 ◎帳冊的管理與保存。 ◎負責預算帳務及成本之結算。 ◎編製公司傳票及處理帳務。 行政管理部： ◎統籌公司總務的管理。 ◎事務性用品的採購。 ◎訊部： ◎整體電腦化作業之規劃與推展。 ◎電腦軟硬體之規劃、維護。 ◎電話通訊系統的管理及維護。 法務部： ◎各類合約審閱。 ◎公司法務事務處理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

1.董事資料：

112年4月21日單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	鄒宓富	男 66~70	110.01.08	3	86.08.25	3,272,570	2.72%	3,272,570	2.72%	2,340,593	1.94%	584,000	0.48%	明新科技大學機械工程科 諱裕實業(股)公司董事長 東訊股份有限公司資深研發工程師	諱裕實業股份有限公司董事長；華弘國際有限公司董事長；東莞台霖電子通訊有限公司董事長；恆生投資股份有限公司董事長；昇詮科技股份有限公司監察人；千才科技股份有限公司監察人；航見科技股份有限公司董事(法人代表人)				無
董事兼策略長	中華民國	陳世忠	男 51~55	109.06.19	3	93.05.01	224,514	0.19%	224,514	0.19%	15,221	0.01%	0	0.00%	台科大機械研究所碩士 諱裕實業(股)公司總經理 中信公司研發部經理	諱裕實業股份有限公司策略長；東莞台霖電子通訊有限公司董事				
獨立董事	中華民國	劉恒逸	男 56~60	109.06.19	3	109.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學國際企業管理策略博士 英國諾丁漢大學企業碩士 元智大學管理學院國際企業學群副教授	元智大學管理學院國際企業學群副教授；六福開發股份有限公司獨立董事暨薪酬委員會主席；冠星集團控股有限公司獨立董事暨薪酬委員會委員；定穎電子股份有限公司董事；誠泰資產管理股份有限公司監察人；瑪諾醫藥生技股份有限公司監察人				
獨立董事	中華民國	詹定勳	男 51~55	109.06.19	3	109.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學會計系 聯捷聯合會計師事務所會計師 勤業眾信聯合會計師事務所經理 景凱生物科技股份有限公司財務長	聯捷聯合會計師事務所會計師；昶昕實業股份有限公司-獨立董事暨薪酬委員會委員；汎銓科技股份有限公司-獨立董事暨薪酬委員會委員				
獨立董事	中華民國	呂文嘉	男 61~65	109.06.19	3	109.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國防大學中正理工學院國防科學研究所電子工程組博士 明新科技大學電子工程系副教授	明新科技大學電子工程系副教授				
董事	中華民國	孫承本	男 51~55	109.06.19	3	101.06.18	2,528,222	2.10%	2,528,222	2.10%	76,492	0.06%	682,570	0.57%	國立臺灣大學電機系 永辰科技(股)公司總經理 百一電子(股)公司研發協理	松易科技股份有限公司董事；齊輝股份有限公司董事				
董事兼主任工程師	中華民國	黃坤章	男 61~65	109.06.19	3	101.06.18	2,153,138	1.79%	2,153,138	1.79%	0	0.00%	625,067	0.52%	中原大學電子系 諱裕實業(股)公司主任工程師 百一電子(股)公司資深經理 永辰科技(股)公司副總經理	諱裕實業股份有限公司主任工程師				
董事	中華民國	莊明原	男 61~65	109.06.19	3	86.08.25	1,684,622	1.40%	1,245,622	1.03%	295,587	0.25%	0	0.00%	國立曾文高級家事商業職業學校商業科 信波企業有限公司總經理	無				
董事	中華民國	呂德茂	男 61~65	109.06.19	3	102.06.25	1,002,888	0.83%	1,002,888	0.83%	205,652	0.17%	0	0.00%	龍華科技大學電機工程系 弘晶科技(股)公司總經理	無				
董事代表人兼財務長	中華民國	全方位資產管理有限公司 代表人： 曹付宜	女 51~55	109.12.30	3	99.05.03	2,559,952	2.12%	1,423,952	1.18%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計系 諱裕實業(股)公司財務長 勤業會計師事務所副理	航見科技股份有限公司董事(法人代表人)				無
							94,725	0.08%	94,725	0.08%	0	0.00%	0	0.00%						

2.法人股東之主要股東：

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
全 方 位 資 產 管 理 有 限 公 司	林祺生(36.36%)
	劉瑞靜(36.36%)

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
鄒宥富	1.畢業於明新科技大學機械工程科，現任謙裕實業(股)公司董事長。自民國 86 年起擔任本公司董事，累積逾 40 年通信網路、電子零組件等相關產業經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	不適用	-
陳世忠	1.取得台科大機械研究所碩士學位，現任謙裕實業(股)公司策略長。自民國 93 年迄今擔任本公司董事，累積逾 20 年通信網路、電子零組件等相關產業研發設計、經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	不適用	-
獨立董事 劉恒逸	1.擁有台灣大學國際企業管理策略博士、英國諾丁漢大學企業碩士學位，現任元智大學管理學院國際企業學群副教授。自民國 97 年開始擔任上市櫃公司監察人、董事、獨立董事及審委、薪酬委員，累積逾 30 年通信網路、電子零組件、半導體等相關產業經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	1.本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶及利用他人名義並未持有本公司股票。 3.最近 2 年並無取得提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務之報酬累計金額逾新臺幣五十萬元。	2
獨立董事 詹定勳	1.畢業於東海大學會計學系，現任聯捷聯合會計師執業會計師。自民國 101 年開始擔任公開發行公司獨立董事暨薪酬委員，熟稔商業法律且專精於會計及商學領域。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	同上，獨立董事劉恒逸、詹定勳、呂文嘉均符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條獨立性之規定。	2
獨立董事 呂文嘉	1.畢業於國防大學中正理工學院、取得國防科學研究所電子工程組博士學位，現任明新科技大學電子工程系副教授。自民國 109 年迄今擔任本公司獨立董事及審委、薪酬委員外，累積逾 30 年通信網路、電子零組件、半導體等相關產業經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	同上，獨立董事劉恒逸、詹定勳、呂文嘉均符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條獨立性之規定。	-
孫承本	1.畢業於國立臺灣大學電機系，自民國 101 年迄今擔任本公司董事外，累積逾 30 年通信網路、電子零組件、半導體等相關產業經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	不適用	-
黃坤章	1.畢業於中原大學電子系，現任謙裕實業(股)公司主任工程師。自民國 101 年迄今擔任本公司董事外，累積逾 35 年通信網路、電子零組件、半導體等相關產業經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	不適用	-
莊明原	1.畢業於國立曾文高級家事商業職業學校商業科，曾任謙裕實業(股)公司董事長特助及歷任監察人、董事，累積逾 40 年通信網路、電子零組件等相關產業經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	不適用	-
呂德茂	1.畢業於龍華科技大學電機工程系，曾任謙裕實業(股)公司董事長特助及歷任監察人、董事，累積逾 35 年通信網路、電子零組件、國際貿易等相關產業經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	不適用	-
全方位資產管理 有限公司 代表人：曹付宜	1.畢業於中原大學會計系，現任謙裕實業(股)公司財務長。熟稔商業法律、財務會計專業能力，自民國 109 年迄今擔任本公司董事，累積逾 20 年通信網路、電子零組件等相關產業經營管理與決策領導之專業能力及實務經驗。 2.未有公司法第三十條各款之情事。	不適用	-

5.董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於 109 年修訂之「公司治理實務守則」第二十一條明訂：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。二大面向之標準分別為：

(1)基本條件與價值(如：性別、年齡、國籍及文化等)

(2)專業知識與技能(如：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等)

本公司現任董事會由 10 位董事組成(包含 3 位獨立董事)，成員具備學術、商務及管理領域之豐富經驗與專業。

相關落實情形如下表：

多元化核心項目

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

112 年 4 月 21 日單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					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	中華民國	彭兆椿	男	111.02.14	100,000	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺灣大學管理學院國企所碩士 謙裕實業(股)公司總經理 四零四科技製造事業處副總經理/集團經營管理會顧問	無	無	無	無	無
策略長	中華民國	陳世忠	男	111.02.14	224,514	0.19%	15,221	0.01%	0	0.00%	台科大機械研究所碩士 謙裕實業(股)公司策略長/中信公司研發部經理	東莞台霖電子通訊有限公司董事				
財務長兼 營運副總經理	中華民國	曹付宜	女	92.09.29	94,725	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計系 勤業會計師事務所副理	航見科技股份有限公司董事(法人代表人)				
行銷長	中華民國	高正煥	男	111.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學管理學院高階主管管理學程碩士 東訊股份有限公司資深處長	無				
副總經理	中華民國	王志文	男	110.07.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	New York Institute of Technology/Computer science 權億科技股份有限公司 Sales VP 謙裕實業(股)公司專案經理	無				
副總經理	中華民國	胡冠群	男	112.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	M.B.A. School of Business, Strayer University M.E. Electrical Engineering – ChengShen University B.S. Electrical Engineering Sercomm USA (Senior Director of BD) Sercomm Corporation (BU Head of VoIP)	無				

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

酬金資訊截止於 111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅 後純益之比例		領取自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司	
董事長	鄒宥富	1,472	1,472	0	0	(註1)	(註1)	0	0	3,190	9.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	10,170	30.42%	0
董事兼 策略長	陳世忠	0	0	0	0			0	0			2,830	2,830	108	108	0	0	0	0			
獨立董事	劉恒逸	0	0	0	0			150	150			0	0	0	0	0	0	0	0			
獨立董事	詹定勳	0	0	0	0			150	150			0	0	0	0	0	0	0	0			
獨立董事	呂文嘉	0	0	0	0			158	158			0	0	0	0	0	0	0	0			
董事(註)	林祺生	960	960	0	0			0	0			0	0	0	0	0	0	0	0			
董事	孫承本	0	0	0	0			100	100			0	0	0	0	0	0	0	0			
董事兼 主任工程 師	黃坤章	0	0	0	0			0	0			1,299	1,299	68	68	0	0	0	0			
董事	莊明原	0	0	0	0			100	100			0	0	0	0	0	0	0	0			
董事	呂德茂	0	0	0	0			100	100			0	0	0	0	0	0	0	0			
董事代表人 兼財務長	全方位資產管理 有限公司 代表人:曹付宜	0	0	0	0			0	0			2,567	2,567	108	108	0	0	0	0			

(註)林祺生先生於 111 年 6 月 10 日辭任。

(註1)截至年報刊印日止，111 年度董事酬勞金額尚未決定且無法預估，故本欄資料無法逐一列示。

(二)總經理及副總經理之酬金

酬金資訊截止於 111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		領取 來自子 公司以 外轉 投資業 或母公 司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理(註1)	彭兆椿	21,049	21,049	935	935	2,328	2,328	(註8)	(註8)	(註8)	(註8)	24,312 72.73%	24,312 72.73%	0
策略長(註2)	陳世忠													
財務長兼營運 副總經理	曹付宜													
技術長(註3)	郭榮發													
行銷長(註4)	高正煥													
副總經理 (註5)	羅智琪													
副總經理	王志文													
副總經理 (註6)	王暉傑													
副總經理 (註6)	周耿弘													
副總經理 (註7)	陳清豐													

(註1)彭兆椿先生於111年2月14日就任。

(註2)陳世忠先生於111年2月14日轉任策略長。

(註3)郭榮發先生於111年1月21日就任並於同年12月31日辭職。

(註4)高正煥先生於111年4月1日就任。

(註5)羅智琪先生於112年3月31日退休。

(註6)王暉傑、周耿弘先生於111年10月1日職務調整。

(註7)陳清豐先生於111年3月11日辭職。

(註8)截至年報刊印日止，111年度員工酬勞名單尚未決定且無法預估，故本欄資料無法列示。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	陳清豐	陳清豐
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	羅智琪、高正煥	羅智琪、高正煥
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	彭兆椿、陳世忠、 曹付宜、王志文、 王暉傑、周耿弘	彭兆椿、陳世忠、 曹付宜、王志文、 王暉傑、周耿弘
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	郭榮發	郭榮發
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	10人	10人

(三)本公司前五位酬金最高主管之酬金

酬金資訊截止於 111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或 母公司 酬 金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
經理人	A 主管	3,864	3,864	108	108	361	361	0	0	0	0	4,333 12.96%	4,333 12.96%	0
	B 主管	3,158	3,158	95	95	87	87	0	0	0	0	3,340 9.99%	3,340 9.99%	0
	C 主管	2,460	2,460	108	108	370	370	0	0	0	0	2,938 8.79%	2,938 8.79%	0
	D 主管	2,242	2,242	108	108	325	325	0	0	0	0	2,675 8.00%	2,675 8.00%	0
	E 主管	2,042	2,042	108	108	327	327	0	0	0	0	2,477 7.41%	2,477 7.41%	0

(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給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

項目 職稱	酬金總額占稅後純(損)益比例(%)			
	111 年度		110 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	33.33	33.33	(32.74)	(32.74)
總經理及副總經理	72.73	72.73	(29.96)	(29.96)

(註)111 年度員工酬勞名單尚未決定且無法預估，因此本項計算不含員工酬勞金額。

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

- (1)本公司給付酬金之政策，係依據本公司「公司章程」之相關規定比率提撥董事酬金，並經薪酬委員會及董事會通過後，提報股東常會。總經理及副總經理給付酬金之政策，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，酬金給付政策應屬合理。
- (2)董事僅發放車馬費固定報酬，未發放變動報酬。
- (3)未來風險:本公司已投保董事及重要職員責任保險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1.最近年度(111)及截至 112 年 4 月 30 日董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
董事長	鄒宓富	8	0	100.00%	
董事兼 策略長	陳世忠	8	0	100.00%	
獨立董事	劉恒逸	8	0	100.00%	
獨立董事	呂文嘉	8	0	100.00%	
獨立董事	詹定勳	8	0	100.00%	
董事	林祺生	3	0	100.00%	111.06.10 辭任
董事	孫承本	8	0	100.00%	
董事兼 主任工程師	黃坤章	7	1	87.50%	
董事	莊明原	8	0	100.00%	
董事	呂德茂	8	0	100.00%	
董事代表人 兼財務長	全方位資產管理 有限公司 代表人:曹付宜	8	0	100.00%	

2.董事會其他應記載事項：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」(第 17 頁)。

(2)除前開事項外，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。

(3)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	期別	重要決議事項	董事姓名	應迴避之原因 及執行情形
111.01.21	第十五屆 第十一次	◎經理人人事異動及任命案。	陳世忠	與董事有自身利害關係之虞，進行利益迴避未參與表決外，相關議案經其餘出席董事無異議照案通過。
		◎本公司刑事附帶民事賠償訴訟案。	林祺生	
111.03.25	第十五屆 第十二次	◎審議薪資報酬委員會所提 111 年度經理人年度薪資報酬案。 ◎本公司「員工福利信託計畫」案。	陳世忠、黃坤章、 全方位資產管理有限 公司(代表人曹付宜)	
112.01.18	第十五屆 第十七次	◎審議董事長 112 年度薪資報酬案。	鄒宓富	
		◎審議 111 年度績效獎金案。	鄒宓富、陳世忠、黃坤 章、全方位資產管理有 限公司(代表人曹付 宜)	
112.03.27	第十五屆 第十八次	◎審議薪資報酬委員會所提 112 年度經理人年度薪資報酬案。		

(4)董事會評鑑執行情形：

本公司制定「董事會自我或同儕評鑑辦法」於每年12月執行董事會及功能性委員會績效評估，宜至少每三年由外部專業獨立機構。評鑑結果共分為五級：極優、優、普通、有待加強、差；執行單位另會將評鑑結果向董事會進行報告。

本公司於111年底完成董事會評估，並於112年1月18日於董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及功能性委員會評估結果皆為「極優」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	結果提報 董事會日期
每年執行一次	111/1/1~ 111/12/31	董事會	董事會內部自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制	112.01.18
	111/1/1~ 111/12/31	個別董事成員	董事成員自評	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制	112.01.18
	111/1/1~ 111/12/31	審計委員會	審計委員會自評	A.對公司營運之參與程度 B.審計委員會職責認知 C.提升審計委員會決策品質 D.審計委員會組成及成員選任 E.內部控制	112.01.18
	111/1/1~ 111/12/31	薪酬委員會	薪酬委員會自評	A.對公司營運之參與程度 B.薪酬委員會職責認知 C.提升薪酬委員會決策品質 D.薪酬委員會組成及成員選任	112.01.18

(5)當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- A.為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司設置「審計委員會」，定期與不定期將運作情形及重要決議事項揭露於公司網站，以提昇資訊透明度。
- B.為協助董事會訂定及定期檢討董監事及經理人績效評估與薪資報酬之政策及制度，本公司設置「薪資報酬委員會」，以落實公司治理及維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會運作情形：

本公司於109年6月19日成立審計委員會，最近年度(111)及截至112年4月30日審計委員會開會8次，獨立董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數	委託出席 次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	劉恒逸	8	0	100.00%	
獨立董事	呂文嘉	8	0	100.00%	
獨立董事	詹定勳	8	0	100.00%	

2.其他應記載事項：

(1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(A)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

日期/屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.01.21 第 1 屆第 10 次	◎110 年度「內部控制制度聲明書」及非簽證會計師出具之審查意見書稿案。 ◎本公司刑事附帶民事賠償訴訟案。	經主席徵詢全體出席委員同意，本案無異議照案通過。	提請董事會決議通過。
111.03.25 第 1 屆第 11 次	◎110 年度營業報告書及財務報表案。 ◎聘任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 ◎修訂「內部控制制度」案。 ◎修訂「取得或處分資產作業程序」案。	經主席徵詢全體出席委員同意，本案無異議照案通過。	提請董事會決議通過。
111.05.11 第 1 屆第 12 次	◎通過 111 年第一季合併財務報告案。 ◎為關係企業客利客數位科技股份有限公司減資案。 ◎為關係企業華弘國際有限公司資金貸與本公司案。 ◎為台北富邦商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。	經主席徵詢全體出席委員同意，本案無異議照案通過。	提請董事會決議通過。
111.08.08 第 1 屆第 13 次	◎通過 111 年第二季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員同意，本案無異議照案通過。	提請董事會決議通過。
111.11.07 第 1 屆第 14 次	◎通過 111 年第三季合併財務報告案。 ◎通過本公司 112 年稽核計畫案。 ◎本公司代理發言人異動案。	經主席徵詢全體出席委員同意，本案無異議照案通過。	提請董事會決議通過。
111.12.14 第 1 屆第 15 次	◎出售按權益法認列之投資事業 Pro Brand Technology,Inc.(簡稱 PBT 公司)案。	經主席徵詢全體出席委員同意，本案無異議照案通過。	提請董事會決議通過。
112.01.18 第 1 屆第 16 次	◎擬投資新設美國子公司案。	經主席徵詢全體出席委員同意，本案無異議照案通過。	提請董事會決議通過。
112.03.27 第 1 屆第 17 次	◎111 年度營業報告書及財務報表案。 ◎聘任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 ◎擬投資新設越南子公司案。	經主席徵詢全體出席委員同意，本案無異議照案通過。	提請董事會決議通過。

(B)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通狀況良好，若有特殊狀況時，會即時向獨立董事報告。

(A)獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

日期	溝通事項	溝通結果
111.01.21	110 年度「內部控制制度聲明書」及非簽證會計師出具之審查意見書稿案。	本次會議無意見。
	本公司刑事附帶民事賠償訴訟案。	
111.03.25	聘任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。	本次會議無意見。
	修訂「內部控制制度」案。	
	修訂「取得或處分資產作業程序」案。	
111.05.11	為關係企業客利客數位科技股份有限公司減資案。	本次會議無意見。
	為關係企業華弘國際有限公司資金貸與本公司案。	
	為台北富邦商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。	
111.11.07	本公司 112 年稽核計畫案。	本次會議無意見。
111.12.14	出售按權益法認列之投資事業 Pro Brand echnology,Inc. (簡稱 PBT 公司)案。	本次會議無意見。
112.01.18	擬投資新設美國子公司案。	本次會議無意見。
112.03.27	聘任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。	本次會議無意見。
	擬投資新設越南子公司案。	

(B)獨立董事與會計師溝通事項如下表：

日期	溝通事項	溝通結果
111.01.21	本公司刑事附帶民事賠償訴訟案。	本次會議無意見。
111.03.25	110 年度營業報告書及財務報表案。	本次會議無意見。
	修訂「內部控制制度」案。	
	修訂「取得或處分資產作業程序」案。	
111.05.11	111 年第一季合併財務報告案。	本次會議無意見。
111.08.08	111 年第二季合併財務報告案。	本次會議無意見。
111.11.07	111 年第三季合併財務報告案。	本次會議無意見。
111.12.14	出售按權益法認列之投資事業 Pro Brand echnology,Inc. (簡稱 PBT 公司)案。	本次會議無意見。
112.03.27	111 年度營業報告書及財務報表案。	本次會議無意見。

(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：

評 估 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
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露公開資訊觀測站及公司網站中。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(一) 股東可於股東會提出建議，本公司設有發言人制度負責相關事宜。 (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；另公司也透過股務代理機構於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三) 本公司與關係企業間之管理，皆依各公司依法制定之相關規範與子公司管理辦法等辦理，且對各公司皆依內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。 (四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」並且遵守相關法令之規定。	皆無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以考慮基本條件(性別、年齡、國籍及文化)與專業背景、技能及產業經歷等多元化。本公司董事會成員包含教授、會計師及多位產業先進。 (二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前暫無設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司制定「董事會自我或同儕評鑑辦法」於每年12月執行董事會及功能性委員會績效評估，宜至少每三年由外部專業獨立機構。評鑑結果共分為五級：極優、優、普通、有待加強、差；111年度績效評估之結果為「極優」並於112年1月18日提報董事會。 (四) 本公司所委任之簽證會計師非為本公司或關係企業之董事、經理人、受僱人、股東，確認其非利害關係人，符合主管機關獨立性判斷之規定。(簽證會計師獨立性評估表，請參閱註1)。本公司每年皆定期評估(一年一次)簽證會計師之專業性及獨立性，且簽證會計師亦已就受託查詢作業出具獨立性聲明書；最近二年度評估結果分別於111年3月25日及112年3月27日董事會審查完成。	皆無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司經112年3月27日董事會決議通過，委任本公司財務長曹付宜小姐擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，其主要職責為提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法規、依法辦理董事會及股東會之相關事宜。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司依規定揭露公司財務業務資訊，往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人，可透過發言人瞭解公司營運狀況。本公司網站已設置「利害關係人專區」，鑑別各利害關係人關切之議題，透過利害關係人溝通管道進行溝通，提升與強化對利害關係人的社會責任。為求企業永續發展本公司於112年3月27日董事會決議通過成立ESG專案小組積極有效的推動各項業務。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會各項事務。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(一) 本公司已架設中、英文網站www.whayu.com，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，且定期更新本公司之各項財務及業務資訊。 (二) 公司一向致力於資訊公開之及時性，目前有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並建立完整發言人制度，以加強保障投資人利益。 (三) 本公司目前尚未達成。	(一) 無。 (二) 無。 (三) 未來將配合相關法令予以執行。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		本公司網站及年報已揭露相關訊息。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司於每年評鑑結果公布後皆會檢視尚未達標之項目，持續改善加強資訊揭露，落實公司治理提升股東權益。				

註 1.評估會計師之獨立性項目如下表：

評 估 項 目		評估結果		
		蔡美貞 會計師	林政治 會計師	林心彤 會計師
1.	與委託人無重大財務利害關係。	符合，具獨立性		
2.	避免與委託人有任何不適當關係。	符合，具獨立性		
3.	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	符合，具獨立性		
4.	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	符合，具獨立性		
5.	會計師名義不得為他人使用。	符合，具獨立性		
6.	未握有本公司及關係企業之股份。	符合，具獨立性		
7.	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	符合，具獨立性		
8.	未與本公司及關係企業有共同投資或分享利益之關係。	符合，具獨立性		
9.	未兼任本公司及關係企業之經常工作，支領固定薪給。	符合，具獨立性		
10.	未涉及本公司及關係企業制定決策之管理職能。	符合，具獨立性		
11.	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	符合，具獨立性		
12.	未與本公司管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親或四親等內旁系血親之關係。	符合，具獨立性		
13.	未收取任何與業務有關之佣金。	符合，具獨立性		
14.	截至目前為止，未受有處分或損及獨立性原則之情事。	符合，具獨立性		

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會之組成：

112 年 4 月 30 日

身分別 \ 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	劉恒逸		請參閱本年報「二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」之相關內容。(第 10 頁)		2
獨立董事	呂文嘉				0
獨立董事	詹定勳				2

2.薪資報酬委員會之職責：本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- (A)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (B)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會之運作情形：

- (A)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (B)本屆委員任期：110 年 06 月 29 日至 112 年 06 月 18 日。最近年度(111)及截至 112 年 4 月 30 日薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	劉恒逸	5	0	100%	
委員	呂文嘉	5	0	100%	
委員	詹定勳	5	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(C)薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會 開 會 日 期	董 事 會 開 會 日 期	議 案 內 容 及 後 續 處 理	決 議 結 果	公 司 對 薪 資 報 酬 委 員 會 意 見 之 處 理
111.01.21	111.01.21	1.訂定本公司「EMBA 進修補助辦法」案。 2.經理人人事異動及任命案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.03.25	111.03.25	1.本公司 111 年度經理人年度薪資報酬案。 2.人事任命案。 3.本公司「員工福利信託計畫」案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.11.07	111.11.07	人事任命案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
112.01.18	112.01.18	1.審議董事長 112 年度薪資報酬案。 2.人事任命案。 3.審議 111 年度績效獎金案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
112.03.27	112.03.27	1.審議 111 年度員工及董事酬勞分配案。 2.本公司 112 年度經理人年度薪資報酬案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展												
	是	否	摘要說明	實務守則差異情形及原因												
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司經 112 年 3 月 27 日董事會決議通過成立 ESG 專案小組推動企業永續發展，配合公司政策推展 ESG 各項業務並制定相關管理辦法等及揭露永續資訊，以注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素。	無差異。												
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司經 112 年 3 月 27 日董事會決議通過成立 ESG 專案小組推動企業永續發展，配合公司政策推展 ESG 各項業務並制定相關管理辦法等及揭露永續資訊，以注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素。	無差異。												
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(一) 本公司建立 ISO14001 環境管理系統，並每年定期內外部稽核。 (二) 本公司設置資源回收桶進行資源分類及不定期教學進行內部員工環境保護教育訓練；另委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。 (三) 本公司於夏日進行空調溫度控制，並每半年進行一次環境空氣量測，以確保空氣品質，並有效利用能源以達成節能減碳的目標。 (四) 本公司節能減碳及溫室氣體減量策略： 1.辦公場所適時調節空調開放時間及溫度。2.執行綠化植栽以節能減碳。3.照明分區管控及下班時段自動控管，落實垃圾分類，減少垃圾量。主要生產據點近兩年環境數據： <table><tr><td>類 別</td><td>110 年</td><td>111 年</td></tr><tr><td>溫室氣體(公噸co2)</td><td>967.22</td><td>917.80</td></tr><tr><td>廢棄物(公噸)</td><td>54</td><td>54</td></tr><tr><td>用水量(m3)</td><td>12,628</td><td>12,188</td></tr></table>	類 別	110 年	111 年	溫室氣體(公噸co2)	967.22	917.80	廢棄物(公噸)	54	54	用水量(m3)	12,628	12,188	皆無差異。
類 別	110 年	111 年														
溫室氣體(公噸co2)	967.22	917.80														
廢棄物(公噸)	54	54														
用水量(m3)	12,628	12,188														
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，訂有「工作規則暨管理辦法」。 (二) 本公司員工福利措施請參詳年報第 55 頁「勞資關係」；另於公司章程第 20 條訂定「年度如有獲利，應提撥 10%~20% 為員工酬勞」。 (三) 本公司每年實施員工健康檢查，並定期提供職護臨場諮詢服務，提供員工舒適安全的工作環境。 (四) 依員工及公司業務需求提供教育訓練管道，培養員工職能。除了法律上保障的職工權利外，本公司亦會提供員工其他福利，如意外保險、訓練教育補助、生涯發展之協助等，提供員工舒適安全的工作環境。 (五) 本公司訂有「客服作業規範」，對產品與服務提供有效的處理方式。 (六) 本公司要求供應商共同遵守歐盟(RoHS)指令與客戶對綠色環保之要求。篩選供應商，除一般品質、成本、交期、服務等評核外，更須符合綠色環保之要求。	皆無差異。												
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司經 112 年 3 月 27 日董事會決議通過成立 ESG 專案小組推動企業永續發展，配合公司政策推展 ESG 各項業務並制定相關管理辦法等，預計 112 年編製永續報告書。	無差異。												
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司經 112 年 3 月 27 日董事會決議通過成立 ESG 專案小組推動企業永續發展，配合公司政策推展 ESG 各項業務並制定相關管理辦法等。																
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環保：本公司積極推動廠區之節電、包裝材料回收使用，降低環境污染與資源浪費致力推行永續理念與善盡企業社會責任。 (二)人權：本公司之勞資關係是對等位置，公司以誠信與尊重每位員工在工作時之表現，因此均未發生勞資爭議等問題，充分顯示本公司對人權議題之努力。 (三)安全衛生：本公司為員工提供一個安全就業環境，對企業員工生命安全負責，並不定期受勞工安全衛生教育及預防災變訓練與工作安全教導，以避免職業災害之發生。																

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並於年報、公開說明中揭露社會責任執行情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。 (二) 公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，對於道德誠信、利益衝突迴避及業務款待等皆有相關規定；針對不誠信行為建立風險評估機制，另不定期辦理相關教育訓練或測驗以達員工宣導效果。 (三) 為防範任何不誠信行為，本公司要求供應商、承包商或其他合作者允諾，不能從事任何違法之商業行為及不能向本公司員工提供不當利益及賄賂等書面之廉潔承諾。	皆無差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(一) 本公司與他人建立商業關係前，會先行評估其合法性、誠信經營政策、以及是否曾有不誠信行為之紀錄，充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款，明定不得從事之違法事項。 (二) 本公司由人事管理部及法務部負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核室負責監督執行，並定期向董事會報告其執行情形。 (三) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，供全體同仁做為遵循之依據。同時個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突時，本公司應以不危害全體股東權益為考量，盡力防止利益衝突之情事發生。 (四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，亦擬訂年度稽核計劃進行各項稽核，並由稽核單位定期查核遵循情形。 (五) 本公司定期召開勞資會議，讓員工對於公司之經營管理活動和決策有一定之了解及表達意見之權利。定期舉辦教育訓練課程及宣導事項，並依據相關辦法，結合營運參與程度及貢獻之價值，並與員工績效考核連結，確實執行獎罰制度。	皆無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(一) 公司已設置檢舉管道，提供內部及外部利害關係人(如：員工、供應商及客戶等)舉報舞弊管道，舉報者檢舉時可具名或匿名並提供相關具體事證，以口頭、書函、電子信箱或其他適當之方式向公司受理專責人員舉報之，本公司指派內部稽核主管為受理專責人員親自處理。 (二) 因應個人資料保護法之規定，受理專責人員不得逾越特定目的之必要範圍，並應與蒐集之目的具有正當合理之關聯性。受理專責人員對於舉報案件之受理及調查過程文件應妥善保管及存檔。 (三) 對於舉發任何違反誠信經營守則或舞弊之行為和參與調查過程之員工，公司將給予保護以避免遭受不公平對待、報復或威脅。	皆無差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司依工作職責設有專人執行相關工作，負責蒐集及揭露相關資訊；網址為http://www.whayu.com。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司符合上市上櫃公司誠信經營守則規定，已訂定「誠信經營守則」並訂定與公司誠信經營相關之「誠信經營作業程序及行為指南」，運作與所定並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：已於前述運作情形說明。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司已訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「內部控制制度處理準則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法均經董事會通過，其內容與公司治理守則精神相符，本公司並確實遵循。查詢方式請參閱公開資訊觀測站、本公司網址或洽本公司服務人員。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.進修情形一覽表

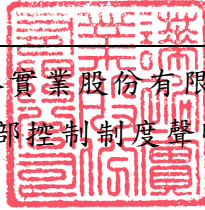
職稱	姓名	進修機構	課程名稱
董事長	鄒宓富	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
董事兼 策略長	陳世忠	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
獨立董事	劉恒逸	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
獨立董事	呂文嘉	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
獨立董事	詹定勳	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
董事	孫承本	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
董事兼 主任工程師	黃坤章	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
董事	呂德茂	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
董事	莊明原	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力
董事代表人 兼財務長	曹付宜	社團法人中華公司治理協會 財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理 3.0-永續發展藍圖 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 發行人證券商交易所會計主管持續進修班
內部稽 核主管	許湘怡	社團法人中華民國內部稽核協會	查核技巧實務篇 子公司稽核實務

2.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱公開資訊觀測站。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

謹裕實業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112年03月27日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月27日董事會通過，出席董事10人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

謹裕實業股份有限公司

董事長：鄒宓富



簽章

總經理：彭兆椿



簽章

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。

(十)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東常會之重要決議

開會日期	重要決議事項	執行情形
111.06.27	1.承認一一〇年度營業報告書及財務報表案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 62,555,213 權(100%) 贊成權數 62,089,878 權(99.25%) 棄權/未投票權數 427,896 權(0.68%) 反對權數 37,439 權(0.05%)；無效權數 0 權。
	2.承認一一〇年度虧損撥補案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 62,555,213 權(100%) 贊成權數 62,085,477 權(99.24%) 棄權/未投票權數 427,880 權(0.68%) 反對權數 41,856 權(0.06%)；無效權數 0 權。
	3.通過修訂「公司章程」案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 62,555,213 權(100%) 贊成權數 62,089,874 權(99.25%) 棄權/未投票權數 427,895 權(0.68%) 反對權數 37,444 權(0.05%)；無效權數 0 權。 已於 111 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依法完成修章程序。
	4.通過修訂「取得或處分資產作業程序」案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 62,555,213 權(100%) 贊成權數 62,086,873 權(99.25%) 棄權/未投票權數 430,896 權(0.68%) 反對權數 37,444 權(0.05%)；無效權數 0 權。 已於 111 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2.一一一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
111.01.21	第十五屆第十一次董事會	1.通過本公司 111 年度預算案。 2.通過本公司 111 年營運計畫案。 3.經理人人事異動及任命案。 4.通過 110 年度「內部控制制度聲明書」及非簽證會計師出具之審查意見書稿案。 5.擬對航見科技股份有限公司投資案。 6.為中國信託商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。 7.為本公司向現有往來銀行申請短期綜合授信額度案。 8.本公司刑事附帶民事賠償訴訟案。
111.03.25	第十五屆第十二次董事會	1.通過 110 年度營業報告書及財務報表案 2.通過 110 年度虧損撥補案。 3.審議薪資報酬委員會所提 111 年度經理人年度薪資報酬案。 4.通過本公司「員工福利信託計畫」案。 5.審議簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 6.修訂「公司章程」案。 7.修訂「內部控制制度」案。

日期	會議	重要決議事項
		8.修訂「取得或處分資產作業程序」案。 9.召開本公司 111 年股東常會案。 10.人事任命案。
111.05.11	第十五屆 第十三次 董事會	1.通過 111 年第一季合併財務報告案。 2.為關係企業客利客數位科技股份有限公司減資案。 3.為關係企業華弘國際有限公司資金貸與本公司案。 4.為台北富邦商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。 5.為本公司向現有往來銀行申請短期綜合授信額度案。
111.08.08	第十五屆 第十四次 董事會	通過 111 年第二季合併財務報告案。
111.11.07	第十五屆 第十五次 董事會	1.通過 111 年第三季合併財務報告案。 2.本公司 112 年稽核計畫案。 3.人事任命案。 4.本公司代理發言人異動案。 5.為本公司向現有往來銀行綜合授信額度續約申請案。
111.12.14	第十五屆 第十六次 董事會	1.出售按權益法認列之投資事業 Pro Brand Technology,Inc.(簡稱 PBT 公司)案。 2.修訂本公司「董事會議事辦法」案。 3.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。
112.01.18	第十五屆 第十七次 董事會	1.通過本公司 112 年度預算案。 2.通過本公司 112 年營運計畫案。 3.擬投資新設美國子公司案。 4.審議董事長 112 年度薪資報酬案。 5.人事任命案。 6.審議 111 年度績效獎金案。 7.為中國信託商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。 8.為本公司向現有往來銀行申請短期綜合授信額度案。
112.03.27	第十五屆 第十八次 董事會	1.通過 111 年度員工及董事酬勞分配案。 2.審議薪資報酬委員會所提 112 年度經理人年度薪資報酬案。 3.通過 111 年度營業報告書及財務報表案。 4.通過 111 年度盈餘分派案。 5.111 年度內部控制制度聲明書案。 6.聘任簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 7.擬投資新設越南子公司案。 8.全面改選董事暨提名候選人案。 9.解除新任董事競業限制案。 10.召開本公司 112 年股東常會案。 11.為本公司向現有往來銀行申請短期綜合授信額度案。 12.推動永續發展 ESG 專案及設置公司治理主管案。
112.05.08	第十五屆 第十九次 董事會	1.通過 112 年第一季合併財務報告案。 2.訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」。 3.為關係企業華弘國際有限公司資金貸與本公司案。 4.為台北富邦商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳世忠	106.06.01	111.02.14	職務調整 (轉任策略長)
副總經理	王暉傑	110.03.26	111.10.01	職務調整
副總經理	周耿弘	111.01.01	111.10.01	職務調整
技術長	郭榮發	111.01.21	111.12.31	辭職
副總經理	羅智琪	106.03.29	112.03.31	退休

五、會計師公費資訊：

(一)簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞	111/1/1~111/12/31	3,500	571	4,071	非審計公費包含移轉訂價報告及代墊費用等。
	林政治					

(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：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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：無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 21 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	鄒宓富	0	0	0	0
董事	林祺生	0	0	(註 1)	(註 1)
董事	孫承本	0	0	0	0
董事兼 主任工程師	黃坤章	0	0	0	0
董事	莊明原	0	0	0	0
董事	呂德茂	0	0	0	0
董事兼 策略長	陳世忠(註 2)	0	0	0	0
董 事	全方位資產管理(有)公司	(1,021,000)	0	(61,000)	0
	董事代表人：曹付宜	0	0	0	0
獨立董事	劉恒逸	0	0	0	0
獨立董事	呂文嘉	0	0	0	0
獨立董事	詹定勳	0	0	0	0
總經理	彭兆椿(註 3)	100,000	0	0	0
策略長	陳世忠(註 2)	0	0	0	0
技術長	郭榮發	0	0	(註 4)	(註 4)
財務長兼營 運副總經理	曹付宜	0	0	0	0
行銷長	高正煥	(註 5)	(註 5)	0	0
副總經理	陳清豐	(4,000)	0	(註 6)	(註 6)
副總經理	羅智琪	0	0	(註 7)	(註 7)
副總經理	王志文	0	0	0	0
副總經理	王暉傑	0	0	(註 8)	(註 8)
副總經理	周耿弘	0	0	(註 8)	(註 8)
副總經理	胡冠群	(註 9)	(註 9)	0	0

(註 1)林祺生董事於 111 年 6 月 10 日辭任。

(註 2)陳世忠先生於 111 年 2 月 14 日轉任策略長。

(註 3)彭兆椿先生於 111 年 2 月 14 日就任。

(註 4)郭榮發先生於 111 年 1 月 21 日就任並於同年 12 月 31 日辭職。

(註 5)高正煥先生於 111 年 4 月 1 日就任。

(註 6)陳清豐先生於 111 年 3 月 11 日辭職。

(註 7)羅智琪先生於 112 年 3 月 31 日退休。

(註 8)王暉傑、周耿弘先生於 111 年 10 月 1 日職務調整。

(註 9)胡冠群先生於 112 年 3 月 1 日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

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 及持股比例超過百分之十 股東之關係	股數	交易價格 (新台幣元)
林祺生	處分(贈與)	111.11.08	林志恩	董事之子女	156,000	15.55

(三)股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

112 年 4 月 21 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
紀炎華	4,289,732	3.56%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
鄒宓富	3,272,570	2.72%	2,340,593	1.94%	584,000	0.48%	呂桂蘭 鄒穎、鄒叡	本人配偶 本人子女	
林祺生	3,226,086	2.68%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
孫承本	2,528,222	2.10%	76,492	0.06%	682,570	0.57%	無	無	
呂桂蘭	2,340,593	1.94%	3,272,570	2.72%	0	0.00%	鄒宓富	本人配偶	
黃坤章	2,153,138	1.79%	0	0.00%	625,067	0.52%	無	無	
鄒穎	2,115,733	1.76%	0	0.00%	0	0.00%	鄒宓富、呂桂蘭	本人之父母	
鄒叡	2,115,730	1.76%	0	0.00%	0	0.00%	鄒宓富、呂桂蘭	本人之父母	
林承煒	2,012,000	1.67%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	1,581,000	1.31%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

十、公司、公司之董事、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：

111 年 12 月 31 日單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、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	7,498	100%	0	0%	7,498	100%
東莞台霖電子通訊有限公司	0	0%	0	0%	0	0%
普翔天線設備（上海）有限公司	0	0%	0	0%	0	0%
Pro Brand Technology, Inc.(註)	17,263	21.87%	0	0%	17,263	21.87%
航見科技股份有限公司	2,130	50.12%	0	0%	2,130	50.12%

(註)本公司董事會於111年12月14日通過出售持有PBT公司21.87%之全數股權，並預計於12個月內完成處分程序。

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

截至 112 年 4 月 30 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	-	經濟部 91 年 11 月 27 日經投商字第 09101474170 號函核准
91.12	10	20,000	200,000	18,000	180,000	現金增資 40,000 仟元	-	經濟部 91 年 12 月 25 日經投商字第 09101507350 號函核准
92.08	10	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資 40,000 仟元	-	經濟部 92 年 08 月 13 日經投中字第 09232501790 號函核准
92.12	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 30,000 仟元	-	經濟部 92 年 12 月 03 日經投中字第 09233031680 號函核准
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	-	經濟部 93 年 06 月 08 日經投中字第 09332199330 號函核准
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	-	經濟部 94 年 10 月 19 日經投中字第 09433010080 號函核准
95.06	10	66,000	660,000	44,983	449,830	現金增資 49,110 仟元	-	經濟部 95 年 06 月 02 日經投中字第 09532267150 號函核准
95.09	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	-	經濟部 95 年 09 月 22 日經投商字第 09501211430 號函核准
96.01	10	66,000	660,000	58,249	582,496	受讓他公司股份增資 29,538 仟元	-	經濟部 96 年 01 月 09 日經投商字第 09601004480 號函核准
96.10	10	100,000	1,000,000	70,209	702,093	盈餘轉增資 104,849 仟元，員工紅利轉增資 14,747 仟元	-	經濟部 96 年 10 月 16 日經投商字第 09601247730 號函核准
96.10	10	100,000	1,000,000	70,810	708,103	轉換公司債轉換普通股 6,009 仟元	-	經濟部 96 年 10 月 19 日經投商字第 09601255210 號函核准
97.01	10	100,000	1,000,000	70,511	715,103	轉換公司債轉換普通股 7,000 仟元	-	經濟部 97 年 01 月 21 日經投商字第 09701013300 號函核准
97.09	10	100,000	1,000,000	79,997	799,973	盈餘轉增資 71,510 仟元，員工紅利轉增資 13,360 仟元	-	經濟部 97 年 09 月 23 日經投商字第 09701229380 號函核准
98.02	10	100,000	1,000,000	79,562	795,623	註銷庫藏股 4,350 仟元	-	經濟部 98 年 02 月 09 日經投商字第 09801021400 號函核准
101.01	10	160,000	1,600,000	104,905	1,049,045	受讓他公司股份增資 253,422 仟元	-	經濟部 101 年 01 月 31 日經投商字第 10101010870 號函核准
101.02	10	160,000	1,600,000	102,196	1,021,955	註銷庫藏股 27,090 仟元	-	經濟部 101 年 02 月 08 日經投商字第 10101021610 號函核准
102.04	10	160,000	1,600,000	107,418	1,074,187	轉換公司債轉換普通股 52,232 仟元	-	經濟部 102 年 04 月 16 日經投商字第 10201068410 號函核准
102.09	10	160,000	1,600,000	114,578	1,145,778	盈餘轉增資 71,591 仟元	-	經濟部 102 年 09 月 25 日經投商字第 10201197130 號函核准
102.11	10	160,000	1,600,000	115,134	1,151,343	轉換公司債轉換普通股 5,565 仟元	-	經濟部 102 年 11 月 07 日經投商字第 10201226560 號函核准
103.01	10	160,000	1,600,000	118,909	1,189,094	轉換公司債轉換普通股 37,751 仟元	-	經濟部 103 年 01 月 22 日經投商字第 10301014310 號函核准
103.06	10	160,000	1,600,000	124,110	1,241,094	發行限制員工權利股份增資 52,000 仟元	-	經濟部 103 年 06 月 12 日經投商字第 10301103090 號函核准
103.12	10	160,000	1,600,000	124,079	1,240,794	註銷買回限制員工權利股份 300 仟元	-	經濟部 103 年 12 月 12 日經投商字第 10301240470 號函核准
104.01	10	160,000	1,600,000	123,975	1,239,754	註銷庫藏股 1,040 仟元	-	經濟部 104 年 01 月 29 日經投商字第 10401019160 號函核准
104.09	10	160,000	1,600,000	120,742	1,207,424	註銷庫藏股 31,450 仟元及註銷買回限制員工權利股份 880 仟元	-	經濟部 104 年 09 月 02 日經投商字第 10401181770 號函核准
105.01	10	160,000	1,600,000	120,700	1,207,004	註銷買回限制員工權利股份 420 仟元	-	經濟部 105 年 01 月 29 日經投商字第 10501017300 號函核准
105.05	10	160,000	1,600,000	120,682	1,206,824	註銷買回限制員工權利股份 180 仟元	-	經濟部 105 年 05 月 27 日經投商字第 10501108700 號函核准
105.09	10	160,000	1,600,000	120,539	1,205,394	註銷買回限制員工權利股份 1,430 仟元	-	經濟部 105 年 09 月 01 日經投商字第 10501212240 號函核准
105.12	10	160,000	1,600,000	120,495	1,204,954	註銷買回限制員工權利股份 440 仟元	-	經濟部 105 年 12 月 06 日經投商字第 10501281870 號函核准
106.08	10	160,000	1,600,000	120,480	1,204,804	註銷買回限制員工權利股份 150 仟元	-	經濟部 106 年 08 月 28 日經投商字第 10601122410 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	120,480,417	79,519,583	200,000,000	上市公司股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112 年 4 月 21 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	0	4	105	25,197	37	25,343
持有股數	0	291,216	3,719,006	110,413,954	6,056,241	120,480,417
持股比例	0.00%	0.24%	3.09%	91.64%	5.03%	100.00%

(三)股權分散情形

112 年 4 月 21 日 單位：每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,904	395,002	0.33%
1,000 至 5,000	10,336	22,416,976	18.61%
5,001 至 10,000	1,740	14,414,356	11.96%
10,001 至 15,000	425	5,538,603	4.60%
15,001 至 20,000	332	6,270,059	5.20%
20,001 至 30,000	235	6,219,179	5.16%
30,001 至 40,000	97	3,499,287	2.90%
40,001 至 50,000	86	4,018,805	3.34%
50,001 至 100,000	99	7,180,200	5.96%
100,001 至 200,000	42	6,032,893	5.01%
200,001 至 400,000	18	5,099,532	4.23%
400,001 至 600,000	8	3,857,358	3.20%
600,001 至 800,000	5	3,250,169	2.70%
800,001 至 1,000,000	2	1,791,870	1.49%
1,000,001 以上	14	30,496,128	25.31%
合計	25,343	120,480,417	100.00%

(四)主要股東名單

112 年 4 月 21 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
紀炎華		4,289,732	3.56%
鄒宓富		3,272,570	2.72%
林祺生		3,226,086	2.68%
孫承本		2,528,222	2.10%
呂桂蘭		2,340,593	1.94%
黃坤章		2,153,138	1.79%
鄒穎		2,115,733	1.76%
鄒叡		2,115,730	1.76%
林承煒		2,012,000	1.67%
大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶		1,581,000	1.31%

(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		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日(註 2)
每股市價	最高	32.40	26.10	20.55
	最低	13.60	14.65	16.90
	平均	20.01	18.64	19.31
每股分配前		11.76	12.28	12.04
每股分配後		11.76	(註 1)	-
每股加權平均股數		120,481 仟股	120,481 仟股	120,481 仟股
每股盈餘		(0.33)	0.28	-
每股股利	現金股利	0.00	(註 1)	-
	無償配股	0.00	(註 1)	-
	盈餘配股	0.00	(註 1)	-
	資本公積配股	0.00	(註 1)	-
	累積未付股利	0.00	(註 1)	-
投資本益比(註 3)		(60.64)	(註 1)	-
報酬本利比(註 4)		0.00	(註 1)	-
分析現金股利殖利率(註 5)		0.00	(註 1)	-

註 1：俟 111 年股東常會決議後定案。

註 2：112 年第 1 季經會計師核閱。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策如下：

本公司年度如有獲利，應提撥10%~20%為員工酬勞，另提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。

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，就可分配盈餘提撥部份或全部分派股東紅利，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。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於民國 112 年 3 月 27 日業經第十五屆第十八次董事會決議通過盈餘分派表擬訂如下表所示，俟 112 年 6 月 19 日股東常會決議通過後，由董事長另訂定配息基準日及配發現金股利等相關事宜。

		單位：新台幣元	
項目	小計	金額	
期初未分配盈餘		0	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		548,508	
調整後未分配盈餘		548,508	
本年度淨利		33,427,884	
減：提列法定盈餘公積(10%)		(3,397,639)	
可供分配餘額		30,578,753	
分配項目			
股東紅利-現金 0.20 元	24,096,083	(24,096,083)	
期末未分配盈餘		6,482,670	

3.本公司預期未來股利政策無重大變化。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 10%~20% 為員工酬勞，另提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

若實際分派金額與原估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響列為實際分派年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司於民國 112 年 3 月 27 日業經第十五屆第十八次董事會決議通過，以現金分派員工酬勞計新臺幣 3,246,103 元、董事酬勞計新臺幣 973,831 元。前述決議分配金額與本公司 111 年度財務報告認列之金額並無差異。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形

最近年度及截至年報刊印日本公司買回本公司股份執行情形：

買 回 期 次	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	97/09/23 至 97/11/17	98/04/28 至 98/06/15	100/09/06 至 100/10/24	103/11/18 至 103/12/19	104/05/18 至 104/07/09
買 回 區 間 價 格	7.00~22.00	8.00~17.00	10.20~26.00	8.80~16.00	8.10~18.00
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 435,000 股	普通股 1,500,000 股	普通股 2,709,000 股	普通股 104,000 股	普通股 3,145,000 股
已 買 回 股 份 金 額	3,664,730 元	19,687,200 元	36,977,493 元	1,176,722 元	37,400,262 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	14.50%	100.00%	90.30%	1.49%	62.90%
已辦理銷除及轉讓之股 份 數 量	普通股 435,000 股 (銷除)	普通股 1,500,000 股 (轉讓)	普通股 2,709,000 股 (銷除)	普通股 104,000 股 (銷除)	普通股 3,145,000 股 (銷除)
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	無	無	無	無	無
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%	0%	0%	0%	0%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1) C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2) CC01020 電線及電纜製造業。
- (3) CC01080 電子零組件製造業。
- (4) F119010 電子材料批發業。
- (5) F219010 電子材料零售業。
- (6) F401010 國際貿易業。
- (7) CC01100 電信管制射頻器材製造業。
- (8) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	
	金額	營收比重
高中低頻無線裝置	1,623,506	81.95
電子及光通訊零件	241,699	12.20
電子訊號連結裝置	107,565	5.43
電子產品	8,387	0.42
合計	1,981,157	100.00

註：111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告數。

3.公司目前之商品(服務)項目：

- (1)高中低頻無線裝置。
- (2)電子訊號連結裝置。
- (3)電子及光通訊零件買賣。
- (4)物聯網無線產品組裝測試。
- (5) IIoT 工業物聯網模組。

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

(1)短期計畫：

- A.室內用天線
- B.車載多合一天線(GNSS, LTE , Wi-Fi ,DSRC,BT)
- C.2.4G/5.8G 三頻雙極化高增益指向天線
- D.小型 PCB 超寬頻振子的開發

- E.全頻段室內優化天線
- F.Outdoor CPE 天線
- G.對講機用天線
- H.智能家電用天線
- I. WAVE/DSRC 車載資通訊天線
- J.車載多媒體整合天線
- K.胎壓監測系統(TPMS)天線
- L.高精度 L1/L2/L5 衛星天線
- M.基地台 GPS 授時天線
- N.5G NR/ 天線設計
- O.5G mmWave/ 天線設計
- P.BT 5.1/ 天線設計
- Q.Wi-Fi 6/6E 天線設計

(2)長期計畫：

- A.高頻產品用連接器開發
- B. Wi-Fi /4G/5G 整合模組
- C.多頻全向性天線的開發
- D.軍規天線的開發
- E.24G/ 77GHz Radar(含天線)的開發
- F.Wi-Fi Dualband MIMO External Antenna
- G.Wi-Fi Dualband MIMO Embedded Antenna
- H.LTE Full Band MIMO DAS Antenna
- I.LTE/5G High Gain Omni Antenna
- J. Multi-Beam Base Station Antenna
- K. NFC Reader & Tag Antenna Module
- L.物聯網用天線
- M.綠能設備
- N.無線數位都市設備
- O.車載多媒體系統
- P. AI 及影像識別系統開發
- Q.LDS ANTENNA
- R.車載 T-BOX 多合一整合天線

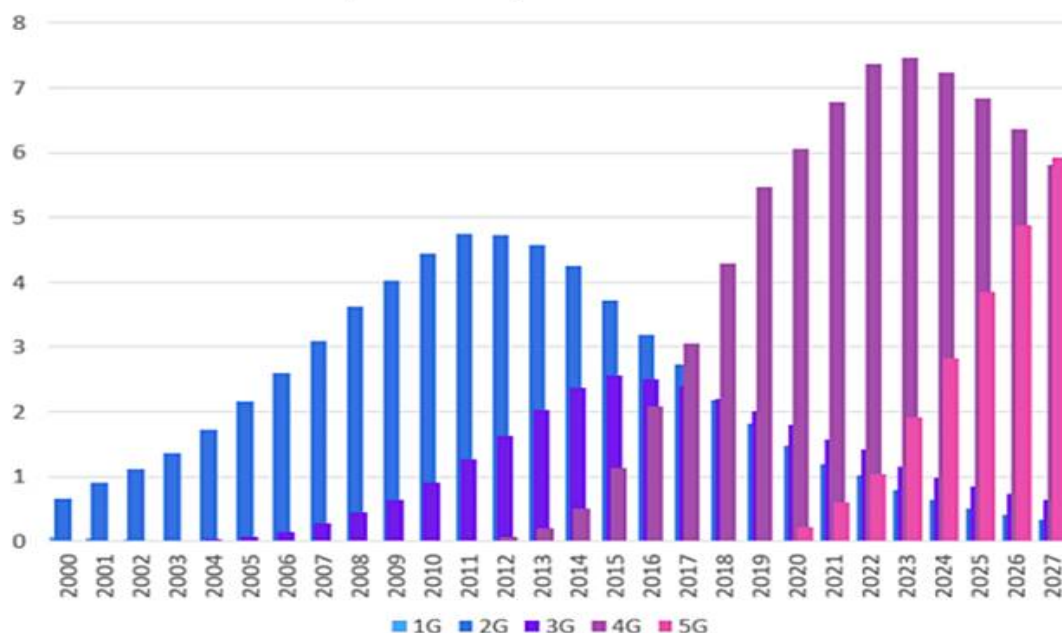
(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

面臨 COVID 疫情，WFH、零接觸及各種自動化應用浪潮席捲全球，且美國、歐盟等政府為振興後疫情時代總體經濟，均投入網路相關的基礎建設方案，例如美國的《兩黨基礎建設法案》(The Bipartisan Infrastructure Deal)中，與通訊產業直接相關的寬頻升級預算達 650 億美元的規模，使得整體通訊產業蓬勃發展。受惠於此，無論是藍芽、RFID 等近端通訊，或是 Wi-Fi、5G、LPWAN 乃至於低軌道衛星通訊等技術及市場都快速成長，也讓無縫連接的願景又往前邁進了一大步。然而無線通訊技術發展多年，各項技術的特點及適用場景有所不同，難有任何技術能夠佔據主導地位，根據 Gartner 預測，到 114 年，60%的企業將同時使用五種以上的無線技術，而多元通訊應用的發展，也讓個人行動聯網裝置、家庭聯網設備、乃至企業及城市級網路設備的需求數量均大幅增加，網路架構則由過往點對點的模式，逐漸轉而雲端化、虛擬化發展，以滿足各式各樣網路服務及應用場景需求。整體來看 111 年 5G、LEO 技術持續蓬勃發展，Wi-Fi 等非授權頻段技術則瞄準 5G 訊號涵蓋缺口，另外網路基礎建設更新持續帶動通訊設備需求。

5G 技術、產品及應用的快速發展，促使各大營運商加速建設網路基礎建設，根據 Omdia 預測，111 年全球約有 31%電信營運商提供 5G 服務，112 年底則有望推升至 59%，並由成熟國家擴散至新興市場，GSA 發布最新 5G 市場數據已推出的 5G 設備達到 1,815 款，同比增長 42%;其中 5G 手機 923 款，相比 110 年底增加超過 50%;已商用 5G 設備達到 1,447 款，年增超過 49%。而 Omdia 預計 116 年全球 5G 用戶數將達 59 億，相當於 70.9% 用戶滲透率，顯示終端消費者、物聯網等對於 5G 需求提升，接下來數年也有望出現開創性的 AR、VR、MR 及物聯網裝置，推升整體無線通訊市場榮景。

各代通訊技術行動用戶數（單位：十億）



資料來源：Omdia

© 2023 Omdia

面對更多元化的多元應用，國際電信聯盟(ITU)自 5G 三大標準場景 eMBB、mMTC、uRLLC 基礎上進行延伸，定義 5G-Advanced 的 UCBC (上行超寬帶)、RTBC (寬帶實時交互) 和 HCS (通信感知融合) 三大場景，搭配各國陸續開放創新/專網頻段，促使無線通訊技術得以密切結合產業進行數位轉型的需求。然而以上服務均需要根基於強韌的基礎建設，尤其是基地台的布建密度，為此，電信營運商為降低佈建成本積極推動 ORAN 的發展，希望藉由 5G 基站白牌化以降低成本，也讓網通廠商有機會搶進電信設備市場，111 年無論在 CES、MWC Barcelona、Hannover Messe、MWC Las Vegas 等重量級展會皆是焦點，發展備受期待。

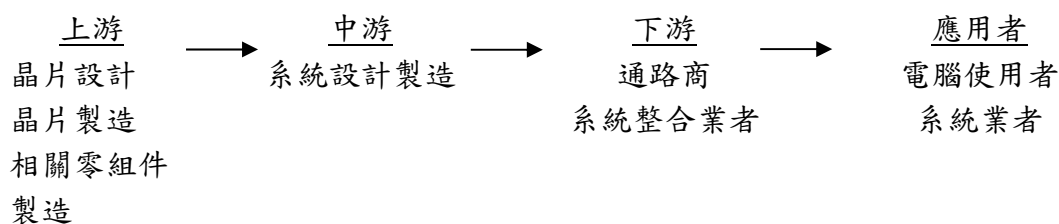
在非授權頻譜方面，Wi-Fi 6 技術標準大幅改善無線路由器的容量以及頻寬，包括將頻道細分、降低網路塞車和訊號的干擾問題；提升路由器可以同時連接並管理的裝置數量，並且明顯降低訊號衝突的等待及延遲時間，也讓終端裝置在電池續航力及數據傳輸的表現，均較前一代技術顯著提升，而 Wi-Fi 6E 則增加更多的頻譜，以提供更快的速度和更穩定的連接，並減少設備之間的干擾，提高整體網路效能。放眼 112 年，更高速的 Wi-Fi 7 也即將落地，帶動一波的裝置換機潮，加上智慧電視、智慧音箱、智慧手錶與 AR/VR 裝置陸續進入高度成長期，以及更多 IoT 裝置陸續問世下，預計 115 年，全球 Wi-Fi 聯網終端市場將可超過 41 億台的規模，110~115 年的複合年均成長率 (CAGR) 為 5.2%。

而備受矚目的物聯網應用，在過去幾年由 LPWAN 如 Sigfox、LoRa 等低功耗、長距離通訊方面率先獲得廣泛的應用並持續得到升級，而自 109 年起衛星發射成本大幅改善後，LEO 低軌衛星通訊也有了飛躍式的發展，由於 LEO 衛星可以提供更高的頻寬和更快的速度，使得物聯網的接入範圍、傳輸速率有更多元的選擇，更有利於在無通訊基礎建設的區域進行應用。此外，5G 也在 R17 標準之中針對物聯網推出 Redcap，透過定義 5G 輕量級終端，大幅降低 5G 設備成本，並延續低延遲、高可靠、網路切片等 5G 原生能力，是物聯網邁向新階段的另一個重要組成技術。

無線通訊是數位經濟的關鍵基礎設施，無論是企業或是各國電信服務商都正積極地進行建設，以滿足企業採用數位工具以便在快速變化的商業環境中保持競爭力的需求。而為了持續追蹤產業趨勢及發展需求，本公司於 111 年成立市場行銷中心，結合外部智庫、產業聯盟及研究法人的力量，密切關注無線通訊產業的技術演進、應用領域發展及整體產業變化，以便及時投入相關研發，協助客戶打造更有競爭力的產品。因此不管在 Wi-Fi、5G、低軌衛星等寬頻通訊，或是物聯網、車聯網、網通及行動通訊基地台天線等各項無線應用的關鍵市場，謹裕都能夠在天線技術上作最佳的銜接，以確保在天線市場的領導地位，並在整個無線通訊產業及技術持續發展下，積極爭取更多樣化的無線產品與天線的龐大商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

通信網路產業是由上游之 IC 晶片設計、微處理器、衛星定位與感測器晶片、記憶體、主/被動元件、印刷電路板、散熱片與天線、塑膠及金屬機殼等相關通訊產品零組件，中游主要為系統設計、製造，及下游產品之銷售。國際品牌大廠為提升產品競爭力，多委由代工廠 OEM，甚至 ODM，藉由代工廠強而有力之生產管理能力與規模，有效降低其產品成本，提高市場競爭力。目前全球主要之代工廠商，就是國內這幾家知名業者。而本公司即為這些代工廠之上游廠商，為其提供重要之電子訊號連接裝置及天線相關零組件。



另外，本公司產品電子訊號連接裝置與天線之上、中、下游關聯性如下：

(1)上游

金屬件、塑膠件、連接器、纜線等供應商。本公司已建構完整之供應鏈體系，舉凡天線、電腦週邊用纜線之連接器、金屬零件、射出零件、纜線等零組件，都具有價格與技術競爭力之合格廠商配合。

(2)中游

本公司主要產品是電腦週邊用之有線、無線訊號傳輸纜線及天線等相關產品。本公司在此領域已深耕多年，並掌握了相關產品之開發、設計、製造與測試能力，品質及技術能力深獲客戶之認同。

(3)下游

天線及電腦週邊用纜線之應用範圍極廣，提供下游網通、資訊、消費性電子產品及電信與通訊基礎建設等有線與無線相關產品之訊號傳輸介面功能。如橋接器、路由器、筆記型電腦、平板電腦、手機、基地台及蓬勃發展的各式物聯網裝置，即為本公司產品之下游使用者。

3.產品之各種發展趨勢：

隨著各項無線應用終端產品的不斷發展，本公司的產品也不斷推陳出新，以因應各項產品發展之需求。目前產品之發展趨勢如下：

(1)隨著無線服務與應用的普及，系統商及設備上對於室內外環境中訊號覆蓋及系統容量的需求逐漸攀升，對此本公司有一系列指向性、高增益及具 MIMO 功能之天線產品，以因應市場需求。

(2)無線產品快速普及，讓整體電波傳輸面臨越來越多的干擾，通道容量不足的問題也逐漸浮現。本公司為迎合客戶佈建通訊設備與實際無線環境之需求，研發自適性智慧型天線解決方案，解決客戶可能遭遇的無線傳輸品質問題。

(3)近場通訊 NFC 技術的興起，在行動裝置、個人電腦、智慧家庭及智慧醫療等將有極大成長潛力，將此技術建置在 3C 產品內 (例如手機、NB、平板電腦、印表機、影音設備、閱讀導覽器等)，可直接執行信用扣款、驗票、門禁管制、資料傳輸及資訊瀏覽等各種應用。本公司在此類產品之開發，亦居國內領先地位。

(4)隨著 GPS/GNSS 產品普及與應用面多樣化，現今產品已不單是應用於車輛導航，還可以增加其他功能，如車輛駕駛行為監控與貴重資產保安等。且裝置只需加載電信商 sim 卡，藉此就能透過收訊而達到保護與安全功能，因此，也衍生出車輛追蹤、高價貨物與貴重資產監控的功能。透過此功能，物流業與客運業除了能更快速便捷管理運輸車輛與避免駕駛突發狀況外，高價物品與貨物更能獲得保護。此類產品可隨身攜帶的便利性，更可以應用到孩童與年長者身上，避免走失或失蹤狀況發生。

此外，因應新 Civil Band, L2 與 L5 開放之後的相關新產品應用上，本公司也已陸續開發完成相對應產品。

- (5) 車聯網蓬勃發展，造成不論影音娛樂、導航或聯網等車用相關功能產品如雨後春筍般快速萌芽。V2X 的技術發展使得車輛變成不只是一個單純的交通工具，透過路上建置的裝置，達到訊息交換與資訊的蒐集。車上相關應用也透過 OTA 功能直接與車廠連線，並將資訊整合至 T-BOX 上。本公司相關天線完備，全面佈局車用多合一應用天線，並開發天線以整合至 T-BOX 上。
- (6) 電子連接線產品仍屬目前資訊產業中不可或缺之重要零組件，在各項電子產品有線訊號連接之需求帶動下，全球連接器產業成長率與產值仍逐年攀升。隨著電腦與 3C（通信、資訊及消費性電子）產品的整合趨勢，以及各項產品對影像、聲音及數據的傳輸速度與品質的要求標準日益升高，電子連接線產品將朝向更高品質、高速傳輸及更低傳輸損耗的目標邁進。
- (7) 全球電信產業持續佈建基地台天線，紛紛投入物聯網技術新應用開發，此對天線之品質及技術要求更甚於前。本公司已具有多式樣研發技術的豐富經驗，可以充分滿足市場的需求。
- (8) Wi-Fi 技術已漸漸提升到 Wi-Fi6/6E/7(802.11ax)，本公司也已開發多項 Wi-Fi 6/6E/7 相關天線產品。
- (9) 因應 5G 網路的高傳輸流量及覆蓋範圍，多波束天線及巨量天線(Massive MIMO) 將成為基地台天線的主流技術。本公司已投入此高階技術研發，有信心迎接 5G 時代的來臨。

綜上所述，無線應用的發展，從資料串流傳輸的網通產業，擴展至無線影音周邊設備及消費性電子產品，甚至於資訊安全性關聯的運用。未來並將結合不同產業的運用，朝向更多樣化的方向發展。

4. 競爭情形：

天線產品需要具備微波工程之專業知識。早期國內擁有微波工程專業知識者，多為軍方及研究單位或學術單位。故在市場初期，天線產業之進入門檻甚高。但由於無線網通產業從 1999 年至今，技術已趨成熟，學校也陸續增設微波相關科系，培養了較多的人才。因此陸續有廠商投入，使得市場競爭越來越激烈。

因此，掌握智慧財產權、提升技術能力及降低生產成本，是在眾多競爭廠商中脫穎而出之關鍵。在技術上，除了已擁有國內外超過百件的專利，仍持續招納優秀研發人才，投注大量資源，取得技術上的優勢，以期拉大與競爭者的差距，創造出我們的競爭優勢。

本公司憑藉多年產業深耕所累積的能量，擁有完整產品線的高度整合及以滿足客戶需求為第一考量的服務精神，充分展現本公司的價值及競爭優勢，深獲國內外知名大廠如鴻海、中磊、UI、Motorola、廣達、仁寶、華碩、緯創、環電、和碩、明泰、友訊、友勁、智易等公司及國內各大營運商的肯定。

(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	110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
研發費用	93,961	118,813	27,286
營收淨額	1,580,533	1,981,157	375,459
佔營收淨額比例	5.94%	6.00%	7.27%

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
一一一年度及 一一二年度	Wi-Fi 6E/7 High Gain Omni-directional Antenna.
	LTE/5G-NR N77/Wi-Fi 6E/GPS CPE Antenna
	GPS LDA Antenna for Tracking Application
	Beam-width Reconfigurable 4x4 MIMO Array
	Integrated PIFA Metal Platform for 4x4 MIMO Application
	Beam-Switch Yagi-Uda Antenna for Wi-Fi 7 Mesh Application
	Wi-Fi 6E Directional Antenna (5,150~7,125MHz)
	Wi-Fi 6/6E Dual-Band 2.4/5GHz & 6GHz x4 MIMO Antenna
	BT/125KHz Keyless Module for Motorcycle
	Star Tag Tracking Receiver
	4-Arm Helix GPS Antenna
	77GHz millimeter Wave Radar Detector
	Ceramic Stack Antenna 50mm/25mm
	SMD GPS Ceramic Antenna
	New Shark Fin Antenna
	New SBT (Smart Bias-T) for Base Station Antenna
	Low Cost iRET Module for Base Station Antenna
	16dBi High Gain Array Antenna (3.3GHz to 3.8GHz)
	14dBi Split Beam Antenna (1.7GHz to 2.4GHz)
	RFID Electronic Shelf Reader
	Electronic Shelf Controller
	BT Passive Entry Passive Start Keyless System
	Gaming Audio Mixer
	Commercial Audio Mixer

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計劃：

(1)行銷策略

- A.密切觀察相關產業的演變並洞悉市場所需，提升關鍵技術，強化產品組合及服務能力，創造獨特競爭力，並致力於各項新產品的開發，解決客戶痛點，滿足客戶需求，進而成為無線應用市場天線領域的領導者。
- B.深化與國際品牌客戶及系統商的互動與合作，除了能即時跟進客戶產品設計與解決方案的最新資訊外，並隨時將本公司最新產品與技術介紹給客戶，讓客戶對我們的技術能力有信心，以取得更多的合作商機，創造雙贏。
- C.強化美國、東北亞區域的行銷通路，提升運籌管理效率以提供客戶更及時與更全面性的產品與服務，提高市場佔有率。
- D.開發天線應用新材料及新製程，以提升產品效能，降低成本，提高產品競爭力。
- E.建構車用前/後裝市場網絡，切入與瞭解車用產品整合訊息與發展走向，開發整合性天線系統以拓展車用市場。將全球各主要衛星定位系統（如GNSS/GPS/GLONASS/GALILEO）、AM/FM/SDARS、Wi-Fi、DSRC、LTE、5G、C-V2X 等多項應用之天線整合於一體，完整提供低干擾與高效能之車輛通訊，提供更快速精準定位產品、導航及娛樂等應用之整合性天線系統。藉由領先的產品技術，積極搶佔車用市場。
- F.耕耘物聯網生態系，選定具利基之垂直應用領域，與關鍵客戶合作發展物聯網裝置及應用系統。

(2)生產策略

- A.因應全球供應鏈重組，於中國、台灣及越南等地建構具韌性的製造基地，以滿足客戶更多元化製造服務需求。
- B.配合客戶生產需求，提升三地生產基地之生產效率及服務品質，提供更快速與更全面的完整服務。
- C.提升運籌管理機制，導入資訊自動化，整合集團資源，達到三地工廠生產產能機動支援，原物料相互供應，以建構 AI 智能化之生產工廠。
- D.推行自動化製程，降低人工成本，提升效率。
- E.優化產品結構，降低原材料成本。

(3)產品發展策略

本公司將持續招募優秀研發人才，累積研發能量。並透過與國內外研究機構及學術單位合作，深植技術涵量。同時密切觀察相關產業的演變，針對未來市場所需，提升關鍵技術，並致力於各項新產品的開發，進而成為無線應用市場天線領域的領導者。

未來產品規劃將往下列方向進行發展：

- A.5G 及各項高階技術(多波束、巨量天線等)之基地台天線產品

- B.車載電子天線產品，車聯網天線產品
- C.智慧型無線網路設備天線產品
- D.物聯網應用天線產品
- E.衛星定位產品(含高精度衛星天線)
- F. 5G Advanced 與衛星應用之毫米波天線產品
- G.AI 及影像識別系統開發
- H.LDS ANTENNA
- I.車用與工業級物聯網應用之毫米波雷達天線
- J.BT 5.1 天線產品

(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經營為主軸，並利用各種金融工具以降低財務成本，達成支援營運目標之需求。

2.短期業務發展計劃：

(1)行銷策略

- A.掌握產業動態，及時調整行銷與產品策略，擴大爭取全球品牌廠商機，深耕既有客戶，強化客戶服務並建立良好互動關係，爭取客戶的信賴感，進而擴大既有客戶的合作。
- B.積極參與展會及聯盟活動進行主動行銷，並推動策略合作，深化夥伴關係，提高公司整體能見度。
- C.積極耕耘車用前後裝市場，拓展相關天線市場。
- D.積極拓展垂直應用領域之 4G/ 5G/ Wi-Fi (包含點對點、點對多點應用)、Outdoor AP、CPE 產品與生態系夥伴及客戶之關係，提昇自我競爭力，發展相關高階產品，策略性代理強勢產品，擴大客戶服務範疇。
- E.積極開發 IoT 物聯網生態系合作夥伴，切入 NB-IoT, LoRaWAN, Sigfox, Weightless, HaLow, RPMA, Redcap 及 LEO 等產品供應鏈，依客戶需求提供製造及測試完整服務。
- F.掌握車載資通訊、車聯網及安全應用的產業趨勢，積極切入車用前後裝市場，開發整合性天線與雷達，與國外 tier 1 及 tier 2 廠商合作發展通用產品，並與相關系統整合，擴大車用產品之深度與應用面。

(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物料交期，以縮短訂單交貨期並確保其準確度，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.尋求成本品質適合之材料供應商，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。
- C.開發應用新材料及新製程，以提升產品效能，降低成本，提高產品競爭力。

(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，強化企業體質，展現更好的營運績效。

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

年度 地區	111 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
亞洲	1,293,915	65.31	981,732	62.12
美洲	69,240	3.49	65,573	4.15
歐洲	3,102	0.16	5,419	0.34
台灣	614,888	31.04	527,809	33.39
非洲	12	0.00	0	0.00
合計	1,981,157	100.00	1,580,533	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

隨著智慧型手機高度普及，以及使用者對影音串流及各項資料傳輸的使用需求，急速推升對網路流量的迫切需要，促使4G時代全球通訊產業積極展開LTE佈建之餘，並採用 Small Cell、Wi-Fi 等網路分流技術來減少網路流量負載，並推動 5G、Wi-Fi 6/6E 等電信及網路通信等新技術規格之應用，以因應快速成長的網路流量需求，同時，隨著 Wi-Fi 7 系列基片的興起，支援 Multi-Link Mesh 的 AP 及路由器等網通產品將如雨後春筍逐年開枝散葉，這都會不斷推升各項電信及網路通信硬體之成長需求，也同步推動天線的需求，預期未來天線將有持續多年的大量需求及成長。

在全球 5G 服務推動進程上，至 111 年底，全球投資或佈建 5G 的電信業者為 515 家，而 111 年 5G 用戶成長也近 86%，佔整體行動用戶數 10.7%。而 5G 的發展，也帶動 Open RAN 開放式網路架構的興起，北美主要推動 Open RAN 的電信業者為 Dish Wireless 跟 Verizon。目前北美與亞太地區佔整體 Open RAN 市場則高達 95%，這也帶動 5G 基站天線的需求，尤其以 3.5GHz 頻帶基站、5G 專網與室內覆蓋等天線相關為大宗，與本公司在銷通路上要強化美國與東北亞區域的策略相吻合。

另外，近年來世界各國對車輛安全的重視，車聯網已然是汽車未來趨勢。再搭配定位導航、資通訊、影音等功能，車載電子無線產品之需求也日益成長，這是一個未來有相當大成長空間的產業區塊，本公司也持續投入資源在這個領域深耕。

3.競爭利基

在生產基地的佈局上，因應國外品牌客戶需求，本公司已在台灣及華南區東莞台霖投入智能工廠，預計在越南建置智能工廠，並強化其自動化程度，使集團整體管理更集中，也更有效率，讓客戶有更強的意願選擇我們成為他們的策略伙伴。同時，深化夥伴關係，提升整體競爭力，創造雙贏。

在技術能量上，本公司擁有國內外超過百件的天線專利，也積極培育科技人才和高技術涵量能力，致力提升產品效能及降低成本，以達到競爭的優勢。同時本公司擁有最完整且高度整合的產品線。在終端產品發展日益複雜的趨勢下，對天線的整合要求越來越高，在此市場驅動狀態下，越是能顯現本公司在技術上的價值及優勢，這也是本公司能在眾多競爭廠商中脫穎而出之主要關鍵。

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 4G 電信方面及數位家庭等市場蓬勃發展，以及各項無線應用日益增加，5G 時代的到來在後疫情時期的強力推升更是指日可待，因此對於電子訊號連接裝置及天線產品，甚至精準定位的 GPS 等相關產品之需求將日益增長。本公司掌握無線及有線之技術，所研發之產品應用範圍相當廣泛，而整體無線相關產業更具高度成長潛力。通訊無線化已成為主流發展之必然趨勢，對本公司之營運有相當正面之影響。

B.洞悉新技術的動態

本公司對於產業脈動及客戶發展動向始終密切注意並深入了解，並持續與客戶在技術及市場面相互交流，廣泛了解客戶及市場需求，確實掌握最新之市場訊息與脈動，能隨時應變。

C.追求高標準的品質目標

天線是一種具高敏感性的電子零件。天線廠除了具備優質的設計能力外，生產製造與測試品質也同等重要。本公司投入大量資源，建立完整的測試平台，除了致力於產品生產與測試技術之提升外，並針對產品做嚴格的品質把關，加上專業的售後服務，讓本公司產品品質及生產技術深獲客戶與市場肯定，故長期以來都能和客戶維持穩定與互信的合作關係。

D.接近客戶，就近供貨

本公司在重要客戶大陸據點周邊設立東莞台霖生產基地，以貼近客戶，掌握就近供貨與降低成本之優勢。值此中美貿易戰已更加嚴峻之際，風險快速提升，為因應全球政經局勢的快速變動，積極在台建廠擴增生產線，導入自動化、工業化與大數據分析，以提升生產效能，降低生產成本。同時，也將前進越南設廠，不僅在供貨面能就近服務，還要作到更上游的服務，連設計、開發都要就近服務，讓客戶有更強的意願選擇我們成為他們的策略伙伴，深化夥伴關係。

(2)不利因素與因應對策：

A.下游客戶壓縮獲利空間

後疫情時代，在消費性電子產品市場價格競爭壓力更加激烈之下，終端品牌

大廠為取得有競爭力之成本，故對代工業者之成本要求日益嚴苛。在此趨勢下，國內各代工大廠為求降低成本，轉而對零組件供應商壓低採購價格，進而壓縮零組件供應商之獲利空間。

本公司之因應對策除了運用經濟規模與生產自動化來降低生產成本外，並整合母公司與大陸子公司及越南廠之採購策略，以爭取具競爭力之材料成本優勢，同時投入技術整合性與複雜度較高之產品與解決方案研發，期能透過具利基之系列產品開發，擺脫市場之惡性競爭。

B. 產品種類增加迅速，生命週期短

由於無線應用產品日新月異，開發週期短，在產品應用行動化的要求下，輕薄短小早已成為各類產品之基本要求。再加上多功能化的需求，本公司天線產品也必須充分配合，設計體積更小及更多收發頻段的整合性產品，以符合下游客戶之要求。

本公司之因應對策除了持續掌握市場趨勢與提升研發技術外，將運用本公司擁有之關鍵技術進行利基性產品之開發，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。

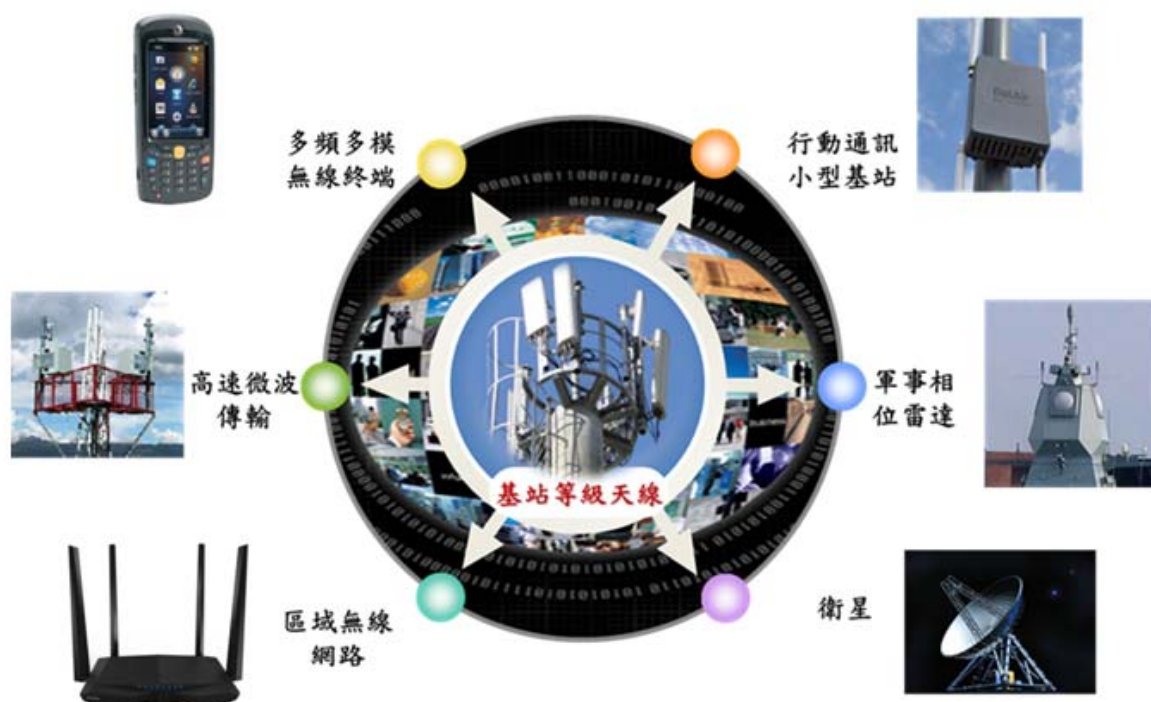
本公司之因應對策是機動性的調配母公司與大陸及越南子公司間之整體資源，並強化公司集團與上游供應鏈之結構，讓整體生產體系更具彈性，使更有能力因應客戶縮短交期之需求。

(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	用於衛星通訊、行動通訊、雷達偵測及無線區域網路設備，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 無線多媒體播放機 無線遊戲機 5G NR 產品 全球衛星定位通訊系統 平板電腦 無線網路電話 GPS 衛星導航器 數位電視接收機 CPE 無線廣域網路用戶端設備 手持無線電 ADS-B 多點定位系統(MLAT) 戶外型 HF、VHF、UHF、L Band 車載資通訊系統 BT 5.1 產品 全球衛星定位通訊系統 販賣機存貨管理系統 大樓門禁系統 戶外型 L Band 通訊系統 無線水電錶系統 企業路由器系統 無線 MESH 網狀網路系統 高精度衛星天線系統 毫米波雷達應用系統 雷達偵測器 汽車門把感應天線系統
	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 RF 射頻訊號	無線路由器 無線 AP 無線網路卡 無線橋接器 無線個人電腦 其他 RF 射頻產品
	基站天線	行動通訊網路設備中，用以連接用戶端之基地台天線	行動通訊網路基地台 基地台授時天線 小型基地台

項目	主要產品	主要用途	終端應用產品
	LDS 天線	物聯及微型天線應用	穿戴式產品 手持式產品
(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、網際網路、多媒體數據資料傳輸用	筆記型電腦 智慧型手機 平板電腦 無線 AP 數位電視 數位相機 擴大器 印表機 投影機 Cable Modem 其他電腦週邊商品等



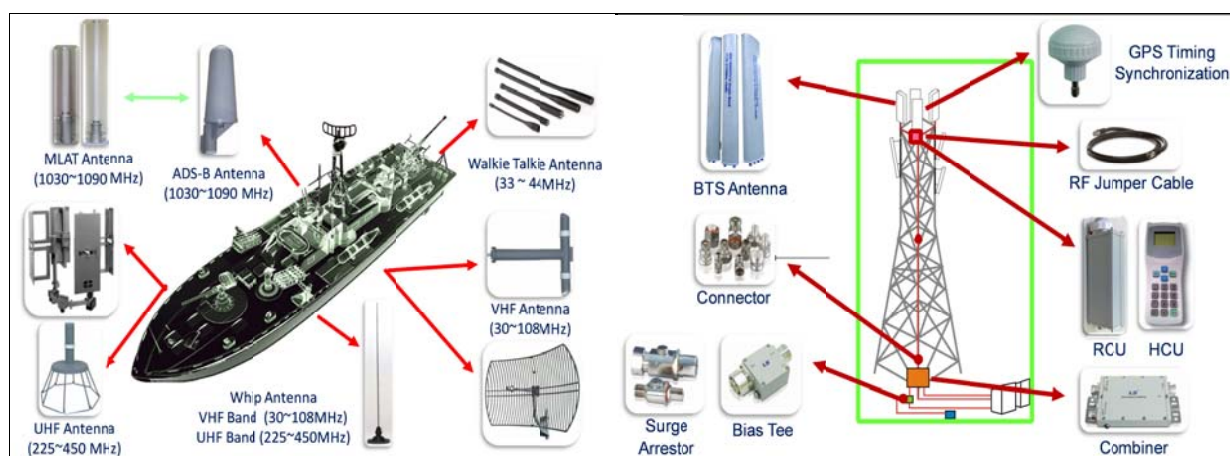
圖：譚裕實業天線技術之應用領域



圖：誼裕實業天線終端產品之應用

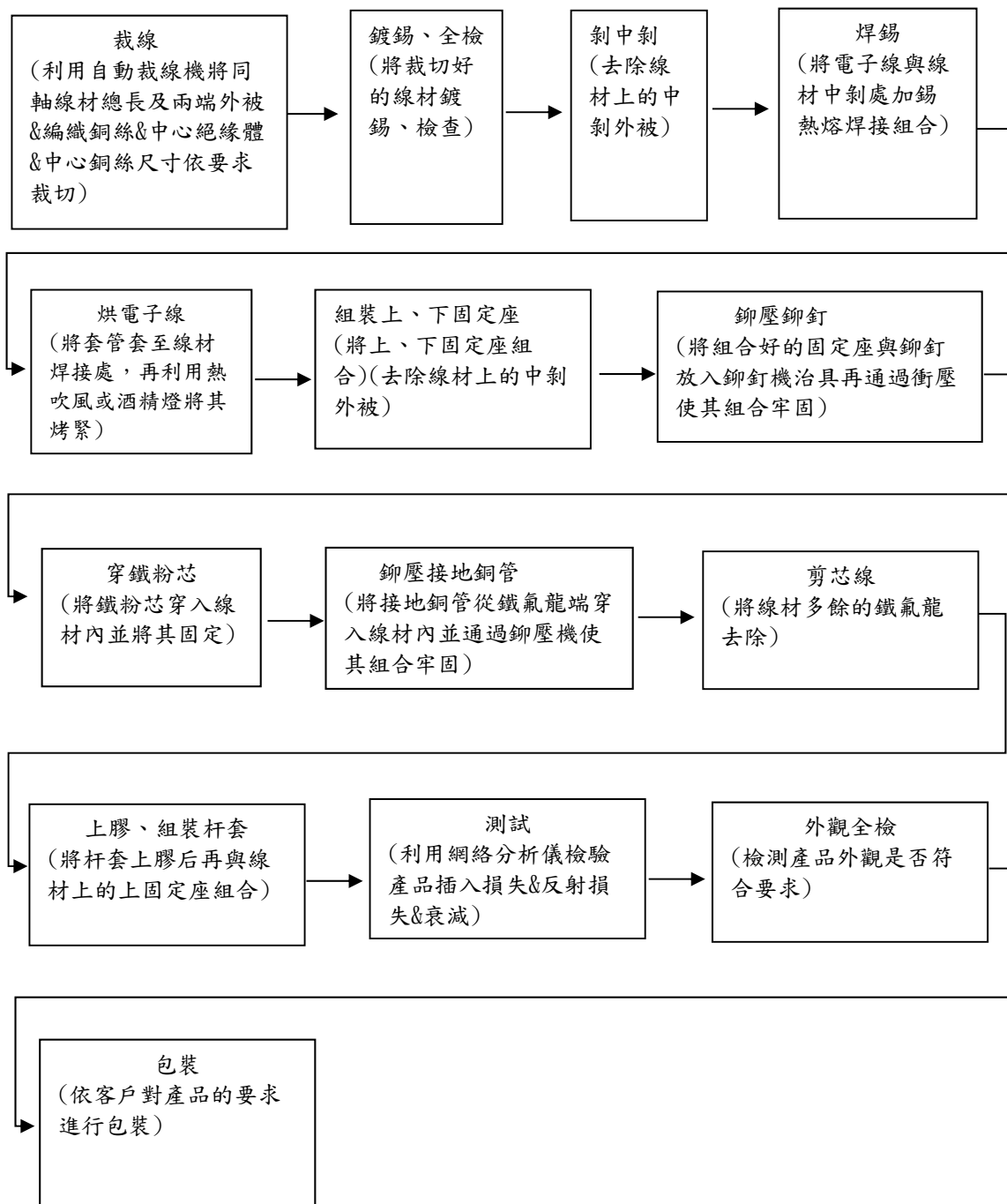


圖：誼裕實業天線終端產品之應用



圖：誼裕實業天線終端產品之應用

2.高中低頻無線天線產製過程：



(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，除了部份客戶指定之廠商之外，其餘均為本公司長期、具有穩定合作關係之國內外知名大廠。目前各主要原料供應充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

(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：

變動原因說明：因兩年度產品組合不同，致進貨金額產生變動。

單位：新台幣仟元

110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
丙公司	150,430	12.44	無	丙公司	137,661	11.47	無	丙公司	26,605	11.98	無
其 他	1,058,657	87.56	無	其 他	1,062,430	88.53	無	其 他	195,553	88.02	無
進貨淨額	1,209,087	100.00		進貨淨額	1,200,091	100.00		進貨淨額	222,158	100.00	

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：

變動原因說明：因兩年度產品銷售組合不同，致銷貨金額產生變動。

單位：新台幣仟元

110 年度				111 年度				112 年度截至第一季止			
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	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲公司	189,501	11.99	無	甲公司	596,220	30.09	無	甲公司	126,120	33.59	無
其 他	1,391,032	88.01	無	戊公司	239,902	12.11	無	戊公司	49,046	13.06	無
				其 他	1,145,035	57.80	無	其 他	200,293	53.35	無
銷貨淨額	1,580,533	100.00		銷貨淨額	1,981,157	100.00		銷貨淨額	375,459	100.00	

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟條/新台幣仟元

年度 生產量值	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
高中低頻無線裝置	66,652	56,655	1,012,144	65,763	55,898	1,349,322
電子及光通訊零件	317	317	55,173	19	19	6,088
電子訊號連結裝置	1,563	1,329	70,125	1,083	921	74,626
電子產品	32	27	9,208	148	126	18,610
合計	68,564	58,328	1,146,650	67,013	56,964	1,448,646

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟條/新台幣仟元

主要商品 銷售量值	年度		110 年度				111 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
高中低頻無線裝置	7,798	378,004	50,509	826,998	8,014	391,523	56,617	1,231,983		
電子及光通訊零件	3,860	99,097	21,403	218,155	2,517	98,168	19,590	143,531		
電子訊號連結裝置	398	36,723	1,068	16,732	816	98,281	639	9,284		
電子產品	21	4,824	-	-	36	7,701	-	686		
合計	12,077	518,648	72,980	1,061,885	11,383	595,673	76,846	1,385,484		

三、從業員工資料

年度		110 年度	111 年度	112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	379	432	232
	間接員工(人)	404	421	404
	合 計	783	853	636
平均年歲		36.17	37.28	37.36
平均服務年資		4.76	4.85	5.08
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.13	0.12	0.00
	碩 士	5.49	4.45	5.98
	大 專	26.82	40.33	36.16
	高 中	20.95	26.26	27.36
	高中以下	46.62	28.84	30.50

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

(二)未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

因應國際趨勢及全球環境的要求，本公司不定期舉辦環保相關教育訓練，透過教育訓練課程以宣示本公司對環保議題的重視。本公司依勞工作業環境監測實施辦

法第十條規定，每半年皆有實施環境作業量測。內部垃圾皆有分類回收，且固定委由合格環保公司清運並處理，並不會造成環境污染，而每年會定期找回收商將不必要之物品逐一回收或變賣，可有效增加使用空間及降低環境污染。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修及訓練措施：

本公司視員工為重要資產，致力營造良好勞資關係與安全和諧之工作環境。員工福利措施包括：

- (1)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、社團活動、員工旅遊、急難救助、年節禮金慰勞、生日禮金等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育補助等。
- (2)公司每月提供向心力費用供部門同仁聯繫感情，舉辦年終尾牙餐敘、茶會等活動以凝聚士氣。
- (3)公司為照顧員工，除依法令提供勞工保險與全民健康保險之基本保障外，也為員工投保團體福利保險；亦重視員工身心健康，除提供整潔優美、安全的工作環境外，定期為員工安排健康檢查、廠護健康諮詢服務等。
- (4)公司訂有員工酬勞、員工入股與營運績效獎金等制度辦法，讓員工同心協力創造利潤與分享營運成果。
- (5)為職場平等與多元化，公司遵守當地政府勞動法令，在人員甄選部分，決不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙或以往工會會員身分為由而予以歧視，並依法進行聘僱，杜絕不法歧視問題。員工若遭遇不法歧視或不平等之情事，可透過申訴信箱、員工意見箱進行申訴；另依照法令規定之產假、陪產假、育嬰假等提供。

年度	說明	男性/人數	女性/人數	合計
111 年	申請育嬰留停	1	2	3
	育嬰留停復職	1	1	2
112 年	申請育嬰留停	0	1	1
	育嬰留停復職	0	1	1
	育嬰假復職後 12 個月仍在職	0	0	0

(二)進修及訓練：

本公司依據願景、年度經營目標等組織需求，擬訂年度訓練計畫，結合內外部訓練，以培育員工的專業能力以提升競爭力，於111年度訓練總時數為3,713.5小時，總參訓人次為1,284人次。本公司另提供EMBA在職進修補助以精進主管的管理能力。

(三)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。

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 2% 提撥，以本公司名義存入台灣銀行之專戶。	依員工投保等級提撥 6% 至勞工保險局個人專戶。
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣 385 仟元。	111 年度提撥新台幣 9,801 仟元

(四)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，作為改善之參考，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。

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

本公司致力建立正向的員工關係，提供主管與同仁及同儕開放的溝通環境，公司於 111 年度並無勞資糾紛之情事而導致之損失。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

(1)資通安全風險管理架構

為強化資通安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責統籌並執行公司資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識。每年定期向總經理、董事長進行資訊安全成果報告，以確保資訊安全政策與相關法令遵循之推行與落實情形。

(2)資通安全政策

項 目	安 全 政 策
資安治理	制定完整管理制度 資安宣導與教育訓練 確保系統的永續運作 限制權管、病毒防護及存取管理 抵抗外部威脅 風險控制
法令遵循	建立符合規範作業程序 定期檢視及修訂相關作業規範

(3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(A)電腦設備安全管理

- 1.本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均存放於專用機房，並採用門禁感應，保留進出紀錄存查。
- 2.機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉。
- 3.機房主機配置不斷電與穩壓設備，並連結公司大樓自備的發電機供電系統，以確保臨時停/斷電時不會中斷電腦應用系統的運作。

(B)網路安全管理

- 1.強化網路控管並配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- 2.集團內部連線採用 site to site 資料加密的連線方式，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。
- 3.同仁由遠端登入公司存取系統，須透過 VPN 的安全方式始能使用，且均留有相關紀錄可供稽查。
- 4.配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

(C)病毒防護與管理

- 1.伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，且同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- 2.電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制。
- 3.防病毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，除立即予以隔離或刪除外，並主動發出受感染和處於風險的電腦風險報告，以利管理人員採取因應行動。

(D)系統存取控制

- 1.同仁對各應用系統的使用，透過公司規定的權限申請程序，經權責主管核准後，資訊部建立系統帳號，依各系統管理員所申請的功能權限做授權方得存取。
- 2.帳號的密碼設置有高強度之規定，且同仁離職時，將進行刪除作業。

(E)確保系統的永續運作

- 1.系統備份：建置備份系統，採取日/周/月備份機制，系統與資料庫除固定備份系統外，電腦機房均做異地備份管理，以確保絕對的安全。
- 2.災害復原演練：每年實施一次演練，由備份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。
- 3.租用電信公司兩條數據線路，透過頻寬管理設備，兩線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

(F)資安宣導與教育訓練

- 1.定期宣導。要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- 2.講座宣導。每年不定期對內部同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程。
- 3.加入「台灣電腦網路危機處理暨協調中心 TWCERT/CC」會員，取得資安事件諮詢管道，以及收集資安情資，提供內部宣導。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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
抵押借款	台北富邦商業銀行	108/12/26~119/2/15	中長期借款 (抵押新竹縣湖口鄉竹九段 1899 地號之土地及不動產)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及簡明綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

1.簡明資產負債表-合併資訊

單位：新台幣仟元；每股元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 112 年 03 月 31 日 財 務 資 料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產		1,411,802	1,446,323	1,349,086	1,335,441	1,629,896	1,484,105
不動產、廠房及設備		390,090	492,061	655,405	765,489	778,752	765,309
無 形 資 產		6,139	3,222	5,712	4,993	27,416	26,111
其 他 資 產		58,804	36,394	31,150	10,400	3,543	3,936
資 產 總 額		2,131,928	2,313,215	2,352,980	2,426,342	2,520,112	2,359,699
流 動 負 債	分配前	564,093	737,007	512,290	634,929	685,119	572,643
	分配後	564,093	737,007	572,530	634,929	(註 2)	-
非 流 動 負 債		11,734	111,940	317,549	372,120	333,219	316,038
負 債 總 額	分配前	575,827	848,947	829,839	1,007,049	1,018,338	888,681
	分配後	575,827	848,947	890,079	1,007,049	(註 2)	-
歸屬於母公司業主之 權 益		1,552,872	1,459,383	1,519,580	1,416,264	1,479,799	1,450,802
股 本		1,204,804	1,204,804	1,204,804	1,204,804	1,204,804	1,204,804
資 本 公 積		311,825	299,417	222,863	222,863	201,451	201,451
保 留 盈 餘	分配前	97,867	33,721	184,175	83,198	138,586	107,298
	分配後	97,867	33,721	123,935	83,198	(註 2)	-
其 他 權 益		(61,624)	(78,559)	(92,262)	(94,601)	(65,042)	(62,751)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		3,229	4,885	3,561	3,029	21,975	20,216
權 益 總 額	分配前	1,556,101	1,464,268	1,523,141	1,419,293	1,501,774	1,471,018
	分配後	1,556,101	1,464,268	1,462,901	1,419,293	(註 2)	-

註 1：上開財務資料係經會計師查核之合併財務報告；112 年第一季財務資料經會計師核閱。

註 2：俟 112 年股東常會決議後定案。

2.簡明綜合損益表-合併資訊

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 112 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	1,866,207	1,254,229	1,426,967	1,580,533	1,981,157	375,459
營 業 毛 利	403,393	213,539	290,944	276,276	380,211	62,974
營 業 損 益	23,231	(95,926)	(47,139)	(54,478)	7,532	(28,365)
營業外收入及支出	40,570	51,594	12,857	14,133	17,457	(4,682)
稅 前 淨 利	63,801	(44,332)	(34,282)	(40,345)	24,989	(33,047)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	66,172	(70,442)	(34,282)	(40,345)	30,176	(33,047)
停業單位利益(損失)	-	(4,208)	106,808	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	66,172	(74,650)	72,526	(40,345)	30,176	(33,047)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(28,671)	(18,183)	(13,653)	(3,263)	30,107	2,291
本期綜合損益總額	37,501	(92,833)	58,873	(43,608)	60,283	(30,756)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	71,049	(69,757)	73,850	(39,813)	33,428	(31,288)
淨利歸屬於非控制權益	(4,877)	(4,893)	(1,324)	(532)	(3,252)	(1,759)
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	42,378	(87,940)	60,197	(43,076)	63,535	(28,997)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	(4,877)	(4,893)	(1,324)	(532)	(3,252)	(1,759)
每 股 盈 餘	0.59	(0.58)	0.61	(0.33)	0.28	(0.26)

註 1：上開財務資料係經會計師查核之合併財務報告；112 年第一季財務資料經會計師核閱。

3.簡明資產負債表-個體資訊

單位：新台幣仟元；每股元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		792,839	895,011	991,247	815,807	1,202,944
不 動 產、廠 房 及 設 備		134,365	276,966	524,545	645,533	662,657
無 形 資 產		2,840	1,232	5,099	4,851	8,195
其 他 資 產		5,505	32,022	959	5,152	99
資 產 總 額		2,004,740	2,056,211	2,229,963	2,185,594	2,395,133
流 動 負 債	分配前	440,195	484,957	393,136	397,277	582,411
	分配後	440,195	484,957	453,376	397,277	註 2
非 流 動 負 債		11,673	111,871	317,247	372,053	332,923
負 債 總 額	分配前	451,868	596,828	710,383	769,330	915,334
	分配後	451,868	596,828	770,623	769,330	註 2
股 本		1,204,804	1,204,804	1,204,804	1,204,804	1,204,804
資 本 公 積		311,825	299,417	222,863	222,863	201,451
保 留 盈 餘	分配前	97,867	33,721	184,175	83,198	138,586
	分配後	97,867	33,721	123,935	83,198	註 2
其 他 權 益		(61,624)	(78,559)	(92,262)	(94,601)	(65,042)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	1,552,872	1,459,383	1,519,580	1,416,264	1,479,799
	分配後	1,552,872	1,459,383	1,459,340	1,416,264	註 2

註 1：上開財務資料係經會計師查核之個體財務報告。

註 2：俟 112 年股東常會決議後定案。

4.簡明綜合損益表-個體資訊

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	1,501,954	1,184,490	1,230,457	1,199,261	1,712,143
營業毛利	189,590	156,720	142,643	166,402	264,040
營業損益	(27,217)	(48,516)	(81,195)	(57,567)	20,499
營業外收益及費損	96,353	(7,005)	155,045	17,754	7,742
稅前淨利(淨損)	69,136	(55,521)	73,850	(39,813)	28,241
繼續營業單位損益	71,049	(69,757)	73,850	(39,813)	33,428
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)	71,049	(69,757)	73,850	(39,813)	33,428
本期其他綜合損益	(28,671)	(18,183)	(13,653)	(3,263)	30,107
本期綜合損益總額	42,378	(87,940)	60,197	(43,076)	63,535

註：上開財務資料係經會計師查核之個體財務報告。

(二)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
107	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治會計師	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治會計師	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治會計師	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、林政治會計師	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、林政治會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－採用國際財務報導

1.財務分析－合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析					
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	當年度截至112年3月31日財務資料
財務結構(%)	負債占資產比率	27.01	36.70	35.27	41.50	40.41	37.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	398.08	316.31	277.30	233.63	232.81	230.87
償債能力%	流動比率	250.28	196.24	263.34	210.33	237.90	259.17
	速動比率	208.77	165.62	227.35	158.81	186.65	198.41
	利息保障倍數	1,403.13	(719.45)	(484.62)	(1,259.33)	428.41	(1,113.62)
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.79	2.07	2.44	2.73	2.86	2.13
	平均收現日數	130.82	176.33	149.59	133.69	127.62	171.36
	存貨週轉率（次）	6.91	4.64	5.70	5.18	4.77	3.62
	應付款項週轉率（次）	3.72	2.90	3.27	3.63	4.01	3.24
	平均銷貨日數	52.82	78.66	64.03	70.46	76.51	100.76
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.78	2.55	2.18	2.22	2.57	1.95
	總資產週轉率（次）	0.88	0.54	0.61	0.65	0.79	0.16
獲利能力	資產報酬率（%）	3.46	(3.16)	3.31	(1.59)	1.47	(5.06)
	權益報酬率（%）	4.32	(4.63)	4.96	(2.75)	2.08	(9.02)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	5.30	(4.16)	(2.85)	(3.35)	2.07	(10.97)
	純益率（%）	3.55	(5.95)	5.08	(2.55)	1.52	(8.80)
	每股盈餘（元）	0.59	(0.58)	0.61	(0.33)	0.28	(0.26)
現金流量	現金流量比率（%）	26.35	1.55	(6.30)	(15.22)	2.67	15.48
	現金流量允當比率（%）	99.66	72.86	34.68	23.13	4.60	12.76
	現金再投資比率（%）	5.98	0.47	(1.31)	(6.59)	0.74	3.63
槓桿度	營運槓桿度	22.08	(0.33)	(6.84)	(6.39)	66.97	(5.96)
	財務槓桿度	1.27	0.93	0.89	0.95	(97.82)	0.91
請說明最近二年度各項財務比率變動原因： 利息保障倍數：本年度比率上升係獲利所致。 獲利能力：本年度比率上升係因網通無線應用產品需求強勁，提升整體營運收益率所致。 現金流量：本年度比率上升係營業活動現金流入、最近年度分派現金股利等所致。 營運槓桿度：本年度比率上升係營業利益較佳所致。							

註1：上開財務資料係經會計師查核之合併財務報告；112年第一季財務資料經會計師核閱。

2.財務分析一個體財務報告

分析項目 \ 年度			最近年度財務分析				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		22.54	29.03	31.86	35.20	38.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,155.71	561.96	346.48	277.03	273.55
償債能力 %	流動比率		180.11	184.55	252.14	205.35	206.55
	速動比率		162.30	169.79	238.50	171.06	182.78
	利息保障倍數		2,620.45	(1,213.48)	1,852.91	(1,683.74)	501.44
經營能力	應收款項週轉率（次）		3.18	2.15	2.12	2.73	3.13
	平均收現日數		114.78	169.77	172.17	133.70	116.61
	存貨週轉率（次）		17.97	13.95	17.66	10.97	10.61
	應付款項週轉率（次）		3.87	3.47	3.86	3.78	4.92
	平均銷貨日數		20.31	26.17	20.67	33.28	34.39
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		11.18	4.28	2.35	2.05	2.62
	總資產週轉率（次）		0.75	0.58	0.55	0.55	0.71
獲利能力	資產報酬率（%）		3.67	(3.26)	3.61	(1.72)	1.71
	權益報酬率（%）		4.64	(4.63)	4.96	(2.71)	2.31
	占實收 資本比率（%）	營業利益	(2.26)	(4.03)	(6.74)	(4.78)	1.70
		稅前純益	5.74	(4.61)	6.13	(3.30)	2.34
	純益率（%）		4.73	(5.89)	6.00	(3.32)	1.95
	每股盈餘（元）		0.59	(0.58)	0.61	(0.33)	0.28
現金流量	現金流量比率（%）		4.62	(16.39)	37.02	(24.14)	0.48
	現金流量允當比率（%）		114.54	43.54	45.26	22.81	(0.90)
	現金再投資比率（%）		1.13	(4.39)	7.10	(7.83)	0.14
槓桿度	營運槓桿度		(5.82)	(2.58)	(1.34)	(2.39)	13.00
	財務槓桿度		0.91	0.92	0.95	0.96	1.52
請說明最近二年度各項財務比率變動原因： 利息保障倍數：本年度比率上升係獲利所致。 獲利能力：本年度比率上升係因網通無線應用產品需求強勁，提升整體營運收益率所致。 現金流量：本年度比率上升係營業活動現金流入、最近年度分派現金股利等所致。 營運槓桿度：本年度比率上升係營業利益較佳所致。							

註 1：上開財務資料係經會計師查核之個體財務報告。

註 2：本公司未出具民國 112 年 03 月 31 日之個體財務報告。

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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。
- (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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報告及盈餘分派表，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞會計師與林政治會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派表經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

謙裕實業股份有限公司民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：劉恒逸



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表：請參閱第 74~150 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 151~222 頁。

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：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一一一年度	一一〇年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,629,896	1,335,441	294,455	22.05
不動產、廠房及設備	778,752	765,489	13,263	1.73
無形資產	27,416	4,993	22,423	449.09
資產總額	2,520,112	2,426,342	93,770	3.86
流動負債	685,119	634,929	50,190	7.90
非流動負債	333,219	372,120	(38,901)	(10.45)
負債總額	1,018,338	1,007,049	11,289	1.12
股 本	1,204,804	1,204,804	-	-
資本公積	201,451	222,863	(21,412)	(9.61)
保留盈餘	138,586	83,198	55,388	66.57
其他權益	(65,042)	(94,601)	29,559	(31.25)
股東權益總額	1,501,774	1,419,293	82,481	5.81
增減比例變動說明(前後期差異達 20% 以上且變動金額達 10,000 仟元者)：				
1. 流動資產增加，主係對 PBT 公司採權益法認列之投資因出售而轉列待出售資產。				
2. 無形資產增加，主係取得被投資公司-航見科技所產生之商譽。				
3. 保留盈餘增加，係 111 年度獲利所致。				
4. 其他權益增加，係受匯率影響所致。				

二、財務績效

(一)財務績效分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一一一年度	一一〇年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,981,157	1,580,533	400,624	25.35
營業毛利	380,211	276,276	103,935	37.62
營業淨利(損)	7,532	(54,478)	62,010	(113.83)
營業外收入及支出	17,457	14,133	3,324	23.52
稅前淨利(損)	24,989	(40,345)	65,334	(161.94)
所得稅費用	5,187	-	5,187	100.00
本年度淨利(損)	30,176	(40,345)	70,521	(174.79)
增減比例變動說明(前後期差異達 20% 以上且變動金額達 10,000 仟元者)：				
111 年度整體營運狀況良好，致財務績效佳。				

(二)預期銷售數量與其依據

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)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司持續擴展並積極開發新市場，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)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	一 一 一 年 十二月三十一日	一 一 〇 年 十二月三十一日	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	2.67	(15.22)	17.89
現金流量允當比率(%)	4.60	23.13	(18.53)
現金再投資比率(%)	0.74	(6.59)	7.33
增減比例變動分析說明： 各項現金流量比率上升，主要係本年度來自營業活動之淨現金流量增加所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司若產生流動不足情事，依與銀行簽訂之融資額度支應。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流入(2)	預計全年來自 融資及投資活 動淨現金流出 (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
272,902	122,806	(95,516)	300,192	0	0

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、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制執行情形，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：

本公司 111 年度認列轉投資事業利益計新台幣 1,989 仟元，主要係轉投資事業 PBT 公司獲利所致。

(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經營發展策略需求，尋求適當投資環境。

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

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	111 年度	佔營業收入淨額%
營業收入淨額	1,981,157	-
利息收入	1,798	0.09
利息費用	7,609	0.38
外幣兌換利益	37,540	1.89

1.利率變動影響及未來因應措施

利率風險對本公司損益之影響，分為收益及資金成本兩部分，在利息收入方面，本公司係以低風險高流動性為投資評估重點，剩餘資金之運用依資金需求及市場狀況在保守穩健操作原則下降低利率變動之衝擊，未來之財務管理政策亦無重大改變。在資金成本方面，本公司之銀行借款大多係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，本公司將不定期評估銀行借款利率，並與銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，並視利率變動適時予以調整資金運用情形。然經評估利率變動對本公司損益變化並無重大影響。

2.匯率變動影響及未來因應措施

本公司近年度外銷比重約佔營業收入七成以上，有因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司對客戶報價及議定採購條件時考量匯率變動因素，以保障公司合理之利潤及成本，並對持有之外幣運用資產與負債互抵之自然避險原則，且隨時注意國際經濟情勢以迅速掌握外匯市場之脈動，適時選擇輔助工具(如透過衍生性金融商品)等因應措施作避險之安排以降低匯率波動對本公司損益之衝擊與影響。

3.通貨膨脹及未來因應措施

當市場整體環境對於通膨及通縮產生之變化，往往影響全球經濟甚鉅。總體及個體經濟變化產生之不利影響，對本公司營運、獲利產生負面影響，惟本公司仍持續致力於降低各項成本，研發低成本之替代料源，依原、物料之供需與價格變動，適時調整庫存，並隨著市場環境適度調整售價，以期降低對損益之衝擊與影響。

(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.本公司採行保守穩健之財務管理政策，並依照相關法令及規定，訂定「取得

或處分資產作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」。

2.專注於本業之發展，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易。本公司僅對 100%轉投資之子公司因應營運需求對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.本公司已訂定「從事衍生性金融商品交易處理程序」，主要從事外幣資產之避險，未從事投機性交易，因係避險性質，不致產生重大之獲利或虧損。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司觀察相關產業的演變並洞悉市場所需，為強化與國際品牌客戶的互動與合作，致力於提升關鍵技術及各項新產品的開發，以確保本公司之競爭優勢。預計 112 年投入研發費用約占營業收入 8%。茲將本公司未來計劃開發之產品及研發方向列舉如下：

1. 4G LTE & 5G-NR Sub 6GHz CPE Antenna(600-4200 MHz)
2. 4G LTE & 5G-NR External Omni-directional Dipole (600-6000MHz)
3. Wi-Fi 7 Mesh Application Antenna
4. Wi-Fi 6/6E/7 MIMO CPE Antenna
5. Active Beam-Steering Phase Array
6. mmWave Front End Module
7. 60GHz Radar Module for Life Sensor Application
8. X Band Radar for Motion sensor
9. 6G Antenna Module for Mobile Device

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，以即時因應市場環境變化並採取適當的因應措施以符合公司營運需要。

(五)科技改變(包括資通安全風險)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。公司嚴守客戶合約與保密承諾，監管專利、智慧財產、員工、研發以及財務等相關資料，並強化資料機密外洩防護系統，以確保機密資料不外洩。公司資產的電腦或行動通訊裝置才可連線使用公司區域網路，以強化公司內部網路系統安全性。近年來網路攻擊與勒索病毒資安事件頻傳，本公司著重資訊安全風險控制與保護，布建多層次縱深防禦的資安管控防護網，實施嚴格的管控措施，截至年報刊印日尚無發生科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而有影響本公司財務業務之情事。

(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，截至目前為止未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨：本公司為降低生產成本及落實兩岸分工之生產策略，透過 100%持股之轉投資公司進行採購，因本公司具有完全之控制權，應尚不致有進貨集中之風險。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，故亦應無進貨集中風險之虞。

銷貨：本公司係從事高中低頻無線裝置、電子訊號連結裝置之研發與銷售，111 年度無對單一客戶銷售淨額超過本公司營業收入淨額 50%以上。目前本公司除繼續與主要客戶技術合作外，未來將開發自有品牌產品，持續拓展全球客戶群。整體而言，本公司應無銷售集中之風險。

(十)董事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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事長期參與公司經營，經營管理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，且本公司建置完整組織，充分區分各部門之權責、落實經營策略，掌握經營效率及確保營業成果，再加上員工認同公司發展方向，與公司共同成長，綜上所述，本公司並無股權大量移轉或更換導致經營權改變之風險。

(十二)訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、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：

本公司董事林祺生先生、張宏毅先生、彭兆樟先生等相關被告因涉嫌違反證券交易法，經臺灣新竹地方檢察署檢察官提起公訴在案。茲針對上開人等因涉嫌違反證券交易法導致本公司受有損害，本公司已向臺灣新竹地方法院提起刑事附帶民事訴訟，請求上開人等賠償本公司之損失美金 3,685,643.09 元及新臺幣 6,934,282 元。前述訴訟案由臺灣新竹地方法院審理。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司已認列賠償收入計新台幣 52,077,136 元。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

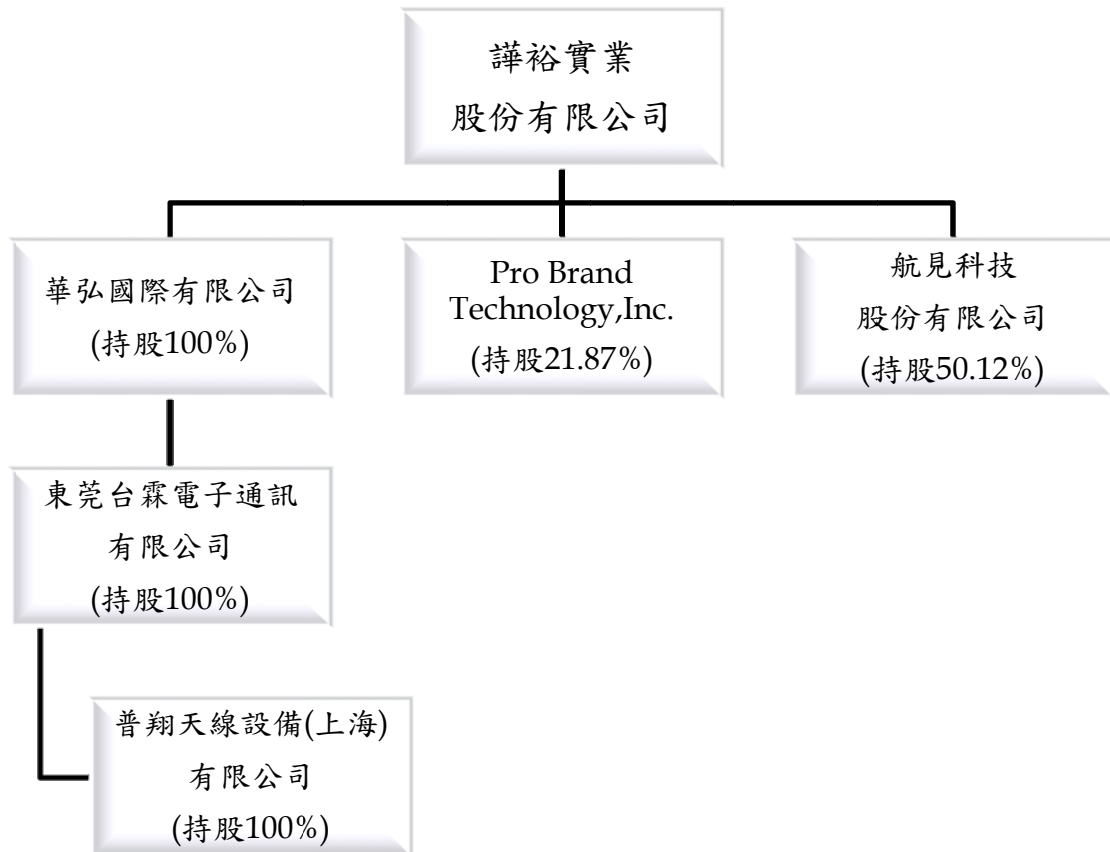
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖

截至 111 年 12 月 31 日



(註)本公司董事會於 111 年 12 月 14 日通過出售持有 PBT 公司 21.87% 之全數股權，並預計於 12 個月內完成處分程序。

(二)各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
華裕實業股份有限公司	70.11.18	新竹市東區公道五路二段326號	新台幣 1,204,804	無線通訊用天線/電子纜線產品 專業製造
華弘國際有限公司	91.8.21	3 rd Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Republic of Mauritius.	美金 7,498	投資控股
東莞台霖電子通訊有限公司	94.5.10	廣東省東莞市大嶺山鎮大嶺山湖畔路7號	美金 11,100	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)
普翔天線設備(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 5,970	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
Pro Brand Technology, Inc. (註)	102.11.27	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, PO Box 32052, Grand Cayman, Y1-1208, Cayman Islands.	美金 7,892	各種降頻器、多工分配器及電子零組件之買賣
航見科技股份有限公司	106.04.05	新竹市東區公道五路二段326號3樓	新台幣 42,500	無人載具整合應用相關業務

(註)本公司董事會於111年12月14日通過出售持有PBT公司21.87%之全數股權，並預計於12個月內完成處分程序。

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)各關係企業營運概況

111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 7,498 仟元	487,356	38,914	448,442	0	(177)	416	-
東莞台霖電子通訊有限公司	美金 11,100 仟元	898,803	524,826	373,977	1,298,892	(1,608)	(4,237)	-
普翔天線設備(上海)有限公司	美金 5,970 仟元	72,023	1,873	70,150	0	(5,076)	(306)	-
航見科技股份有限公司	新台幣 42,500 仟元	47,814	3,761	44,053	16,681	(11,086)	(9,143)	-

註：匯率係採用111年12月31日資料：

資產負債：台幣：美金=30.7100：1 台幣：人民幣=4.4080：1 台幣：港幣=3.9380：1

損益：台幣：美金=29.8045：1 台幣：人民幣=4.4219：1 台幣：港幣=3.8055：1

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

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	譚裕實業股份有限公司代表人：鄒宓富	7,498	100.00%
東莞台霖電子通訊有限公司	董事 董事 董事	華弘國際有限公司代表人：鄒宓富 華弘國際有限公司代表人：陳世忠 華弘國際有限公司代表人：吳國華	0	100.00%
普翔天線設備(上海)有限公司	董事	東莞台霖電子通訊有限公司代表人：吳國華	0	100.00%
Pro Brand Technology, Inc. (註)	董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事	譚裕實業股份有限公司代表人：曹付宜 鈞仲投資有限公司代表人：陳偉鈞 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：洪聰進 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：陳美惠 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：蘇婉玲 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：黃榮蔘 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：洪于晴	17,263	21.87%
航見科技股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	譚裕實業股份有限公司代表人：鄒宓富 譚裕實業股份有限公司代表人：曹付宜 張東琳 張冠忠	2,130	50.12%

(註)本公司董事會於111年12月14日通過出售持有PBT公司21.87%之全數股權，並預計於12個月內完成處分程序。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無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。

譚裕實業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 及 110 年度

地址：新竹市公道五路二段326號

電話：(03)571-4225

會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

謹裕實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與謹裕實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對謹裕實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對譚裕實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

譚裕實業股份有限公司收入來源主要為高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置、電子產品及貿易代理零件，民國 111 年度營業收入淨額為 1,712,143 仟元。本會計師認為譚裕實業股份有限公司兩年度營收成長率較為顯著之銷售對象及其交易存有真實性風險，故判斷其收入真實性認定為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳個體財務報告附註四(十四)。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解譚裕實業股份有限公司有關銷售交易循環之內部相關控制制度及作業程序，據以評估內部控制作業是否有效。
2. 取得客戶之授信額度及相關基本資料，檢視客戶之真實性。
3. 針對銷貨收入選取樣本進行抽核，檢視訂單、經交易對象確認之出貨單及發票等文件，以確認銷貨收入真實性，另檢視銷貨對象期後收款及銷貨退回情形是否異常。

其他事項

列入譚裕實業股份有限公司上開個體財務報告中，有關採用權益法之被投資公司 Pro Brand Technology, Inc.之合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關 Pro Brand Technology, Inc.合併體財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法之投資金額為新台幣（以下同）227,782 仟元，占資產總額為 10%；民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法認列關聯企業損益之份額為 2,217 仟元，占淨損益為(6)%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估譚裕實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除

非管理階層意圖清算譚裕實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

譚裕實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

未來事件或情況可能導致譚裕實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對譚裕實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 林 政 治

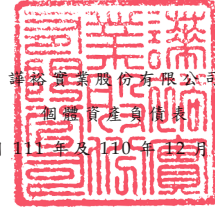
林政治



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 3 月 27 日



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四及六）	\$ 192,312	8	\$ 248,325	11	2100	短期借款（附註十六及二九）	\$ 101,384	4	\$ 80,490	4
1150	應收票據（附註四、八及二十）	986	-	1,591	-	2150	應付票據	1,103	-	-	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五、八及二十）	678,077	28	389,971	18	2170	應付帳款－非關係人	35,644	2	60,075	3
1180	應收帳款－關係人（附註四、二十及二十九）	10,938	1	10,793	-	2180	應付帳款－關係人（附註二九）	304,123	13	187,549	8
1200	其他應收款（附註四及八）	6,660	-	753	-	2320	一年內到期長期借款（附註十六、二八及三十）	57,981	2	12,222	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二九）	-	-	14,337	1	2399	應付費用及其他流動負債（附註十七、二十及二九）	82,176	3	56,941	3
130X	存貨（附註四、五及九）	137,390	6	135,460	6	21XX	流動負債合計	582,411	24	397,277	18
1460	待出售非流動資產（附註四及十）	169,642	7	-	-		非流動負債				
1470	其他流動資產（附註十五）	6,939	-	14,577	1	2540	長期借款（附註十六、二八及三十）	316,374	13	353,449	16
11XX	流動資產合計	1,202,944	50	815,807	37	2630	長期遞延收入（附註二四）	7,311	-	8,857	-
	非流動資產					2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	8,735	1	9,747	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及二八）	34,537	2	35,564	2	2645	存入保證金	503	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	486,701	20	678,687	31	25XX	非流動負債合計	332,923	14	372,053	17
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	662,657	28	645,533	30	2XXX	負債合計	915,334	38	769,330	35
1780	無形資產（附註四及十四）	8,195	-	4,851	-		權益（附註四及十九）				
1920	存出保證金	99	-	99	-	3110	普通股股本	1,204,804	50	1,204,804	55
1990	其他非流動資產（附註十五）	-	-	5,053	-	3200	資本公積	201,451	9	222,863	10
15XX	非流動資產合計	1,192,189	50	1,369,787	63		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	-	-	13,055	1
						3320	特別盈餘公積	104,610	4	104,610	5
						3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	33,976	2	(34,467)	(2)
						3300	保留盈餘合計	138,586	6	83,198	4
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(75,106)	(3)	(100,565)	(4)
						3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	6,177	-	5,964	-
						3470	與待出售非流動資產直接相關之權益	3,887	-	-	-
						3400	其他權益合計	(65,042)	(3)	(94,601)	(4)
						3XXX	權益合計	1,479,799	62	1,416,264	65
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,395,133	100	\$ 2,185,594	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,395,133	100	\$ 2,185,594	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：鄒宥富



經理人：彭兆椿



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二十及二九）	\$ 1,712,143	100	\$ 1,199,261	100
5110	營業成本（附註九、二一及二九）	<u>1,448,103</u>	<u>85</u>	<u>1,032,859</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	264,040	15	166,402	14
5920	與子公司之未實現損失（利益） （附註四）	<u>1,222</u>	<u>-</u>	<u>(554)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>265,262</u>	<u>15</u>	<u>165,848</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註二一及二九）				
6100	推銷費用	82,726	5	64,905	5
6200	管理費用	73,344	4	91,165	8
6300	研究發展費用	89,263	5	68,894	6
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>(576)</u>	<u>-</u>	<u>(1,647)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>244,757</u>	<u>14</u>	<u>223,317</u>	<u>19</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二一）	<u>(6)</u>	<u>-</u>	<u>(98)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	<u>20,499</u>	<u>1</u>	<u>(57,567)</u>	<u>(5)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	561	-	3,039	-
7010	其他收入（附註四、二一、二四、二九及三一）	73,342	4	8,060	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	<u>(61,115)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,662)</u>	<u>-</u>
7050	財務成本（附註四及二一）	<u>(7,035)</u>	<u>-</u>	<u>(2,232)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額（附註四）	<u>1,989</u>	<u>-</u>	<u>11,549</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,742</u>	<u>1</u>	<u>17,754</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 28,241	2	(\$ 39,813)	(4)
7950	所得稅利益 (附註四及二二)	(5,187)	-	-	-
8200	本年度淨利 (損)	33,428	2	(39,813)	(4)
	其他綜合損益 (附註四、十八及十九)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	548	-	(924)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	213	-	5,964	1
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,835	1	(7,519)	(1)
8365	與待出售非流動資產直接相關之權益	3,887	-	-	-
8380	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	5,624	1	(784)	-
8300	本年度其他綜合損益	30,107	2	(3,263)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 63,535	4	(\$ 43,076)	(4)
	每股盈餘 (虧損) (附註二三)				
9710	基 本	\$ 0.28		(\$ 0.33)	
9810	稀 釋	\$ 0.28		(\$ 0.33)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：鄒宓富

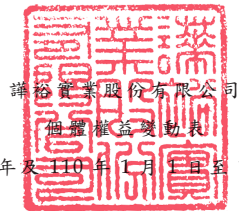


經理人：彭兆椿



會計主管：曹付宜





民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	其 他 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 項 目		權 益 合 計
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積			透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	與 待 出 售 非 流 動 資 產 相 關 之 權 益	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 222,863	\$ 5,665	\$ 104,610	\$ 73,900	(\$ 92,262)	\$ -	\$ -	\$ 1,519,580
	109 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	7,390	-	(7,390)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(60,240)	-	-	-	(60,240)
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	-	(39,813)	-	-	-	(39,813)
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(924)	(8,303)	5,964	-	(3,263)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(40,737)	(8,303)	5,964	-	(43,076)
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	120,481	1,204,804	222,863	13,055	104,610	(34,467)	(100,565)	5,964	-	1,416,264
	110 年度盈餘分配										
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(13,055)	-	13,055	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(21,412)	-	-	21,412	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	33,428	-	-	-	33,428
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	548	25,459	213	3,887	30,107
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	33,976	25,459	213	3,887	63,535
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 201,451	\$ -	\$ 104,610	\$ 33,976	(\$ 75,106)	\$ 6,177	\$ 3,887	\$ 1,479,799

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請 參 閱 勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所 民 國 112 年 3 月 27 日 查 核 報 告)

董事長：鄒宓富



經理人：彭兆椿



會計主管：曹付宜



謹裕實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 28,241	(\$ 39,813)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	33,960	14,502
A20200	攤銷費用	4,082	2,432
A20300	預期信用減損迴轉利益	(576)	(1,647)
A20900	財務成本	7,035	2,232
A21200	利息收入	(561)	(3,039)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	(1,989)	(11,549)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	6	98
A23500	金融資產減損損失	102,219	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	6,100	(93)
A24000	與子公司之未實現（損失）利 益	(1,222)	554
A24100	外幣兌換淨損失	3,658	645
A29900	租賃修改利益	-	(16)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	605	227
A31150	應收帳款（含關係人）	(295,098)	74,935
A31190	其他應收款（含關係人）	(5,796)	13,601
A31200	存 貨	(8,030)	(82,458)
A31240	其他流動資產	7,638	(6,175)
A32130	應付票據	1,103	-
A32150	應付帳款（含關係人）	97,206	(49,527)
A32230	應付費用及其他流動負債	28,365	(4,723)
A32240	淨確定福利負債	(464)	(3,011)
A32250	遞延收入	(1,864)	(838)
A33000	營運產生之現金	4,618	(93,663)
A33300	支付之利息	(7,000)	(2,221)
A33500	退還之所得稅	5,187	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	2,805	(95,884)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 1,240	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(14,028)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	14,028
B02200	取得子公司現金流出	(40,470)	-
B02300	處分子公司現金流入	1,379	-
B02400	採用權益法之子公司減資退回股款	3,839	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(45,948)	(138,624)
B03800	存出保證金減少	-	860
B04500	購置無形資產	(7,426)	(2,184)
B07500	收取之利息	561	3,283
BBBB	投資活動之淨現金流出	(86,825)	(136,665)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,710	52,205
C01600	舉借長期借款	17,442	67,749
C01700	償還長期借款	(11,111)	-
C03000	存入保證金增加	503	-
C04020	租賃本金償還	-	(1,714)
C04500	發放現金股利	-	(60,240)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	27,544	58,000
DDDD	匯率變動對現金之影響	463	(911)
EEEE	現金淨減少數	(56,013)	(175,460)
E00100	年初現金餘額	248,325	423,785
E00200	年底現金餘額	\$ 192,312	\$ 248,325

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：鄒宓富



經理人：彭兆椿



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

譚裕實業股份有限公司(以下稱本公司)係於 70 年 11 月設立於新竹市之股份有限公司，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要為工業用塑膠製品、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。

本公司股票自 95 年 5 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於 97 年 1 月起轉至台灣證券交易所掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB)發布之生效日
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(五) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、半成品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，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金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成

為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若

有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款（含關係人））於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 衡量種類

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置及貿易代理零件類之銷售。高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置及貿易代理零件類之產品銷售收入於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

當另一方參與提供商品予客戶時，若本公司於移轉特定商品予客戶前控制該商品，則為主理人；反之則為代理人。主理人就與交

易有關之經濟效益流入總額認列收入；而代理人僅就經濟效益流入中屬淨額部分認列為收入。

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若

使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時及清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 73	\$ 73
銀行支票及活期存款	<u>192,239</u>	<u>248,252</u>
	<u>\$192,312</u>	<u>\$248,325</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~1.050%	0.001%~0.200%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市（櫃）股票		
優必闊科技股份有限		
公司普通股	<u>\$ 34,537</u>	<u>\$ 35,564</u>

本公司依中長期策略目的投資優必闊科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 986	\$ 1,591
因營業而發生	\$ 986	\$ 1,591
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$678,220	\$390,690
減：備抵損失	(143)	(719)
	\$678,077	\$389,971
<u>其他應收款</u>		
其 他	\$ 6,660	\$ 753

本公司對新客戶之授信期間原則上為出貨日後 90 天，部分客戶銷售之平均授信期間為 30 天至 180 天，應收帳款不予計息。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過經複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量個別客戶財務狀況及所處產業特性、競爭優勢及展望，依產業特性將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 120 天	逾 121 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 629,417	\$ 37,900	\$ 7,596	\$ 3,307	\$ -	\$ 678,220
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(6)	(5)	(60)	(72)	-	(143)
攤銷後成本	\$ 629,411	\$ 37,895	\$ 7,536	\$ 3,235	\$ -	\$ 678,077

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 120 天	逾 121 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 326,590	\$ 52,901	\$ 2,484	\$ 8,715	\$ -	\$ 390,690
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(112)	(178)	(412)	(17)	-	(719)
攤銷後成本	<u>\$ 326,478</u>	<u>\$ 52,723</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 8,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 389,971</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 719	\$ 6,817
減：本年度迴轉減損損失	(576)	(1,647)
減：本年度實際沖銷	-	(4,451)
年底餘額	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 719</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 45,920	\$ 25,624
製 成 品	53,963	72,355
在製品及半成品	5,920	5,123
原 物 料	<u>31,587</u>	<u>32,358</u>
	<u>\$137,390</u>	<u>\$135,460</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	111年度	110年度
營業成本	<u>\$ 1,448,103</u>	<u>\$ 1,032,859</u>
提列存貨跌價及呆滯損失（回升 利益）	<u>\$ 6,100</u>	<u>(\$ 93)</u>

十、待出售非流動資產

	111年12月31日
待出售採用權益法之關聯企業	<u>\$169,642</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	<u>\$ 3,887</u>

本公司董事會於 111 年 12 月 14 日通過出售持有 PBT 公司 21.87% 之全數股權，並預計於 12 個月內完成處分程序，已重分類為待出售非流動資產於個體資產負債表中單獨表達。

待出售非流動資產公允價值係按出售價款衡量，公允價值 169,642 仟元減出售成本 271,861 仟元之差額認列為減損損失，並列入其他利益及損失。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$486,701	\$450,905
投資關聯企業	-	227,782
	<u>\$486,701</u>	<u>\$678,687</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
華弘國際有限公司(以下簡稱「華弘公司」)	\$449,209	\$440,894
航見科技股份有限公司(以下簡稱「航見公司」)	37,492	-
客利客數位科技股份有限公司(以下簡稱「客利客公司」)	-	10,011
	<u>\$486,701</u>	<u>\$450,905</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
華弘公司	100%	100%
航見公司	50.12%	-
客利客公司	-	77%

本公司收購航見公司與處分客利客公司，請分別參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二八及附註二九。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
Pro Brand Technology, Inc. (以下簡稱「PBT 公司」)	\$ -	\$227,782

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	111年12月31日	110年12月31日
PBT 公司	-	21.87%

PBT 公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

110 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	機器設備	研發設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成 本										
111年1月1日餘額	\$185,606	\$499,404	\$ 73,253	\$ 95,524	\$ 26,568	\$ 1,942	\$ 267	\$ 9,419	\$ -	\$891,983
增 添	-	9,637	5,626	18,044	2,857	-	-	1,936	12,097	50,197
處 分	-	-	(1,610)	-	(1,783)	-	-	(2)	-	(3,395)
重 分 類	-	-	919	-	-	-	-	11,133	(11,159)	893
111年12月31日餘額	<u>\$185,606</u>	<u>\$509,041</u>	<u>\$ 78,188</u>	<u>\$113,568</u>	<u>\$ 27,642</u>	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 22,486</u>	<u>\$ 938</u>	<u>\$939,678</u>
累計折舊及減損										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 95,551	\$ 28,440	\$ 92,837	\$ 22,275	\$ 1,804	\$ 151	\$ 5,392	\$ -	\$246,450
折舊費用	-	16,459	9,816	3,826	1,723	138	54	1,944	-	33,960
處 分	-	-	(1,610)	-	(1,777)	-	-	(2)	-	(3,389)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$112,010</u>	<u>\$ 36,646</u>	<u>\$ 96,663</u>	<u>\$ 22,221</u>	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 7,334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$277,021</u>
111年12月31日淨額	<u>\$185,606</u>	<u>\$397,031</u>	<u>\$ 41,542</u>	<u>\$ 16,905</u>	<u>\$ 5,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 15,152</u>	<u>\$ 938</u>	<u>\$662,657</u>
成 本										
110年1月1日餘額	\$185,606	\$163,848	\$ 36,232	\$ 93,990	\$ 22,782	\$ 1,942	\$ 1,506	\$ 11,559	\$249,213	\$766,678
增 添	-	86,343	40,229	1,922	4,085	-	-	1,330	-	133,909
處 分	-	-	(3,208)	(388)	(299)	-	(1,239)	(3,470)	-	(8,604)
重 分 類	-	249,213	-	-	-	-	-	-	(249,213)	-
110年12月31日餘額	<u>\$185,606</u>	<u>\$499,404</u>	<u>\$ 73,253</u>	<u>\$ 95,524</u>	<u>\$ 26,568</u>	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 9,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$891,983</u>
累計折舊及減損										
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 89,452	\$ 27,830	\$ 92,362	\$ 21,822	\$ 1,569	\$ 1,259	\$ 7,839	\$ -	\$242,133
折舊費用	-	6,099	3,796	863	750	235	76	1,004	-	12,823
處 分	-	-	(3,186)	(388)	(297)	-	(1,184)	(3,451)	-	(8,506)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,551</u>	<u>\$ 28,440</u>	<u>\$ 92,837</u>	<u>\$ 22,275</u>	<u>\$ 1,804</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 5,392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$246,450</u>
110年12月31日淨額	<u>\$185,606</u>	<u>\$403,853</u>	<u>\$ 44,813</u>	<u>\$ 2,687</u>	<u>\$ 4,293</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 4,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$645,533</u>

於 111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	50 年
電力系統	10 年
機器設備	3 至 10 年
研發設備	2 至 10 年
辦公設備	2 至 5 年
運輸設備	5 年
租賃改良	3 年
其他設備	2 至 6 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ -	\$ 1,679

(二) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 382	\$ 1,275
低價值資產租賃費用	\$ 214	\$ 52
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 12	\$ 9
租賃之現金（流出）總額	(\$ 608)	(\$ 3,064)

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 41,051	\$ 2,708	\$ 43,759
增 添	7,426	-	7,426
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 48,477	\$ 2,708	\$ 51,185
<u>累計攤銷及減損</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 37,090	\$ 1,818	\$ 38,908
攤銷費用	3,740	342	4,082
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 40,830	\$ 2,160	\$ 42,990
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 7,647	\$ 548	\$ 8,195
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,575	\$ 2,000	\$ 41,575
增 添	1,476	708	2,184
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 41,051	\$ 2,708	\$ 43,759
<u>累計攤銷及減損</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 34,976	\$ 1,500	\$ 36,476
攤銷費用	2,114	318	2,432
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 37,090	\$ 1,818	\$ 38,908
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 3,961	\$ 890	\$ 4,851

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 3 年
其 他	5 至 10 年

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 3,897	\$ 2,106
其他預付費用	1,011	751
暫 付 款	666	412
進項稅額	259	4,069
應收退稅款	-	6,582
其 他	1,106	657
	<u>\$ 6,939</u>	<u>\$ 14,577</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,053</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(1)	\$ -	\$ 80,490
關係人借款(2) (附註二九)	101,384	-
	<u>\$101,384</u>	<u>\$ 80,490</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.85%~1.00%。
2. 關係人借款係本公司向關聯企業借入之款項。111 年度之利息費用係分別依照流通在外借款餘額乘以年利率 2.50% 計算。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保及無擔保借款 (附註三十)</u>		
銀行借款(1)	\$112,385	\$112,385
政府專業銀行借款(2)及(3)	266,427	260,096
減：政府補助	(4,457)	(6,810)
減：列為一年內到期部分長期借款	(57,981)	(12,222)
長期借款	<u>\$316,374</u>	<u>\$353,449</u>

1. 長期借款於 108 年 12 月首次動撥日起寬限三年償還第一期本金，其後每月平均攤還，至 118 年 12 月償清，年利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日止分別為 0.4968%~1.8592%及 0.930%。
2. 該銀行借款係為「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，於 119 年 2 月前陸續到期，利率分別為銀行借款利率 0.97%減政府補助利率 0.97%及銀行借款利率 1.62%減政府補助利率 1.13%，故借款利率分別為 0%及 0.76%。
3. 係包含擔保及無擔保借款。

十七、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$ 16,441	\$ 11,421
應付薪資	13,494	11,887
應付員工酬勞及董事酬勞	4,220	46
應付休假給付	4,050	3,434
應付勞務費	1,862	3,169
其 他	<u>39,515</u>	<u>24,723</u>
	<u>79,582</u>	<u>54,680</u>
其他負債		
合約負債	1,959	1,583
其 他	<u>635</u>	<u>678</u>
	<u>2,594</u>	<u>2,261</u>
合 計	<u>\$ 82,176</u>	<u>\$ 56,941</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥

退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,920	\$ 14,164
計畫資產公允價值	(5,185)	(4,417)
淨確定福利負債	<u>\$ 8,735</u>	<u>\$ 9,747</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,142	(\$ 1,308)	\$ 11,834
利息費用（收入）	52	(9)	43
認列於損益	52	(9)	43
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(46)	(46)
精算利益－財務假 設變動	(27)	-	(27)
精算損失－經驗調 整	997	-	997
認列於其他綜合損益	970	(46)	924
雇主提撥	-	(3,054)	(3,054)
110 年 12 月 31 日餘額	14,164	(4,417)	9,747
利息費用（收入）	73	(31)	42
認列於損益	73	(31)	42
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(231)	(231)
精算利益－財務假 設變動	(1,035)	-	(1,035)
精算損失－經驗調 整	718	-	718
認列於其他綜合損益	(317)	(231)	(548)
雇主提撥	-	(506)	(506)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,920</u>	<u>(\$ 5,185)</u>	<u>\$ 8,735</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.36%	0.52%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 391)	(\$ 428)
減少 0.25%	\$ 406	\$ 446
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 394	\$ 429
減少 0.25%	(\$ 382)	(\$ 415)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預計 1 年內提撥金額	\$ 519	\$ 3,129
確定福利義務平均到期期間	11.68 年	12.48 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>160,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>120,481</u>	<u>120,481</u>
已發行股本	<u>\$ 1,204,804</u>	<u>\$ 1,204,804</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$115,958	\$137,370
公司債轉換溢價	77,396	77,396
庫藏股票交易	7,672	7,672
<u>不得作為任何用途處分資產利益</u>	<u>425</u>	<u>425</u>
	<u>\$201,451</u>	<u>\$222,863</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(八)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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，就可分配盈餘提撥部分或全部分派股東紅利，其中現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 年 7 月 30 日股東常會決議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 7,390</u>
現金股利	<u>\$ 60,240</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.5

本公司於 110 年 12 月 31 日為待彌補虧損，於 111 年 6 月 27 日經股東常會決議通過 110 年度不分配盈餘，且以法定盈餘公積彌補虧損 13,055 仟元及資本公積彌補虧損 21,412 仟元。

本公司 112 年 3 月 27 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,398</u>
現金股利	<u>\$ 24,096</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.2

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初及年底餘額	<u>\$104,610</u>	<u>\$104,610</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 104,610 仟元予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日

帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，認列為其他綜合損益下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 5,964	\$ -
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	213	5,964
年底餘額	<u>\$ 6,177</u>	<u>\$ 5,964</u>

二十、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,712,143</u>	<u>\$ 1,199,261</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 690,001</u>	<u>\$ 402,355</u>	<u>\$ 476,799</u>
合約負債（附註十七）			
商品銷貨收入	<u>\$ 1,959</u>	<u>\$ 1,583</u>	<u>\$ 49</u>

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
高中低頻無線裝置	\$ 1,329,940	\$ 783,452
電子及光通訊零件	268,483	365,318
電子訊號連結裝置	105,333	45,667
電子產品	8,387	4,824
	<u>\$ 1,712,143</u>	<u>\$ 1,199,261</u>

地 區 別	111年度	110年度
亞 洲	\$ 1,642,485	\$ 1,128,278
美 洲	66,544	65,564
歐 洲	3,102	5,419
其 他	12	-
	<u>\$ 1,712,143</u>	<u>\$ 1,199,261</u>

二一、繼續營業單位淨利（損）

（一）其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	<u>(\$ 6)</u>	<u>(\$ 98)</u>

（二）利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 561</u>	<u>\$ 3,039</u>

（三）其他收入

	111年度	110年度
賠償收入（附註三一）	\$ 52,077	\$ -
租賃收入	3,179	1,804
政府遞延補助收入	1,864	838
政府補助收入	104	437
其 他	16,118	4,981
	<u>\$ 73,342</u>	<u>\$ 8,060</u>

（四）其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 41,374	(\$ 2,409)
金融資產減損損失（附註十）	(102,219)	-
其 他	(270)	(253)
	<u>(\$ 61,115)</u>	<u>(\$ 2,662)</u>

（五）財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 8,827	\$ 3,896
租賃負債之利息	-	14
減：列入符合要件資產成本之金額	(1,792)	(1,678)
	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ 2,232</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 1,792	\$ 1,678
利息資本化利率	0%~0.1%	0%~0.1%

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 33,960	\$ 12,823
使用權資產	-	1,679
無形資產	4,082	2,432
合 計	<u>\$ 38,042</u>	<u>\$ 16,934</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,293	\$ 6,519
營業費用	13,667	7,983
	<u>\$ 33,960</u>	<u>\$ 14,502</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 640	\$ 68
推銷費用	292	29
管理費用	1,315	939
研究發展費用	1,835	1,396
	<u>\$ 4,082</u>	<u>\$ 2,432</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$229,651</u>	<u>\$168,727</u>
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	9,800	7,521
確定福利計畫	42	43
	<u>9,842</u>	<u>7,564</u>
其他員工福利	<u>6,218</u>	<u>3,831</u>
員工福利費用合計	<u>\$245,711</u>	<u>\$180,122</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 68,938	\$ 22,053
營業費用	176,773	158,069
	<u>\$245,711</u>	<u>\$180,122</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 10%~20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。惟 110 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度
員工酬勞	10%
董事酬勞	3%

金 額

	111年度
	現 金
員工酬勞	\$ 3,246
董事酬勞	\$ 974

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 60,955	\$ 11,135
外幣兌換損失總額	(19,581)	(13,544)
淨利益（損失）	<u>\$ 41,374</u>	<u>(\$ 2,409)</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用 主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	(5,187)	-
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 5,187)</u>	<u>\$ -</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	111 年度	110 年度
繼續營業單位稅前淨利（損）	<u>\$ 28,241</u>	<u>(\$ 39,813)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅	\$ 5,648	(\$ 7,963)
稅上可減除之利益	(398)	(2,310)
稅上應課稅之收益	144	101
虧損扣抵之稅額影響	(19,770)	12,838
暫時性差異	14,376	(2,666)
以前年度之調整	(5,187)	-
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 5,187)</u>	<u>\$ -</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	111年度	110年度
基本及稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.28</u>	<u>(\$ 0.33)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 33,428</u>	<u>(\$ 39,813)</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）		
之普通股加權平均股數	120,481	120,481
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	176	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）		
之普通股加權平均股數	<u>120,657</u>	<u>120,481</u>

本公司 110 年度為虧損，若計入員工酬勞之影響，將產生反稀釋作用，是以未納稀釋每股盈餘之計算。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 270,884 仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於五到十年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.23% 及 0.97% 估計借款公允價值為 266,427 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 4,457 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。

二五、取得投資子公司－取得一項業務之控制

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益／ 收購比例(%)	移 轉 對 價
航見科技股份有限公司	無人載具整合應用相關業務	111年4月	50.12	<u>\$ 40,470</u>

為拓展本公司多角化經營及結合無人載具與天線產品之發展，本公司於 111 年 3 月以現金參與航見公司增資，並於 4 月完成相關工商登記程序。取得航見公司之說明，請參閱本公司 111 度合併財務報告附註二八。

二六、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 111 年 6 月完成處分客利客公司 76.77% 之全數股權並對客利客公司喪失控制。處分客利客公司之說明，請參閱本公司 111 度合併財務報告附註二九。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

（二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 34,537	\$ 34,537

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 35,564	\$ 35,564

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 35,564
認列於其他綜合損益	213
減資退回股款	(1,240)
年底餘額	<u>\$ 34,537</u>

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 29,600
認列於其他綜合損益	5,964
年底餘額	<u>\$ 35,564</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，收益法係以標的資產未來預期收益按現金流量折現方式，再使用年折現率予以計算，超過五年之現金流量以持平之成長率推估，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$889,072	\$665,869
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	34,537	35,564
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	862,710	721,722

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、一年內到期長期借款、應付費用及其他流動負債、長期借款、應付票據及帳款（含關係人）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益、現金、應收票據及帳款、銀行借款及應付票據及帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，該會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成未來現金流量之波動，本公司採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當本公司功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各攸關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增減之金額。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款。

	美 金 影 響	人 民 幣 影 響
	111年度	110年度
損 益	\$ 6,677(i)	\$ 3,103(i)
		(\$ 3,556) (ii)
		(\$ 1,671) (ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項及借款。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收及應付款項。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$101,384	\$ 69,200
具現金流量利率風險		
— 金融資產	192,239	248,252
— 金融負債	374,355	376,961

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係

假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 1,821 仟元及 1,287 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產及負債利率暴險。

(3) 其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 345 仟元及 356 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一樣重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 812,475 仟元及 630,950 仟元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

111 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月	3 個 月 ~ 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 101,384	\$ -	\$ 101,384
長期借款（含一年內到期）	2,449	10,634	44,898	316,374	374,355
應付帳款	13,758	21,100	666	120	35,644
應付帳款－關係人	96,312	119,969	87,842	-	304,123
應付票據	-	1,103	-	-	1,103
應付費用及其他流動負債	45,598	-	-	-	45,598
	<u>\$ 158,117</u>	<u>\$ 152,806</u>	<u>\$ 234,790</u>	<u>\$ 316,494</u>	<u>\$ 862,207</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
浮動利率負債	\$ 57,981	\$ 227,094	\$ 89,280	\$ 374,355
固定利率負債	101,384	-	-	101,384
	<u>\$ 159,365</u>	<u>\$ 227,094</u>	<u>\$ 89,280</u>	<u>\$ 475,739</u>

110 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月	3 個 月 ~ 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 69,200	\$ 11,290	\$ -	\$ -	\$ 80,490
長期借款（含一年內到期）	-	-	12,222	353,449	365,671
應付帳款	21,824	35,483	2,648	120	60,075
應付帳款－關係人	27,549	102,230	57,770	-	187,549
應付費用及其他流動負債	27,937	-	-	-	27,937
	<u>\$ 146,510</u>	<u>\$ 149,003</u>	<u>\$ 72,640</u>	<u>\$ 353,569</u>	<u>\$ 721,722</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
浮動利率負債	\$ 23,512	\$ 224,113	\$ 129,336	\$ 376,961
固定利率負債	69,200	-	-	69,200
	<u>\$ 92,712</u>	<u>\$ 224,113</u>	<u>\$ 129,336</u>	<u>\$ 446,161</u>

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華弘公司	子 公 司
客利客公司	子公司 (自 111 年 5 月起為非關係人)
東莞台霖電子通訊有限公司 (以下簡稱「東莞台霖公司」)	間接持有之子公司
澳訊天線工業有限公司 (以下簡稱「澳訊公司」)	間接持有之子公司
PBT 公司	關聯企業
航見公司	子公司 (自 111 年 4 月起為關係人)
林祺生 (自 111 年 6 月 10 日起非關係人)	主要管理階層

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	台霖公司	\$ 72,738	\$ 27,091
	華弘公司	-	40,459
		<u>\$ 72,738</u>	<u>\$ 67,550</u>

(三) 進 貨

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
東莞台霖公司	\$980,937	\$318,027
華弘公司	-	340,272
	<u>\$980,937</u>	<u>\$658,299</u>

本公司向關係人之進銷貨，均未向其他供應商購買及客戶銷售，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，收付款條件與一般供應商及客戶相同。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	台霖公司	<u>\$ 10,938</u>	<u>\$ 10,793</u>
其他應收款	PBT 公司	\$ -	\$ 14,335
	子 公 司	-	2
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,337</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

其他應收款－關係人主係為應收關聯企業股利。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	東莞台霖公司	\$ 304,123	\$ 160,578
	華弘公司	-	26,971
		<u>\$ 304,123</u>	<u>\$ 187,549</u>
應付費用及其他	華弘公司	\$ 3,824	\$ 3,824
流動負債	台霖公司	26	319
		<u>\$ 3,850</u>	<u>\$ 4,143</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 向關係人借款

關 係 人 類 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
華弘公司	<u>\$101,384</u>	<u>\$ -</u>
利息費用		
關 係 人 類 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
華弘公司	<u>\$ 1,620</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向子公司之借款為無擔保借款。

(七) 背書保證

本公司為他人背書或保證情形，請參閱附註三三。

(八) 其他關係人交易

	管 理 費 用	
	111年度	110年度
主要管理階層	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 1,065</u>
	租 金	收 入
	111年度	110年度
子 公 司	<u>\$ 736</u>	<u>\$ -</u>

	其 他	收 入
	111年度	110年度
林 祺 生	<u>\$ 52,077</u>	<u>\$ -</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。

本公司與關係人間之其他收入說明，請參閱附註三一。

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 27,411	\$ 20,121
退職後福利	987	615
其他員工福利	<u>766</u>	<u>3,131</u>
	<u>\$ 29,164</u>	<u>\$ 23,867</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款、開立承兌匯票及銀行履約保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
建 築 物	\$397,031	\$403,853
自有土地	<u>185,606</u>	<u>185,606</u>
	<u>\$582,637</u>	<u>\$589,459</u>

三一、重大或有事項

本公司董事林祺生先生（自 111 年 6 月 10 日起請辭董事職務）、張宏毅先生、彭兆樟先生等相關被告因涉嫌違反證券交易法，經臺灣新竹地方檢察署提起公訴在案。茲針對上開人等因涉嫌違反證券交易法導致本公司受有損害，本公司向臺灣新竹地方法院提起刑事附帶民事訴訟，請求上開人等賠償本公司之損失美金 3,686 仟元及新臺幣 6,934 仟元，此案已移送民事庭審理。截至 111 年 12 月 31 日止，已認列賠償收入 52,077 仟元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 22,325 30.7100	\$ 685,601
人 民 幣	12,384 4.4080	54,589
日 圓	25,455 0.2324	5,916
港 幣	267 3.9380	1,051
		<u>\$ 747,157</u>

非貨幣性項目

採權益法之子公司及關聯

企業

人 民 幣

101,907 4.4080 \$ 449,209

金 融 負 債

貨幣性項目

人 民 幣	93,062 4.4080	\$ 410,217
美 元	584 30.7100	17,935
日 圓	25,398 0.2324	5,902
		<u>\$ 434,054</u>

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 15,277 27.6800	\$ 422,867
人 民 幣	6,770 4.3440	29,409
歐 元	291 31.3200	9,114
日 圓	31,326 0.2405	7,534
港 幣	267 3.5490	948
		<u>\$ 469,872</u>

非貨幣性項目

採權益法之子公司及關聯

企業

人 民 幣

101,495 4.3440 \$ 440,894

美 元

8,229 27.6800 227,782

\$ 668,676

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
人 民 幣	\$ 45,237 4.3440	\$ 196,510
美 元	4,068 27.6800	112,602
日 圓	21,559 0.2405	5,185
		<u>\$ 314,297</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外 幣	111年度		110年度	
	匯 率	淨 兌 換 (損) 益	匯 率	淨 兌 換 (損) 益
美 元	30.7100 (美元：新台幣)	(\$ 5,714)	27.6800 (美元：新台幣)	(\$ 1,219)
歐 元	32.7200 (歐元：新台幣)	-	31.3200 (歐元：新台幣)	(410)
人 民 幣	4.4080 (人民幣：新台幣)	1,843	4.3440 (人民幣：新台幣)	1,166
港 幣	3.9380 (港幣：新台幣)	39	3.5490 (港幣：新台幣)	(64)
日 圓	0.2324 (日圓：新台幣)	174	0.2405 (日圓：新台幣)	(118)
		<u>(\$ 3,658)</u>		<u>(\$ 645)</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表七。
2. 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，及其價格、付款條件、未實現損益：附註二九。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

謹裕實業股份有限公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	本期最高額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提示列帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額(註3)	資金總額(註3)	與金額備註
1	華弘公司	本公司	其他應收款	是	\$ 101,384	\$ 101,384	\$ 101,384	2.5%	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 269,065	\$ 269,065	-

註 1：本公司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 15%。

註 2：本公司貸放資金總額，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%。

註 3：本公司直接及間接持有表決權股份 100%之關聯企業間，從事資金貸與不受短期融通資金之限制，惟總貸與金額及個別貸與金額，皆不得超過該公司淨值的 60%為限。

謹裕實業股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象	單一企業背書保證之對象	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率	背書最高保證額（註三）	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 61,420 (美金 2,000 仟元)	\$ 61,420 (美金 2,000 仟元)	\$ 61,420	\$ -	4.15%	\$ 739,900	Y	N	Y
		東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	92,130 (美金 3,000 仟元)	92,130 (美金 3,000 仟元)	-	-	6.23%	739,900	Y	N	Y

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%。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

謙裕實業股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

有價證券種類	有價證券類	優待	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 (股)	帳面金額	持股份比例 %	公允價值	未償值	註
股票			優必閣科技股份有限公司普通股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	480,000	\$ 34,537	3.12	\$ 34,537		—

謹裕實業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情		形		交 不 單	易 條 件 與 一 原 因		應 收 (付)		票 據 及 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨 金	進 (銷) 貨 金	佔總進(銷)貨 之比率(%)	授 信 期 間	授 信 期 間	授 信 期 間		價 授 信 期 間	當	餘	額	估 收 (付) 票 據 、 帳 款 比 率 (%)	應 款	
本公司	東莞台霖公司	母子公司	進	貨	\$980,937	88	90 天	註	相	當	當	餘	(\$304,123)	89	—	—

註：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。

謹裕實業股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收公司	交易對象	名稱	關係人	應收關係人款項	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	應收關係人款項式	應收後收	應收關係人款項金額	提列損失	備抵額
東莞台霖公司	本公司		母子公司		\$ 304,123	4.22	\$	-	-	\$	98,623	\$	-

謹裕實業股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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 本 期 期 末 (美金 仟元)	資 金 去 年 年 底 (美金 仟元)	期 股 (股)	末 數 比 (股) (%)	持 帳 面 金 額 (註 二)	有 被 投 資 公 司 本 期 本 期 (註 二)	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 二)	備 註
本公司	華弘公司	模里西斯	一般性投資	\$ 230,264 (美金 仟元)	\$ 207,545 (美金 7,498 仟元)	7,498,093	100	\$ 449,209	\$ 211	211	子 公 司
	客利客公司	新 竹 市	電子商務相關業務	-	35,700	-	-	-	(1,244)	(955)	子 公 司
	航見公司	新 竹 市	無人載具整合應用相關業務	40,470	-	2,130,000	50.12	37,492	(5,941)	(2,978)	子 公 司
	PBT 公司	開曼群島	各種降頻器、多工分配器及電子零組件之買賣	276,200	276,200	17,262,500	21.87	252,070 (註四)	26,110	5,711	關聯企業
華弘公司	澳訊公司	香 港	電子零配件、天線等通訊配件之買賣	- (註三)	HKD 7,799 仟元 (美金 1,000 仟元)	-	-	-	HKD - 仟元	HKD - 仟元	子 公 司

註一：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：澳訊公司於 111 年 12 月 16 日由香港公司註冊處核准解散。

註四：本公司對 PBT 公司之投資已重分類至待出售非流動資產。

謙裕實業股份有限公司
 大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出金額	本期匯出金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期（損）益	認列（損）益	期末帳	未投資價值	截至本期末止已匯回投資收益	已備註
東莞台霖公司	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）	RMB77,332 仟元 (美金 11,100 仟元) 註三	註一	美金 5,600 仟元	美金 5,600 仟元	\$ -	\$ -	美金 5,600 仟元	(RMB 959 仟元)	100%	(RMB 959 仟元)	959 仟元	RMB84,841 仟元	\$ -	-	-
上海普翔公司	電子零配件、電纜、光纖、天線等通訊配件的批發，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務；天線研發	RMB41,592 仟元 (美金 5,970 仟元) 註四	註一	美金 1,250 仟元	美金 1,250 仟元	-	-	美金 1,250 仟元	(RMB 70 仟元)	100%	(RMB 70 仟元)	70 仟元	RMB15,914 仟元	-	-	-

本期末大陸赴	累計自台灣匯出金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
美金 13,662 仟元 (\$419,560)	美金 21,762 仟元 (\$668,311)	美金 21,762 仟元 (\$668,311)	美金 887,879 (\$887,879)

註一：本公司投資載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。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係以台灣匯出累計投資金額美金 5,600 仟元及華弘國際有限公司自有盈餘資金美金 5,500 仟元轉投資成立。

註四：係以台灣匯出累計投資金額美金 1,250 仟元、高生國際企業有限公司自有盈餘資金美金 2,600 仟元轉投資成立，嗣後東莞台霖公司透過自有盈餘資金對上海普翔公司增資人民幣 13,500 仟元。

註五：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算成新台幣。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
應收帳款－關係人明細表		附註二九
存貨明細表		明細表三
其他流動資產明細表		附註十五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
無形資產變動明細表		附註十四
短期借款明細表		明細表六
長期借款明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
應付帳款－關係人明細表		附註二九
其他負債明細表		附註十七
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表九
營業成本明細表		明細表十
營業費用明細表		明細表十一
財務成本明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		明細表十二

譚裕實業股份有限公司
 現金及約當現金明細表
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
週轉金及庫存現金				\$	73
銀行存款					
活期存款及支票存款					54,158
外幣存款					<u>138,081</u>
				美金 2,848 仟元（兌換率 US\$1：NT\$30.7100）、人民 幣 9,902 仟元（兌換率 RMB\$1：NT\$4.4080）、港 幣 267 仟元（兌換率 HK\$1：NT\$3.9380）及日 幣 25,455 仟元（兌換率 JPY\$1：NT\$0.2324）。	
合 計					<u>\$192,312</u>

譚裕實業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$152,597
乙 公 司	138,162
丙 公 司	102,849
丁 公 司	59,419
其他（註）	<u>225,193</u>
合 計	678,220
備抵損失	(<u>143</u>)
淨 額	<u>\$678,077</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

譚裕實業股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 53,963	\$ 62,559
商 品	45,920	52,054
原 物 料	31,587	32,935
在製品及半成品	<u>5,920</u>	<u>7,228</u>
淨 額	<u>\$137,390</u>	<u>\$154,776</u>

註：存貨及不動產、廠房及設備合併投保金額為 748,370 仟元。

謙裕實業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 未上市（櫃）公司股票 優必關科技股份有限公司	年初		年度		增		加		本年		度		減		少		透過其他 綜合損益 按公允價值 衡量之金融融 資資產未實現 評價損益		年底		持股比例		餘額		金額		備註	
	年		度		度		度		度		度		度		度		年		持		（		額		金		額	
	股數（仟股）		金		金		額		股數（仟股）		金		金		額		股數（仟股）		（		）		金		額		備	
	400		\$ 35,564		80		\$ -		-		(\$ 1,240)		\$ 213		480		3.12						\$ 34,537				-	

註：本年度增加係收到股票股利；本年度減少係減資退股款。

講裕實業股份有限公司
採權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	年 初 股 數 (仟股)	金 額	本 年 股 數 (仟股)	年 度 增 加 額	年 度 減 少 額	採權益法認列之投資損益	(未) 已 實 現 利 益	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 其 他 綜 合 損 益	換 算 調 整 數	重 分 類	年 度 股 數 (仟股)	持 股 比 例 (%)	金 額	金 額	股 權 淨 值
華弘國際有限公司	7,498	\$ 440,894	-	\$ -	-	\$ 211	\$ 1,222	\$ -	\$ 6,882	\$ -	7,498	100	\$ 449,209	\$ 448,442	
Pro Brand Technology, Inc.	17,263	227,782	-	-	-	5,711	-	5,624	12,953	(252,070)	17,263	21.87	-	-	
客利客數位科技股份有限公司	3,570	10,011	-	(3,570)	(9,056)	(955)	-	-	-	-	-	-	-	-	
航見科技股份有限公司	-	-	2,130	40,470	-	(2,978)	-	-	-	-	2,130	50.12	37,492	37,492	
		\$ 678,687		\$ 40,470	(\$ 9,056)	\$ 1,989	\$ 1,222	\$ 5,624	\$ 19,835	(\$ 252,070)			\$ 486,701	\$ 485,934	

註：係按會計師查核之財務報表並依持股比例計算。

謹裕實業股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	借 款 金 額	借 款 期 間	利率區間(%)	抵押或擔保
週轉金借款	<u>\$ 101,384</u>	111/5/16~112/5/15	2.50	無

謙裕實業股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債 權 人	期 限	及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	抵 押 或 擔 保
台北富邦商業銀行	108.12.26~118.12.26	自 112 年 1 月起每月平均攤還本息	1.8592	\$ 13,866	\$ 83,194	\$ 97,060	附註二七
台北富邦商業銀行	109.02.15~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.4968	1,910	14,137	16,047	附註二七
台北富邦商業銀行	109.02.15~114.02.15	自 111 年 3 月起每月平均攤還本息	0.7611	13,333	15,556	28,889	—
台北富邦商業銀行	109.04.15~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.4968	2,388	17,671	20,059	附註二七
台北富邦商業銀行	109.04.15~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.4968	1,910	14,137	16,047	附註二七
台北富邦商業銀行	109.06.15~119.02.15	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	196	1,371	1,567	—
台北富邦商業銀行	109.06.17~116.06.17	自 112 年 1 月起每月平均攤還本息	1.5759	2,189	13,136	15,325	附註二七
台北富邦商業銀行	109.07.10~118.12.26	自 112 年 1 月起每月平均攤還本息	0.4968	1,910	14,137	16,047	附註二七
台北富邦商業銀行	109.07.15~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.4968	1,910	14,137	16,047	附註二七
台北富邦商業銀行	109.08.14~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.7611	42	294	336	—
台北富邦商業銀行	109.08.14~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.4968	1,910	14,137	16,047	附註二七
台北富邦商業銀行	109.09.15~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.4968	1,672	12,369	14,041	附註二七
台北富邦商業銀行	109.10.15~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.4968	2,388	17,671	20,059	附註二七
台北富邦商業銀行	109.11.13~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.7611	75	521	596	—
台北富邦商業銀行	110.01.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	10	72	82	—
台北富邦商業銀行	110.01.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.4968	1,194	8,836	10,030	附註二七
台北富邦商業銀行	110.02.17~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.7611	55	382	437	—
台北富邦商業銀行	110.02.17~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.4968	2,388	17,671	20,059	附註二七
台北富邦商業銀行	110.05.14~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.7611	145	1,013	1,158	—
台北富邦商業銀行	110.06.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	42	293	335	—
台北富邦商業銀行	110.06.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	113	790	903	—
台北富邦商業銀行	110.07.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.4968	496	3,675	4,171	附註二七
台北富邦商業銀行	110.09.15~119.02.15	自 112 年 3 月起每月平均攤還本息	0.7611	34	237	271	—
台北富邦商業銀行	110.10.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	84	588	672	—
台北富邦商業銀行	110.10.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	105	735	840	—
台北富邦商業銀行	110.10.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	938	6,563	7,501	—
台北富邦商業銀行	110.10.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	136	956	1,092	—
台北富邦商業銀行	110.10.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	16	111	127	—
台北富邦商業銀行	110.10.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	42	294	336	—
台北富邦商業銀行	110.10.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	65	459	524	—
台北富邦商業銀行	110.10.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	483	3,381	3,864	—
台北富邦商業銀行	110.11.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611	168	1,176	1,344	—
台北富邦商業銀行	110.11.15~116.06.17	自 112 年 7 月起每月平均攤還本息	0.7611				

(接次頁)

(承前頁)

債權人	期 限	及	償 還	辦 法	年 利 率 (%)	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	抵 押 或 擔 保
台北富邦商業銀行	110.11.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	\$ 182	\$ 1,277	\$ 1,459	—
台北富邦商業銀行	110.11.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	89	626	715	—
台北富邦商業銀行	110.11.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	26	181	207	—
台北富邦商業銀行	110.11.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	64	446	510	—
台北富邦商業銀行	110.11.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	13	88	101	—
台北富邦商業銀行	110.12.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	299	2,090	2,389	—
台北富邦商業銀行	110.12.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	893	6,247	7,140	—
台北富邦商業銀行	110.12.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	111	777	888	—
台北富邦商業銀行	111.01.17~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	57	397	454	—
台北富邦商業銀行	111.02.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	36	250	286	—
台北富邦商業銀行	111.02.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	86	603	689	—
台北富邦商業銀行	111.03.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	184	1,286	1,470	—
台北富邦商業銀行	111.03.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	127	886	1,013	—
台北富邦商業銀行	111.07.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	1,481	10,370	11,851	—
台北富邦商業銀行	111.08.15~116.06.17	自 112 年 7 月起	每月平均攤還本息		0.7611	210	1,470	1,680	—
						\$ 57,981	320,831	378,812	
遞延補助收入						(4,457)	(4,457)	(4,457)	
						\$ 316,374	\$ 316,374	\$ 374,355	

譚裕實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 5,896
B 公 司	3,491
C 公 司	3,050
其他（註）	<u>23,207</u>
合 計	<u>\$ 35,644</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

譚裕實業股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟條／仟個)	金 額
高中低頻無線裝置	33,905	\$ 1,333,192
電子及光通訊零件	88,557	269,239
電子訊號連接裝置	1,378	105,333
電子產品	36	<u>8,415</u>
合 計		1,716,179
銷貨退回及折讓		(<u>4,036</u>)
營業收入淨額		<u><u>\$ 1,712,143</u></u>

譚裕實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 料	
年初原料	\$ 32,358
本年度進料	198,993
年底原料	(31,587)
轉列費用	(742)
出售原料	(75,391)
在製品轉原料	9,606
其 他	<u>30</u>
耗用原料	133,267
直接人工	23,918
製造費用	<u>89,544</u>
製造成本	246,729
年初在製品及半成品	5,123
購入在製品及半成品	18,455
年底在製品及半成品	(5,920)
出售在製品及半成品	(2,565)
轉列費用	(460)
製成品轉在製品	94,277
在製品轉原料	(<u>9,606</u>)
製成品成本	346,033
年初製成品	72,355
購入製成品	928,985
年底製成品	(53,963)
轉列費用	(281)
製成品轉在製品	(94,277)
其 他	1,358
出售原料	75,391
出售在製品及半成品	<u>2,565</u>
產銷成本	1,278,166
年初商品	25,624
本年度商品進貨	191,058
年底商品	(45,920)
其 他	(<u>825</u>)
營業成本	<u>\$ 1,448,103</u>

譚裕實業股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 43,570	\$ 48,384	\$ 61,869
佣金支出	4,333	-	-
折 舊	4,109	3,827	5,731
員工保險費	3,777	3,200	5,079
勞 務 費	20	6,133	682
其他（註）	<u>26,917</u>	<u>11,800</u>	<u>15,902</u>
合 計	<u>\$ 82,726</u>	<u>\$ 73,344</u>	<u>\$ 89,263</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額 5%。

謹裕實業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 57,221	\$153,823	\$211,044	\$ 18,675	\$135,561	\$154,236
勞健保費用	5,793	12,056	17,849	1,682	12,235	13,917
退休金費用	2,859	6,983	9,842	798	6,766	7,564
董事酬金	-	758	758	-	574	574
其他員工福利費用	3,065	3,153	6,218	898	2,933	3,831
合 計	<u>\$ 68,938</u>	<u>\$176,773</u>	<u>\$245,711</u>	<u>\$ 22,053</u>	<u>\$158,069</u>	<u>\$180,122</u>
折舊費用	<u>\$ 20,293</u>	<u>\$ 13,667</u>	<u>\$ 33,960</u>	<u>\$ 6,519</u>	<u>\$ 7,983</u>	<u>\$ 14,502</u>
攤銷費用	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 3,442</u>	<u>\$ 4,082</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 2,364</u>	<u>\$ 2,432</u>

註 1：本公司 111 及 110 年度之每月底平均員工人數分別為 223 人及 170 人；其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。

註 2：(1) 111 年度平均員工福利費用為 1,129 仟元；110 年度平均員工福利費用 1,102 仟元。

(2) 111 年度平均員工薪資費用 973 仟元；110 年度平均員工薪資費用 946 仟元。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形為 2.85%。

(4) 本公司已於 109 年 6 月 19 日成立審計委員會，故 111 及 110 年度並無監察人。

(5) 本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）：

本公司之薪資報酬依本公司章程、薪資報酬委員會績效評估及薪資管理辦法等相關規定辦理。

本公司章程第二十條「本公司年度如有獲利，應提撥 10%~20% 為員工酬勞，另提撥不高於 3% 為董事酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。」

本公司之績效評估及薪資應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 111 及 110 年度

地址：新竹市公道五路二段326號

電話：(03)571-4225

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：譚裕實業股份有限公司



負責人：鄒 宓 富



中 華 民 國 112 年 3 月 27 日

會計師查核報告

譚裕實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與譚裕實業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

譚裕實業股份有限公司及其子公司收入來源主要為高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置、電子產品及貿易代理零件，民國 111 年度營業收入淨額為 1,981,157 仟元。本會計師認為譚裕實業股份有限公司及其子公司兩年度營收成長率較為顯著之銷售對象及其交易存有真實性風險，故判斷其收入真實性認定為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳合併財務報告附註四(十六)。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解譚裕實業股份有限公司及其子公司有關銷售交易循環之內部相關控制制度及作業程序，藉以評估內部控制作業是否有效。
2. 取得客戶之授信額度及相關基本資料，檢視客戶之真實性。
3. 針對銷貨收入選取樣本進行抽核，檢視訂單、經交易對象確認之出貨單及發票等文件，以確認銷貨收入真實性，另檢視銷貨對象期後收款及銷貨退回情形是否異常。

其他事項

列入譚裕實業股份有限公司及其子公司上開合併財務報告中，有關採用權益法之被投資公司 Pro Brand Technology, Inc.之合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關 Pro Brand Technology, Inc.合併財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）227,782 仟元，占合併資產總額為 9%；民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法認列關聯企業損益之份額為 2,217 仟元，占合併淨損益為(5)%。

譚裕實業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估譚裕實業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算譚裕實業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

譚裕實業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致譚裕實業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於譚裕實業股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成譚裕實業股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

會計師 林 政 治

林政治



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 3 月 27 日

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 272,902	11	\$ 382,310	16	2100	短期借款（附註十九）	\$ 61,400	2	\$ 135,882	6
1150	應收票據（附註四、八及二三）	1,025	-	2,184	-	2170	應付票據及帳款	421,632	17	377,056	16
1170	應收帳款淨額（附註四、五、八及二三）	809,515	32	574,822	24	2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	310	-	233	-
1200	其他應收款（附註四及八）	7,424	-	1,466	-	2320	一年內到期長期借款（附註十九及三三）	57,981	2	12,222	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及三二）	-	-	14,335	1	2399	應付費用及其他流動負債（附註二十及二三）	143,796	6	109,536	4
130X	存貨（附註四、五及九）	346,861	14	324,014	13	21XX	流動負債合計	685,119	27	634,929	26
1460	待出售非流動資產（附註四及十）	169,642	7	-	-		非流動負債				
1470	其他流動資產（附註十八）	22,527	1	36,310	1	2540	長期借款（附註十九及三三）	316,374	13	353,449	15
11XX	流動資產合計	1,629,896	65	1,335,441	55	2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	236	-	-	-
	非流動資產					2630	長期遞延收入（附註二七）	7,311	-	8,857	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三一）	34,537	1	35,564	2	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	8,735	-	9,747	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	-	-	227,782	9	2645	存入保證金	563	-	67	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三三）	778,752	31	765,489	32	25XX	非流動負債合計	333,219	13	372,120	16
1755	使用權資產（附註四、十四及三三）	33,442	1	33,627	1	2XXX	負債合計	1,018,338	40	1,007,049	42
1760	投資性不動產（附註四及十五）	12,526	1	13,046	1		權益（附註四及二二）				
1780	無形資產（附註四及十七）	12,002	-	4,993	-	3110	普通股股本	1,204,804	48	1,204,804	50
1805	商譽（附註四及十六）	15,414	1	-	-	3200	資本公積	201,451	8	222,863	9
1920	存出保證金	939	-	162	-		保留盈餘				
1990	其他非流動資產（附註十八）	2,604	-	10,238	-	3310	法定盈餘公積	-	-	13,055	-
15XX	非流動資產合計	890,216	35	1,090,901	45	3320	特別盈餘公積	104,610	4	104,610	4
						3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	33,976	2	(34,467)	(1)
						3300	保留盈餘合計	138,586	6	83,198	3
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(75,106)	(3)	(100,565)	(4)
						3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	6,177	-	5,964	-
						3470	與待出售非流動資產相關之權益	3,887	-	-	-
						3400	其他權益合計	(65,042)	(3)	(94,601)	(4)
						31XX	本公司業主之權益合計	1,479,799	59	1,416,264	58
						36XX	非控制權益	21,975	1	3,029	-
						3XXX	權益合計	1,501,774	60	1,419,293	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,520,112	100	\$ 2,426,342	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,520,112	100	\$ 2,426,342	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：鄒宥富

經理人：彭兆椿

會計主管：曹付宜

謹裕實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二三及三七）	\$ 1,981,157	100	\$ 1,580,533	100
5110	營業成本（附註九及二四）	<u>1,600,946</u>	<u>81</u>	<u>1,304,257</u>	<u>83</u>
5950	營業毛利	<u>380,211</u>	<u>19</u>	<u>276,276</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二四及三二）				
6100	推銷費用	143,935	7	117,524	8
6200	管理費用	112,042	6	129,683	8
6300	研究發展費用	118,813	6	93,961	6
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>2,018</u>)	<u>-</u>	(<u>10,071</u>)	(<u>1</u>)
6000	營業費用合計	<u>372,772</u>	<u>19</u>	<u>331,097</u>	<u>21</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二四）	<u>93</u>	<u>-</u>	<u>343</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	<u>7,532</u>	<u>-</u>	(<u>54,478</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	1,798	-	3,570	-
7010	其他收入（附註四、二四、二七及三四）	83,232	4	14,235	1
7020	其他利益及損失（附註二四）	(65,675)	(3)	(2,921)	-
7050	財務成本（附註四及二四）	(7,609)	-	(2,968)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十二）	<u>5,711</u>	<u>-</u>	<u>2,217</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>17,457</u>	<u>1</u>	<u>14,133</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利（損）	24,989	1	(40,345)	(3)
7950	所得稅利益（附註四及二五）	<u>5,187</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>30,176</u>	<u>2</u>	(<u>40,345</u>)	(<u>3</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註四、十、二一及二二）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 548	-	(\$ 924)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	213	-	5,964	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,835	1	(7,519)	-
8365	與待出售非流動資產直接相關之權益	3,887	-	-	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	5,624	-	(784)	-
8300	本年度其他綜合損益	30,107	1	(3,263)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 60,283	3	(\$ 43,608)	(3)
	淨利（損）歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 33,428	2	(\$ 39,813)	(3)
8620	非控制權益	(3,252)	-	(532)	-
8600		\$ 30,176	2	(\$ 40,345)	(3)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 63,535	3	(\$ 43,076)	(3)
8720	非控制權益	(3,252)	-	(532)	-
8700		\$ 60,283	3	(\$ 43,608)	(3)
	每股盈餘（虧損）（附註二六）				
9710	基 本	\$ 0.28		(\$ 0.33)	
9810	稀 釋	\$ 0.28		(\$ 0.33)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：鄒宓富



經理人：彭兆椿



會計主管：曹付宜



謙裕實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益			
									其	他	權	益			
									透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益						
									國外營運機構財務報表換算之兌換差額	與待出售非流動資產直接相關之權益					
									合 計	非 控 制 權 益					
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)								
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 222,863	\$ 5,665	\$ 104,610	\$ 73,900	(\$ 92,262)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,519,580	\$ 3,561	\$ 1,523,141	
	109 年盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	7,390	-	(7,390)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(60,240)	-	-	-	-	(60,240)	-	(60,240)	
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	-	(39,813)	-	-	-	-	(39,813)	(532)	(40,345)	
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(924)	(8,303)	5,964	-	-	(3,263)	-	(3,263)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(40,737)	(8,303)	5,964	-	-	(43,076)	(532)	(43,608)	
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	120,481	1,204,804	222,863	13,055	104,610	(34,467)	(100,565)	5,964	-	-	1,416,264	3,029	1,419,293	
	110 年盈餘分配														
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(13,055)	-	13,055	-	-	-	-	-	-	-	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(21,412)	-	-	21,412	-	-	-	-	-	-	-	
D1	111 年度淨利 (損)	-	-	-	-	-	33,428	-	-	-	-	33,428	(3,252)	30,176	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	548	25,459	213	3,887	-	30,107	-	30,107	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	33,976	25,459	213	3,887	-	63,535	(3,252)	60,283	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,198	22,198	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 201,451	\$ -	\$ 104,610	\$ 33,976	(\$ 75,106)	\$ 6,177	\$ 3,887	\$ -	\$ 1,479,799	\$ 21,975	\$ 1,501,774	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：鄭宓富



經理人：彭兆椿



會計主管：曹付宜



謹裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 24,989	(\$ 40,345)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	68,044	46,635
A20200	攤銷費用	5,117	2,983
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,018)	(10,071)
A20900	財務成本	7,609	2,968
A21200	利息收入	(1,798)	(3,570)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(5,711)	(2,217)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(93)	(343)
A22900	租賃修改利益	-	(16)
A23500	金融資產減損損失	102,219	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,725	6,003
A24100	外幣兌換淨損（利）	2,567	(1,739)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,159	947
A31150	應收帳款	(243,307)	12,387
A31200	存 貨	(38,983)	(146,147)
A31240	其他流動資產	7,809	(7,219)
A32150	應付票據及帳款	44,566	35,768
A32230	應付費用及其他流動負債	33,864	14,526
A32240	淨確定福利負債	(464)	(3,011)
A32250	遞延收入	(1,864)	(838)
A33000	營運產生之現金	22,430	(93,299)
A33300	支付之利息	(8,982)	(2,976)
A33500	退還（支付）之所得稅	4,835	(367)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>18,283</u>	<u>(96,642)</u>
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	1,240	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(14,028)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	14,028

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B02200	取得子公司現金流出	(\$ 2,665)	\$ -
B02300	處分子公司之現金流入	243	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(65,458)	(161,385)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	407	441
B03700	存出保證金減少	507	24,008
B04500	購置無形資產	(7,605)	(2,267)
B07500	收取之利息	<u>3,722</u>	<u>3,821</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>69,609</u>)	(<u>135,382</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款(減少)增加	(69,178)	68,776
C01600	舉借長期借款	17,442	67,749
C01700	償還長期借款	(11,111)	-
C03100	存入保證金增加	504	-
C04020	租賃本金償還	(314)	(2,019)
C04500	發放現金股利	-	(60,240)
C05800	非控制權益變動	(<u>2,324</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>64,981</u>)	<u>74,266</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,899</u>	(<u>4,305</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(109,408)	(162,063)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>382,310</u>	<u>544,373</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 272,902</u>	<u>\$ 382,310</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：鄒宓富 

經理人：彭兆椿 

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

譚裕實業股份有限公司（以下稱譚裕公司）係於 70 年 11 月設立於新竹市之股份有限公司，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要為工業用塑膠製品、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。

譚裕公司股票自 95 年 5 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於 97 年 1 月起轉至台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以譚裕公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成譚裕公司及譚裕公司所控制個體（以下稱「本公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含譁裕公司及由譁裕公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至譚裕公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於譚裕公司業主。

當本公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及三六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與譚裕公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予譚裕公司業主及非控制權益）。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

（七）存 貨

存貨包括原物料、在製品、半成品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（八）投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調

整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產

帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十四) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

(十五) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人））於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回譚裕公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷譚裕公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 衡量種類

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十六) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置及貿易代理零件類之銷售。高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置及貿易代理零件類之產品銷售收入於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

當另一方參與提供商品予客戶時，若本公司於移轉特定商品予客戶前控制該商品，則為主理人；反之則為代理人。主理人就與交易有關之經濟效益流入總額認列收入；而代理人僅就經濟效益流入中屬淨額部分認列為收入。

(十七) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時及清償發生時認列為員工福利費用。再衡量

數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

（二一）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課

稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作

成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 77	\$ 136
銀行支票及活期存款	272,825	285,859
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	96,315
	<u>\$272,902</u>	<u>\$382,310</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~1.050%	0.001%~0.200%
定期存款	-	0.550%~2.300%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
非流動		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
優必閣科技股份有限公司普通股	\$ 34,537	\$ 35,564

本公司依中長期策略目的投資優必閣科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,025	\$ 2,184
因營業而發生	\$ 1,025	\$ 2,184
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$919,719	\$682,794
減：備抵損失	(110,204)	(107,972)
	\$809,515	\$574,822
<u>其他應收款</u>		
其 他	\$ 7,424	\$ 1,466

本公司對新客戶之授信期間原則上為出貨日後 90 天，部分客戶銷售之平均授信期間為 30 天至 180 天，應收帳款不予計息。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過經複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量個別客戶財務狀況及所處產業特性、競爭優勢及展望，依產業特性將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 120 天	逾 121 ~ 180 天	逾 期超過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 733,167	\$ 51,003	\$ 23,095	\$ 1,542	\$ 110,912	\$ 919,719
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(107)	(172)	(706)	(72)	(109,147)	(110,204)
攤銷後成本	\$ 733,060	\$ 50,831	\$ 22,389	\$ 1,470	\$ 1,765	\$ 809,515

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 120 天	逾 期 121 ~ 180 天	逾 期 超過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 498,296	\$ 58,554	\$ 10,840	\$ 8,715	\$ 106,389	\$ 682,794
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(266)	(540)	(760)	(17)	(106,389)	(107,972)
攤銷後成本	<u>\$ 498,030</u>	<u>\$ 58,014</u>	<u>\$ 10,080</u>	<u>\$ 8,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574,822</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$107,972	\$128,104
減：本年度迴轉減損損失	(2,018)	(10,071)
減：本年度實際沖銷	-	(9,147)
外幣換算差額	4,250	(914)
年底餘額	<u>\$110,204</u>	<u>\$107,972</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 54,841	\$ 34,945
製 成 品	140,102	143,939
在製品及半成品	52,098	29,601
原 物 料	<u>99,820</u>	<u>115,529</u>
	<u>\$346,861</u>	<u>\$324,014</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	111年度	110年度
營業成本	<u>\$ 1,600,946</u>	<u>\$ 1,304,257</u>
提列存貨呆滯及跌價損失	<u>\$ 18,725</u>	<u>\$ 6,003</u>

十、待出售非流動資產

	111年12月31日
待出售採用權益法之關聯企業	<u>\$169,642</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	<u>\$ 3,887</u>

譚裕公司董事會於 111 年 12 月 14 日通過出售持有 PBT 公司 21.87% 之全數股權，並預計於 12 個月內完成處分程序，已重分類為待出售非流動資產於合併資產負債表中單獨表達。

待出售非流動資產公允價值係按出售價款衡量，公允價值 169,642 仟元減出售成本 271,861 仟元之差額認列為減損損失，並列入其他利益及損失。

十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
謙裕公司	華弘國際有限公司(華弘公司)	一般性投資	100%	100%	—
	客利客數位科技股份有限公司(客利客公司)	電子商務相關業務	-	76.77%	(1)
	航見科技股份有限公司(航見公司)	無人載具整合應用相關業務	50.12%	-	(2)
華弘公司	東莞台霖電子通訊有限公司(東莞台霖公司)	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)	100%	100%	—
	澳訊天線工業有限公司(香港澳訊公司)	電子零配件、天線等通訊配件之買賣	-	100%	(3)
東莞台霖公司	上海普翔公司	電子零配件、電纜、光纖、天線等通訊配件的批發，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；天線研發	100%	100%	—

備 註：

1. 本公司於 111 年 6 月簽訂股權轉讓協議出售對客利客公司 76.77%之持股，已於 6 月份完成處分並喪失對該公司之控制。
2. 航見公司於 104 年 10 月 16 日由經濟部核准設立，額定及實收資本額分別為 100,000 仟元及 42,500 仟元，分為 4,250 仟股，每股 10 元。本公司出資持有航見公司 2,130 仟股，持股比率為 50.12%，主要從事無人載具整合應用相關業務。
3. 澳訊公司於 103 年 4 月 28 日香港公司註冊處核准設立，登記及實收資本額為美金 1,000 仟元，分為 1,000 仟股。107 年 12 月華弘公司向華廣公司購入澳訊公司 1,000 仟股，取得澳訊 100%股權。澳訊公司於 111 年 12 月 16 日由香港公司註冊處核准解散。

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
Pro Brand Technology, Inc. (以下簡稱「PBT 公司」)	\$ -	\$227,782

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	111年12月31日	110年12月31日
PBT 公司	-	21.87%

PBT 公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

110 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	機器設備	研發設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成 本										
111年1月1日餘額	\$ 185,606	\$ 699,227	\$ 188,344	\$ 121,972	\$ 53,439	\$ 9,875	\$ 10,381	\$ 171,787	\$ -	\$ 1,440,631
增 添	-	9,637	10,184	19,707	4,949	-	-	12,477	12,097	69,051
處 分	-	-	(3,717)	-	(2,071)	-	-	(658)	-	(6,446)
由企業合併取得	-	-	2,351	-	129	222	-	148	-	2,850
出售子公司	-	-	-	(227)	-	-	-	-	-	(227)
重 分 類	-	-	919	5,076	-	-	-	11,133	(11,159)	5,969
淨兌換差額	-	2,944	1,681	369	389	117	149	2,361	-	8,010
111年12月31日餘額	<u>\$ 185,606</u>	<u>\$ 711,808</u>	<u>\$ 199,762</u>	<u>\$ 147,124</u>	<u>\$ 56,608</u>	<u>\$ 10,214</u>	<u>\$ 10,530</u>	<u>\$ 197,248</u>	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 1,519,838</u>
累計折舊及減損										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 225,917	\$ 116,605	\$ 116,349	\$ 46,081	\$ 7,746	\$ 7,723	\$ 154,721	\$ -	\$ 675,142
折舊費用	-	27,418	16,922	6,499	3,566	580	572	10,464	-	66,021
處 分	-	-	(3,441)	-	(2,065)	-	-	(626)	-	(6,132)
出售子公司	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	(166)
淨兌換差額	-	1,886	1,281	338	344	86	109	2,177	-	6,221
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 255,221</u>	<u>\$ 131,367</u>	<u>\$ 123,186</u>	<u>\$ 47,760</u>	<u>\$ 8,412</u>	<u>\$ 8,404</u>	<u>\$ 166,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 741,086</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 185,606</u>	<u>\$ 456,587</u>	<u>\$ 68,395</u>	<u>\$ 23,938</u>	<u>\$ 8,848</u>	<u>\$ 1,802</u>	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ 30,512</u>	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 778,752</u>
成 本										
110年1月1日餘額	\$ 185,606	\$ 365,019	\$ 150,269	\$ 120,397	\$ 49,897	\$ 10,350	\$ 11,696	\$ 173,471	\$ 249,213	\$ 1,315,918
增 添	-	86,512	45,646	3,462	6,286	1,085	-	10,115	-	153,106
處 分	-	-	(7,130)	(1,741)	(2,542)	(1,497)	(1,239)	(11,147)	-	(25,296)
重 分 類	-	249,213	417	52	-	-	-	570	(249,213)	1,039
淨兌換差額	-	(1,517)	(858)	(198)	(202)	(63)	(76)	(1,222)	-	(4,136)
110年12月31日餘額	<u>\$ 185,606</u>	<u>\$ 699,227</u>	<u>\$ 188,344</u>	<u>\$ 121,972</u>	<u>\$ 53,439</u>	<u>\$ 9,875</u>	<u>\$ 10,381</u>	<u>\$ 171,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,440,631</u>
累計折舊及減損										
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 209,986	\$ 114,200	\$ 115,932	\$ 46,677	\$ 8,665	\$ 8,376	\$ 156,677	\$ -	\$ 660,513
折舊費用	-	16,833	10,162	2,336	2,131	630	584	10,294	-	42,970
處 分	-	-	(7,108)	(1,741)	(2,540)	(1,497)	(1,184)	(11,128)	-	(25,198)
淨兌換差額	-	(902)	(649)	(178)	(187)	(52)	(53)	(1,122)	-	(3,143)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225,917</u>	<u>\$ 116,605</u>	<u>\$ 116,349</u>	<u>\$ 46,081</u>	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 7,723</u>	<u>\$ 154,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 675,142</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 185,606</u>	<u>\$ 473,310</u>	<u>\$ 71,739</u>	<u>\$ 5,623</u>	<u>\$ 7,358</u>	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 2,658</u>	<u>\$ 17,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 765,489</u>

於 111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	50 年
電力系統	10 年
機器設備	3 至 10 年
研發設備	2 至 10 年
辦公設備	2 至 5 年
運輸設備	5 年
租賃改良	3 年
其他設備	2 至 6 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 32,896	\$ 33,397
運輸設備	<u>546</u>	<u>230</u>
	<u>\$ 33,442</u>	<u>\$ 33,627</u>
	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 996	\$ 977
建築物	-	1,679
運輸設備	<u>312</u>	<u>307</u>
	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 2,963</u>

本公司作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三三。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 233</u>
非流動	<u>\$ 236</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	-	1.50%
運輸設備	1.83%	1.83%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房、辦公室及宿舍使用，租賃期間為2～3年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

本公司亦承租位於中國大陸之土地使用權，租賃期間為47年。

(四)其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 376	\$ 1,275
低價值資產租賃費用	\$ 244	\$ 99
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 80	\$ 63
租賃之現金（流出）總額	(\$ 1,019)	(\$ 3,478)

十五、投資性不動產

	房 屋 及 建 築
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,314
淨兌換差額	580
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 39,894
<u>累計折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 26,268
折舊費用	715
淨兌換差額	385
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 27,368
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 12,526
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,613
淨兌換差額	(299)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 39,314
<u>累計折舊</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,760
折舊費用	702
淨兌換差額	(194)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 26,268
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 13,046

投資性不動產出租之租賃期間為 1~5 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 4,669	\$ 2,386
第 2 年	3,338	1,960
第 3 年	955	1,919
第 4 年	-	977
第 5 年	-	-
	<u>\$ 8,962</u>	<u>\$ 7,242</u>

折舊費用係以直線基礎按 20 年耐用年數計提。本公司投資性不動產坐落於上海徐匯區及蘇州工業區。

投資性不動產之公允價值係未經獨立評價人員評價，每平方米價值僅由本公司管理階層根據鄰近地區類似之市場成交價自行評估而得。

	111年12月31日	110年12月31日
上海徐匯區	<u>\$ 18,333</u>	<u>\$ 18,767</u>

十六、商 譽

	111 年度
成 本	
年初餘額	\$ -
本年度由企業合併取得	<u>15,414</u>
年底餘額	<u>\$ 15,414</u>

十七、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 權	其 他	合 計
成 本				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 49,597	\$ -	\$ 2,708	\$ 52,305
增 添	7,605	-	-	7,605
由企業合併取得	878	3,640	-	4,518
淨兌換差額	<u>78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 58,158</u>	<u>\$ 3,640</u>	<u>\$ 2,708</u>	<u>\$ 64,506</u>
累計攤銷及減損				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 45,494	\$ -	\$ 1,818	\$ 47,312
攤銷費用	3,995	780	342	5,117
淨兌換差額	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 49,564</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 2,160</u>	<u>\$ 52,504</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,594</u>	<u>\$ 2,860</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 12,002</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 利 權	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 48,079	\$ -	\$ 2,000	\$ 50,079
增 添	1,559	-	708	2,267
淨兌換差額	(<u>41</u>)	-	-	(<u>41</u>)
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 49,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,708</u>	<u>\$ 52,305</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 42,867	\$ -	\$ 1,500	\$ 44,367
攤銷費用	2,665	-	318	2,983
淨兌換差額	(<u>38</u>)	-	-	(<u>38</u>)
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 45,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 47,312</u>
110 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 4,103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 4,993</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 3 年
專 利 權	5 年
其 他	5 至 10 年

十八、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 7,763	\$ 8,389
預付貨款	5,110	10,606
其他預付費用	4,232	3,117
暫 付 款	4,153	5,984
留抵稅額	3	842
應收退稅款	-	6,582
其 他	<u>1,266</u>	<u>790</u>
	<u>\$ 22,527</u>	<u>\$ 36,310</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 10,238</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 61,400</u>	<u>\$135,882</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.35%~3.20% 及 0.85%~1.42%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保及無擔保借款（附註三）</u>		
銀行借款(1)	\$112,385	\$112,385
政府專案銀行借款(2)及(3)	266,427	260,096
減：政府補助	(4,457)	(6,810)
減：列為1年內到期部分長期借款	(<u>57,981</u>)	(<u>12,222</u>)
長期借款	<u>\$316,374</u>	<u>\$353,449</u>

1. 長期借款於 108 年 12 月首次動撥日起寬限三年償還第一期本金，其後每月平均攤還，至 118 年 12 月償清，年利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日止分別為 0.4968%~1.8592 及 0.930%。
2. 該銀行借款係為「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，於 119 年 2 月前陸續到期，利率分別為銀行借款利率 0.97%減政府補助利率 0.97%及銀行借款利率 1.62%減政府補助利率 1.13%，故借款利率分別為 0%及 0.76%。
3. 係包含擔保及無擔保借款。

二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 32,534	\$ 30,129
應付獎金	16,441	11,598
應付設備款	5,918	4,075
應付員工酬勞及董事酬勞	4,220	46
應付休假給付	3,665	3,031
應付勞務費	1,862	3,169
其他(一)	<u>52,673</u>	<u>35,223</u>
	<u>117,313</u>	<u>87,271</u>
其他負債		
合約負債	26,169	19,848
其他(二)	<u>314</u>	<u>2,417</u>
	<u>26,483</u>	<u>22,265</u>
合 計	<u>\$143,796</u>	<u>\$109,536</u>

(一) 係包含應付佣金、運費、房屋稅、利息、保險費及其他應付費用。

(二) 係包含暫收款及代收款。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司中之謙裕公司、客利客公司及航見公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於大陸之子公司之員工，係屬大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。本公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

本公司中之謙裕公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,920	\$ 14,164
計畫資產公允價值	(5,185)	(4,417)
淨確定福利負債	<u>\$ 8,735</u>	<u>\$ 9,747</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定
	義 務 現 值	公 允 價 值	福 利 負 債
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 13,142	(\$ 1,308)	\$ 11,834
利息費用 (收入)	52	(9)	43
認列於損益	52	(9)	43

(接 次 頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	\$ -	(\$ 46)	(\$ 46)
精算利益－財務假 設變動	(27)	-	(27)
精算損失－經驗調 整	997	-	997
認列於其他綜合損益	970	(46)	924
雇主提撥	-	(3,054)	(3,054)
110年12月31日餘額	14,164	(4,417)	9,747
利息費用（收入）	73	(31)	42
認列於損益	73	(31)	42
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(231)	(231)
精算利益－財務假 設變動	(1,035)	-	(1,035)
精算損失－經驗調 整	718	-	718
認列於其他綜合損益	(317)	(231)	(548)
雇主提撥	-	(506)	(506)
111年12月31日餘額	\$ 13,920	(\$ 5,185)	\$ 8,735

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.36%	0.52%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 391)	(\$ 428)
減少 0.25%	\$ 406	\$ 446
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 394	\$ 429
減少 0.25%	(\$ 382)	(\$ 415)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預計 1 年內提撥金額	\$ 519	\$ 3,129
確定福利義務平均到期期間	11.68 年	12.48 年

二二、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	200,000	160,000
額定股本	\$ 2,000,000	\$ 1,600,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	120,481	120,481
已發行股本	\$ 1,204,804	\$ 1,204,804

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權證所保留之股本為 2,000 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$115,958	\$137,370
公司債轉換溢價	77,396	77,396
庫藏股票交易	7,672	7,672
<u>不得作為任何用途</u>		
處分資產利益	425	425
	<u>\$201,451</u>	<u>\$222,863</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依譚裕公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達譚裕公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。譚裕公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(八)員工酬勞及董事酬勞。

另依據譚裕公司章程規定，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，就可分配盈餘提撥部分或全部分派股東紅利，其中現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

謹裕公司 110 年 7 月 30 日股東常會決議 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 7,390</u>
現金股利	<u>\$ 60,240</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.5

謹裕公司於 110 年 12 月 31 日為待彌補虧損，於 111 年 6 月 27 日經股東常會決議通過 110 年度不分配盈餘，且以法定盈餘公積彌補虧損 13,055 仟元及資本公積彌補虧損 21,412 仟元。

謹裕公司 112 年 3 月 27 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 3,398</u>
現金股利	<u>\$ 24,096</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.2

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初及年底餘額	<u>\$104,610</u>	<u>\$104,610</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 104,610 仟元予以提列特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，認列為其他綜合損益下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 5,964	\$ -
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	213	5,964
年底餘額	<u>\$ 6,177</u>	<u>\$ 5,964</u>

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,029	\$ 3,561
本年度淨損	(3,252)	(532)
取得航見公司所增加之非控制權益（附註二八）	24,939	-
客利客公司減資返回股款所減少之非控制權益	(2,324)	-
處分客利客公司所減少之非控制權益（附註二九）	(417)	-
年底餘額	<u>\$ 21,975</u>	<u>\$ 3,029</u>

二三、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,981,157</u>	<u>\$ 1,580,533</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 810,540</u>	<u>\$ 577,006</u>	<u>\$ 580,316</u>
合約負債（附註二十）			
商品銷貨收入	<u>\$ 26,169</u>	<u>\$ 19,848</u>	<u>\$ 49</u>

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年度	110年度
高中低頻無線裝置	\$ 1,623,506	\$ 1,205,002
電子及光通訊零件	241,699	317,252
電子訊號連結裝置	107,565	53,455
電子產品	8,387	4,824
	<u>\$ 1,981,157</u>	<u>\$ 1,580,533</u>

地 區 別	111年度	110年度
亞 洲	\$ 1,908,803	\$ 1,509,541
美 洲	69,240	65,573
歐 洲	3,102	5,419
其 他	12	-
	<u>\$ 1,981,157</u>	<u>\$ 1,580,533</u>

二四、繼續營業單位淨利（損）

(一) 其他收益及費損淨額

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 343</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 1,798</u>	<u>\$ 3,570</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
賠償收入	\$ 52,077	\$ -
租賃收入		
投資性不動產（附註十五）	4,723	3,467
其他營業租賃	2,442	1,781
政府遞延補助收入	3,882	838
政府補助收入	108	437
其 他	20,000	7,712
	<u>\$ 83,232</u>	<u>\$ 14,235</u>

(四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 37,540	(\$ 2,000)
金融資產減損損失（附註十）	(102,219)	-
其 他	(996)	(921)
	<u>(\$ 65,675)</u>	<u>(\$ 2,921)</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 9,396	\$ 4,624
租賃負債之利息	5	22
減：列入符合要件資產成本之金額	(1,792)	(1,678)
	<u>\$ 7,609</u>	<u>\$ 2,968</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 1,792	\$ 1,678
利息資本化利率	0%~0.1%	0%~0.1%

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 66,021	\$ 42,970
使用權資產	1,308	2,963
投資性不動產	715	702
無形資產	<u>5,117</u>	<u>2,983</u>
合 計	<u>\$ 73,161</u>	<u>\$ 49,618</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 44,398	\$ 30,693
營業費用	<u>23,646</u>	<u>15,942</u>
	<u>\$ 68,044</u>	<u>\$ 46,635</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 641	\$ 67
推銷費用	292	399
管理費用	2,262	967
研究發展費用	<u>1,922</u>	<u>1,550</u>
	<u>\$ 5,117</u>	<u>\$ 2,983</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$440,890</u>	<u>\$341,949</u>
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	10,114	7,648
確定福利計畫	<u>42</u>	<u>43</u>
	<u>10,156</u>	<u>7,691</u>
其他員工福利	<u>17,028</u>	<u>13,971</u>
員工福利費用合計	<u>\$468,074</u>	<u>\$363,611</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$231,207	\$148,027
營業費用	<u>236,867</u>	<u>215,584</u>
	<u>\$468,074</u>	<u>\$363,611</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

譚裕公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 10%~20%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。惟 110 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度
員工酬勞	10%
董事酬勞	3%

金 額

	111年度
	現 金
員工酬勞	<u>\$ 3,246</u>
董事酬勞	<u>\$ 974</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關譚裕公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 65,944	\$ 13,186
外幣兌換損失總額	(<u>28,404</u>)	(<u>15,186</u>)
淨利益（損失）	<u>\$ 37,540</u>	<u>(\$ 2,000)</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益（費用）主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	(<u>5,187</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 5,187)</u>	<u>\$ -</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利（損）	<u>\$ 24,989</u>	<u>(\$ 40,345)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 4,621	(\$ 6,483)
稅上可減除之利益	(398)	(2,310)
稅上應課稅之收益	4,177	1,178
暫時性差異	1,857	(4,528)
虧損扣抵之稅額影響	(10,257)	12,143
以前年度之調整	(<u>5,187</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 5,187)</u>	<u>\$ -</u>

(二) 所得稅核定情形

譚裕公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘（虧損）

	111年度	110年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.28</u>	<u>(\$ 0.33)</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 33,428</u>	<u>(\$ 39,813)</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	120,481	120,481
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>176</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>120,657</u>	<u>120,481</u>

本公司 110 年度為虧損，若計入員工酬勞之影響，將產生反稀釋作用，是以未納稀釋每股盈餘之計算。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，譚裕公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 270,884 仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於五到十年期間分期償還。以借款當時之市場利率 1.23% 及 0.97% 估計借款公允價值為 266,427 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 4,457 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。

二八、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益 ／收購比例 (%)	移 轉 對 價
航見科技股份 有限公司(航 見公司)	無人載具整合應 用相關業務	111年4月	50.12	<u>\$ 40,470</u>

為拓展本公司多角化經營及結合無人載具與天線產品之發展，本公司於 111 年 3 月以現金參與航見公司增資，並於 4 月完成相關工商登記程序。

(二) 移轉對價

現金支付數	<u>航 見 公 司</u> <u>\$ 40,470</u>
-------	------------------------------------

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>航 見 公 司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 37,805
應收票據及帳款	1,578
本期所得稅資產	49
存 貨	3,998
預付款項及其他流動資產	220
非流動資產	
不動產、廠房及設備	2,850
無形資產	4,518
存出保證金	1,347
流動負債	
其他應付款	(262)
一年內到期長期借款	(902)
應付費用及其他流動負債	(641)
非流動負債	
長期借款	(565)
	<u>\$ 49,995</u>

(四) 非控制權益

航見公司之非控制權益（49.88%之所有權權益）係按收購日股權淨值衡量。

(五) 因收購產生之商譽

	航 見 公 司
移轉對價	\$ 40,470
加：非控制權益	24,939
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(49,995)
因收購產生之商譽	<u>\$ 15,414</u>

(六) 取得子公司之淨現金流出

	航 見 公 司
現金支付之對價	\$ 40,470
減：取得之現金及約當現金餘額	(37,805)
	<u>\$ 2,665</u>

二九、處分子公司

本公司於111年6月完成處分客利客公司之76.77%股權並對客利客公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	處分客利客公司
現金及約當現金	<u>\$ 1,379</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	客 利 客 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,136
應收帳款	512
存 貨	986
其他應收款	2
其 他	429
非流動資產	
不動產、廠房及設備	61
使用權資產	13
存出保證金	<u>63</u>
	<u>3,202</u>

(接次頁)

(承前頁)

	客利客公司
流動負債	
應付帳款	(\$ 4)
其他應付費用	(1,056)
其他	(327)
非流動負債	
租賃負債	(11)
存入保證金	(8)
	(1,406)
處分之淨資產	<u>\$ 1,796</u>

(三) 處分子公司之損益

	客利客公司
收取之對價	\$ 1,379
加：非控制權益	417
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(1,796)
處分損益	<u>\$ -</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	客利客公司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 1,379
減：處分之現金及約當現金餘額	(1,136)
	<u>\$ 243</u>

三十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 34,537	\$ 34,537

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 35,564	\$ 35,564

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 35,564
認列於其他綜合損益	213
減資退回股款	(1,240)
年底餘額	\$ 34,537

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 29,600
認列於其他綜合損益	5,964
年底餘額	\$ 35,564

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，收益法係以標的資產未來預期收益按現金流量折現方式，再使用年折現率予以計算，超過五年之現金流量以持平之成長率推估，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,091,805	\$ 975,279
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	34,537	35,564
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	924,564	923,084

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、一年內到期長期借款、長期借款、應付票據及帳款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益、現金、應收票據及帳款、銀行借款、應付票據及帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政

策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，該會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成未來現金流量之波動，本公司採取經濟避險的方式維持外幣淨資產及負債之平衡。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產及貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當本公司功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各攸關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增減之金額。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款。

	美 金	影 響	人 民 幣	影 響
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 6,196(i)	\$ 2,682(i)	\$ 406 (ii)	\$ 100(ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項及借款。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收及應付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ -	\$ 96,315
—金融負債	546	69,433
具現金流量利率風險		
—金融資產	272,825	285,859
—金融負債	435,755	432,353

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 1,629 仟元及 1,465 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產及負債利率暴險。

(3) 其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 345 仟元及 356 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一樣重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 812,475 仟元及 713,958 仟元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ -	\$ 61,400	\$ -	\$ -	\$ 61,400
長期借款（含一年 內到期）	2,449	10,634	44,898	316,374	374,355
應付票據及帳款	103,781	185,067	131,277	1,507	421,632
租賃負債	26	53	238	238	555
應付費用及其他流 動負債	<u>65,261</u>	<u>416</u>	<u>937</u>	<u>-</u>	<u>66,614</u>
	<u>\$ 171,517</u>	<u>\$ 257,570</u>	<u>\$ 177,350</u>	<u>\$ 318,119</u>	<u>\$ 924,556</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
浮動利率負債	\$ 119,381	\$ 227,094	\$ 89,280	\$ 435,755
租賃負債	<u>317</u>	<u>238</u>	<u>-</u>	<u>555</u>
	<u>\$ 119,698</u>	<u>\$ 227,332</u>	<u>\$ 89,280</u>	<u>\$ 436,310</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 69,200	\$ 11,290	\$ 55,392	\$ -	\$ 135,882
長期借款（含一年 內到期）	-	3,333	8,889	353,449	365,671
應付帳款	134,316	174,999	67,484	257	377,056
租賃負債	26	52	155	-	233
應付費用及其他流 動負債	<u>43,734</u>	<u>73</u>	<u>601</u>	<u>-</u>	<u>44,408</u>
	<u>\$ 247,276</u>	<u>\$ 189,747</u>	<u>\$ 132,521</u>	<u>\$ 353,706</u>	<u>\$ 923,250</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
浮動利率負債	\$ 78,904	\$ 224,113	\$ 129,336	\$ 432,353
固定利率負債	69,200	-	-	69,200
租賃負債	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233</u>
	<u>\$ 148,337</u>	<u>\$ 224,113</u>	<u>\$ 129,336</u>	<u>\$ 501,786</u>

三二、關係人交易

謙裕公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
PBT 公司	關聯企業
林祺生(自 111 年 6 月 10 日起非關係人)	主要管理階層

(二) 應收關係人款項

帳 列 科 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	PBT 公司	\$ -	\$ 14,335

其他應收款－關係人主係應收關聯企業股利。

(三) 其他關係人交易

	管 理 費 用	
	111年度	110年度
主要管理階層	\$ 29	\$ 1,065
	其 他 收 入	
	111年度	110年度
林 祺 生	\$ 52,077	\$ -

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。

本公司與關係人間之其他收入說明，請參閱附註三四。

(四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 27,411	\$ 20,121
退職後福利	987	615
其他員工福利	766	3,131
	\$ 29,164	\$ 23,867

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(五) 背書保證

本公司為他人背書或保證情形，請參閱附註三六。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款、開立承兌匯票及銀行履約保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	\$426,965	\$440,897
自有土地	185,606	185,606
使用權資產	32,897	33,397
	<u>\$645,468</u>	<u>\$659,900</u>

三四、重大或有事項

譚裕公司董事林祺生先生(自111年6月10日起請辭董事職務)、張宏毅先生、彭兆樟先生等相關被告因涉嫌違反證券交易法，經臺灣新竹地方檢察署提起公訴在案。茲針對上開人等因涉嫌違反證券交易法導致譚裕公司受有損害，譚裕公司向臺灣新竹地方法院提起刑事附帶民事訴訟，請求上開人等賠償本公司之損失美金3,686仟元及新臺幣6,934仟元，此案已移送民事庭審理。截至111年12月31日止，已認列賠償收入52,077仟元。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 22,878 30.7100	\$ 702,583
人民幣	9,902 4.4080	43,648
日圓	25,455 0.2324	5,916
港幣	434 3.9380	1,709
		<u>\$ 753,856</u>
外幣負債		
貨幣性項目		
美元	2,703 30.7100	\$ 83,009
人民幣	695 4.4080	3,064
日圓	25,398 0.2324	5,902
		<u>\$ 91,975</u>

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 15,876	27.6800 \$ 439,448
人 民 幣	4,286	4.3440 18,618
日 圓	31,326	0.2405 7,534
港 幣	434	3.5490 1,540
		<u>\$ 467,140</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之關聯企業		
美 元	8,229	27.6800 <u>\$ 227,782</u>
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	6,186	27.6800 \$ 171,228
人 民 幣	1,990	4.3440 8,645
日 圓	21,559	0.2405 5,185
		<u>\$ 185,058</u>

本公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功 能 性 貨 幣	111年1月1日至12月31日		功 能 性 貨 幣	110年1月1日至12月31日	
	功 能 性 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益		功 能 性 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
新 台 幣	1 (新台幣:新台幣)	\$ 41,384	新 台 幣	1 (新台幣:新台幣)	(\$ 2,339)
人 民 幣	4.422 (人民幣:新台幣)	(<u>3,844</u>)	人 民 幣	4.341 (人民幣:新台幣)	<u>339</u>
		<u>\$ 37,540</u>			(<u>\$ 2,000</u>)

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證；附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表八。
2. 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，及其價格、付款條件、未實現損益：附註三二。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司之應報導部門如下：

- (一) 高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置事業部門；
- (二) 貿易代理零件類事業部門。

本公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	111年度	110年度	111年度	110年度
高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置和電子產品	\$ 1,808,282	\$ 1,390,499	\$ 359,891	\$ 257,626
貿易代理零件類	172,875	190,034	20,320	18,650
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,981,157</u>	<u>\$ 1,580,533</u>	380,211	276,276
未分攤金額：				
營業費用			(372,772)	(331,097)
其他收益及費損			93	343
營業外收入及支出			17,457	14,133
稅前利益（損失）			<u>\$ 24,989</u>	<u>(\$ 40,345)</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產之衡量金額為零。

(三) 主要產品之收入

本公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

產 品 別	111年度	110年度
高中低頻無線裝置	\$ 1,623,506	\$ 1,205,002
電子及光通訊零件	241,699	317,252
電子訊號連結裝置	107,565	53,455
電子產品	8,387	4,824
	<u>\$ 1,981,157</u>	<u>\$ 1,580,533</u>

(四) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
亞 洲	\$ 1,293,915	\$ 981,732	\$ 182,531	\$ 171,854
台 灣	614,888	527,809	673,148	655,701
美 洲	69,240	65,573	-	-
歐 洲	3,102	5,419	-	-
其 他	12	-	-	-
	<u>\$ 1,981,157</u>	<u>\$ 1,580,533</u>	<u>\$ 855,679</u>	<u>\$ 827,555</u>

非流動資產係指不動產、廠房及設備及其他資產，但不包含採用權益法之投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(五) 重要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	111年度		110年度	
	金 額	所 佔 比 例 %	金 額	所 佔 比 例 %
乙 公 司	\$ 596,220	30	\$ 189,501	12
甲 公 司	<u>239,902</u>	12	<u>120,207</u>	8
	<u>\$ 836,122</u>		<u>\$ 309,708</u>	

謹裕實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列準備金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額(註3)	資金貸與總額(註3)	與貸與總額備註
1	華弘公司	謹裕公司	其他應收款	是	\$ 101,384	\$ 101,384	\$ 101,384	2.5%	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 269,065	\$ 269,065	-

註 1：本公司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 15%。

註 2：本公司貸放資金總額，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%。

註 3：本公司直接及間接持有表決權股份 100%之關聯企業間，從事資金貸與不受短期融通資金之限制，惟總貸與金額及個別貸與金額，皆不得超過該公司淨值的 60%為限。

謹裕實業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	對象關係	對單一企業背書保證之金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率	背書最高金額（註三）	證額（保）	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	謹裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 739,900 (註二)	\$ 61,420 (美金 2,000 仟元)	\$ 61,420 (美金 2,000 仟元)	\$ 61,420	\$ -	4.15%	\$ 739,900		Y	N	Y
		東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	739,900 (註二)	92,130 (美金 3,000 仟元)	92,130 (美金 3,000 仟元)	-	-	6.23%	739,900		Y	N	Y

註一：謹裕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：對於謹裕公司 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：謹裕公司對外背書保證之總額，不得超過當期淨值 50%。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

謹裕實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

有價證券種類	有價證券類	優必闊科技股份有限公司普通股	與有價證券發行人之關係	帳	列	科	目	期	股數 (股)	帳	面	金	額	持	股	比	例	%	公	允	價	值	備	註
股票		優必闊科技股份有限公司普通股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					480,000		\$	34,537					3.12		\$	34,537			—	

謹裕實業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情		形	交易條件與一般原因	應收(付)		票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)			授信期	除	額收(付)票據、帳款比率(%)	總應	
華裕公司	東莞台霖公司	母子公司	進貨	\$980,937	88	90 天		註	相當	(\$304,123)	89		—

註：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。

謹裕實業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表五
 單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收後收	關係人款項金額	提列損失	備抵額
東莞台霖公司	謹裕公司	母子公司	\$ 304,123	4.22	\$ -	\$ -	-	\$ 98,623		\$ -	-

謹裕實業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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 本 期 期 末	資 金 去 年 年 底	期 股 (股)	末 數 比 (股) (%)	持 帳 面 金 額 (註 二)	有 被 投 資 公 司 本 期 本 期 金 額 (註 二)	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 二)	備 註
謹裕公司	華弘公司	模里西斯	一般性投資	\$ 230,264 (美金 7,498 仟元)	\$ 207,545 (美金 7,498 仟元)	7,498,093	100	\$ 449,209	\$ 211	211	子 公 司
	客利客公司	新 竹 市	電子商務相關業務	-	35,700	-	-	-	(1,244)	(955)	子 公 司
	航見公司	新 竹 市	無人載具整合應用相關業務	40,470	-	2,130,000	50.12	37,492	(5,941)	(2,978)	子 公 司
	PBT 公司	開曼群島	各種降頻器、多工分配器及電子零組件之買賣	276,200	276,200	17,262,500	21.87	252,070 (註四)	26,110	5,711	關聯企業
華弘公司	澳訊公司	香 港	電子零配件、天線等通訊配件之買賣	- (註三)	HKD 7,799 仟元 (美金 1,000 仟元)	-	-	-	HKD - 仟元	- 仟元	子 公 司

註一：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：澳訊公司於 111 年 12 月 16 日由香港公司註冊處核准解散。

註四：謹裕公司對 PBT 公司之投資已重分類至待出售非流動資產。

謹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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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
				交 科	目 金	額	交 易 條 件 (註二)	
0	謹裕公司	華弘公司 東莞台霖公司	1 1	其他應付關係人款項 營業收入 進貨 應收關係人帳款 其他應付關係人款項 應付關係人帳款	\$ 3,824 72,738 980,937 10,938 26 304,123	— — — — — —	— — — — — —	佔合併總資產或 總資產之比率 — 4% 50% — — 12%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

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，其成交價格參考市場行情並由雙方決定之，付款條件與一般客戶相同。

謹裕實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出金額	本期匯出或收回金額	本自累積投資金額	本期匯出金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列（損）益	期末帳面價值	資值	截至本期末止已回投資收益	備註
東莞台霖公司	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）	RMB77,332 仟元 (美金 11,100 仟元) 註三	註一	美金 5,600 仟元	\$	- \$	-	美金 5,600 仟元	(RMB 959 仟元)	100%	(RMB 959 仟元)	RMB84,841 仟元	\$	-	-
上海普翔公司	電子零配件、電纜、光纖、天線等通訊配件的批發，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務；天線研發	RMB41,592 仟元 (美金 5,970 仟元) 註四	註一	美金 1,250 仟元		-	-	美金 1,250 仟元	(RMB 70 仟元)	100%	(RMB 70 仟元)	RMB15,914 仟元		-	-

本期期末大陸處	累計自台灣匯出金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分比
美金 13,662 仟元 (\$419,560)	美金 21,762 仟元 (\$668,311)		\$887,879

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。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係以台灣匯出累計投資金額美金 5,600 仟元及華弘國際有限公司自有盈餘資金美金 5,500 仟元轉投資成立。

註四：係以台灣匯出累計投資金額美金 1,250 仟元、高生國際企業有限公司自有盈餘資金美金 2,600 仟元轉投資成立，嗣後東莞台霖公司透過自有盈餘資金對上海普翔公司增資人民幣 13,500 仟元。

註五：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算成新台幣。