



股票代碼：3419



譚裕實業股份有限公司

WHA YU INDUSTRIAL CO., LTD

一〇一年度 年 報

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 三 十 日 刊 印

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://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：謝志傑
職稱：資深經理
電話：(03)571-4225
電子郵件信箱：albert@whayu.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠
地址：新竹市公道五路二段 326 號
電話：(03)571-4225

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1
網址：<http://www.taishinbank.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：葉東輝會計師、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

<http://www.whayu.com>

--目 錄--

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	29
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	30
八、持股比例占前十名股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊....	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	32
肆、募資情形.....	33
一、資本及股份.....	33
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
八、資金運用計畫執行情形.....	40
伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工.....	56
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57
六、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監察人審查報告.....	66

四、最近年度財務報表及會計師查核報告	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	66
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	66
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	68
一、財務狀況	68
二、經營結果	69
三、現金流量	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	70
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、其改善計劃及未來一年投資計劃	70
六、風險事項之分析評估	72
七、其他重要事項	75
捌、特別記載事項	76
一、關係企業相關資料	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	76
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	76
四、其他必要補充說明事項	76
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	76
附件	77
附件一、關係企業合併營業報告書	77
附件二、內部控制聲明書	83

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一〇二年股東常會。

茲就一〇一年度經營結果及一〇二年營運的展望在此做報告。

一、一〇一年度營運報告：

(一) 營運計劃實施成果及概況：

本公司一〇一年度合併營業收入為 38.48 億新台幣，較一〇〇年度的 34.45 億成長 11.7%，單獨一〇一年度營業收入為 15.80 億新台幣，較一〇〇年度的 14.05 億成長 12.46%；本公司一〇一年度調整既有產品組合，朝毛利較佳的通訊天線發展外，隨著東莞製造基地完成擴建工程及生產線架設，在第四季大幅增加基地台天線產業，且自 100 年底併購永辰科技後，積極佈局 LNB 產業、開發新產品，提升了公司整體的獲利，一〇一年稅後純益 88,384 仟元。

(二) 預算執行情形、財務結構、償債能力及獲利能力分析：

1. 本公司一〇一年度無須公告財務預測。
2. 財務結構、償債能力及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度		100 年度	101 年度
項目	財務結構		
	負債佔資產比率(%)	33.47	41.58
	長期資金佔固定資產比率(%)	855.91	963.61
償債能力	流動比率(%)	94.33	102.56
	速動比率(%)	83.13	96.98
	利息保障倍數	-525.24	849.64
獲利能力分析	資產報酬率(%)	-2.74	3.82
	股東權益報酬率(%)	-4.77	5.52
	估實收資本 比率(%)	營業利益 1.64	0.09
		稅前純益 -5.80	8.80
	純益率(%)	-4.79	5.59
	每股盈餘(元)	-0.85	0.86

(三) 產品銷售組合：

合併高中低頻無線裝置類、電子訊號連接裝置類產品及衛星通訊產品各佔淨營業收入之 53.80%、11.10%及 25.13%，合計佔淨營業收入之 90.03%，為主要營收來源。

二、一〇二年營運計畫概述：

(一) 經營方針：

在經過去年一〇一年度產品組合的調整之後，公司明確的三大主軸下繼續經營發展。第一為諳裕既有的網通 WiFi 天線，WiFi 在經過多年的發展及演進之後，目前已成為 Commodity 隨處可見，而且其規格也演進到 802.11ac 以滿足影音更高速率的需求，因此其需求不斷的增加及提升。在這個區塊，我們的

方向是鞏固既有客戶群，提供最佳的工程服務，隨著客人的腳步前進，邁向新的應用及規格。第二主軸為基地台天線產業，經過多年來工程及業務團隊的努力，終於在謙裕奠定了根基，開花結果。隨著 4G 在中國及全世界陸續開始建設，以及 3G 系統的普及，預期基地台天線將有多年的大量需求及成長。在這個區塊，我們最重要的是產能的開出及快速 RD 的腳步。目前新廠在去年落成之後，對營運的貢獻立即有跳躍性的成長，展望末年必須提升 RD 開發新產品的腳步。第三個主軸為 LNB 及衛星通訊產業，在合併永辰之後，在這個方向上穩定性的成長。目前經營方針，除了既有客戶之外，也朝高階 LNB 及衛星通訊邁進。以上除了在這三個主軸之外，今年會繼續整合天線及 LNB 雷達的技術，朝汽車電子這個新的主軸作市場上面的探討。

(二)預期銷售數量及其依據

1.本公司一○二年度預計銷售數量如下

項目	銷售量
RF	145,029,000
Cable	15,594,000
合計	160,623,000

2.依據：

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

(三)重要的產銷政策

目前公司在新的基地台天線工廠完成之後，已為公司帶來相當大的動能。然而，礙於大陸逐年的工資上漲及招工不易，我們今年度將較繼續投資自動化生產設備，以及設立新的鋁合金零件壓鑄工廠，以期降低生產成本。在於大陸經濟結構的調整，生產成本日益上升而且招工不易，短時間內其他國家也很難立即取代他的角色。因此，唯有不斷的調整自己的產品組合，以及提升自己的生產技術，才有辦法為企業帶來新的成長及競爭優勢，為企業創造更多的市佔率與價值。本公司及全體員工將全力以赴，達成目標，以不負各位股東對本公司的期望。感謝各位股東女士、先生多年來的支持，使本公司能不斷的創新成長。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

謙裕實業股份有限公司



董事長 林祺生



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 70 年 11 月 18 日

二、公司沿革：

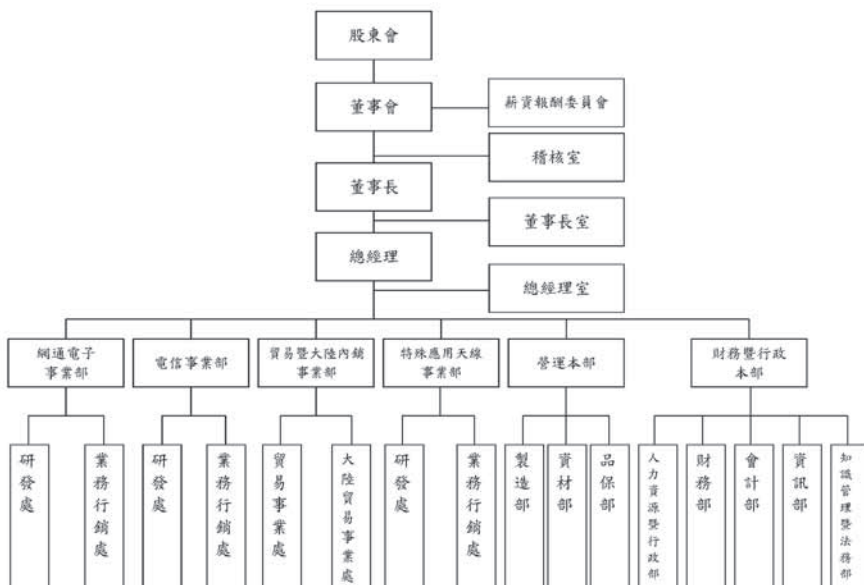
- 70 年 11 月 燁裕實業有限公司成立，登記資本額為新台幣 1,000,000 元，從事電子線材之加工製造
- 77 年 05 月 變更登記由燁裕實業有限公司更名為謙裕實業有限公司
- 78 年 05 月 現金增資新台幣 4,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 5,000,000 元
- 80 年 05 月 現金增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 15,000,000 元
- 85 年 11 月 ISO 9000 認證通過
- 86 年 08 月 變更登記為謙裕實業股份有限公司，同時現金增資新台幣 35,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 50,000,000 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

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

主要部門	所營業務
董事長室	◎ 收集產業的資訊，擬定企業投資策略。 ◎ 目標管理的規劃、執行與評估。 ◎ 預算管理的規劃、執行與評估。
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	◎ 內部控制制度之查核與評估。

網通電子事業部	研發處： ◎ 網通電子設備新產品研發與規劃。 ◎ 網通電子設備產品再改良及樣品製作。 ◎ 電腦及消費性電子新產品研發與規劃。 ◎ 電腦及消費性電子產品再改良及樣品製作。 ◎ 配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。 ◎ 協助首次生產之機器設備和模具的規格檢討。 ◎ 協助業務單位與顧客溝通新產品在開發階段的細節問題。 業務行銷處： ◎ 規劃年度業績目標計畫之訂定執行。 ◎ 擬定產品策略和市場規劃。 ◎ 業務行銷之相關事宜規劃管理。 ◎ 國內與國外市場的顧客開發。 ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。
電信事業部	研發處： ◎ 電信設備新產品研發與規劃。 ◎ 電信設備產品再改良及樣品製作。 ◎ 配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。 ◎ 協助首次生產之機器設備和模具的規格檢討。 ◎ 協助業務單位與顧客溝通新產品在開發階段的細節問題。 業務行銷處： ◎ 規劃年度業績目標計畫之訂定執行。 ◎ 擬定產品策略和市場規劃。 ◎ 業務行銷之相關事宜規劃管理。 ◎ 國內與國外市場的顧客開拓企劃。 ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。
貿易暨大陸內銷事業部	貿易事業處： ◎ 國內外市場的客戶開發。 ◎ 顧客訂單資料的確認和處理。 ◎ 新代理產品之導入與分析。 ◎ 行銷通路據點之規劃與設立。 大陸貿易事業處： ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。

特殊應用天線事業部	研發處： ◎ 特殊天線設備新產品研發與規劃。 ◎ 特殊天線設備產品再改良及樣品製作。 ◎ 配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。 ◎ 協助首次生產之機器設備和模具的規格檢討。 ◎ 協助業務單位與顧客溝通新產品在開發階段的細節問題。 業務行銷處： ◎ 規劃年度業績目標計畫之訂定執行。 ◎ 擬定產品策略和市場規劃。 ◎ 業務行銷之相關事宜規劃管理。 ◎ 國內與國外市場的顧客開拓企劃。 ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。
營運本部	資材部： ◎ 負責倉儲物流管理及原物料、設備之採購。 ◎ 負責進出口作業及保稅業務。 ◎ 主導供應商評鑑和尋找新的供應商。 ◎ 掌控物料進料時間和跟催供應商。 ◎ 負責分析、評估和降低原物料的成本。 ◎ 大宗物料的掌控。 製造部： ◎ 負責產品之製造及滿足客戶所需之交期品質。 ◎ 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。 品保部 ◎ 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。
財務暨行政本部	人力資源暨行政部： ◎ 統籌公司人事和總務的管理。 ◎ 教育訓練的規劃與執行。 ◎ 人員的招募、任用及薪資的核算。 ◎ 事務性用品的採購。 ◎ 安全與衛生的管理。 ◎ 勞健保的管理。 資訊部 ◎ 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。 ◎ 文管中心文件的進出管制。

財務暨行政 本部	財務部： ◎ 負責公司理財及資金調度與籌措。 ◎ 成本和風險性的分析。 ◎ 財務報表的製作。 ◎ 帳冊的管理與保存。 會計部： ◎ 負責預算帳務及成本之結算。 ◎ 彙整出貨、銷貨等單據整理及帳務作業。 ◎ 應收帳款及應收票據之沖帳作業。 ◎ 開立銷貨發票及申報營業稅。 ◎ 處理國內外供應商貨款、費用明細及帳務作業。 ◎ 編製公司傳票及處理帳務。 知識管理暨法務部： ◎ 專利申請、維護、運用及訴訟之處理。 ◎ 產業資訊及客戶動態的收集、分析。 ◎ 各類合約審閱。 ◎ 公司法務事務處理。
-------------	--

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人：

1.董事及監察人資料：

102 年 4 月 27 日 單位：股；％

職 稱	姓 名	選 任 日	任 期	初 次 選 任 日 期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務		具配偶或二親等直系、旁系血親、姻親關係之其他主管、董事或監察人
					股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率				
董事長	林謀生	100.06.17	3	86.08.25	8,389,172	10.54%	8,236,172	7.67%	773,329	0.72%	2,400,000	2.23%	臺北科技大學電子系 聯裕實業(股)公司董事長	聯裕實業(股)公司董事長；普發國際有限公司董事長；蘇州蘇廣通有限公司董事長；東莞台設電子通訊有限公司董事長；彰峰有限公司董事長；普朗天設備(上海)有限公司董事長；全球國際科技(股)公司董事長		
董事	鄧苡富	100.06.17	3	86.08.25	3,244,345	4.08%	3,244,345	3.02%	720,570	0.67%		0.00%	明新科技大學機械工程科 義風股份有限公司資深研發工程師 聯裕實業股份有限公司副董事長	聯裕實業(股)公司董事 永發光電能源科技(股)公司監察人		
獨立 董事	林育德	100.06.17	3	93.04.29	0	0.00%	0	0.00%	12,592	0.01%		0.00%	美國德州大學奧斯汀分校電機博士 交通大學電機系統教授	交通大學電機系統教授		
獨立 董事	黃義宏	100.06.17	3	100.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%		0.00%	政治大學地政研究所 臺灣不動產估價師事務所負責人/東隆地產事務所負責人/東隆地產及義隆實業代理人事務所負責人	臺灣不動產估價師事務所負責人；東隆地政士事務所負責人；		
董事兼 總經理	黃清河	100.06.17	3	97.06.19	180,000	0.23%	230,000	0.21%	127,000	0.12%		0.00%	交通大學控制工程研究所 聯裕實業(股)公司總經理 聯裕實業(股)公司副總經理	聯裕實業(股)公司總經理；蘇州蘇廣通通有限公司董事；東莞台設電子通訊有限公司董事；永茂實業(股)公司董事長；東莞展豐電子有限公司董事長		
董事 (註 1)	孫承本	101.06.18	3	101.06.18	2,370,253	2.32%	2,370,253	2.21%	2,183,080	2.03%	1,006,491	0.94%	台灣大學機械系 第一電子(股)公司研發經理	永宏科技(股)公司董事長；東莞展豐電子有限公司董事		
董事 (註 1)	黃坤章	101.06.18	3	101.06.18	2,027,043	1.98%	2,027,043	1.89%	890,976	0.83%	604,762	0.56%	中原大學電子系 第一電子(股)公司資深經理	永宏科技(股)公司董事；NIET POWER CO., LTD.董事；FUTUREWEALTH CO., LTD.董事；東莞展豐電子有限公司董事		
董事 (註 1、2)	李珍華	101.06.18	3	101.06.18	1,892,335	1.85%	1,892,335	1.76%	不適 用		不適 用		聯裕實業(股)公司董事長 第一電子(股)公司業務經理	-		
董事 (註 1、2)	陳康源	101.06.18	3	101.06.18	1,179,270	1.15%	1,179,270	1.10%	不適 用		不適 用		第一電子(股)公司業務經理 三叉科技(股)公司副經理	-		
監察人	劉恒達	100.06.17	3	97.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	0.00%	台灣大學通電所碩士 元智大學管理學院國際企業學系學程 建設校	元智大學管理學院國際企業學系學程教授 聯裕實業(股)公司監察人		
監察人	莊明原	100.06.17	3	86.08.25	2,521,165	3.17%	2,382,165	2.22%	282,431	0.26%		0.00%	國立中央大學商學系 信茂企業有限公司總經理	聯裕實業(股)公司監察人		
監察人 (註 1)	李洪茂	101.06.18	3	93.04.29	580,052	0.57%	300,052	0.28%	300,000	0.28%		0.00%	中原大學電子所 義隆科技(股)公司董事長/宇繼科技(股)公司顧問/義英投資顧問有限公司總經理	維爾康光學股份有限公司董事長特助		

註 1：101 年 06 月 18 日股東會增、補選邱承本、曹仲堂、李珍華、陳康源為董事；李洪茂先生於 101 年 06 月 18 日於股東會當選任董事一職，並同時補選為監察人。

註 2：董事陳康源先生、李珍華小姐因個人健康原因分別於 101 年 11 月 28 日及 101 年 12 月 14 日辭任董事一職，任期分別至 101 年 11 月 28 日止及 101 年 12 月 14 日止。

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、 律師、會 計師或其 他與公司 業務所需 之國家考 試及格領 有證書之 專門職業 及技術人 員	商務、法 務、會計 或公司業 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林祺生	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄧宥富	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林育德	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃義宏	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃清河	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
孫承本	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃坤章	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李珍華	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳廣源	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉恒逸	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
莊明原	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李洪茂	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

102年4月27日 單位：股；%

職稱	姓名	就日	任期	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			取得員工認股權憑證情形
				持股數	持股率	持股數	持股率	持股數	持股率			職稱	姓名	關係	
總經理	黃清河	97.01.11		230,000	0.21%	127,000	0.12%		0.00%	交通大學控制工程研究所 成功大學機械系 緯裕實業(股)公司總經理 永辰科技(股)公司董事長 建興電子處長	蘇州華廣電通有限公司董事； 東莞台霖電子通訊有限公司董事； 永辰科技(股)公司董事長； 東莞晟富電子有限公司董事				
董事長特助	彭文樺	96.03.30		413,386	0.38%	66,359	0.06%		0.00%	龍華工專電機工程科 弘晶科技(股)公司副總經理 欣泰股份有限公司經理	高生國際企業有限公司董事； 東莞倍能電子有限公司之法人代表				
副總經理	陳清豐	96.03.30		0	0.00%	0	0.00%		0.00%	交通大學電信研究所 台灣大學商學研究所 智捷科技(股)公司處長	無			無	
副總經理	陳世忠	93.05.01		196,610	0.18%	14,270	0.01%		0.00%	台科大機械研究所碩士 緯裕實業(股)公司營運副總 中信公司研發部經理	東莞台霖電子通訊有限公司董事； 高生國際企業有限公司董事				
副總經理	李代新	99.10.01		250,411	0.23%	71,465	0.07%		0.00%	明新科技大學機械設計系 緯裕實業(股)公司轉投資事業蘇州華 廣電通有限公司總經理	蘇州華廣電通有限公司董事				
副總經理	曹付宜	92.09.29		182,870	0.17%	0	0.00%		0.00%	中原大學會計系 勤業會計師事務所副理	永辰科技(股)公司監察人				

152
單位

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註5)			
						本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	財務報告內所有公司		
																	本公司	
董事長	林祺生					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	10.34	19.73	0
董事	鄧益富					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	
獨立董事	林育德					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	
獨立董事	黃義宏					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	
董事兼總經理	黃清河					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	
董事(註1)	招承本	0	0	0	380	2.40	2.40	6,874	14,874	145	437	(註4)	(註4)	100	100	0	0	
董事(註1)	黃坤章					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	
董事(註1、2)	李彥華					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	
董事(註1、2)	陳康源					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	
董事兼副總經理(註1)	陳世忠					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	
董事(註1)	李洪茂					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	0	0	

註1：董事陳世忠先生，李洪茂先生於101年06月18日股東常會辭任董事一職，另同時增、補選徐承本、黃坤章、李珍華、陳康源為董事。
 註2：董事陳康源先生，李珍華小姐因個人健康原因分別於101年11月28日及101年12月14日辭任董事一職，任期分別至101年11月28日正及101年12月14日止。
 註3：本公司101年度盈餘分配數尚未經股東會同意，此部分暫以第十二屆第十二次董事會通過之預估數字做分配之。
 註4：本公司101年度盈餘分配數尚未經股東會同意，且截至年報刊印日，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故此圖資料無法顯示。
 註5：本公司101年度盈餘分配數尚未經股東會同意，且截至年報刊印日，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故此圖資料不含盈餘分配員工紅利金額。

董事(含獨立董事)酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	11 席 (註 1)	11 席 (註 1)	6 席 (註 2)	6 席 (註 2)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	5 席 (註 3)	5 席 (註 3)
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	11 席	11 席	11 席	11 席

註 1：林棋生、黃清河、孫承本、黃坤章、李裕華、鄭宥富、林育德、黃義宏、李洪茂、陳世忠、陳廣源。
註 2：鄭宥富、林育德、黃義宏、李洪茂、陳世忠、陳廣源。
註 3：林棋生、黃清河、孫承本、黃坤章、李裕華。
註 4：本公司 101 年度盈餘分配數尚未經股東會同意，且截至年報刊印日，盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估且去年無實際配發數，故上述資料不含盈餘分配員工紅利金額。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	劉恒逸	0	0	607	607	300	300	1.03	1.03	0
監察人	莊明原									
監察人	李洪茂(註 1)									
監察人	林志偉(註 1)									

註 1：監察人林志偉先生於 101 年 06 月 18 日股東常會辭任監察人一職，另同時補選李洪茂先生為監察人。
註 2：本公司 101 年度盈餘分配數尚未經股東會同意，上述資料暫以第十二屆第十二次董事會通過之預估數字擬分配之。

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	劉恒逸、莊明原 李洪茂、林志偉	劉恒逸、莊明原 李洪茂、林志偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 席	4 席

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註3)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	本公司	財務報告內所有公司			
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	黃清河	9,481	9,481	359	359	1,274	1,274	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	12.57	12.57	152 仟股	152 仟股	0	0	0
副總經理	陳世忠																	
董事長特助	彭文樺																	
副總經理	李代新																	
副總經理	陳清豐																	
副總經理	周子浩(註1)																	
副總經理	曹付宜																	

註1：係於101年05月03日辭任。

註2：本公司101年度盈餘分配數尚未經股東會同意，且截至年報刊印日，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故此欄資料無法列示。

註3：本公司101年度盈餘分配數尚未經股東會同意，且截至年報刊印日，盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估且去年無實際配發數，故上述資料不含盈餘分配員工紅利金額。

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E
低於 2,000,000 元	李代新、陳清豐、彭文樺、曹付宜、周子浩	李代新、陳清豐、彭文樺、曹付宜、周子浩
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	黃清河、陳世忠	黃清河、陳世忠
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	7 席	7 席

註：本公司101年度盈餘分配數尚未經股東會同意，且截至年報刊印日，盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估且去年無實際配發數，故上述資料不含盈餘分配員工紅利金額。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

102 年 04 月 27 日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	黃清河	0	(註2)	(註2)	(註2)
	副總經理	陳世忠				
	董事長特助	彭文楫				
	副總經理	李代新				
	副總經理	陳清豐				
	副總經理	周子浩 (註1)				
	副總經理	曹付宜				

註1：係於101年05月03日辭任。

註2：本公司101年度盈餘分配數尚未經股東會同意，且截至年報刊印日，盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估且去年無實際配發數，故此欄資料無法列示。

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	100 年度		101 年度(註)	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	(11.10)	(11.10)	10.34	19.73
監察人	(0.39)	(0.39)	1.03	1.03
總經理及副總經理	(26.49)	(26.49)	12.57	12.57

註：本公司101年度盈餘分配數尚未經股東會同意，且截至年報刊印日，本次盈餘分配員工紅利名單尚未決定，無法預估，故此欄資料不含盈餘分配員工紅利金額。

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次，董事、監察人出席情形如下：

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	林祺生	5	0	100%	
董事	鄒宓富	5	0	100%	
董事	黃清河	5	0	100%	
董事	李洪茂	3	0	100%	舊任 增、補選日期 101/06/18
董事	陳世忠	3	0	100%	舊任 增、補選日期 101/06/18
獨立董事	林育德	5	0	100%	
獨立董事	黃義宏	5	0	100%	
董事	孫承本	2	0	100%	新任 增、補選日期 101/06/18
董事	黃坤章	2	0	100%	新任 增、補選日期 101/06/18
董事	李珍華	2	0	100%	新任 增、補選日期 101/06/18
董事	陳廣源	0	0	0%	新任 增、補選日期 101/06/18
監察人	劉恒逸	5	0	100%	
監察人	莊明原	5	0	100%	
監察人	林志偉	3	0	100%	舊任 增、補選日期 101/06/18
監察人	李洪茂	2	0	100%	新任 增、補選日期 101/06/18

其他應記載事項：

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會5次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	劉恒逸	5	100%	100%
監察人	莊明原	5	100%	100%
監察人	林志偉	3	100%	100%
監察人	李洪茂	2	100%	100%
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人出席董事會以了解公司運作情形。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1.內部稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。 2.監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設置獨立董事二席。 (二)本公司簽證會計師事務所，以公正立場遵循法令規範查核本公司之財務狀況，且董事會定期評估簽證會計師獨立性之情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司依規定揭露公司財務業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人，可透過本公司發言人瞭解公司營運狀況。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司已架設網路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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	為強化公司治理，本公司於第十二屆第四次董事會通過薪資報酬委員會之設置，並委任第一屆薪資報酬委員會委員。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但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等相關辦法。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)員工權益：本公司一向誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：本公司除依法為員工辦理勞健保外，更為員工加保團體保險。 (三)投資者關係：本公司經由設置發言人、代理發言人等職務，以維繫公司與投資者之關係並保障投資人利益。 (四)供應商關係：經由不定期與供應商會議，以保持公司與供應商之良好關係。 (五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (六)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」持續進修相關課程，並將進修資料輸入公開資訊觀測站。董事、監察人進修情形，請參閱第24頁。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已制定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好關係，以創造公司利潤。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，詳細資訊請至公開資訊觀測站查詢。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會之組成：

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法官、檢察官、會計、律師、會計師或其他與公司業務所需相關之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	符合獨立性情形(註1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註2)
				1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林育德	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	黃義宏	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
董事	黃清河	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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、監察人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、監察人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：100年10月27日至103年06月16日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，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	黃義宏	2	0	100%	無
委員	林育德	2	0	100%	無
委員	黃清河	2	0	100%	無
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 (二)本公司遵守國內相關法律規範，落實推動企業社會責任。 (三)本公司不定期舉辦董事、監察人及員工教育訓練，並將與員工績效考核結合，以激勵員工與企業共同成長。	(一)將視公司營運狀況及規模制定。 (二)無差異。 (三)無差異。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司設置資源回收桶進行資源分類及不定期委外教學進行內部員工資源回收宣導；另委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。 (二)本公司建立ISO14001環境管理系統，並每年定期內外部稽核。 (三)本公司內部各單位依據ISO14001相關作業程序辦理，以適切傳達與回應環境管理相關訊息。 (四)本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二)公司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之情形。 (三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(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)本公司每年實施員工健康檢查，並提供員工良好的工作環境；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。 (三)本公司每季召開共好會議，以合理方式與員工進行溝通。 (四)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。 (五)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。 (六)無。	(一)無差異。 (二)無差異。 (三)無差異。 (四)無差異。 (五)無差異。 (六)將視公司營運狀況參與活動。
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司於股東會年報中揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。 (二)本公司尚未編製編製企業社會責任報告書。	未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，未來本公司將研議配合法令訂定。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：已於前述運作情形說明。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過ISO9001、ISO14001、QC080000。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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。

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
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒或申訴制度之運作情形。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。	已訂有內部規範，擬評估訂定誠信經營守則之可行性。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。	本公司雖未訂定誠信經營守則；但落實誠信經營原則於公司營運。	無差異

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
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖未明訂「公司誠信經營守則」；但遵循相關規定並落實誠信經營原則於公司營運上的管理。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(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.本公司董事、監察人最近年度參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
董事長	林祺生	企業「財報不實」案例及相關刑事法律責任剖析	3
董事	鄒宥富	企業「財報不實」案例及相關刑事法律責任剖析	3
董事	黃清河	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
獨立董事	林育德	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
獨立董事	黃義宏	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
董事	孫承本	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
董事	黃坤章	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
董事	李祯華	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
監察人	劉恒逸	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
監察人	李洪茂	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
監察人	莊明原	企業進行「節約成本」之常見實務做法、財務影響及成效評估	3

2.本公司經理人最近年度參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
財務及會計主管	曹付宜	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		國際會計準則解析	12
內部稽核主管	林士欽	舞弊偵測與緊急應變管理	6
		經營決策關鍵分析(經營分析)	6

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱第 83 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 一〇一年度股東常會重要決議內容(101.06.18)

項次	重要決議事項
1	承認一〇〇年度營業報告書及財務報表案。
2	承認一〇〇年度虧損撥補表。
3	通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。
4	通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案。
5	通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。
6	增補選董事四席及監察人一席案。
7	解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

2. 一〇一一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
101.01.19	第十二屆 第六次 董事會	1.101 年度預算案。 2.101 年營運計畫案。 3.本公司第三次買回庫藏股辦理註銷登記事宜，並訂定減資基準日。 4.台灣土地銀行提供融資額度予本公司案。
101.03.28	第十二屆 第七次 董事會	1.本公司 100 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.100 年度虧損撥補案。 3.本公司 100 年度內部控制制度聲明書案。 4.薪資報酬委員會審議之 100 年度董、監事酬勞案。 5.薪資報酬委員會審議本公司經理人 101 年度調薪案。 6.審議本公司薪酬委員之職務酬勞。 7.訂定「適用國際會計準則之管理」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」，「薪資報酬委員會運作之管理」等內部控制作業。 8.修訂本公司 101 年度內部稽核計畫案、內部稽核實施細則。 9.修訂「董事會議事規範」案。 10.修訂「公司章程」案。 11.修訂「取得或處分資產作業程序」案。 12.修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。 13.修訂「子公司監督與管理辦法」。 14.增加公司登記之公司債可轉換股份股數。 15.增補選董事三席案。 16.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 17.召開本公司 101 年股東常會暨受理股東提案期間、地點相關事宜案。 18.子公司永辰科技轉投資東莞晟富壓鑄製程擴廠案。
101.04.27	第十二屆 第八次 董事會	1.本公司 101 年第一季財務報表及合併財務報表案。 2.本公司 101 年股東常會議案受理股東提案結果內容審查。 3.本公司擬透過華弘國際有限公司對萬泰電子科技有限公司投資人民幣 3,000,000 元，取得 20%股權案。 4.本公司關係企業華弘國際有限公司擬資金貸與普翔電子貿易(上海)有限公司美金 650,000 元(約人民幣 4,000,000 元)案。 5.修正本公司增補選案。 6.修正本公司召開 101 年股東常會議案內容案。
101.08.29	第十二屆 第九次 董事會	1.本公司 101 年上半年財務報表及合併財務報表案。 2.追認中國信託商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。

日 期	會 議	重 要 決 議 事 項
		3.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。 4.為第一商業銀行提供融資額度予本公司案。 5.為玉山商業銀行提供融資額度及衍生性金融商品交易額度予本公司案。 6.為玉山商業銀行提供融資額度予東莞台霖電子通訊有限公司，並徵提本公司為連帶保證人案。 7.本公司關係企業東莞台霖電子通訊有限公司擬資金貸與東莞倍能電子有限公司人民幣 1,500 仟元案。 8.東莞台霖電子通訊有限公司擬增資東莞倍能電子有限公司案。 9.子公司永辰科技擬透過大陸轉投資事業東莞晟富設立內資公司案。 10.薪資報酬委員會審議本公司經理人 101 年度調薪案。
101.10.29	第十二屆 第十次 董事會	1.本公司 101 年第三季財務報表及合併財務報表案。 2.本公司 102 年度內部稽核計畫案。 3.為合作金庫金融機構提供融資額度予本公司案。 4.為永豐商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。 5.為彰化銀行提供融資額度予本公司案。 6.為兆豐國際商業銀行提供遠期外匯額度予本公司案。
102.01.24	第十二屆 第十一次 董事會	1.102 年度預算案。 2.102 年營運計畫案。 3.台灣土地銀行提供融資額度予本公司案。
102.03.29	第十二屆 第十二次 董事會	1.本公司 101 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.本公司 101 年度盈餘分配案。 3.本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 4.本公司擬依公司法及證券法規發行限制員工權利新股案。 5.討論薪資報酬委員會審議本公司 101 年度董、監事酬勞分配案。 6.討論薪資報酬委員會審議本公司 102 年度經理人年度調薪案。 7.本公司 101 年度內部控制制度聲明書案。 8.依 101 年度內部控制自行檢查之結果修改內控制度案。 9.訂定本公司國內第二次有擔保轉換公司債(簡稱譚裕二) 102 年第一季轉換普通股之發行新股增資基準日。 10.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 11.修訂本公司「董事會議事規範」案。 12.修訂本公司「股東會議事規則」案。 13.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 14.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 15.增補選董事、獨立董事各一席案。

日期	會議	重要決議事項
		16.為提名獨立董事候選人案。 17.解除新任董事及其代表人競業限制案。 18.召開本公司一〇二年股東常會案。
102.05.10	第十二屆 第十三次 董事會	1.本公司 102 年第一季合併財務報表案。 2.本公司 102 年股東常會議案受理股東提案結果內容審查。 3.審查獨立董事資格案。 4.本公司關係企業華弘國際有限公司擬資金貸與高生國際企業有限公司美金 1,000,000 元案。 5.追認中國信託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，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無此情事。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝	林政治	101/01/01~101/12/31	無

單位：新台幣仟元

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

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝 林政治	\$4,000	\$-	\$-	\$-	\$1,250	\$1,250	101/01/01~101/12/31	(註)

註：包含移轉訂價報告及代墊費用等。

(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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	林祺生	0	0	0	0
董 事	鄒宓富	0	0	0	0
董 事	李洪茂	(380,000)	0	註 1	註 1
獨立董事	林育德	0	0	0	0
獨立董事	黃義宏	0	0	0	0
董事兼 總經理	黃清河	0	0	0	0
董事兼 副總經理	陳世忠 (註 2)	(8,000)	0	(2,000)	0
董 事	孫承本	0	0	0	0
董 事	黃坤章	0	0	0	0
董 事	李珍華	0	0	註 3	註 3
董 事	陳康源	0	0	註 4	註 4
監察人	劉恒逸	0	0	0	0
監察人	莊明原	(139,000)	0	0	0
監察人	李洪茂	註 1	註 1	(100,000)	0
監察人	林志偉	0	0	註 5	註 5
董事長特助	彭文樺	0	0	0	0
副總經理	陳清豐	0	0	0	0
副總經理	周子浩	(15,000)	0	註 6	註 6
副總經理	曹付宜	0	0	0	0
副總經理	李代新	0	0	0	0

註 1：係於 101 年 4 月 27 日提出辭任董事一職，任期至民國 101 年 6 月 18 日。

並另於 101 年 6 月 18 日補選李洪茂先生為監察人。

註 2：係於 101 年 3 月 28 日提出辭任董事一職，任期至民國 101 年 6 月 18 日。

註 3：係於 101 年 12 月 14 日提出辭任董事一職，任期至民國 101 年 12 月 14 日。

註 4：係於 101 年 11 月 28 日提出辭任董事一職，任期至民國 101 年 11 月 28 日。

註 5：係於 101 年 4 月 27 日提出辭任監察人一職，任期至民國 101 年 6 月 18 日。

註 6：係於 101 年 05 月 03 日辭任。

(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、監察人、經 理人及持股比例超 過 10%股東之關係	股 數	交易 價格 (新台幣元)
李洪茂	處分(贈與)	101.01.17	李 窩	董事之子女	200,000	11.00
李洪茂	處分(贈與)	101.05.14	陳郁貞	董事之配偶	180,000	12.85
莊明原	處分(贈與)	101.12.28	莊文耀	監察人之子女	100,000	15.75
莊明原	處分(贈與)	101.12.28	莊文南	監察人之子女	39,000	15.75
李洪茂	處分(贈與)	102.01.24	李 窩	監察人之子女	100,000	21.30

(三)股權質押之相對人為關係人者：最近年度及截至 102 年 4 月 30 日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東無股權質押之相對人為關係人之情形發生。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102 年 4 月 27 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
林祺生	8,236,172	7.67%	773,329	0.72%	2,400,000	2.23%	全方位資產管理有限公司	公司負責人	無
林金興	4,114,199	3.83%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
鄭宓富	3,244,345	3.02%	720,570	0.67%	0	0.00%	無	無	
全方位資產管理有限公司負責人：林祺生	2,400,000	2.23%	0	0.00%	0	0.00%	林祺生	公司負責人	
莊明原	2,382,165	2.22%	282,431	0.26%	0	0.00%	無	無	
孫承本	2,370,253	2.21%	2,183,080	2.03%	1,006,491	0.94%	無	無	
黃坤章	2,027,043	1.89%	890,976	0.83%	604,762	0.56%	無	無	
李袵華	1,892,335	1.76%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
林育廷	1,400,134	1.30%	0	0.00%	0	0.00%	林祺生	父子	
陳賡源	1,179,270	1.10%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	

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

101 年 12 月 31 日 單位：仟股：%

轉 投 資 事 業 (註)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數		股 數	持 股 比 例
華弘國際有限公司	16,998	100%	0	0%	16,998	100%
蘇州華廣電通有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
高生國際企業有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
普翔電子貿易(上海)有限公司 (註)	0	0%	0	100%	0	100%
東莞台霖電子通訊有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
東莞倍能電子有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
永辰科技股份有限公司	28,500	100%	0	0%	28,500	100%
NET POWER CO., LTD.	0	0%	0	100%	0	100%
FUTURE WEALTH CO., LTD.	0	0%	0	100%	0	100%
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	0	0%	0	100%	0	100%
東莞晟富電子有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
彩峰有限公司	2,090	100%	0	0%	2,090	100%

註：自 102 年 1 月份已正式更名為普翔天線設備（上海）有限公司。

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

101 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	-	註一
91.12	10	20,000	200,000	18,000	180,000	現金增資 40,000 仟元	-	註二
92.08	10	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資 40,000 仟元	-	註三
92.12	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 30,000 仟元	-	註四
93.06	10	66,000	660,000	32,360	323,600	盈餘轉增資 50,000 仟元，員工紅利轉增資 8,600 仟元，現金增資 15,000 仟元	-	註五
94.10	10	66,000	660,000	40,072	400,720	盈餘轉增資 64,720 仟元，員工紅利轉增資 12,400 仟元	-	註六
95.06	10	66,000	660,000	44,983	449,830	現金增資 49,110 仟元	-	註七
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	-	註八
96.01	10	66,000	660,000	58,249	582,496	受讓其他公司股份增資 29,538 仟元	-	註九
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	-	註十
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	-	註十一
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	-	註十二
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	-	註十三
98.02	10	100,000	1,000,000	79,562	795,623	註銷庫藏股 4,350 仟元	-	註十四
101.01	10	160,000	1,600,000	104,905	1,049,045	受讓其他公司股份增資 253,422 仟元	-	註十五
101.02	10	160,000	1,600,000	102,196	1,021,955	註銷庫藏股 27,090 仟元	-	註十六
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	-	註十七

註一：經濟部 91 年 11 月 27 日經投商字第 09101474170 號函核准
 註二：經濟部 91 年 12 月 25 日經投商字第 09101507350 號函核准
 註三：經濟部 92 年 08 月 13 日經投中字第 09232501790 號函核准
 註四：經濟部 92 年 12 月 03 日經投中字第 09233031680 號函核准
 註五：經濟部 93 年 06 月 08 日經投中字第 09332199330 號函核准
 註六：經濟部 94 年 10 月 19 日經投中字第 09433010080 號函核准
 註七：經濟部 95 年 06 月 02 日經投中字第 09532267150 號函核准
 註八：經濟部 95 年 09 月 22 日經投商字第 09501211430 號函核准
 註九：經濟部 96 年 01 月 09 日經投商字第 09601004480 號函核准
 註十：經濟部 96 年 10 月 16 日經投商字第 09601247730 號函核准
 註十一：經濟部 96 年 10 月 19 日經投商字第 09601255210 號函核准
 註十二：經濟部 97 年 01 月 21 日經投商字第 09701013300 號函核准
 註十三：經濟部 97 年 09 月 23 日經投商字第 09701229380 號函核准
 註十四：經濟部 98 年 02 月 09 日經投商字第 09801021400 號函核准
 註十五：經濟部 101 年 01 月 31 日經投商字第 10101010870 號函核准
 註十六：經濟部 101 年 02 月 08 日經投商字第 10101021610 號函核准
 註十七：經濟部 102 年 04 月 16 日經投商字第 10201068410 號函核准

2.已發行股份種類

單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普 通 股	107,418,707	52,581,293	160,000,000	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

102 年 4 月 27 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	2	21	7,149	8	7,180
持 有 股 數	0	824,934	5,956,102	100,529,074	108,597	107,418,707
持 股 比 例	0.00%	0.77%	5.54%	93.59%	0.10%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

102 年 4 月 27 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,051	309,224	0.29%
1,000 至 5,000	4,095	9,563,362	8.90%
5,001 至 10,000	1,011	8,366,468	7.79%
10,001 至 15,000	277	3,597,275	3.35%
15,001 至 20,000	195	3,665,378	3.41%
20,001 至 30,000	188	4,944,747	4.60%
30,001 至 40,000	76	2,763,996	2.57%
40,001 至 50,000	61	2,879,603	2.68%
50,001 至 100,000	109	7,989,463	7.44%
100,001 至 200,000	49	7,351,516	6.84%
200,001 至 400,000	29	8,238,883	7.67%
400,001 至 600,000	16	7,729,241	7.20%
600,001 至 800,000	6	4,056,992	3.78%
800,001 至 1,000,000	4	3,490,937	3.25%
1,000,001 以上	13	32,471,622	30.23%
合 計	7,180	107,418,707	100.00%

(四)主要股東名單

102 年 4 月 27 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
林祺生	8,236,172	7.67%
林金興	4,114,199	3.83%
鄒宓富	3,244,345	3.02%
全方位資產管理有限公司	2,400,000	2.23%
莊明原	2,382,165	2.22%
孫承本	2,370,253	2.21%
黃坤章	2,027,043	1.89%
李袵華	1,892,335	1.76%
林育廷	1,400,134	1.30%
陳賡源	1,179,270	1.10%

(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		100	101	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 2)
每股市價	最 高	22.15	21.00	23.60
	最 低	9.40	10.85	19.05
	平 均	17.25	14.57	22.13
每股淨值	分 配 前	15.04	15.91	16.27
	分 配 後	15.04	(註 1)	-
每股盈餘	加權平均股數		78,977 仟股	117,157 仟股
	每股盈餘	調整前	(0.85)	0.86
		調整後	(0.85)	(註 1)
每股股利	現 金 股 利		0.00	(註 1)
	無償配股	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)
投資報酬分析	本益比(註 3)		(20.29)	17.77
	本利比(註 4)		0.00	(註 1)
	現金股利殖利率(註 5)		0.00	(註 1)

註 1：係 101 年股東常會決議後定案。

註 2：102 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.公司章程所訂之股利政策：

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

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

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

經本公司第十二屆第十二次董事會決議，自 101 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 7,954,579 元，股東股票紅利新台幣 71,591,160 元，轉增資發行新股 7,159,116 股，按增資配股基準日股東名簿記載股東持股比例計算，每仟股無償配發 70.053123 股。

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：

本次無償配股共增加股本新台幣 71,591,160 元，增加比例 6.66%，分配前實收資本額 1,074,187,070 元，分配後實收資本額為 1,145,778,230 元，101 年度每股稅後盈餘 0.82 元，追溯調整後每股稅後盈餘為 0.77 元，在預期本年度產業前景明朗之情形下，對公司營運績效及每股盈餘影響有限。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係依據股東會決議之盈餘分配案，若員工紅利及董事、監察人金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

(1)配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額如下：

項目	金額	股票紅利	現金紅利	擬配發員工股票紅利佔本期稅後純益之比例	擬配發員工股票紅利佔員工紅利總額之比例
員工紅利	8,168,589	0	8,168,589	0.00%	0.00%
董事酬勞	2,350,000	0	2,350,000	0.00%	0.00%

註：經本公司第十二屆第十二次董事會決議分派。

(2)擬配發員工現金紅利、股票股利及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人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：最近年度及截止年報刊印日止，本公司無申請買回本公司股份。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第二次有擔保轉換公司債
發 行 日 期		99 年 11 月 29 日
面 額		新台幣壹拾萬元，共計 3,000 張。
發 行 價 格		依票面金額發行
總 額		新台幣參億元整
利 率		票面年利率為 0%
期 限		三年期 到期日：102 年 11 月 29 日
保 證 機 構		合作金庫商業銀行股份有限公司
受 託 人		中國信託商業銀行(股)公司法人信託部
承 銷 機 構		合作金庫商業銀行股份有限公司
簽 證 律 師		詹元戎律師事務所 詹元戎律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 葉東輝會計師、林政治會計師
償 還 方 法		債券持有人依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換條款轉換為本公司普通股，及第十八條由本公司提前贖回，或第十九條由債券持有人提前賣回者外，到期時按債券面額以現金一次還本。
未 償 還 本 金		新台幣參億元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其 他權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 102 年 04 月 30 日止，本轉換公司債已執行買回 291 張、已申請轉換 971 張元，目前流通在外總計 1,738 張。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		參考本公司發行九十九年度國內第二次有擔保轉換公司債公開說明書(參、發行計畫及執行情形)。
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第二次有擔保轉換公司債		
年 度		100 年度	101 年度	102 年度截至 4 月 30 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	127.90	116.40	125.90
	最 低	101.10	102.30	108.00
	平 均	106.62	104.95	119.42
轉 換 價 格		18.59 (註)	18.59	18.59
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		99/11/29 發行 20.5	99/11/29 發行 20.5	99/11/29 發行 20.5
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

註：本公司於 100 年 12 月 30 日(為股份交換基準日)增資發行新股 25,342,200 股，以受讓股份轉換方式

取得永辰科技股份有限公司已發行普通股 25,650,000 股；依本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定，調整後轉換價格為新台幣 18.59 元。

(三)交換公司債資料：不適用。

(四)總括申報發行公司債情形：不適用。

(五)附認股權公司債資料：不適用。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

102 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	96 年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 11 月 07 日
發行（辦理）日期	96 年 12 月 10 日
發行單位數	2,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.96%
認股存續期間	發行後六年內
履約方式	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後可行使之認購權為授予數之 75%，屆滿 4 年後可全數行使。
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	716 單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 34.9 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	0.66%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，依上述時程與比例執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

1. 取得員工認股權憑證之經理人之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃清河	152 單位	0.14%	0	0	0	0	152 單位	34.9	5,304,800	0.14%
	副總經理	陳清豐										

2.取得員工認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：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) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (8) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (9) 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	101 年度	
	金 額	營 收 比 重
電子訊號連結裝置	111,183	7.03
高中低頻無線裝置	966,586	61.17
電子及光通訊零件買賣	502,511	31.80
合計	1,580,280	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

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

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

短期計畫：

- A.室內用天線
- B.戶外型 UHF 天線
- C.無線路由器用 IEEE802.11ac 天線模組
- D. LTE Small Cell
- E.筆記型電腦天線
- F. FM 微形化天線
- G.高增益平板天線

- H. 多合一車用天線模組開發
- I. LTE 基地台天線
- J. 平板電腦天線
- K. GPS 天線整合（整合 GPS/GLONASS、GPS/Compass 等應用）
- L. 2.4G/5.8G 雙頻雙極化高增益指向天線
- M. 小型 PCB 超寬頻振子的開發

長期計畫：

- A. 高頻產品用連接器開發
- B. CMMB/T-DMB/天線開發
- C. Ka Band 射頻電路
- D. Tri-sector Base Station Antenna
- E. 小型化第四代行動通訊系統天線
- F. ATSC/DVB-T 車用天線開發
- G. VHF Boat Antenna
- H. WiFi/3G/4G 整合模組
- I. WiMax 90 度振子天線的開發
- J. 多頻全向性天線的開發
- K. 軍用天線的開發
- L. 24GHz Radar(含天線)的開發
- M. WiFi dualband dualfeed external antenna
- N. WiFi dualband dualfeed embedded antenna
- O. LTE/3G dualband dualfeed external
- P. LTE high gain omni antenna

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

過去幾年，我國在既有資訊製造產業之基礎上，逐步建構起無線網路終端產品的技術及製造能量，現今已成為全球無線網路產品之代工重鎮。WLAN（Wireless Local Area Network）無線區域網路，是一種網路類型，利用無線電波做為資料傳輸的媒介，主要是利用射頻（Radio Frequency，RF）技術，取代過去具有實體的傳輸媒介——雙絞銅線（Coaxial Cable），而天線正是無線電波收發資料的介面元件。

WLAN 之主流解決方案為 IEEE 802.11 相關標準。國際電子電機工程協會（Institute of Electrical and Electronics Engineers，IEEE）為使不同的無線區域網路解決方案得以無障礙的互通，並使無線電傳輸與有線電傳輸能以統一的標準作通訊連結，於 1997 年 7 月首度針對無線區域網路定義了 IEEE 802.11 標準。目前 IEEE 802.11 所延伸出來的主要規格有 IEEE 802.11a、b、g、802.11n 以及

802.11ac 等，市場上主要的晶片支援廠商為 Atheros、Broadcom、雷凌與瑞昱等。而國內製造廠商主要為建漢、友訊、友勁、鴻海、正文、亞旭、明泰、中磊等，業務型態大部份以 OEM / ODM 為主。台灣廠商是目前全球最大的無線區域網路產品供應者，總出貨量約佔全球市場六~七成之比重。

LTE 是長期演進技術（Long Term Evolution）的簡稱，是目前在市場上備受矚目的新一代行動無線寬頻技術，它可以讓服務供應商透過較為經濟的方式提供無線寬頻服務，並超越現今 3G 無線網路的效能、帶來更優異的表現。本公司在 2G、3G 領域，不管單頻、多頻，或是固定傾角、電調傾角等各種類別產品，早已累積成熟技術。但第四代行動通訊 LTE 基站天線，由於頻寬範圍大，技術層次比 2G、3G 產品高出相當多，也因此，市場進入門檻也相當高。目前 LTE 處於佈建初期，未來天線需求量十分龐大，對取得基站天線合格供應商挹注新的成長動力。

天線產業現況天線為無線通訊設備必備之零組件，是電波進出通訊收發裝置之門戶。無線通訊發展迄今，無論外觀、技術、零組件如何更新，天線仍是不可或缺的一部份。無線通訊由低頻發展至高頻，應用產品也由早期的國防軍事、電信通信設備，發展至資訊與消費性電子產品。另外配合應用產品的不同，收發天線也由外露式天線，演變成爲輕薄短小的隱藏式天線。

對電子產業而言，除了備受矚目的新產品外，最重要仍是新技術發展趨勢。以 NFC 而言，將是 2013 年主要熱門應用技術之一，未來 NFC 技術除了應用於手機與平板兩大行動裝置外，結合家鑰匙、錢包、身分證、家電、汽車等設備的應用，也將逐漸成熟，天線產業也可以將觸角延伸至此部份。再者中國 4G 發照步伐加快，後續中國 4G 順利發照後，短期內勢必可即速推動電信業對相關投資增長的攀升。中國通信市場龐大，台廠網通其中不乏發揮機會，加上台灣本身的 4G 發展在即和全球的雲端以及互聯網趨勢，整體來說，今年對於網通廠來說處處充滿轉機。預計 4G 投資高峰將落在 2014~2015 年，且 LTE 基地的回傳頻寬需求是現在 GSM 網絡的 30~50 倍，加上行動終端產品普及，帶動資訊傳輸量爆炸下，勢必將持續擴大傳輸網絡。

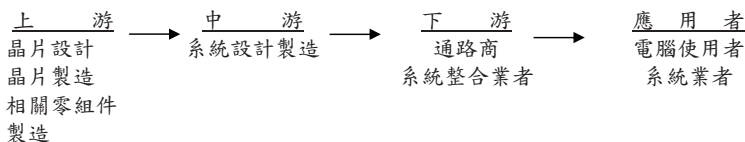
本公司主要產品分別為電子訊號連接裝置及天線，其中天線產品更是本公司產品發展的主軸。近年來拜無線通訊產業之蓬勃發展，本公司所提供之天線產品，涵蓋了無線路由器、無線橋接器、無線基地台等外接式天線及可無線上網之筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機、及各項無線手持式裝置等之內建式天線外，還有 GPS 陶瓷天線、室內延伸式天線（Range Extender Antenna, REA）及戶外高增益天線、基地台天線等，在整個無線產業市場及技術持續發展下，我們樂觀預期將帶動更多無線化產品及天線之龐大商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

無線區域網路產業是由上游之晶片設計（Atheros、Broadcom、NXP、雷凌與瑞昱等）、晶片製造（TSMC、UMC 等），到中游之系統設計、製造（WLAN AP / Router 之建漢、友訊、友勁、鴻海、正文、亞旭、明泰、中磊等，及筆記型電腦、手機之廣達、仁寶、宏碁、華碩、宏達電、華寶等），及下游產品之銷售（WLAN AP / Router 之 Linksys、D-Link、Netgear 等及筆記型電腦、手機之宏碁、華碩、HP、Dell、HTC 等）等相關環節所構成。

國際品牌大廠為求降低本身之產品成本，多委由代工廠代為 OEM，甚至 ODM。藉由代工廠強而有力之生產管理能力，以有效降低其產品成本，提高市場競爭力。全球主要之代工市場，就是國內這幾家業者。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。

本公司產品電子訊號連接裝置及天線之上、中、下游關聯性如下：



(1)上游

金屬、塑膠、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，都有具競爭力之廠商配合。

(2)中游

電腦週邊用纜線及天線為相關產品之有線及無線訊號傳輸元件。本公司在此領域已耕耘多年，並掌握了相關產品之開發、設計、製造及測試能力，品質及技術能力深獲客戶之認同。

(3)下游

天線、電腦週邊用纜線應用範圍極廣，提供下游網通、資訊、消費性電子產品及電信、通訊基礎建設等相關有線及無線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、印表機、遊戲機等廠商，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，本公司的產品也必需推陳出新，以因應各項產品發展之需求。目前產品之發展趨勢如下：

- (1)在更高傳輸速度的需求下，WLAN 產業已從 IEEE 802.11 a/b/g 產品，發展至 IEEE 802.11ac、電信產業從 3G 發展至 4G(LTE)。此產品對天線之品質及技術要求更甚於前，且本公司已有多式樣研發技術經驗，可滿足市場需求。
- (2)網通產品天線內建化漸成趨勢，本公司原本就有此技術，可持續掌握市場。
- (3)隨著無線產品愈來愈普及，對於提升訊號覆蓋率，本公司也有一系列室內延伸式天線及戶外高增益天線產品，以因應市場需求。
- (4)日漸普及之無線產品，漸漸面臨越來越多的干擾，以及通道容量不足的問題。可依實際無線環境進行電波方向調整之自適性智慧型天線，將扮演重要的角色，本公司也有相關產品之研發。
- (5)近場通訊 NFC 技術的興起，在行動裝置、個人電腦、智慧家庭、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……)，可直接執行信用扣款、驗票、門禁管制、資料傳輸、資訊瀏覽……等各種應用。本公司在此產品之開發，亦居國

內領先地位。

- (6)車輛導航、海運及航空飛行器追蹤及個人用裝置衛星定位之設備日益普及。連幾乎人人具備的手機，內建 GPS 功能之比例也與日俱增，除了可以提供 LBS（Location Based Service）及導航功能外，更可在緊急或意外事件發生時，協助救援單位迅速抵達發話者之位置。本公司在衛星導航（GPS）天線上亦早有布局。
- (7)手機的發展已漸朝兩極化，一為高階智慧型手機，另一為低價手機。前者天線除朝小型化外，亦增加 Bluetooth、WLAN、GPS、FM 等無線功能，對天線需求將呈倍數成長。未來加上 DVB-H 數位電視，將讓手機功能更為完整，展現 All in One 之趨勢。至於低價手機，由於其仍有一定的市場需求，將持續帶來更多天線的需求。
- (8)電信市場的需求一直持續增溫，即使金融風暴期間，電信業者仍持續不斷的建設。越來越多的基地台天線要求具有可依實際無線環境進行電波方向調整之自適性智慧型功能。本公司已開發相關功能之基地台天線，並整合優化訊號覆蓋率的相關組件，可以充分滿足電信市場的需求。

至於本公司另一主要產品—電子連接線，因其仍係目前資訊產業中不可或缺之零組件，在各項電子產品之有線訊號連接之需求帶動下，全球連接器產業成長率及產值仍逐年攀升。隨著電腦及 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及品質要求日益升高，未來電子連接線產品將朝向極細、柔軟、高傳輸品質、低電磁輻射干擾等特性發展。更高品質、高速傳輸且低傳輸損耗的電子連接線產品，為未來發展的必然趨勢。

綜上所述，無線應用的發展，從資料傳輸的網通產業，擴展向無線影音周邊設備及消費性電子產品，甚至於安全性關聯的運用。未來並將結合不同產業的運用，朝向更多樣化及大眾化的方向發展。

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，促使市場競爭越來越激烈。

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一百件的專利，並仍持續投注大量研發資源，取得技術上的優勢，以期擴大與競爭者的差距，創造出我們的競爭優勢。國際品牌大廠為求降低本身之產品成本，多委由代工廠代為 OEM，甚至 ODM。藉由代工廠強而有力之生產管理能力，以有效降低其產品成本，提高市場競爭力。目前國內外從事天線廠商為數眾多，競爭廠商相繼以低價搶單。在此，本公司憑藉多年之產業深耕經驗及致力求精的技術，以及滿足客戶需求第一的服務精神，並取得相關之天線結構專利，產品深獲國內外知名大廠如正文、建漢、友訊、中磊、鴻海、友勁、華碩、環電、廣達、Symbol、Linksys、Netgear、和碩、仁寶、緯創、Motorola 等公司肯定。擁有高度完整整合的產品線。並在終端產品發展日益複雜的趨勢下，越是能顯現本公司在技術上的價值及優勢。

(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	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日
研發費用	70,221	16,372
營收淨額	1,580,280	356,658
佔營收淨額比例	4.44%	4.59%

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
一〇一年度	LTE full band dipole antenna
	LTE Patch array antenna
	3G high gain omni antenna
	SMT chip embedded antenna
	802.11AC embedded antenna
	3G to WIFI embedded antenna
	LTE to WIFI embedded antenna
	WWAN/LTE embedded antenna for tablet
	NFC embedded antenna for Tablet
	Full metal cover Antenna
	5dBi outdoor right angle 防水 jack connector
	Jack and mcx switch connector
一〇二年度	MLAT Antenna
	ADS-B Antenna
	VHF Boat Antenna
	VHF / UHF Yagi Antenna
	Multi in 1 Antenna
	1. Automatic Antenna GPS+Glonass/GSM/WIFI 3 in1
	2. Automatic Antenna GPS+Glonass/GSMx2/WIFI 4 in1
	3. Automatic Antenna GPS+Glonass/GSMx2/WIFIx2 5 in1
	UHF RFID miniaturize ceramic Antenna
	Ultra Wide Band ceiling antenna 650MHz~6GHz
	2G+3G+Wimax outdoor antenna
	Dual polarization V/H Ceiling antenna
	LTE 雙頻雙極化天線 790~960MHz, 1710M~2700MHz
	PCB 寬頻振子開發 1710MHz~2700MHz
	Wifi 2.4G 及 5.8G 高增益指向性天線
	2.4G/5.8G 雙頻雙極化 MIMO antenna

(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.持續強化與國際品牌客戶的互動與合作，除了取得產品設計的第一手資訊外，亦同時將本公司最新產品與技術介紹給客戶，以創造雙贏。
- B.與品牌大廠接軌取得最新產品設計資訊，提升設計能力並將技術推廣運用於筆記型電腦、智慧手機 (Smart Phone)、CMMB、數位電視廣播 (DVB-T)、車用天線等以提升產品價值。
- C.建構中國區域的行銷通路，強化運籌管理以提供客戶及時的服務，提供市場佔有率。
- D.提升關鍵技術並致力於各項新產品的開發切入，觀察相關產業的演變並洞悉市場所需，進而成為無線應用市場天線領域的領導者。
- E.開發應用新材料及新製程，以降低生產成本提高產品競爭力。

(2)生產策略

- A.配合客戶生產需求，建立兩岸四地生產基地，提供客戶更快速更及時的服務。
- B.建構全球運籌管理機制，整合集團資源，達到各廠生產產能機動支援，原料相互供應，以提高產能利用率及降低庫存。
- C.降低人力需求，改進現有治具工裝，推行半自動及全自動工裝設備。
- D.實施計劃性生產作業，減少因訂單不穩定所造成的系列影響。
- E.優化產品結構，降低材料費用。

(3)產品發展策略

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

- A.基地台天線產品
- B.車用電子產品
- C.軍用天線產品
- D.智慧型無線網路設備天線產品
- E.攜帶式網路天線產品
- F.衛星定位產品

(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發展為主軸，並利用各種金融工具，以降低財務成本，支援營運目標之需求。

2.短期業務發展計劃：

(1)行銷策略

- A.深耕客戶並建立良好互動關係、強化對客戶的即時服務，爭取客戶的信賴

感。

B.積極開發品牌大廠(如 D-LINK、NETGEAR、ARRIES、ARUBA、DELL、HP、Toshiba、Lenovo...等)、國外大型客戶及國內通訊大廠,以提昇整體營收。

C.積極佈局中國市場服務據點,拓展 Mobile 及 GPS 在大陸之產品線。

D.積極佈局 Outdoor AP、CPE 產品線,提昇自我競爭力,強化貿易事業部門並增加強勢產品之代理。

(2)生產策略

A.提昇生產良率、稼動率以及增加有效產出,因應未來訂單成長空間。

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

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

(3)產品發展策略

A.提高現有產品之層次及應用層面,使產品之使用更多樣化。

B.改良產品製程能力及產品品質。

(4)營運規模及財務配合

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度		100 年度		101 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		339,264	24.14	160,593	10.16
外 銷	亞 洲	967,525	68.86	1,310,818	82.95
	美 洲	83,760	5.96	103,270	6.54
	歐 洲	14,646	1.04	5,599	0.35
合 計		1,405,195	100.00	1,580,280	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

2012 年全球 AP/Router 出貨量約 9,900 萬台,而台廠 AP/Router 出貨量佔全球市場量約七~八成左右,另預估未來每年仍有 5~15%的成長率。預估謙裕 2013 年出貨量約佔全球總需求量五~六成。

平板電腦之市場為現在消費性電子產品中最具成長爆發力的產品,雖目前市場佔有率不高,隨著市場趨勢做策略調整,目前正積極與客戶合作開發大品牌機種,未來仍還有相當大的成長空間。

3.競爭利基

本公司擁有多款天線智慧財產權，並積極提升技術能力和培育科技人才，致力降低生產材料成本，與簡化生產製程，以達到成本競爭的優勢，是在眾多競爭廠商中脫穎而出之主要關鍵。國內代工大廠等下游客戶幾乎都已登陸設廠，國內相關零組件廠商亦陸續將生產重心移往大陸。本公司早已在客戶據點周圍陸續成立蘇州華廣及東莞台霖兩生產基地，以貼近客戶，掌握就近供貨之優勢。讓客戶有更強的意願選擇我們成為他們的策略伙伴。

整合如上，本公司擁有最完整，且高整合度的產品線。在終端產品發展日益複雜的趨勢下，對天線的整合度要求越來越高。在此狀況下，越是能顯現本公司在技術上的價值及優勢。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.所屬產業呈現高度發展潛力

隨著寬頻網路及無線網路產業持續蓬勃發展，加上 3G 電信方面及數位家庭等市場起飛，以及各項無線應用日益增加，對於電子訊號連接裝置及天線產品之需求相對提升。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，而整體產業具高度發展潛力，且通訊無線化又為未來發展之必然趨勢，對本公司之營運有正面之影響。

B.洞悉新技術的動態

近年來無線通訊產品之蓬勃發展，充分利用歷年來從事連接線組之生產技術及市場優勢，於民國九十年起陸續投入無線橋接路由器（Router /Access Point）天線、內建式天線及基地台天線等射頻（RF）天線產品之研究開發，並持續推出產業需求之天線產品，與國內知名大廠進行技術交流，並對新的技術投入研究，對於產業走向及客戶動態均深入了解並累積經驗。並對於同業狀況了解並相互交流，有效了解客戶市場需求且能掌握最新之資訊，故對於所屬產業之應變能力強。

C.追求高標準的品質目標

天線是一種高敏感度的電子零件。天線廠除了良好的設計能力外，製造、測試的品質也同等重要。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技術之提升，並針對產品做嚴格測試與把關，加上專業的售後服務，長期以來與國內知名網通大廠如建漢、正文、友勁、合勤、鴻海、亞旭、中磊、Symbol、Linksys、Netgear 等維持穩定的合作關係，顯見本公司產品品質及生產技術深獲市場肯定。

D.接近客戶，就近供貨

國內代工大廠等下游客戶幾乎都已登陸設廠，國內相關零組件廠商亦陸續將生產重心移往大陸。本公司早已在客戶據點周圍陸續成立蘇州華廣及東莞台霖兩生產基地，以貼近客戶，掌握就近供貨之優勢。我們更在上海成立上海普翔作為大中華地區研發及行銷中心，不只在供貨面能就近服務，我們還要作到更上游，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。

(2)不利因素與因應對策：

A.下游客戶壓縮獲利空間

在消費性電子產品市場價格之競爭下，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。

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

B.產品種類增加迅速，生命週期短

由於無線應用產品日新月異，且在產品應用行動化的要求下，輕薄短小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配合，設計體積更小，以及更多收發頻段的產品，以符合下游客戶之要求。

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

C.客戶要求縮短交期

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

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

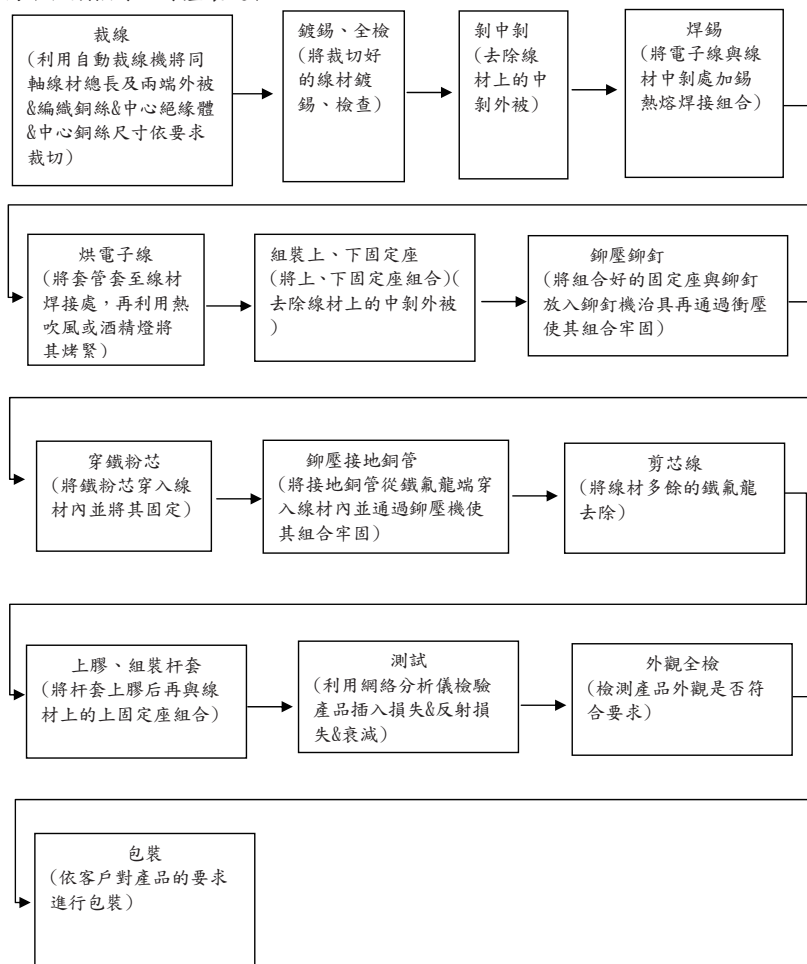
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品重要用途：

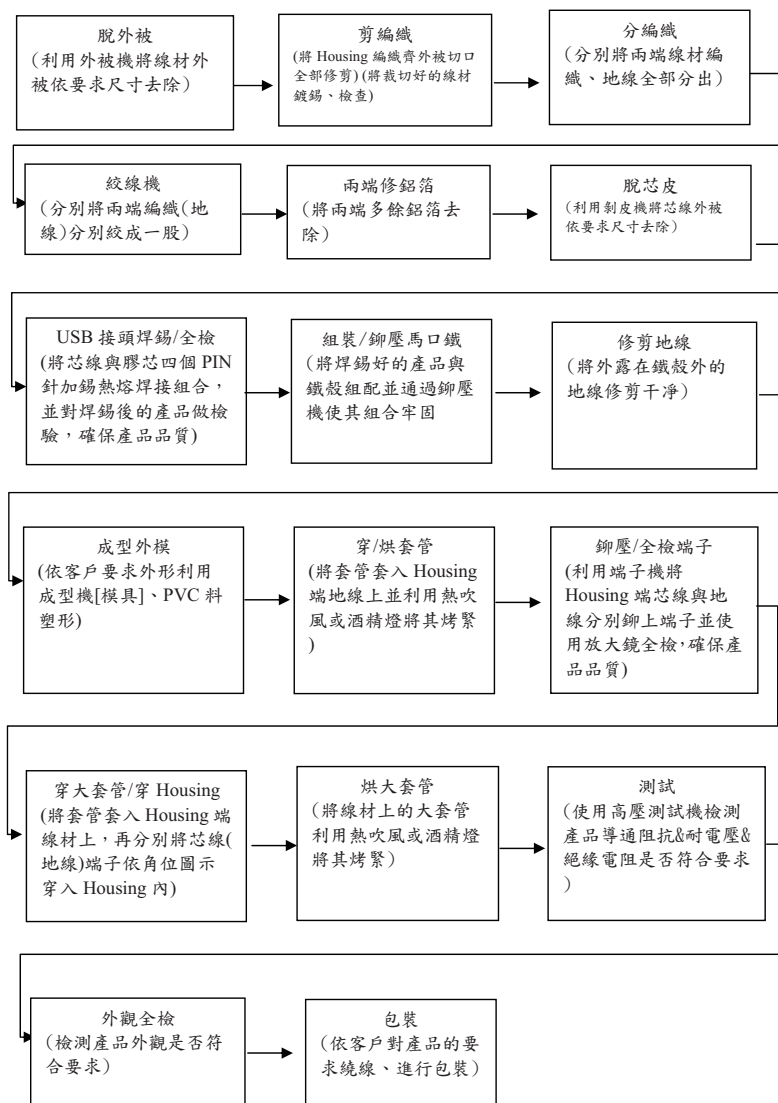
項目	主要產品	主要用途	終端應用產品
(高中低頻無線裝置) 無線通訊用天線	RF 天線	用於無線區域網路設備，將無線模組的訊號輻射至空氣中；或接收空氣中之電磁波傳送至無線模組	無線路由器 無線 AP 無線網路卡 無線橋接器 無線個人電腦 無線 CCD 無線多媒體播放機 無線遊戲機(PS2, XBOX) RFID 射頻識別讀取器 筆記型電腦 平板電腦 無線網路電話 GPS 衛星導航器 數位電視接收機 WiMAX CPE 無線廣域網路用戶端設備 手機 無線固話 手持無線電 無線區域及手機基地台連接 ADS-B 多點定位系統(MLAT) 戶外型 HF、VHF、UHF 通訊系統 車載資通訊系統 RFID 倉儲系統 衛星通訊系統
	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

項目	主要產品	主要用途	終端應用產品
(電腦週邊用纜線 電子訊號連結裝置)	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

2.高中低頻無線天線產製過程：



3. 纜線組裝產製過程：



(三)主要原料之供應狀況。

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

原料名稱	供應廠商	供應狀況
連接器	HIROSE、DAI-ICHI(IPEX)	良好
PIFA 天線	大忻	良好
線材	SHOWA	良好

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

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

100 年度				101 年度				102 年度截至第一季止			
名 稱	金 額	占全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
東莞台霖	453,140	39.28	子公司	彩 峰	419,934	32.91	子公司	彩 峰	150,239	49.00	子公司
蘇州華廣	138,006	11.96	子公司	蘇州華廣	245,159	19.21	子公司	蘇州華廣	77,088	25.14	子公司
其他	562,394	48.76	無	其他	610,910	47.88	無	其他	79,273	25.86	無
進貨淨額	1,153,540	100.00		進貨淨額	1,276,003	100.00		進貨淨額	306,600	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：

單位：新台幣仟元

100 年度				101 年度				102 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
蘇州華廣	230,385	16.40	子公司	鴻海精密	411,401	26.03	無	鴻海精密	61,951	17.37	無
鴻海精密	200,120	14.24	無	彩 峰	203,052	12.85	子公司	陽立電子	51,926	14.56	無
東莞台霖	145,020	10.32	子公司	亞 旭	82,038	5.19	子公司	Nippon	38,241	10.72	無
其 他	829,670	59.04		其 他	883,789	55.93		其 他	204,540	57.35	
銷貨淨額	1,405,195	100.00		銷貨淨額	1,580,280	100.00		銷貨淨額	356,658	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 主要商品	100 年度					101 年度				
	產能	產 量		產 值		產能	產 量		產 值	
		外購	自製	外購	自製		外購	自製	外購	自製
電子訊號連接裝置	59	6,551	24	81,085	292	22	6,935	22	95,007	1,063
高中低頻無線裝置	1,359	44,573	1,328	510,988	85,763	1,553	63,823	1,776	768,758	74,763
電子及光通訊零件買賣	177	281,488	177	503,746	8,215	8,016	255,749	8,016	369,904	47,684
合 計	1,595	332,612	1,529	1,095,819	94,270	9,591	326,507	9,814	1,233,669	123,510

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟條/新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子訊號連接裝置	1,260	17,476	5,247	82,005	1,181	18,066	5,749	93,118
高中低頻無線裝置	3,521	140,011	42,340	575,051	3,406	110,278	63,584	856,308
電子及光通訊零件買賣	32,349	37,038	398,914	553,614	40,282	32,249	398,485	470,261
合計	37,130	194,525	446,501	1,210,670	44,869	160,593	467,818	1,419,687

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	4	4	6
	間接員工(人)	170	148	152
	合 計	174	152	158
平均年歲		34.76	35.92	36.20
平均服務年資		5.48	6.53	6.60
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	20.11	19.48	18.35
	大 專	69.54	69.48	69.62
	高 中	8.62	9.09	10.76
	高中以下	1.72	1.95	1.27

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：無。

五、勞資關係

- (一)各項員工福利措施、進修及訓練措施：

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

- (二)退休制度與其實施情形：

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

- (三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

- (四)最近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：無。

六、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限制條款
保證契約	合作金庫商銀	99.11.29~102.11.29	土地及房屋建築有作為本公司國內第二次可轉換公司債之擔保品，一共參億零玖佰零陸萬元整。	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

單位：新台幣仟元；每股元

年 度 目		當年度截至 102年03月31日 財務資料(註1)
流動資產		2,320,531
不動產、廠房及設備		806,145
無形資產		55,312
其他資產		87,696
資產總額		3,269,684
流動負債	分配前	1,462,365
	分配後	(註2)
非流動負債		59,549
負債總額	分配前	1,521,914
	分配後	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,747,770
股本		1,074,187
資本公積		447,542
保留盈餘	分配前	226,923
	分配後	(註2)
其他權益		(882)
庫藏股票		-
非控制權益		-
權益總額	分配前	1,747,770
	分配後	(註2)

註1.財務資料係經會計師核閱之合併財務報告。

註2.民國102年度盈餘分配案尚未分配。

註3.採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度。

2.簡明綜合損益表

年 度 項 目	當 年 度 截 至 102 年 03 月 31 日 財 務 資 料 (註 1)
營 業 收 入	757,525
營 業 毛 利	138,012
營 業 損 益	(3,917)
營 業 外 收 入 及 支 出	6,930
稅 前 淨 利	3,013
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	3,334
停 業 單 位 損 失	-
本 期 淨 利 (損)	3,334
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	39,839
本 期 綜 合 損 益 總 額	43,173
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	3,334
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	43,173
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-
每 股 盈 餘	0.03

註 1.財務資料係經會計師核閱之合併財務報告。

註 2.採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-採用我國財務會計準則

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產	1,163,774	882,746	847,855	745,247	1,152,792
基金及長期投資	918,989	930,435	887,598	1,436,286	1,448,746
固定資產	242,621	227,725	206,711	184,366	171,728
無形資產	6,709	6,709	3,831	2,943	2,943
其他資產	13,650	11,124	5,910	2,876	6,715
資產總額	2,345,743	2,058,739	1,951,905	2,371,718	2,782,924
流動負債	分配前	970,593	543,883	303,982	790,074
	分配後	970,593	543,883	303,982	(註 2)
長期負債	-	170,333	398,786	-	29,100
其他負債	6,101	6,521	4,038	3,635	4,184
負債總額	分配前	976,694	720,737	706,806	793,709
	分配後	976,694	720,737	706,806	(註 2)
股 本	799,973	795,623	795,623	1,049,045	1,021,955
資本公積	313,446	303,940	306,435	414,433	404,546
保留盈餘	分配前	135,459	142,991	95,245	27,924
	分配後	135,459	142,991	95,245	(註 2)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-
累積換算調整數	123,836	95,448	47,796	123,584	82,863
未認為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	1,369,049	1,338,002	1,245,099	1,578,009
總 額	分配後	1,369,049	1,338,002	1,245,099	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

註 2：俟 102 年股東常會決議後定案。

2.簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

年 度 項目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入淨額	1,824,676	1,569,257	1,540,625	1,405,195	1,580,280
營業毛利	392,409	252,534	303,856	265,427	239,421
營業(損)益	116,992	(2,672)	6,276	17,152	890
營業外收入及利益	38,794	33,263	10,993	27,075	106,035
營業外費用及損失	188,571	19,884	49,082	105,044	17,023
繼續營業部門 稅前損益	(32,785)	10,707	(31,813)	(60,817)	89,902
繼續營業部門損益	(43,747)	7,532	(47,746)	(67,321)	88,384
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期(損)益	(43,747)	7,532	(47,746)	(67,321)	88,384
基本每股盈餘	(0.55)	0.10	(0.60)	(0.85)	0.86

註：以上各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	林政治、黃樹傑會計師	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治會計師	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治會計師	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治會計師	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、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

年 度		當 年 度 截 至 102 年 03 月 31 日 財務資料 (註1)
分析項目		
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	222.74
償債能力%	流動比率	158.68
	速動比率	127.40
	利息保障倍數	174.56
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.59
	平均收現日數	140
	存貨週轉率 (次)	5.69
	應付款項週轉率 (次)	3.60
	平均銷貨日數	64
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.76
	總資產週轉率 (次)	0.23
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.81
	權益報酬率 (%)	0.79
	占實收資本比率 (%)	營業利益 (1.46)
		稅前純益 1.12
	純益率 (%)	0.44
	每股盈餘 (元)	0.03
現金流量	現金流量比率 (%)	9.13
	現金流量允當比率 (%)	77.48
	現金再投資比率 (%)	5.58
槓桿度	營運槓桿度	(44.30)
	財務槓桿度	0.49

註1：財務資料係經會計師核閱之合併財務報告。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度。

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／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

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)。（註5）

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(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析－採用我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務資料(註1)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.64	35.01	36.21	33.47	41.58
	長期資金占固定資產比率	564.28	662.35	795.26	855.91	963.61
償債能力%	流動比率	119.90	162.30	278.92	94.33	102.56
	速動比率	112.72	152.73	255.91	83.13	96.98
	利息保障倍數	(195.06)	209.09	(428.22)	(525.24)	849.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.04	2.68	2.97	3.08	2.72
	平均收現日數	120	136	123	119	134
	存貨週轉率(次)	21.40	31.38	30.10	18.21	21.30
	應付款項週轉率(次)	3.22	4.31	4.30	4.16	3.32
	平均銷貨日數	17	12	12	20	17
	固定資產週轉率(次)	6.80	6.89	7.45	7.62	9.20
	總資產週轉率(次)	0.74	0.76	0.79	0.59	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.50)	0.68	(2.13)	(2.74)	3.82
	股東權益報酬率(%)	(3.16)	0.56	(3.70)	(4.77)	5.52
	占實收資本比率(%)	營業利益	15.18	(0.34)	0.79	1.64
		稅前純益	(4.10)	1.35	(4.00)	(5.80)
	純益率(%)	(2.40)	0.48	(3.10)	(4.79)	5.59
現金流量	每股盈餘(元)(註2)	(0.55)	0.10	(0.60)	(0.85)	0.86
	現金流量比率(%)	(1.97)	32.90	(1.03)	13.03	(1.11)
	現金流量允當比率(%)	97.30	158.18	213.81	315.24	183.48
	現金再投資比率(%)	(3.74)	10.94	(0.17)	5.85	(0.67)
槓桿度	營運槓桿度	2.72	(69.95)	31.51	11.36	206.57
	財務槓桿度	1.1	0.21	24.81	2.31	(0.08)
各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20 %者可免分析)：						
1.獲利能力：						
係因本公司成本及費用控制得宜，故本年度獲利較上年度佳，使得各項比率上升。						
2.現金流量：						
主要係因營業活動淨現金流量減少所致。						

(三)合併財務分析－採用我國財務會計準則

分析項目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析(註1)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.25	52.83	52.63	56.82	48.78
	長期資金占固定資產比率	161.08	192.18	233.33	191.27	205.44
償債能力 (%)	流動比率	126.42	149.52	189.43	128.37	145.31
	速動比率	108.81	123.96	151.57	94.46	114.25
	利息保障倍數	55.81	163.64	4.26	(181.16)	484.84
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.86	2.83	3.14	3.65	2.89
	平均收現日數	127	129	116	100	126
	存貨週轉率 (次)	10.15	8.48	8.41	9.27	6.15
	應付款項週轉率 (次)	3.90	3.65	3.93	4.82	3.68
	平均銷貨日數	36	43	43	39	59
	固定資產週轉率 (次)	3.89	3.77	4.59	3.95	4.72
	總資產週轉率 (次)	1.08	1.04	1.23	0.94	1.15
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.74)	0.94	(1.20)	(1.85)	3.17
	股東權益報酬率 (%)	(3.16)	0.56	(3.70)	(4.77)	5.52
	占實收資本 % 比率	營業利益 (2.82)	3.36	4.51	(5.72)	8.99
		稅前純益 (1.56)	2.16	(2.39)	(5.02)	10.18
	純益率 (%)	(1.32)	0.25	(1.48)	(1.95)	2.30
現金流量	每股盈餘 (元) (註 2)	(0.55)	0.10	(0.60)	(0.85)	0.86
	現金流量比率 (%)	5.41	18.29	(7.15)	(1.67)	12.98
	現金流量允當比率 (%)	68.75	79.59	65.60	64.83	59.81
	現金再投資比率 (%)	3.41	11.07	(3.37)	(1.52)	9.36
槓桿度	營運槓桿度	(137.80)	98.92	80.76	(8.86)	8.88
	財務槓桿度	0.44	(113.36)	2.24	0.76	1.42
各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20 %者可免分析)：						
1.償債能力：						
主要係本年度第四季營收大幅成長，應收帳款收款天期亦較前一年度些微上升，使得各項比率異動較前一年度為大。						
2.獲利能力：						
係因本公司成本及費用控制得宜，故本年度獲利較去年度佳，使得各項比率上升。						
3.現金流量：						
主要係因營業活動淨現金流量增加所致。						

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 67 頁。

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 84~120 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 121~170 頁。

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

譚裕實業股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

譚裕實業股份有限公司民國一〇二年股東常會

監察人：劉 恒 逸



監察人：莊 明 原



監察人：李 洪 茂



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

項 目 \ 年 度	一〇一年度	一〇〇年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,152,792	745,247	407,545	54.68
基金及長期投資	1,448,746	1,436,286	12,460	0.87
固定資產	171,728	184,366	(12,638)	(6.85)
無形資產	2,943	2,943	0	0.00
其他資產	6,715	2,876	3,839	133.48
資產總額	2,782,924	2,371,718	411,206	17.34
流動負債	1,123,968	790,074	333,894	42.26
其他負債	4,184	3,635	549	15.10
長期負債	29,100	0	29,100	100.00
負債總額	1,157,252	793,709	363,543	45.80
股 本	1,021,955	1,049,045	(27,090)	(2.58)
資本公積	404,546	414,433	(9,887)	(2.39)
保留盈餘	116,308	27,924	88,384	316.52
累積換算調整數	82,863	123,584	(40,721)	(32.95)
庫藏股票	0	(36,977)	36,977	100.00
股東權益總額	1,625,672	1,578,009	47,663	3.02
增減比例變動說明(前後期差異達 20% 及變動金額達 10,000 仟元者)：				
1.流動資產、流動負債及負債總額增加，主要係為增加營運資金所致。				
2.長期負債增加，主要係可轉換公司債債券持有人執行賣回權由長期借款支應所致。				
3.保留盈餘增加，主要係本年度純益所致。				
4.累積換算調整數，係匯率波動所致。				
5.庫藏股票減少，係前一年度買回本公司股票計 2,709 仟股已執行完成。				
若影響重大者應說明未來因應計畫：對本公司財務業務並無重大之影響。				

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇一年度	一〇〇年度	增（減）金額	變動比例（％）
營業收入總額	1,587,993	1,436,494	151,499	10.55
減：銷貨退回及折讓	<u>7,713</u>	<u>31,299</u>	(23,586)	(75.36)
營業收入淨額	1,580,280	1,405,195	175,085	12.46
營業成本	<u>1,340,549</u>	<u>1,139,768</u>	200,781	17.61
營業毛利	239,731	265,427	(25,696)	(9.68)
營業費用	<u>238,841</u>	<u>248,275</u>	(9,434)	(3.80)
營業(損失)利益	890	17,152	(16,262)	(94.81)
營業外收入及利益	106,035	27,075	78,960	291.63
營業外費用及損失	<u>17,023</u>	<u>105,044</u>	(88,021)	(83.79)
稅前利益(損失)	89,902	(60,817)	150,719	247.82
所得稅費用	<u>1,518</u>	<u>6,504</u>	(4,986)	(76.66)
純 益	<u>\$88,384</u>	<u>(\$67,321)</u>	155,705	231.29
增減變動分析(前後期差異達 20%及變動金額達 10,000 仟元者)：				
1.銷貨退回及折讓減少，主要係本年度市場價格機制波動穩定、商品規格符合客戶需求所致。				
2.營業利益下降，主要係本年度調整既有產品組合，致獲利下降所致。				
3.營業外收入及利益增加、營業外支出及損失減少，主要係本年度認列轉投資事業純益所致。				

(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：

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

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	(1.11)	13.03	(108.52)
現金流量允當比率 (%)	183.48	315.24	(41.80)
現金再投資比率 (%)	(0.67)	5.85	(111.45)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率降低，主要係本年度因來自營業活動之淨現金流量減少所致。			

(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
322,966	178,878	(130,433)	371,411	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、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：

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

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：除特別註明者外為新台幣仟元

轉投資事業	投資金額 (美金仟元)	關 係	獲利或虧損 之主要原因	101 年度 投資(損)益	改善計畫
華弘國際	USD16,998 仟元	本公司直接持股 100%之子公司	認列子公司之投資 收益	27,490	-
蘇州華廣	USD6,050 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB2,156 仟元	-
東莞台霖	USD11,100 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB4,413 仟元	-
東莞倍能	RMB500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係因調整既有產品 組合，致獲利下降 所致	(RMB31 仟元)	-
高生國際	USD3,840 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係因認列普翔公司 之投資損失所致	(HKD277 仟元)	註 1
上海普翔	USD3,850 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係因調整既有產品 組合，致獲利下降 所致	(RMB451 仟元)	註 2
永辰科技	TWD348,438 仟 元	本公司直接持股 100%之子公司	營運狀況良好	60,595	-
NET POWER CO., LTD.	USD3,150 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係受原物料成本上 漲之影響	(769)	-
FUTURE WEALTH CO., LTD.	USD4,030 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	23,217	-
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	USD4,900 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	23,159	-
東莞晟富	USD4,900 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB5,034 仟元	-
彩峰公司	USD2,090 仟元	本公司直接持股 100%之子公司	營運狀況良好	262	-

註.係按一〇一年十二月底美金匯率換算而得。

註 1.加強監理轉投資事業。

註 2.持續努力開發新產品及新客戶。

(三)未來一年度投資計劃：

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

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	101 年度	佔營業收入淨額%
利息收入	283	0.02%
利息支出	11,993	0.76%
兌換(損)益	(1,646)	0.10%

1.利率變動：

本公司 101 年度利率變動對本公司並未產生重大影響，本公司資金皆透過風險評估後做適當之投資並定期評估銀行借款利率。

2.匯率變動：

本公司外銷金額佔營業收入比重約 89.84%，主要進銷貨交易係以美元計價為主，新台幣兌美元升值，對於營業收入淨額及營業淨利有不利之影響，故大部分外幣部分可藉由資產負債互抵之自然避險之效果，並利用輔助工具(如透過衍生性金融商品)、增加短期美元借款等措施於適當風險規範下作避險之安排，其餘部分再依資金需求及市場狀況轉換成台幣，以減少匯率波動對本公司損益之影響。

3.通貨膨脹：

國內外總體經濟狀況快速變動，國際各種原物料價格波動大，加上各國央行匯率利率政策調整下，整體環境呈現通膨或通縮狀況，而國際市場消費緊縮，對公司獲利雖較易產生不利影響，惟本公司仍努力開發具高成長性的新興國家市場，以減少已開發國家市場成長趨緩的情形；另國際市場呈通貨膨脹趨勢時，物價上揚造成採購成本增加，相對會對公司獲利產生不利影響，惟本公司致力於各項成本降低之政策，以減少通貨膨脹對公司損益之影響。

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

- 1.本公司專注於本業之發展，101 年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易，並僅對 100% 持股之關係企業辦理資金貸與，以幫助其取得較低成本之資金來源。
- 2.本公司僅對 100%轉投資之子公司在取得銀行融資額度上提供背書保證，對其他人則未提供背書保證。
- 3.本公司已訂定「從事衍生性金融商品交易處理程序」，主要從事外幣資產之匯率避險，未從事投機性交易，因係避險性質，不會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：

1.研究發展計劃如下：

- (1)路由器在無線通訊成為整合性產品系統：目前因為傳輸容量需求愈來愈大，因此 IEEE802.11n 多重輸入輸出 MIMO 天線，已成為主流產品外，更整合 CATV 或 3.5G 無線網路在路由器上，天線將從現有 MIMO2.4/5GHz 加入頻率更低的 800MHz 及

- 提升覆蓋範圍的智慧型天線應用，皆需不斷精進天線設計及相關測試技術與設備更新，完成整合性之 3G 路由器天線設計。
- (2)筆記型電腦/平板電腦用天線開發：不論是商用或消費市場，高階或平價產品，「輕薄」是最受重視的產品特色。於是，WWAN/LTE 天線的開發除了須滿足 CTIA OTA TRP/TIS 的規格要求外，天線設計空間在不斷地扁平化及機殼金屬化產品的要求，還要能通過 SAR 的規範。
 - (3)基站電調天線：因應網路流量變化進行基站天線覆蓋範圍調整，以成為目前全世界 3G 營運商之對天線基本要求，利用改變傳輸線路徑進而改變天線之 main beam 下傾角度，此角度又可透過網管或遙控方式 RCU，進行調整，大大縮短基站天線覆蓋率變動之調整費時費工問題，提升通訊系統的網路流量，因此進行天線 phase shifter、AISG2.0 RCU 之整合與開發，朝智慧型天線開發邁進，提供各種無線產品之通訊品質監控及時化。
 - (4)NFC 天線應用在手機具市場潛力，本公司藉由先期開發，目前已掌握了相關技術，由於此操作頻率為 13.56MHz，未來應用於電子錢包、近距離檔案傳輸、訊息取得等等，將為人類生活帶來更多便利性。
 - (5)GPS 天線：本公司擁有完整之解決方案，結合小型化技術、被動天線元件及射頻電路模組設計之優勢，持續與台灣 OEM/ ODM 廠、車廠共同攜手設計，提升台灣 GPS 產業關鍵零組件之供應能力。再加上陶瓷關鍵材料應用，開發各種尺寸之 GPS 線性極化天線與天線前端整合模組，以大量應用在各種不同裝置上。
 - (6)優化天線之開發：配合台灣 ODM 網通廠，持續開發完成各種頻率、Gain 值、之全向性及指向型天線，可應用在整個系統之架設，目前已陸續出貨中，並將在近期內完成各系列 CPE 天線 total solution，協助客戶強佔新需求市場。
 - (7)手機天線：手機持續整合通話、音樂播放、行動上網、A-GPS、電視等功能，而智慧型手機正是這個高度整合的代表，因此必須開發高整合性、高效能的天線以符合成長中之高、平價智慧型手機的需求。而研發下一代整合材料技術及生產製程之天線產品則為其重點。
 - (8)車用天線多合一天線開發：車用無線市場將是下一個無線通訊的兵家必爭之地，本公司持續在各種無線天線(FM、DVB、CMMB、GSM、3G、GPS、SDARS、WiFi、BT)之整合，開發一系列多合一天線。
 - (9)手持式無線電天線開發：手持無線電市場在全球已趨於穩定，隨著新興市場如中國、印度、南美、中東等等的開發擴展，手持無線電將會有持續成長，因此持續推動單頻、全頻之外接式天線之外，將投入隱藏式天線的開發，預期將給低功率手持無線電市場一項新的刺激。
 - (10)無線固話天線：無線固話市場供應已然由中國主導著世界，在開發中國家與地區，普及率往往超過行動通訊系統，本公司對此已布局並成功切入市場，提供無線固話話機天線，未來將以此為基礎，著重於新材料與新製程的開發導入。
 - (11)LTE 第四代行動通訊系統天線：行動通訊系統目前正由第三代領頭進入三點五代，第四代已在前期試營運階段，本公司已搶先業界，領先推出標準天線，目前已提供予系統開發業者進行測試，後續將與系統開發業者合作，持續開發完整的第四代行動通訊系統天線。由於目前規範一個基地台天線數目的法令愈來愈嚴，因此必須積極投入共構之基地台天線開發，整合各種 GSM/CDMA/WCDMA/4G 系統之天線

，希望在各種無線通訊蓬勃發展過程中，提升與發揮天線設計之核心價值，滿足客戶提供創新服務之天線質與量之開發需求。

(12)電信優化產品：因應都市化人口稠密與建築物密集的環境，要提供良好的室內涵蓋範圍以滿足使用者的通訊需求成為每個營運商所要面臨的問題，謙裕提供整套電信優化產品與架設的準則給客戶，例如全頻段室內吸頂與壁掛天線，以及分路器、耦合器與 POI，另有室內與室外 repeater 供客戶架設所需。

(13)軍用&戶外通訊頻段天線(HF、VHF and UHF)：由於軍用&戶外通訊市場有著天線需求量少，以及不被市場經濟所影響之產業，故有著高利潤以及生命週期較長之特性。

(14)車用天線整合及開發：提供車用通訊、車隊管理、安全提醒等的天線應用。產品包含衛星定位(GPS/GLONASS/Compass 等三大系統)、AM/FM、GSM、LTE、SDARS、WiFi 等的整合。

(15)RFID 天線搭配客戶多元應用開發：包含貨物倉儲、車輛、人員等管理，RFID 系統透過不同應用面，舉凡畜牧管理、高速公路 E-tag 收費系統、人員進出門禁管理、以及特殊製程環境生產管理(如:食品業及半導體晶圓業)，天線部份針對客戶端不同需求設計出不同角度以及增益的天線，以減少人力支出且能快速對欲判斷之物體做統計紀錄。

2.本公司 102 年度預計投入之研發費用為 77,250 仟元，預期將較 101 年度減少 31%，詳細如下：

(1)新材料及製程之天線研究。

(2)相關測試設備之軟、硬體升級，以符合新一代無線通訊產品測試需求。

(3)專案數愈來愈多更擴及兩岸四地，必須投入 CNM & PLM 系統並整合研發資料庫進 ERP 系統，縮短產品開發之訊息傳遞及相關多料號展開之管理問題解決，以強化對客戶之服務加值化。

(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，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司自 100 年 12 月 30 日受讓永辰後經過雙方產品線及銷售客戶、研發及技術能力、產能及後勤管理等資源，預期對本公司財務、業務及股東權益均將有正面助益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司目前並無擴廠計畫。

(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，101 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，未來亦將配合新產品之開發，持續拓展客戶群。整體而言，本公司應無銷售集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：請參閱第 77~82 頁。

(二) 關係企業合併財務報表及關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

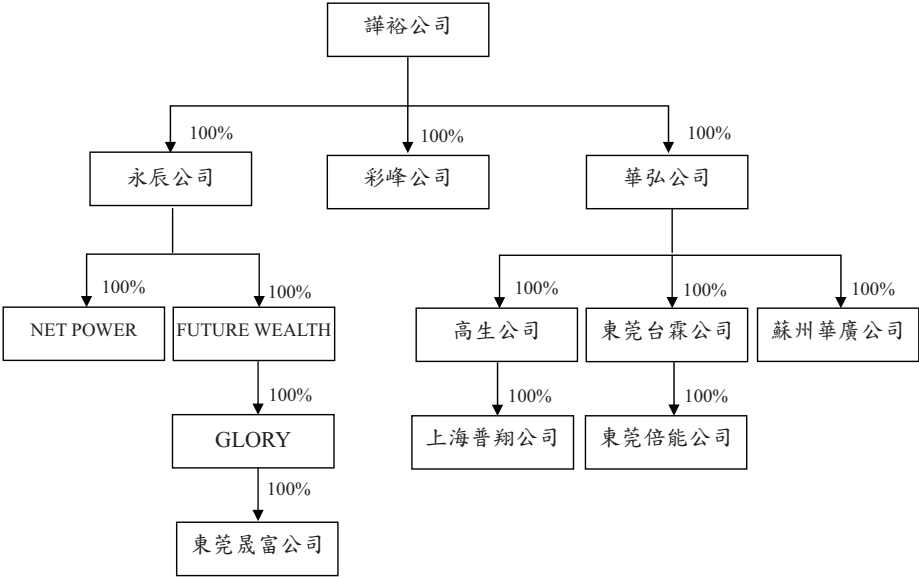
四、其他必要補充說明事項：無。

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

謹裕實業股份有限公司
關係企業合併營業報告書
民國一〇一年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業項目
控制公司： 謙裕實業股份有限公司	70.11.18	新竹市公道五路二段 326 號	新台幣 1,021,955 仟元	RF 天線/電子纜線/光纖產品專業製造
從屬公司： 華弘國際有限公司	91.8.21	2 nd Floor,Felix House,24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	美金 16,998 仟元	投資控股
蘇州華廣電通有限公司	92.2.28	江蘇省吳江市臨滬經濟區黎里工業園黎民北路	美金 6,050 仟元	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品
東莞台霖電子通訊有限公司	94.5.10	廣東省東莞市大嶺山鎮湖畔工業園	美金 11,100 仟元	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)
東莞倍能電子有限公司	95.6.16	東莞市大嶺山鎮中心區教育西路	人民幣 500 仟元	銷售電子產品
高生國際企業有限公司	87.5.1	香港九龍灣臨興街 21 號美羅中心二期 12 樓 21~23 室	美金 3,840 仟元	電子零配件買賣
普翔電子貿易(上海)有限公司(註)	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 3,850 仟元	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務
永辰科技股份有限公司	92.02.20	桃園市中正路 1071 號 14 樓之 6	新台幣 285,000 仟元	電子零組件之製造、批發及買賣業務
NET POWER CO., LTD.	96.01.02	60 Market Square. P.O. Box 364, Belize City, Belize	美金 3,150 仟元	電子零組件之批發及買賣
FUTURE WEALTH CO., LTD.	96.01.10	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	美金 4,030 仟元	投資業務
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	95.04.27	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	美金 4,900 仟元	投資業務
東莞晟富電子有限公司	95.09.07	東莞市寮步鎮鳧山村長富工業區 A1 棟	美金 4,900 仟元	各種降頻器及多工分配器生產及製造
彩峰有限公司	91.8.22	TrustNet Chambers, Loternau Centre, P.O. Box 1225, Apia Samoa	美金 2,090 仟元	電子零組件之批發及買賣

註：自 102 年 1 月份已正式更名為普翔天線設備（上海）有限公司。

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)營業關係說明：

公司名稱	集團之職務分工	主要營業項目
謙裕實業股份有限公司	1.集團之營運總部。 2.新產品應用領域之研發與設計。 3.統籌集團之財務、業務之運作。 4.負責台灣及海外客戶之銷售業務。	RF天線/電子纜線/光纖產品專業製造
華弘國際有限公司	1.原替謙裕實業從事來料加工事宜，惟隨著獨資企業東莞台霖於95年4月成立，自95年6月起原向華弘國際採購商品轉向東莞台霖採購所致。 2.負責轉投資蘇州華廣電通有限公司、東莞台霖電子通訊有限公司及高生國際企業有限公司。	投資控股
蘇州華廣電通有限公司	1.位於中國大陸華東地區之生產基地，以生產與製造無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線為主。 2.設有業務單位以就近服務客戶，爭取當地台商客戶之訂單。	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品
東莞台霖電子通訊有限公司	1.位於中國大陸華南地區之生產基地，以生產與製造無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線為主。 2.因應客戶需求負責接洽中國大陸華南地區銷售業務。	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）
東莞倍能電子有限公司	代理電子零組件之設計開發推廣銷售。	銷售電子產品
高生國際企業有限公司	1.代理電子零組件之設計開發推廣銷售，服務中國區客戶為主。 2.市場產業以電源管理客戶為主。 3.自99年10月起負責轉投資普翔電子貿易(上海)有限公司。	電子零配件買賣
普翔電子貿易(上海)有限公司(註)	1.推廣銷售電子零組件及謙裕工廠產品。 2.以中國內需市場及國際大廠為主。	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
永辰科技股份有限公司	1.LNB新產品應用領域之研發與設計。 2.負責LNB海外客戶之銷售業務。	電子零組件之製造、批發及買賣業務
NET POWER CO., LTD.	替永辰科技向東莞晟富購買成品	電子零組件之批發及買賣
FUTURE WEALTH CO., LTD.	負責轉投資	投資業務
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	負責轉投資	投資業務
東莞晟富電子有限公司	LNB生產基地	各種降頻器及多工分配器生產及製造
彩峰有限公司	電子零組件之設計開發推廣銷售	電子零組件之批發及買賣

註：自102年1月份已正式更名為普翔天線設備（上海）有限公司。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

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：林祺生	16,998 仟股	100.00%
蘇州華廣電通有限公司	董 事 董 事 董 事	華弘國際有限公司代表人：林祺生 華弘國際有限公司代表人：黃清河 華弘國際有限公司代表人：李代新	0	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：林祺生 華弘國際有限公司代表人：黃清河 華弘國際有限公司代表人：陳世忠	0	100.00%
東莞倍能電子有限公司	董 事	東莞台霖電子通訊有限公司代表人：彭文樺	0	100.00%
高生國際企業有限公司	董 事 董 事	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：彭文樺	0	100.00%
普翔電子貿易(上海)有限公司(註)	董 事	高生國際企業有限公司代表人：林祺生	0	100.00%
永辰科技股份有限公司	董 事 董 事 董 事 監察人	譚裕實業股份有限公司代表人：黃清河 譚裕實業股份有限公司代表人：孫承本 譚裕實業股份有限公司代表人：黃坤章 譚裕實業股份有限公司代表人：曹付宜	28,500 仟股	100.00%
NET POWER CO., LTD.	董 事	永辰科技股份有限公司代表人：黃坤章	0	100.00%
FUTURE WEALTH CO., LTD.	董 事	永辰科技股份有限公司代表人：黃坤章	0	100.00%
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	董 事	FUTURE WEALTH CO., LTD.代表人：孫承本	0	100.00%
東莞晟富電子有限公司	董 事 董 事 董 事	GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED 代表人：黃坤章 GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED 代表人：孫承本 GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED 代表人：黃清河	0	100.00%
彩峰有限公司	董 事 董 事	譚裕實業股份有限公司代表人：林祺生 譚裕實業股份有限公司代表人：呂德茂	2,090 仟股	100.00%

註：自 102 年 1 月份已正式更名為普翔天線設備（上海）有限公司。

二、各關係企業營運概況

101 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 16,998 仟元	1,015,315	50,966	964,349	0	(2,477)	27,491	0.00
蘇州華廣電通有限公司	美金 6,050 仟元	764,005	379,334	384,671	884,851	16,084	10,102	0.00
東莞台霖電子通訊有限公司	美金 11,100 仟元	963,466	498,554	464,912	1,193,936	24,064	20,673	0.00
東莞倍能電子有限公司	人民幣 500 仟元	56,702	20,677	36,025	109,089	1,526	(145)	0.00
高生國際企業有限公司	美金 3,840 仟元	180,842	66,797	114,045	154,783	(1,010)	(1,056)	0.00
普翔電子貿易(上海)有限公司 (註)	美金 3,850 仟元	145,690	59,987	85,703	228,648	(10,440)	(2,114)	0.00
永辰科技股份有限公司	新台幣 348,438 仟元	587,245	191,665	395,580	966,920	28,017	66,066	0.00
NET POWER CO., LTD.	美金 3,150 仟元	117,432	127,227	(9,795)	859,864	(1,091)	859	0.00
FUTURE WEALTH CO., LTD.	美金 4,030 仟元	280,092	0	280,092	0	(3)	23,591	0.00
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	美金 4,900 仟元	280,084	0	280,084	0	(1)	23,585	0.00
東莞晟富電子有限公司	美金 4,900 仟元	384,809	102,321	282,488	842,043	28,546	23,583	0.00
彩峰有限公司	美金 2,090 仟元	441,457	391,699	49,757	607,035	2,659	262	0.00

註：自 102 年 1 月份已正式更名為普翔天線設備（上海）有限公司。

註 1：匯率係採用 101 年 12 月 31 日資料：

資產負債：台幣：美金=29.0400：1 台幣：人民幣=4.6600：1 台幣：港幣=3.7470：1
損 益：台幣：美金=29.5734：1 台幣：人民幣=4.6849：1 台幣：港幣=3.8129：1

謹裕實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年03月29日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月29日董事會通過，出席董事7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：林祺生



簽章

總經理：黃清河



簽章

譚裕實業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：新竹市公道五路二段三二六號

電話：(〇三) 五七一四二二五

會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

謹裕實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果及現金流量。

謹裕實業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

謹裕實業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

葉東輝

葉東輝



會計師

林政治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

行政院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 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日

單位：除每股面額外，
為新台幣元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產			2180	公平價值變動列入損益之金融負債		
1120	現金 (附註四)	\$ 322,966	12		一應付短期票據 (附註二及五)	\$ -	-
1140	應收票據	2,638	-		短期票據 (附註十一)	305,720	11
	應收票款—淨額 (附註二、三及六)	534,300	19	2100	應付票據及應收款 (附註二一)	108,616	4
1150	應付關係人應收款 (附註二一)	183,658	7	2140	應付關係人應收款 (附註二一)	389,756	14
1180	其他應收關係人款項 (附註二一)	46,411	2	2150	應付所得稅 (附註二及十七)	187	-
120X	存貨 (附註二及七)	45,976	2	2160	應付可轉換公司債 (附註二、十二及二一)	264,799	10
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)	2,919	-	2298	應付實收及其他流動負債 (附註二及二一)	51,322	2
1298	預付款項及其他流動資產	13,924	-	2880	遞延負債—聯屬公司間利益 (附註二)	3,588	-
11XX	流動資產合計	1,152,792	42	21XX	流動負債合計	1,123,988	41
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	1,445,746	52	2420	長期應收款 (附註二二)	29,100	1
	固定資產 (附註二、九及二二)				其他負債		
1501	土地	39,649	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	4,148	-
1521	房屋及建築	166,646	6	2820	存入保證金	36	-
1531	機器設備	19,574	1	28XX	其他負債合計	4,184	-
1544	研發設備	90,271	3		負債合計	1,157,282	42
1561	生財器具	26,211	1		股東權益 (附註二、十五及十六)		
1631	租賃改良	1,186	-	31XX	股本—每股面額 10 元，額定 160,000 仟股；發行—一〇一年 102,196 仟股及一〇〇年 104,905 仟股	1,021,955	37
1551	運輸設備	592	-		資本公積	1,049,045	44
1681	其他設備	12,677	1		股票溢價	394,196	14
15X1	合計	356,806	13		處分資產利益	404,083	17
15X9	累計折舊	(186,344)	(7)		庫藏股	425	-
1670	預計設備款	1,266	-		應收股	7,430	1
15XX	固定資產—淨額	171,728	6		認股權	2,495	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十四)	2,943	-		法定盈餘公積	27,924	1
	其他資產				未分配盈餘 (累積虧損)	71,279	3
1820	存出保證金	378	-		累積提存調整數	88,384	3
1830	遞延費用—淨額 (附註二及十)	6,337	-		庫藏股票成本—2,709 仟股	(36,972)	(1)
18XX	其他資產合計	6,715	-		股東權益合計	1,578,009	67
11XX	資產總計	\$ 2,782,924	100		負債及股東權益總計	\$ 2,782,924	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林振生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜

謙裕實業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（純損）為元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4110 營業收入總額	\$1,587,993	\$1,436,494
4170 銷貨退回及折讓	(7,713)	(31,299)
4100 營業收入淨額（附註二及二一）	1,580,280 100	1,405,195 100
5100 營業成本（附註七、十八及二一）	<u>1,340,859</u> <u>85</u>	<u>1,139,931</u> <u>81</u>
5910 營業毛利	239,421 15	265,264 19
5920 已實現聯屬公司間銷貨利益	<u>310</u> <u>-</u>	<u>163</u> <u>-</u>
已實現營業毛利	<u>239,731</u> <u>15</u>	<u>265,427</u> <u>19</u>
營業費用（附註十八及二一）		
6100 推銷費用	68,491 4	76,331 5
6200 管理費用	100,129 6	95,040 7
6300 研究發展費用	<u>70,221</u> <u>5</u>	<u>76,904</u> <u>6</u>
6000 營業費用合計	<u>238,841</u> <u>15</u>	<u>248,275</u> <u>18</u>
6900 營業利益	<u>890</u> <u>-</u>	<u>17,152</u> <u>1</u>
營業外收入及利益		
7121 採權益法認列之投資收益（附註二及八）	88,347 6	- -
7320 金融負債評價利益（附註二、五及十二）	11,046 1	2,355 -
7110 利息收入	283 -	389 -
7140 處分投資利益（附註二）	16 -	2,401 -

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換淨益(附註二)	\$ -	-	\$ 10,868	1
7250	呆帳轉回利益(附註二及六)	-	-	2,033	-
7480	什項收入	<u>6,343</u>	-	<u>9,029</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>106,035</u>	<u>7</u>	<u>27,075</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	11,993	1	9,727	1
7560	兌換淨損(附註二)	1,646	-	-	-
7520	採權益法認列之投資損失(附註二及八)	-	-	92,960	6
7880	什項支出	<u>3,384</u>	-	<u>2,357</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>17,023</u>	<u>1</u>	<u>105,044</u>	<u>7</u>
7900	稅前利益(損失)	89,902	6	(60,817)	(4)
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(<u>1,518</u>)	-	(<u>6,504</u>)	(<u>1</u>)
9600	純益(損)	<u>\$ 88,384</u>	<u>6</u>	(<u>\$ 67,321</u>)	(<u>5</u>)
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(純損)(附註十九)				
9750	基本每股盈餘(純損)	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.86</u>	(<u>\$ 0.77</u>)	(<u>\$ 0.85</u>)
9850	稀釋每股盈餘(純損)	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.82</u>	(<u>\$ 0.77</u>)	(<u>\$ 0.85</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜





博倫公司
董事長 林瑞生

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣元

股	本	資本公積	(附註十	及十	五)	保	留盈餘	(附註十	五)	計	累積換算	庫	股東	票
數(千股)	額	溢價	庫	藏	股	認	法	未	分	合	調	存	存	票
							定	配			(附註二)	(附註二)	(附註二)	
							盈餘公積	盈餘						
一〇〇年一月一日餘額	79,563	\$ 795,623	\$ 296,085	\$ 7,430	\$ 2,495	\$ 306,435	\$ 71,279	\$ 23,966	\$ 95,245	\$ 47,796	\$ -	\$ -	\$ 1,245,099	
發行新股—取得子公司	25,342	253,422	107,998	-	-	107,998	-	-	-	-	-	-	361,420	
買回庫藏股票—2,709 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,977)	(36,977)	
一〇〇年度純損	-	-	-	-	-	-	-	(67,321)	(67,321)	-	-	-	(67,321)	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,788	-	-	75,788	
一〇〇年十二月三十一日餘額	104,905	1,049,045	404,083	7,430	2,495	414,433	71,279	(43,355)	27,924	123,584	(36,977)	(36,977)	1,578,009	
法定盈餘公積額調整損益	-	-	-	-	-	-	(43,355)	43,355	-	-	-	-	-	
認列可轉換公司債之攤銷成本	-	-	-	242	(242)	-	-	-	-	-	-	-	-	
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,384	
庫藏股註銷	(2,709)	(27,090)	(9,857)	-	-	(9,857)	-	-	-	-	-	36,977	-	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,721)	-	-	(40,721)	
一〇一年十二月三十一日餘額	102,196	\$ 1,021,955	\$ 394,196	\$ 7,672	\$ 2,253	\$ 404,546	\$ 27,924	\$ 88,384	\$ 116,308	\$ 82,863	\$ -	\$ -	\$ 1,625,672	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：林瑞生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜

謙裕實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
純益（損）	\$ 88,384	(\$ 67,321)
折舊	20,007	25,720
攤銷	3,990	3,616
已實現聯屬公司間銷貨利益	(310)	(163)
收到採權益法認列之被投資公司現金股利	35,166	-
採權益法認列之投資（收益）損失	(88,347)	92,960
處分投資收益	(16)	(2,401)
金融負債評價利益	(11,046)	(2,355)
提列退休金費用	513	485
應付可轉換公司債折價攤銷	7,383	7,444
公司債贖回損失	20	-
遞延所得稅資產減少	-	133
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	1	(644)
應收帳款	(197,646)	(47,324)
應收關係人帳款	(83,160)	82,281
其他應收關係人款項	(11,873)	(23,491)
存貨	33,948	(34,683)
預付款項及其他流動資產	(8,308)	16,025
應付票據	560	(1,303)
應付帳款	(2,028)	8,617
應付關係人帳款	191,567	61,173
應付所得稅	(3,611)	(6,633)
應付費用及其他流動負債	12,377	(9,215)
營業活動之淨現金流（出）入	(12,429)	102,921
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	-	(204,440)
購買備供出售金融資產	(3,000)	(34,000)
處分備供出售金融資產價款	3,016	36,401
購置固定資產	(8,769)	(3,539)
存出保證金增加	-	(12)
遞延費用增加	(7,829)	(570)
投資活動之淨現金流出	(16,582)	(206,160)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 169,482	\$ 136,238
買回可轉換公司債	(29,100)	-
長期借款增加(減少)	29,100	(106,333)
存入保證金增加	36	-
庫藏股票購入價款	-	(36,977)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>169,518</u>	<u>(7,072)</u>
現金淨增加(減少)數	140,507	(110,311)
年初現金餘額	<u>182,459</u>	<u>292,770</u>
年底現金餘額	<u>\$ 322,966</u>	<u>\$ 182,459</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 11,316</u>
支付利息	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ 2,249</u>
支付部分現金之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 7,369	\$ 3,375
應付設備款	<u>1,400</u>	<u>164</u>
支付淨額	<u>\$ 8,769</u>	<u>\$ 3,539</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
取得採權益法之長期股權投資總額	\$ -	\$ 418,420
發行新股及溢價	-	(361,420)
支付現金金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



謙裕實業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於九十五年五月十二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於九十七年一月二十一日起轉至台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司於一〇一年及一〇〇年底，員工人數分別為 152 人及 174 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、退

退休金、資產減損損失及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(八) 存 貨

存貨包括原料、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計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(十) 固定資產

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

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

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

(十一) 遞延費用

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

遞延費用以取得成本為入帳基礎，係電腦軟體，以平均法分別按三至五年攤銷。

(十二) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

(十三) 退休金

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

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

因研究發展所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記「保留盈餘」；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之「資本公積」。

(十七) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
活期存款及支票存款	\$184,294	\$ 66,661
外幣存款	119,401	115,503
定期存款	19,000	-
零用金及庫存現金	<u>271</u>	<u>295</u>
	<u>\$322,966</u>	<u>\$182,459</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融負債—流動	
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	\$ 11,808

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融負債產生之評價利益分別為 11,046 仟元及 2,355 仟元。

六、應收帳款—淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$536,329	\$338,707
減：備抵呆帳	(<u>2,029</u>)	(<u>2,053</u>)
	<u>\$534,300</u>	<u>\$336,654</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 2,053	\$ 4,522
本年度迴轉	-	(2,033)
本年度沖銷	(24)	(436)
	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 2,053</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ 21,137	\$ 23,144
在製品及半成品	544	2,597
原料	8,174	5,481
商 品	<u>16,121</u>	<u>48,702</u>
	<u>\$ 45,976</u>	<u>\$ 79,924</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 5,781 仟元及 8,111 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,340,859 仟元及 1,139,931 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨回升利益分別為 484 仟元及 1,804 仟元，係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	帳面金額 股權%	帳面金額 股權%
非上市（櫃）公司		
華弘國際有限公司（華弘公司）	\$ 964,346 100	\$ 966,799 100
彩峰有限公司（彩峰公司）	49,759 100	51,067 100
永辰科技股份有限公司（永辰公司）	<u>434,641</u> 100	<u>418,420</u> 100
	<u>\$1,448,746</u>	<u>\$1,436,286</u>

本公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資收益及損失分別為 88,347 仟元及 92,960 仟元，採權益法之長期股權投資及其投資損益，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司於一〇〇年七月六日經董事會決議以 1：0.988 股之換股比例發行新股 25,342 仟股取得永辰公司百分之九十股權，並以現金購買方式取得永辰公司剩餘之百分之十股權。合併基準日為一〇〇年十二月三十日。

本公司取得永辰公司之投資成本與股權淨值差異之會計處理，係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定。

子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、固定資產－淨額

	一 年 初 餘 額	〇 本 年 度 增 加	一 本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	166,646	-	-	166,646
機器設備	17,967	1,671	(64)	19,574
研發設備	93,019	1,970	(4,718)	90,271
生財器具	25,221	1,194	(204)	26,211
租賃改良	1,186	-	-	1,186
運輸設備	592	-	-	592
其他設備	22,113	1,268	(10,704)	12,677
預付設備款	-	1,266	-	1,266
合 計	<u>366,393</u>	<u>\$ 7,369</u>	<u>(\$ 15,690)</u>	<u>358,072</u>
累計折舊				
房屋及建築	54,322	\$ 7,211	\$ -	61,533
機器設備	12,899	1,517	(64)	14,352
研發設備	73,820	6,895	(4,718)	75,997
生財器具	21,581	1,975	(204)	23,352
租賃改良	994	108	-	1,102
運輸設備	592	-	-	592
其他設備	17,819	2,301	(10,704)	9,416
合 計	<u>182,027</u>	<u>\$ 20,007</u>	<u>(\$ 15,690)</u>	<u>186,344</u>
淨 額	<u>\$ 184,366</u>			<u>\$ 171,728</u>

	一 年 初 餘 額	〇 本 年 度 增 加	〇 本 年 度 減 少	年 年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	166,646	-	-	166,646
機器設備	18,007	60	(100)	17,967
研發設備	93,037	132	(150)	93,019
生財器具	25,648	-	(427)	25,221
租賃改良	1,186	-	-	1,186
運輸設備	592	-	-	592
其他設備	18,942	3,183	(12)	22,113
合 計	<u>363,707</u>	<u>\$ 3,375</u>	<u>(\$ 689)</u>	<u>366,393</u>
累計折舊				
房屋及建築	46,485	\$ 7,837	\$ -	54,322
機器設備	11,534	1,465	(100)	12,899
研發設備	63,440	10,530	(150)	73,820
生財器具	19,290	2,718	(427)	21,581
租賃改良	887	107	-	994
運輸設備	592	-	-	592
其他設備	14,768	3,063	(12)	17,819
合 計	<u>156,996</u>	<u>\$ 25,720</u>	<u>(\$ 689)</u>	<u>182,027</u>
淨 額	<u>\$ 206,711</u>			<u>\$ 184,366</u>

十、遞延費用－淨額

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
電腦軟體	<u>\$ 6,337</u>	<u>\$ 2,498</u>

十一、短期借款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
週轉金借款－一〇一年：於一〇 二年二月底前陸續到期，年利 率為 1.00%~1.79%；一〇〇 年：於一〇一年五月底前陸續 到期，年利率為 0.99%~1.90%	<u>\$305,720</u>	<u>\$136,238</u>

十二、應付可轉換公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內第二次有擔保可轉換公司		
債之負債組成要素	\$270,900	\$300,000
減：應付可轉換公司債折價	(<u>6,101</u>)	(<u>14,266</u>)
	<u>\$264,799</u>	<u>\$285,734</u>

本公司於九十九年十一月二十九日發行國內第二次有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，票面年利率 0%，發行期間三年，公司債持有人得於發行之日起滿一個月之次日起至到期日前十日止，依本公司債發行及轉換辦法規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 20.50 元，嗣後則依受託契約規定調整，一〇一年十二月三十一日轉換價格為 18.59 元。依該辦法規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，本公司得享有債券贖回權。截至一〇一年底，本公司於一〇一年十一月買回 29,100 仟元，故流通在外之餘額為 270,900 仟元。

十三、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日
土地及建築物擔保借款—自一〇一年十二月首次動用日起滿十八個月償還第一期本金，其後每季償還一期，共分十五期平均攤還，至一〇六年十二月償清，利率浮動，年利率為 2.36%	<u>\$ 29,100</u>

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 6,047 仟元及 6,640 仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本皆為 1,277 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	339	354
攤銷數	1,079	1,076
退休基金資產之預期報酬	(141)	(153)
淨退休金成本	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 1,277</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(11,588)	(10,878)
累積給付義務	(11,588)	(10,878)
未來薪資增加之影響數	(6,816)	(6,799)
預計給付義務	(18,404)	(17,677)
退休基金資產公平價值	<u>7,439</u>	<u>7,243</u>
提撥狀況	(10,965)	(10,434)
未認列過渡性淨給付義務	12,906	13,982
未認列退休金利益	(3,146)	(4,240)
補列之應計退休金負債	(2,943)	(2,943)
應計退休金負債	<u>(\$ 4,148)</u>	<u>(\$ 3,635)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	一〇一一年度	一〇〇年度
·本年度提撥	\$ 764	\$ 792
·本年度支付	\$ 636	\$ -

十五、股東權益

員工認股權憑證

本公司於九十六年十二月十日（以下簡稱九十六年認股權計畫）經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,000 單位，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數為 2,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間為六年。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	九 十 六 年 認 股 權 計 畫	
	單 位	加權平均行使價格 (元 / 股)
<u>一〇一一年度</u>		
年初餘額	772	\$ 34.9
本年度註銷	(56)	34.9
年底餘額	<u>716</u>	34.9
<u>一〇〇年度</u>		
年初餘額	1,024	\$ 34.9
本年度註銷	(252)	34.9
年底餘額	<u>772</u>	34.9

上述認股權計畫認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格將依規定公式予以調整。

截至一〇一年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			目 前 可 行 使 認 股 選 擇 權		
行 使 價 格 範 圍 (元 / 股)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)	可 行 使 單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)
九 十 六 年 認 股 權 計 劃					
\$ 34.9	<u>716</u>	1.00	\$ 34.9	<u>716</u>	\$ 34.9

九十六年十二月發行之員工認股權依內含價值法計算所給予之酬勞成本，因行使價格高於衡量日之每股淨值，故無認列酬勞成本。若採用公平價值法認列酬勞性員工認股權計劃，用以估計員工認股權公平價值所做之評價模式、假設資訊及公平價值彙總如下：

		一〇〇年度
評價模式	Black-Scholes 評價模式	
假設	無風險利率	2.94%
	預期存續期間	6年
	預期價格波動率	42.23%
	預期股利率	-
純損	報表列示之純損	(\$ 67,321)
	擬制純損	(\$ 67,986)
稅後基本及稀釋每股純損	報表列示之每股純損	(\$ 0.85)
(元)	擬制每股純損	(\$ 0.86)

本公司採用公平價值法擬制之酬勞成本於一〇〇年底已攤銷完畢。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

- (一) 員工紅利不低於百分之十。
- (二) 董監事酬勞不高於百分之三。
- (三) 其餘依股東會決議分配或保留之。

一〇一年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 8,169 仟元及 2,350 仟元，係依法令及公司章程規定，並依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）及扣除法定盈餘公積後約 10%及 3%計算；一〇〇年度因虧損，故無估列應付員工紅利及董監酬勞金額。年度終了後，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司一〇一年六月十八日股東會決議以法定公積彌補虧損 43,355 仟元。

本公司於一〇〇年六月十七日股東會決議不發放盈餘。

本公司一〇二年三月二十九日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 8,838	\$ -
現金股利	7,955	0.08
股票股利	71,591	0.70

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十五日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>一〇一年度</u>				
維護公司信用及股東權益	<u>2,709</u>	<u>-</u>	<u>2,709</u>	<u>-</u>
<u>一〇〇年度</u>				
維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>2,709</u>	<u>-</u>	<u>2,709</u>

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司經一〇〇年八月二十五日董事會決議為維護公司信用及股東權益而買回本公司普通股，並自一〇〇年八月二十六日至一〇〇年十月二十四日，自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股份 3,000 仟股，買回之價格區間為 10.20 元至 26.00 元之間。截至一〇〇年十二月三十一日止，總計購回庫藏股 2,709 仟股。本公司已於一〇一年二月八日註銷購回之庫藏股 2,709 仟股。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
稅前利益（損失）按法定稅率		
計算之稅額	\$ 15,284	(\$ 10,339)
所得稅調整項目之稅額影響數		
暫時性差異	(688)	(5,404)
永久性差異	(<u>15,008</u>)	<u>15,905</u>
當年度應負擔所得稅費用	(<u>\$ 412</u>)	<u>\$ 162</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ 162
投資抵減	-	<u>162</u>
本年度應付	-	-
遞延所得稅淨變動		
— 虧損扣抵	-	434
— 投資抵減	23,996	4,896
— 暫時性差異	(126)	3,569
— 遞延所得稅備抵評價調整數	(23,870)	(8,766)
以前年度所得稅調整	1,511	1,258
其 他	<u>7</u>	<u>5,113</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 6,504</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 13,774	\$ 19,315
暫時性差異	(18)	(144)
備抵評價	(<u>10,837</u>)	(<u>16,252</u>)
	<u>\$ 2,919</u>	<u>\$ 2,919</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ -	\$ 18,455
虧損扣抵	3,860	3,860
備抵評價	(<u>3,860</u>)	(<u>22,315</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 32,029</u>	<u>\$ 30,518</u>

本公司一〇一年預計盈餘分配之稅額扣抵比例為 20.48%；本公司一〇〇年度無盈餘可供分配，故無稅額扣抵比例。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅

額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司未有八十六年度以前之未分配盈餘。

(六) 截至一〇一年底止，本公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之投資抵減，其有效期限如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最遲抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	<u>\$ 3,860</u>	<u>\$ 3,860</u>	一〇九
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 358 <u>13,774</u> <u>\$ 14,132</u>	\$ - <u>13,774</u> <u>\$ 13,774</u>	一〇一 一〇二

本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,612	\$ 138,336	\$ 139,948	\$ 1,695	\$ 124,565	\$ 126,260
退休金費用	120	7,204	7,324	103	7,814	7,917
伙食費	58	1,561	1,619	54	1,779	1,833
福利金	19	809	828	16	770	786
員工保險費	<u>169</u>	<u>10,215</u>	<u>10,384</u>	<u>141</u>	<u>11,113</u>	<u>11,254</u>
	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 158,125</u>	<u>\$ 160,103</u>	<u>\$ 2,009</u>	<u>\$ 146,041</u>	<u>\$ 148,050</u>
折舊費用	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 18,946</u>	<u>\$ 20,007</u>	<u>\$ 1,409</u>	<u>\$ 24,311</u>	<u>\$ 25,720</u>
攤銷費用	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 3,990</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 3,370</u>	<u>\$ 3,616</u>

十九、每股盈餘（純損）

計算每股盈餘（純損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘 （純損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
本期純益	<u>\$ 89,902</u>	<u>\$ 88,384</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 89,902	\$ 88,384	102,196	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.86</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (純 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅費用化擬制股數	\$ -	\$ -	389		
可轉換公司債	<u>8,186</u>	<u>8,186</u>	<u>14,572</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 98,088</u>	<u>\$ 96,570</u>	<u>117,157</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.82</u>
一〇〇年度					
本期純損	<u>(\$ 60,187)</u>	<u>(\$ 67,321)</u>			
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之本期純損	<u>(\$ 60,817)</u>	<u>(\$ 67,321)</u>	<u>78,977</u>	<u>(\$ 0.77)</u>	<u>(\$ 0.85)</u>

附註十二所述之可轉換公司債及附註十五所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司分別依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之如果轉換法（一〇〇年度）及庫藏股票法測試（一〇一及一〇〇年度），無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘（純損）。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現 金	\$ 322,966	\$ 322,966	\$ 182,459	\$ 182,459
應收票據	2,638	2,638	2,639	2,639
應收帳款—淨額	534,300	534,300	336,654	336,654
應收關係人帳款	183,658	183,658	100,498	100,498
其他應收關係人款項	46,411	46,411	34,538	34,538

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債</u>				
短期借款	\$ 305,720	\$ 305,720	\$ 136,238	\$ 136,238
應付票據及帳款	108,616	108,616	110,084	110,084
應付關係人帳款	389,756	389,756	198,189	198,189
應付可轉換公司債	264,799	307,472	285,734	306,000
長期借款	29,100	29,100	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	-	-	11,808	11,808

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款－淨額、應收（付）關係人帳款、其他應收關係人款項、短期借款、應付票據及帳款。
2. 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
4. 衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 322,966	\$ 182,459	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	2,638	2,639
應收帳款—淨額	-	-	534,300	336,654
應收關係人帳款	-	-	183,658	100,498
其他應收關係人款項	-	-	46,411	34,538
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	305,720	136,238
應付票據及帳款	-	-	108,616	110,084
應付關係人帳款	-	-	389,756	198,189
應付可轉換公司債	307,472	306,000	-	-
長期借款	-	-	29,100	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	-	-	-	11,808

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當年度淨益之金額分別為 11,046 仟元及 2,355 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 25,944 仟元及 23,334 仟元，金融負債分別為 570,519 仟元及 421,972 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 297,022 仟元及 159,125 仟元，金融負債分別為 29,100 仟元及 0 元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 283 仟元及 389 仟元，利息費用（不含應付可轉換公司債折價攤銷）總額分別為 4,610 仟元及 2,283 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之交易為目的之金融資產與負債，其公平價值將受市場價格變動之影響。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 291 仟元。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華弘國際有限公司（華弘公司）	本公司直接持股 100%之子公司
彩峰有限公司（彩峰公司）	本公司直接持股 100%之子公司
蘇州華廣電通有限公司（蘇州華廣公司）	本公司間接持股 100%之子公司
東莞台霖電子通訊有限公司（東莞台霖公司）	本公司間接持股 100%之子公司
高生國際企業有限公司（高生公司）	本公司間接持股 100%之子公司
普翔電子貿易（上海）有限公司（普翔公司）	本公司間接持股 100%之子公司
全球國際科技股份有限公司（全球公司）	該公司與本公司之董事長為同一人
林 祺 生	本公司董事長
其 他	具有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，請參閱附註二二

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

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	%		金	額	%	
<u>全 年 度</u>								
營業收入								
彩峰公司	\$	203,072	13		\$	-	-	
東莞台霖公司		34,365	2			145,020	10	
高生公司		33,840	2			74,202	5	
蘇州華廣公司		32,966	2			230,385	17	
普翔公司		26,962	2			16,236	1	
全球公司		<u>642</u>	<u>-</u>			<u>3,048</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>331,847</u>	<u>21</u>		\$	<u>468,891</u>	<u>33</u>	
進 貨								
彩峰公司	\$	419,934	31		\$	-	-	
蘇州華廣公司		245,159	18			138,006	12	
東莞台霖公司		181,979	14			453,140	39	
高生公司		9,037	1			12,157	1	
普翔公司		<u>9</u>	<u>-</u>			<u>50</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>856,118</u>	<u>64</u>		\$	<u>603,353</u>	<u>52</u>	
租金支出								
林 祺 生	\$	<u>1,092</u>	<u>30</u>		\$	<u>2,220</u>	<u>44</u>	
<u>年底餘額</u>								
應收關係人帳款								
彩峰公司	\$	158,343	86		\$	-	-	
東莞台霖公司		1,732	1			29,555	29	
高生公司		13,816	8			9,399	9	
普翔公司		9,767	5			14,446	14	
蘇州華廣公司		-	-			46,746	47	
全球公司		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>352</u>	<u>1</u>	
	\$	<u>183,658</u>	<u>100</u>		\$	<u>100,498</u>	<u>100</u>	
其他應收關係人款項								
彩峰公司	\$	38,612	83		\$	-	-	
東莞台霖公司		7,799	17			5,304	15	
蘇州華廣公司		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>29,234</u>	<u>85</u>	
	\$	<u>46,411</u>	<u>100</u>		\$	<u>34,538</u>	<u>100</u>	

(接 次 頁)

(承前頁)

	一	○	一	年	一	○	○	年
	金	額	%		金	額	%	
應付關係人帳款								
彩峰公司	\$	214,021	55		\$	-	-	
蘇州華廣公司		175,368	45			57,029	29	
東莞台霖公司		358	-			141,160	71	
普翔公司		9	-			-	-	
	<u>\$</u>	<u>389,756</u>	<u>100</u>		<u>\$</u>	<u>198,189</u>	<u>100</u>	
其他應付關係人款項								
華弘公司	\$	3,824	7		\$	3,824	10	
蘇州華廣公司		308	1			-	-	
	<u>\$</u>	<u>4,132</u>	<u>8</u>		<u>\$</u>	<u>3,824</u>	<u>10</u>	

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

本公司與彩峰公司、蘇州華廣公司及東莞台霖公司簽訂技術授權合約，一〇一及一〇〇年度分別認列之銷貨收入為 46,353 仟元及 51,890 仟元。

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

一〇一及一〇〇年度從事去料加工所認列之營業收入分別為 231,948 仟元及 326,283 仟元，帳上已加以扣除相關重複之收入及成本。

本公司與關係人間之租賃契約，係依雙方租約議定，並無其他適當交易對象可資比較。

其他應收（付）關係人款項主要係代子公司購貨及其他代墊款項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一	○	一	年	度	一	○	○	年	度
薪	資									
獎	金									
		\$	13,514			\$	18,927			
			1,549				1,812			
		<u>\$</u>	<u>15,063</u>			<u>\$</u>	<u>20,739</u>			

二二、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長期負債之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋與建築	\$105,113	\$112,324
土地	39,649	39,649
合計	<u>\$144,762</u>	<u>\$151,973</u>

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額	利率	非關係人	資金貸與用途	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	正當性說明	資金貸與總額
1	東莞台霖公司	東莞信能公司	其他應收款	\$ 18,640 (人民幣 4,000 仟元)	\$ 6,900 (人民幣 1,500 仟元)	6%	\$ -	營運週轉	公司業務需要	\$ -	-	\$ -	\$ 69,737
1	華弘公司	普翔公司	其他應收款	18,876 (美金 650 仟元)	18,876 (美金 650 仟元)	2.25%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	144,652

註一：貸放資金予個別對象，不得超過本公司淨值 10%；海外子公司貸放資金予個別對象，不得超過該海外子公司淨值 15%。
註二：貸放資金總額，不得超過本公司淨值 40%；海外子公司貸放總金額，不得超過該海外子公司淨值 40%。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證總額
0	瑞裕公司	彩峰公司	直接持股 100%之子公司	\$ 812,836 (註二)	\$ 58,080 (美金 2,000 仟元)	\$ 58,080 (美金 2,000 仟元)	3.57%	\$ 812,836
0	瑞裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	29,040 (美金 1,000 仟元)	29,040 (美金 1,000 仟元)	1.79%	812,836
0	瑞裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	58,080 (美金 2,000 仟元)	58,080 (美金 2,000 仟元)	3.57%	812,836
0	瑞裕公司	蘇州華廣公司及普翔公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	101,640 (美金 3,500 仟元)	101,640 (美金 3,500 仟元)	6.25%	812,836
0	瑞裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	109,974 (美金 3,787 仟元)	-	-	812,836
0	瑞裕公司	蘇州華廣公司及東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	116,160 (美金 4,000 仟元)	116,160 (美金 4,000 仟元)	7.15%	812,836
1	蘇州華廣公司	普翔公司	同一母公司	192,336 (註二)	50,328 (人民幣 10,800 仟元)	36,348 (人民幣 7,800 仟元)	9.45%	192,336

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%；海外子公司對外背書保證之總額不得超過該海外子公司淨值 50%。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 有 價 證 券 名 稱	有 價 證 券 名 稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳 列 科 目	期 股數（仟股） 或單位數（仟）	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	股 權 淨 值 / 帳面價值 / 市價	備 註
瑞裕公司	股 票 華弘公司	直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	16,998	\$ 964,346	100	\$ 964,346	註一
	股 票 彩峰公司	直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	2,090	49,759	100	49,759	註一
	股 票 永航公司	直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	28,500	434,641	100	395,580	註一
華弘公司	股 單 蘇州華廣公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 82,548 仟元	100	RMB 82,548 仟元	註一
	股 單 東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 99,767 仟元	100	RMB 99,767 仟元	註一
	股 單 高生公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 30,436 仟元	100	HKD 30,436 仟元	註一

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 有 價 證 券 名 稱	有 價 證 券 類 別	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期 末					備 註
				股 數 (仟 股) 或 單 位 數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	股 權 淨 值 / 帳 面 價 值 / 市 價	備 註	
永辰公司	股 票	NET POWER CO., LTD.	間接持股100%之子公司	3,150	(\$ 9,793)	100	(\$ 9,793)	註一	
	股 票	FUTURE WEALTH CO., LTD.	間接持股100%之子公司	5,030	283,669	100	283,669	註一	
東莞台森公司	股 單	東莞倍能公司	間接持股100%之子公司	-	RMB 7,731	100	RMB 7,731	註一	
高生公司	股 單	普翔公司	間接持股100%之子公司	-	RMB 18,391	100	RMB 18,391	註一	
FUTURE WEALTH CO., LTD.	股 票	GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	間接持股100%之子公司	3,900	\$ 280,084	100	\$ 280,084	註一	
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	股 單	晟富公司	間接持股100%之子公司	-	280,080	100	280,080	註一	

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。
註二：上列有價證券於一〇一一年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

4. 關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				應 收 (付) 票 據、帳 款		備 註
			進 (銷) 貨 金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率 (%)	投 信 期 間	單 價	除 額	佔 總 應 收 (付) 票 據、帳 款 比 率 (%)	
輝裕公司	彰峰公司	母子公司	進 貨 \$ 419,934	31	90 天	註一	相 當 (\$ 214,021)	43	—
	蘇州華隆公司	母子公司	進 貨 245,159	18	90 天	註一	相 當 (175,368)	35	—
	東莞台雲公司	母子公司	進 貨 181,979	14	100 天	註一	相 當 (358)	—	—
	彰峰公司	母子公司	銷 貨 203,072	(13)	90 天	註二	相 當 158,343	22	—

註一：本公司向關係人進貨，均未向其他供應商購買，因是無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之。
註二：本公司售予關係人之銷貨項目，均未與其他客戶交易，故無市價可供比較，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之。

5. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 設 資 金 額		本 期 末		持 有 單 位		被 投 資 公 司 本 期 盈 利	備 註
				本 期 初	本 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額 (仟 元)	股 數 (仟 股)	盈 利 (仟 元)	
輝裕公司	華弘公司	鎮東西新	一般性投資	\$ 493,622 (美金 16,998 仟元)	\$ 493,622 (美金 16,998 仟元)	16,998	100	\$ 964,340	\$ 27,490	\$ 27,490	本公司直接持股 100%之子公司
	彰峰公司	蘇州	一般性投資	60,694 (美金 2,090 仟元)	60,694 (美金 2,090 仟元)	2,090	100	49,759	262	262	本公司直接持股 100%之子公司
	永辰公司	台 灣	主要業務為電子零組件之製造、批發及買賣業務	348,438	348,438	28,500	100	434,641	66,086	60,595	本公司直接持股 100%之子公司
華弘公司	蘇州華隆公司	大陸蘇州	生產塑膠儀表元器、儀用接插件、電路用無源通阻產品、銷售公司自產產品	RMB 38,027 仟元 (美金 6,050 仟元)	RMB 38,027 仟元 (美金 6,050 仟元)	-	100	RMB82,548 仟元	RMB 2,156 仟元	RMB 2,156 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	東莞台森公司	大陸東莞	生產和銷售主要換入通感集成設備 (無線固定輸入通感信號機)、閉環儀表元器 (儀用接插件)	RMB 69,769 仟元 (美金 11,100 仟元)	RMB 69,769 仟元 (美金 11,100 仟元)	-	100	RMB99,762 仟元	RMB 4,413 仟元	RMB 4,413 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	高生公司	香 港	電子零組件買賣	HKD90,016 仟元 (美金 3,840 仟元)	HKD90,016 仟元 (美金 3,840 仟元)	-	100	HKD30,436 仟元	(HKD 277 仟元)	(HKD 277 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司
永辰公司	NET POWER CO., LTD.	貝里斯	電子零組件之批發及買賣	91,476 (美金 3,150 仟元)	91,476 (美金 3,150 仟元)	3,150	100	(\$ 9,793)	\$ 859	(\$ 769)	本公司間接持股 100%之子公司
	FUTURE WEALTH CO., LTD.	鎮東西新	投資業務	146,071 (美金 5,030 仟元)	117,031 (美金 4,030 仟元)	5,030	100	283,669	23,591	23,217	本公司間接持股 100%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				持股比例				被投資公司本期應計投資(損)益	本期應計投資(損)益	備註
				本期	上期	本期	上期	股數 (仟股)	比率 (%)	本期金額 (仟元)	上期金額 (仟元)	本期	上期	
高生公司	普朗公司	大陸上海	電子零配件、電腦、光纖等通訊配件的批發、佣金代理、自營商品的進口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務	RMB24,199 (美金 3,850 仟元)	RMB24,199 (美金 3,850 仟元)	-	-	100	100	RMB16,391 仟元	(RMB 451 仟元)	(RMB 451 仟元)	(RMB 451 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司
東莞台益公司	東莞博能公司	大陸東莞	銷售電子產品	RMB 500 仟元	RMB 500 仟元	-	-	100	100	RMB 7,731 仟元	(RMB 31 仟元)	(RMB 31 仟元)	(RMB 31 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司
FUTURE WEALTH CO., LTD.	GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	新嘉坡	投資業務	\$ 142,296 (美金 4,900 仟元)	\$ 113,256 (美金 3,900 仟元)	-	-	100	100	\$ 280,084	\$ 23,159	\$ 23,159	\$ 23,159	本公司間接持股 100%之子公司
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	茂富公司	大陸東莞	各種傳感器及多工分配器生產及製造	142,296 (美金 4,900 仟元)	113,256 (美金 3,900 仟元)	-	-	100	100	RMB60,620 仟元	RMB 3,034 仟元	RMB 3,034 仟元	RMB 3,034 仟元	本公司間接持股 100%之子公司

註一：係按一〇一一年十二月底美金匯率換算而得。

註二：係按被投資公司同期經會計師查核之財務報表計算。

(三) 大陸投資資訊

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表。
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，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註二一。

二四、營運部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊，故不在此贅述。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	外 幣 金 額	匯 率	外 幣 金 額	匯 率
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 27,533	29.0400	\$ 17,184	30.2750
日 幣	12,844	0.3364	232	0.3906
港 幣	6,061	3.7470	3,457	3.8970
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美 金	-	-	1,687	30.2750
人 民 幣	217,619	4.6600	201,124	4.8070

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	外 幣 金 額	匯 率	外 幣 金 額	匯 率
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 20,860	\$ 29.0400	\$ 8,516	\$ 30.2750
日 幣	22,027	0.3364	26,102	0.3906

二六、財務報表之核准

本公司財務報表業已於一〇二年三月二十九日經董事會核准並通過發佈。

譜裕實業股份有限公司
大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附 表

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

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 期 自 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接 或間接投資之持 股比例	本期認 列 溢 損 (註 三)	期 末 面 值	投 資 價 值	已 止 回 投 資 收 益
						匯 出	回 收					
蘇州康隆電子通 訊有限公司	生產新型儀表元器件、 儀用連接器件、電腦用 無線通訊產品、銷售 公司自產產品	RMB38,027 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	\$	-	-	美金 6,050 仟元	RMB 2,156 仟元	RMB 82,548 仟元	\$	-
東莞台霖電子通 訊有限公司	生產和銷售寬帶接入網 通訊系統設備（無線 固定接入網通信設 備）、新型儀表元器件 （儀用連接器件）	RMB69,769 仟元 (美金 11,100 仟元)	註一	美金 5,600 仟元及 註四	-	-	-	美金 5,600 仟元及 註四	RMB 4,413 仟元	RMB 99,767 仟元	-	-
普翔電子貿易 (上海)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 線的研發	RMB24,199 仟元 (美金 3,850 仟元)	註一	美金 1,250 仟元及 註五	-	-	-	美金 1,250 仟元及 註五	(RMB 451 仟元)	RMB 18,391 仟元	-	-
東莞怡能電子通 訊有限公司	銷售電子產品	RMB 500 仟元	註一	註六	-	-	-	註六	(RMB 31 仟元)	RMB 7,731 仟元	-	-
東莞展富電子科 技有限公司	各種降頻器及多工分配 器生產及製造	\$ 142,296 (美金 4,900 仟元)	註二	美金 3,900 仟元	美金 1,000 仟元	-	-	美金 4,900 仟元	RMB 5,304 仟元	RMB 60,620 仟元	-	-

本期大陸 起	累計自 起	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 14,662 仟元 (\$425,784)	美金 22,762 仟元 (\$661,008)	百分之六十 \$975,403

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：本公司係透過取得永辰科技股份有限公司 100%股權，間接持有該大陸子公司。

註三：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：係以華弘國際有限公司自有資金轉投資成立。

註五：係以高生國際企業有限公司自有資金轉投資成立。

註六：係以東莞台霖電子通訊有限公司自有資金轉投資成立。

註七：係按一〇一年十二月底美金匯率換算而得。

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：新竹市公道五路二段三二六號

電話：(〇三) 五七一四二二五

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：謹裕實業股份有限公司



董事長：林 祺 生



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日

合併財務報表會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

謹裕實業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



會計師 林 政 治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

行政院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 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日

謹裕實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（純損）為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
4110 營業收入總額	\$3,878,727			\$3,491,760		
4170 銷貨退回及折讓	(30,531)			(47,029)		
4100 營業收入淨額（附註二及二二）	3,848,196	100		3,444,731	100	
5100 營業成本（附註七及十九）	<u>3,170,295</u>	<u>83</u>		<u>3,024,526</u>	<u>88</u>	
5910 營業毛利	<u>677,901</u>	<u>17</u>		<u>420,205</u>	<u>12</u>	
營業費用（附註十九及二二）						
6100 推銷費用	173,241	4		165,761	5	
6200 管理費用	275,113	7		187,394	5	
6300 研究發展費用	<u>137,656</u>	<u>4</u>		<u>127,021</u>	<u>4</u>	
6000 營業費用合計	<u>586,010</u>	<u>15</u>		<u>480,176</u>	<u>14</u>	
6900 營業利益（損失）	<u>91,891</u>	<u>2</u>		(<u>59,971</u>)	(<u>2</u>)	
營業外收入及利益						
7130 處分固定資產利益（附註二及八）	17,666	1		-	-	
7320 金融負債評價利益（附註二、五及十三）	11,046	-		2,355	-	
7250 呆帳轉回利益（附註六）	9,611	-		4,587	-	
7110 利息收入	1,940	-		2,042	-	
7140 處分投資利益（附註二）	16	-		2,401	-	
7160 兌換淨益（附註二）	-	-		3,309	-	
7480 什項收入	<u>17,472</u>	<u>1</u>		<u>14,458</u>	<u>1</u>	
7100 營業外收入及利益合計	<u>57,751</u>	<u>2</u>		<u>29,152</u>	<u>1</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 27,024	1	\$ 18,724	1
7530	處分固定資產損失 (附註二及八)	8,640	-	657	-
7560	兌換淨損 (附註二)	4,541	-	-	-
7880	什項支出	<u>5,437</u>	<u>-</u>	<u>2,444</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>45,642</u>	<u>1</u>	<u>21,825</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益 (損失)	104,000	3	(52,644)	(2)
8110	所得稅費用 (附註二及十八)	(<u>15,616</u>)	(<u>1</u>)	(<u>14,677</u>)	<u>-</u>
9600	合併總純益 (損)	<u>\$ 88,384</u>	<u>2</u>	(<u>\$ 67,321</u>)	(<u>2</u>)
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘 (純損) (附註二十)				
9750	合併基本每股盈餘 (純損)	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.86</u>	(<u>\$ 0.67</u>)	(<u>\$ 0.85</u>)
9850	合併稀釋每股盈餘 (純損)	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.82</u>	(<u>\$ 0.67</u>)	(<u>\$ 0.85</u>)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



請裕實業股份有限公司及子公司
合併財務報表

民國一〇一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

股 東 名 稱	本 金	資本公積	庫 存 股	附 註 十 六 及 十 七	保 留 盈 餘	(附註十六)	累 積 換 算 調 整 數 (附註二)	庫 藏 股 票 (附 註二及十七)	股 東 權 益 合 計
一〇〇年一月一日餘額	79,563	\$ 286,085	425	\$ 7,430	\$ 2,495	\$ 306,435	\$ 71,279	\$ 23,966	\$ 95,245
發行新股—取得子公司	25,342	107,998	-	-	-	107,998	-	-	-
買回庫藏股票—2,709 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度合併總純損	-	-	-	-	-	-	-	(36,977)	(36,977)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(67,321)
一〇〇年十二月三十一日餘額	104,905	404,083	425	7,430	2,495	414,433	71,279	(43,355)	27,924
法定盈餘公積調增虧損	-	-	-	-	-	(43,355)	43,355	-	-
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	242	(242)	-	-	-	-
一〇一一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	88,384
庫藏股註銷	(2,709)	(9,887)	-	-	-	(9,887)	-	36,977	-
換算調整數	-	-	-	-	-	-	(40,721)	-	(40,721)
一〇一一年十二月三十一日餘額	102,196	\$ 394,196	425	\$ 7,672	\$ 2,253	\$ 404,546	\$ 27,924	\$ 88,384	\$ 116,308
									\$ 82,863
									\$ 1,625,672

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林淑生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜

謙裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
歸屬於母公司股東之合併純益（損）	\$ 88,384	(\$ 67,321)
折 舊	112,022	95,046
攤 銷	23,330	6,579
處分投資收益	(16)	(2,401)
處分固定資產、出租資產及閒置資產（利 益）損失	(9,026)	657
金融負債評價利益	(11,046)	(2,355)
提列退休金費用	513	485
應付可轉換公司債折價攤銷	7,383	7,444
公司債贖回損失	20	-
遞延所得稅資產減少	70	133
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	22,719	(56,750)
應收帳款	146,049	(155,036)
存 貨	184,406	(105,748)
預付款項及其他流動資產	(29,623)	12,042
應付票據	419	(1,303)
應付帳款	(306,148)	230,353
應付所得稅	(1,029)	(10,662)
應付費用及其他流動負債	(13,796)	15,663
營業活動之淨現金流入（出）	<u>214,631</u>	<u>(33,174)</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產	(2,222)	-
購買備供出售金融資產	(3,000)	(34,000)
處分備供出售金融資產價款	3,016	36,401
購置固定資產	(78,005)	(72,568)
處分固定資產價款	137,163	499
存出保證金增加	3,245	(141)
遞延費用增加	(22,134)	(718)
投資活動之淨現金流入（出）	<u>38,063</u>	<u>(70,527)</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 23,461	\$ 201,264
買回可轉換公司債	(29,100)	-
長期借款減少	(47,567)	(106,333)
存入保證金增加	115	34
庫藏股票購入成本	<u>-</u>	<u>(36,977)</u>
融資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(53,091)</u>	<u>57,988</u>
現金淨增加 (減少) 數	199,603	(45,713)
匯率影響數	(16,461)	30,309
合併個體變動影響數	-	(6,752)
年初現金餘額	<u>455,462</u>	<u>477,618</u>
年底現金餘額	<u>\$ 638,604</u>	<u>\$ 455,462</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	\$ 15,157	\$ 24,715
支付利息	<u>\$ 19,592</u>	<u>\$ 11,211</u>
支付部分現金之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 85,331	\$ 74,567
應付設備款增加數	(7,326)	(1,999)
支付淨額	<u>\$ 78,005</u>	<u>\$ 72,568</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
其他應收款轉列長期其他應收款	\$ 796	\$ -
商譽轉列固定資產	(\$ 3,431)	\$ -
商譽轉列出租資產	\$ 6,041	\$ -
商譽轉列閒置資產	\$ 2,014	\$ -
商譽轉列其他無形資產	\$ 13,147	\$ -
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 5,668</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

購買法合併資訊之補充揭露：

如合併財務報表附註二所述，本公司於一〇〇年十二月三十日以發行普通股及支付現金取得永辰科技股份有限公司，取得時其資產與負債之價值表列如下：

	一〇〇年 十二月三十日
流動資產	\$ 251,480
長期投資	240,812
固定資產	34,459
商譽	44,531
其他資產	116,322
流動負債	(167,879)
長期負債	(91,844)
其他負債	(9,461)
淨額	418,420
取得股權百分比	100%
	418,420
合併發行新股及溢價	361,420
取得永辰公司支付之現金	<u>\$ 57,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



謹裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

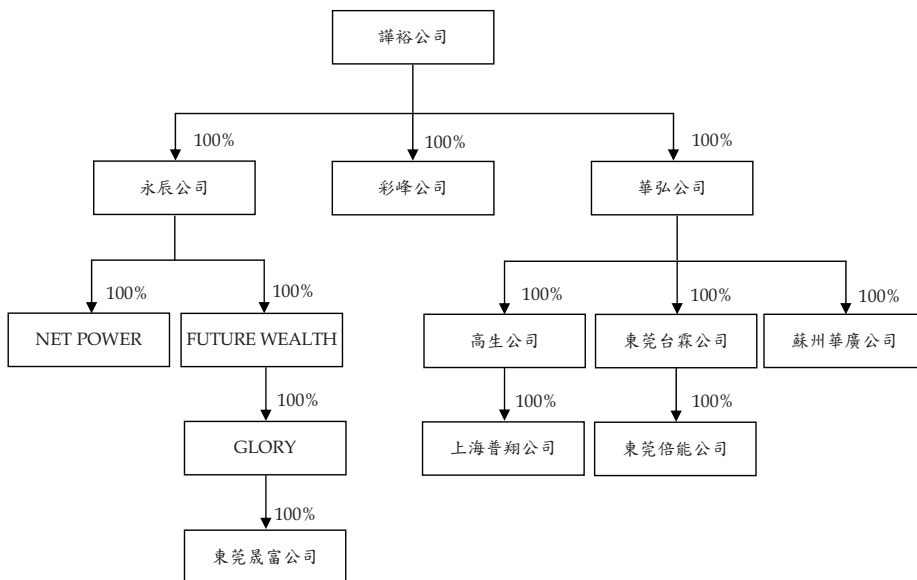
一、公司沿革

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

本公司於九十五年五月十二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於九十七年一月二十一日起轉至台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司之子公司為於模里西斯設立之華弘國際有限公司（以下簡稱華弘公司）、薩摩亞彩峰公司（以下簡稱彩峰公司）及永辰科技股份有限公司（以下簡稱永辰公司）。而華弘公司之子公司包括蘇州華廣電通有限公司（以下簡稱蘇州華廣公司）、東莞台霖電子通訊有限公司（以下簡稱東莞台霖公司）及高生國際企業有限公司（以下簡稱高生公司）。東莞台霖之子公司為東莞倍能電子通訊有限公司（以下簡稱東莞倍能公司）；高生公司之子公司為普翔電子貿易（上海）有限公司（以下簡稱普翔公司）。永辰公司之子公司為分別於貝里斯及模里西斯設立之 NET POWER CO., LTD.（以下簡稱“NET POWER”）及 FUTURE WEALTH CO., LTD.（以下簡稱“FUTURE WEALTH”）。而 FUTURE WEALTH 之子公司包括 GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED（以下簡稱“GLORY”）。GLORY 之子公司為東莞晟富電子科技有限公司（以下簡稱“晟富公司”）。

截至一〇一年底止，謙裕公司與子公司之投資關係及持股比例如下圖表：



華弘公司及彩峰公司主要從事一般投資業務；永辰公司主要從事電子零組件之製造、批發及買賣業務；蘇州華廣公司主要從事生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售自產產品；東莞台霖公司主要從事生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備（無線固定接入網通信設備）、新型儀表元器件（儀用接插件）；高生公司主要從事電子零配件及買賣；普翔公司主要從電子零配件、電纜、光纖等通訊配件批發、佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務；東莞倍能公司主要從事銷售電子產品；NET POWER主要從事電子零組件之批發及買賣；FUTURE WEALTH及GLORY主要從事一般投資業務；晟富公司主要從事降頻及多工分配器生產及製造。

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司及子公司員工人數分別為2,782人及2,651人

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製準則

本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷母子公司間重大之交易及其餘額。

2. 一〇一及一〇〇年度合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	一〇一	一〇〇	說明
		十二月三十一日 所持股權百分比	十二月三十一日 所持股權百分比	
謙裕公司	華弘公司	100%	100%	—
	彩峰公司	100%	100%	—
	永辰公司	100%	100%	—
華弘公司	蘇州華廣公司	100%	100%	—
	東莞台霖公司	100%	100%	—
	高生公司	100%	100%	—
東莞台霖公司	東莞倍能公司	100%	100%	—
高生公司	普翔公司	100%	100%	—
永辰公司	NET POWER	100%	100%	—
	FUTURE WEALTH	100%	100%	—
FUTURE WEALTH	GLORY	100%	100%	—
GLORY	晟富公司	100%	100%	—

3. 合併財務報表之擬制性補充性資訊：

本公司取得永辰公司之投資成本與股權淨值差異之會計處理，係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定。

假設本公司於一〇〇年初即取得永辰公司，其一〇〇年度之合併經營結果之擬制性資訊及比較報表如下：

	一〇〇年度
營業收入淨額	\$ 4,761,073
純益	(28,248)
每股盈餘(加權平均流動外股數—一〇〇年 104,249 仟股)	(0.27)

上述之擬制性合併財務資訊係僅供參考，並非全然表示倘本公司於一〇〇年初即取得永辰公司股權之財務狀況與經營成果，亦非全然表示未來之合併財務狀況與經營成果。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

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

(三) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、退休金、資產減損損失及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制

時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用、出租資產及閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

商譽係原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間差額，係新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

(九) 存 貨

存貨包括原料、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計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 固定資產、出租資產及閒置資產

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

折舊採用平均法依下列耐用年數計算提列：房屋及建築，三至五十年；機器設備，三至十年；研發設備，二至十年；生財器具，三至五年；租賃改良，三年；運輸設備，五年；其他設備，二至六

年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重行估計使用年限繼續提列折舊。

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

(十一) 無形資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

無形資產以取得成本為入帳基礎，區分為具耐用年限者、非確定耐用年限者及商譽。具耐用年限者，採用直線法依下列耐用年限分期攤銷：客戶關係，五年；專利權，三年。非確定耐用年限者係預期所產生淨現金流入之期間未存在可預見之終止期限，故不攤銷，但每年定期進行減損測試。

(十二) 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，主要係電腦軟體、權利金及其他遞延費用，以平均法分別按二至五年、三年及一至十年攤銷；土地使用權係大陸子公司為興建廠房所支付之土地使用權利金，依平均法按合約期間五十年攤提。

(十三) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積一認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高

於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

(十四) 退休金

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

(十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十七) 庫藏股

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記「保留盈餘」；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之「資本公積」。

(十八) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
活期存款及支票存款	\$211,009	\$ 73,770
外幣存款	376,221	380,229
定期存款	51,620	-
零用金及庫存現金	<u>1,976</u>	<u>1,463</u>
	640,826	455,462
質押活期存款（帳列受限制資產）	(<u>2,222</u>)	-
	<u>\$638,604</u>	<u>\$455,462</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債—流動</u>	
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	<u>\$ 11,808</u>

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融負債產生之評價利益為11,046 仟元及 2,355 仟元。

六、應收帳款—淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,220,585	\$ 1,377,391
減：備抵呆帳	(<u>16,702</u>)	(<u>27,459</u>)
	<u>\$ 1,203,883</u>	<u>\$ 1,349,932</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 27,459	\$ 25,751
本年度迴轉	(9,611)	(4,587)
本年度沖銷	(552)	(436)
合併個體變動影響數	-	5,130
匯率影響數	(<u>594</u>)	<u>1,601</u>
	<u>\$ 16,702</u>	<u>\$ 27,459</u>

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製 成 品	\$138,936	\$163,131
在製品及半成品	80,646	111,355
原 料	147,576	234,403
商 品	<u>55,755</u>	<u>98,430</u>
	<u>\$422,913</u>	<u>\$607,319</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為78,873 仟元及 85,329 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,170,295 仟元及 3,024,526 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 11,247 仟元及 36,796 仟元；未分攤固定製造費用 2,997 仟元及 4,381 仟元，其中存貨淨變現價值下跌係因存貨於特定市場之銷售價格下跌所致。

八、固定資產—淨額

	一	〇	一	年	度	
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 53,266	\$ -	\$ -	\$ 2,366	\$ -	\$ 55,632
房屋及建築	546,929	-	-	68,804	(11,460)	604,273
機器設備	327,373	7,571	(7,733)	24,869	(8,907)	343,173
研發設備	179,496	2,960	(14,979)	7,285	(2,528)	172,234
生財器具	81,562	3,357	(1,516)	(4,276)	(1,675)	77,452
運輸設備	17,471	4,009	(1,022)	1,021	(643)	20,836
租賃改良	13,207	-	-	-	(373)	12,834
其他設備	211,399	22,867	(15,344)	(25,416)	(11,315)	182,191
未完工程及預付						
設備款	<u>40,950</u>	<u>44,567</u>	<u>-</u>	<u>(78,084)</u>	<u>(1,081)</u>	<u>6,352</u>
合 計	<u>1,471,653</u>	<u>\$ 85,331</u>	<u>(\$ 40,594)</u>	<u>(\$ 3,431)</u>	<u>(\$ 37,982)</u>	<u>1,474,977</u>
累計折舊						
房屋及建築	148,378	\$ 24,958	\$ -	\$ -	(\$ 2,908)	170,428
機器設備	122,528	29,954	(5,237)	17,759	(2,864)	162,140
研發設備	117,650	18,023	(10,998)	3,190	(1,217)	126,648
生財器具	66,042	7,095	(1,454)	(3,634)	(1,353)	66,696
運輸設備	11,375	3,695	(1,010)	-	(385)	13,675
租賃改良	4,576	2,338	-	-	(1,800)	5,114
其他設備	<u>128,086</u>	<u>24,956</u>	<u>(14,929)</u>	<u>(17,315)</u>	<u>(5,345)</u>	<u>115,453</u>
合 計	<u>598,635</u>	<u>\$ 111,019</u>	<u>(\$ 33,628)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 15,872)</u>	<u>660,154</u>
淨 額	<u>\$ 873,018</u>					<u>\$ 814,823</u>

	一		〇		〇		年		度
	年	初	餘	額	本	年	度	增	加
成	本	年	初	餘	額	本	年	度	減
土	地	年	初	餘	額	本	年	度	減
房屋及建築	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
機器設備	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
研發設備	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
生財器具	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
運輸設備	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
租賃改良	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
其他設備	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
預付設備款	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
合	計	年	初	餘	額	本	年	度	增
累計折舊	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
房屋及建築	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
機器設備	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
研發設備	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
生財器具	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
運輸設備	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
租賃改良	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
其他設備	土	地	年	初	餘	額	本	年	度
合	計	年	初	餘	額	本	年	度	增
淨	額	年	初	餘	額	本	年	度	增

九、閒置資產

		一	〇	〇	年
		十	二	月	三
		十	二	月	三
成	本				
土	地				\$ 69,000
房屋及建築					<u>46,253</u>
					<u>115,253</u>
累計折舊					
房屋及建築					<u>1,134</u>
					<u>\$114,119</u>

十一、遞延費用－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地使用權	\$ 51,121	\$ 53,965
電腦軟體	9,188	4,113
權利金	3,111	-
其他	<u>10,098</u>	<u>14,738</u>
	<u>\$ 73,518</u>	<u>\$ 72,816</u>

十二、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
週轉金借款——一〇一年——於一〇二年十二月底前陸續到期，年利率為 1.00%~6.23%；一〇〇年——於一〇一年五月底前陸續到期，年利率為 0.86%~7.22%	<u>\$510,753</u>	<u>\$487,292</u>

十三、應付可轉換公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內第二次有擔保可轉換公司債之負債組成要素	\$270,900	\$300,000
減：應付可轉換公司債折價	(<u>6,101</u>)	(<u>14,266</u>)
	<u>\$264,799</u>	<u>\$285,734</u>

本公司於九十九年十一月二十九日發行國內第二次有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，票面年利率 0%，發行期間三年，公司債持有人得於發行之日起滿一個月之次日起至到期日前十日止，依本公司債發行及轉換辦法規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 20.50 元，嗣後則依受託契約規定調整，一〇一年十二月三十一日轉換價格為 18.59 元。依該辦法規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，本公司得享有債券贖回權。截至一〇一年底，本公司於一〇一年十一月買回 29,100 仟元，故流通在外之餘額為 270,900 仟元。

十四、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地及建築物擔保借款－自一〇一年十二月首次動用日起滿十八個月償還第一期本金，其後每季償還一期，共分十五期平均攤還，至一〇六年十二月償清，利率浮動，年利率為 2.36%	\$ 29,100	\$ -
建築物擔保借款－自九十九年六月一日起，以每個月為一期，共計一八〇期，平均攤還，並按月計息，年利率一〇一年為 1.69%；一〇〇年為 1.48%~1.69%	20,845	22,512
建築物擔保借款－自九十九年九月九日起，以每個月為一期，共計二四〇期，平均攤還，並按月計息，年利率為 1.38%~1.60%（已於一〇一年十月提前償還）	-	75,000
一年內到期部分	(<u>1,668</u>) <u>\$ 48,277</u>	(<u>5,668</u>) <u>\$ 91,844</u>

十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及國內子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 8,183 仟元及 6,640 仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本皆為 1,277 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	339	354
攤 銷 數	1,079	1,076
退休基金資產之預期報酬	(141)	(153)
淨退休金成本	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 1,277</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(11,588)	(10,878)
累積給付義務	(11,588)	(10,878)
未來薪資增加之影響數	(6,816)	(6,799)
預計給付義務	(18,404)	(17,677)
退休基金資產公平價值	<u>7,439</u>	<u>7,243</u>
提撥狀況	(10,965)	(10,434)
未認列過渡性淨給付義務	12,906	13,982
未認列退休金利益	(3,146)	(4,240)
補列之應計退休金負債	(2,943)	(2,943)
應計退休金負債	<u>(\$ 4,148)</u>	<u>(\$ 3,635)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ 〇 年 十二月三十一日
折 現 率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ 〇 年 度
本年度提撥	<u>\$ 764</u>	<u>\$ 792</u>
本年度支付	<u>\$ 636</u>	<u>\$ -</u>

十六、股東權益

員工認股權憑證

本公司於九十六年十二月十日（以下簡稱九十六年認股權計畫）經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,000 單位，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數為 2,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，且此認股權憑證之存續期間為六年。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	九 十 六 年 認 股 權 計 畫	
	單 位	加權平均行使價格 (元 / 股)
<u>一〇一年度</u>		
年初餘額	772	\$ 34.9
本年度註銷	(56)	34.9
年底餘額	<u>716</u>	34.9
<u>一〇〇年度</u>		
年初餘額	1,024	\$ 34.9
本年度註銷	(252)	34.9
年底餘額	<u>772</u>	34.9

上述認股權計畫認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格將依規定公式予以調整。

截至一〇一年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行 使 價 格 範 圍 (元 / 股)	流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			目 前 可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)	可 行 使 單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)
九 十 六 年 認 股 權 計 劃					
\$ 34.9	<u>716</u>	1.00	\$ 34.9	<u>716</u>	\$ 34.9

九十六年十二月發行之員工認股權依內含價值法計算所給予之酬勞成本，因行使價格高於衡量日之每股淨值，故無認列酬勞成本。若採用公平價值法認列酬勞性員工認股權計劃，用以估計員工認股權公平價值所做之評價模式、假設資訊及公平價值彙總如下：

		一〇〇年度
評價模式	Black-Scholes 評價模式	
假 設	無風險利率	2.94%
	預期存續期間	6 年
	預期價格波動率	42.23%
	預期股利率	-
純 損	報表列示之純損	(\$ 67,321)
	擬制純損	(\$ 67,986)
稅後基本及稀釋 每股純損（元）	報表列示之每股純損	(\$ 0.85)
	擬制每股純損	(\$ 0.86)

本公司採用公平價值法擬制之酬勞成本於一〇〇年底已攤銷完畢。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

- (一) 員工紅利不低於百分之十。
- (二) 董監事酬勞不高於百分之三。
- (三) 其餘依股東會決議分配或保留之。

一〇一年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 8,169 仟元及 2,350 仟元，係依法令及公司章程規定，並依過去經驗以

可能發放之金額為基礎，分別按稅後（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）及扣除法定盈餘公積後約 10%及 3%計算；一〇〇年度因虧損，故無估列應付員工紅利及董監酬勞金額。年度終了後，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司一〇一年六月十八日股東會決議以法定公積彌補虧損 43,355 仟元。

本公司於一〇〇年六月十七日股東會決議不發放盈餘。

本公司一〇二年三月二十九日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 8,838	\$ -
現金股利	7,955	0.08
股票股利	71,591	0.70

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十五日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本年度增加	本年度減少	年 底 股 數
<u>一〇一年度</u>				
維護公司信用及股東權益	<u>2,709</u>	<u>-</u>	<u>2,709</u>	<u>-</u>
<u>一〇〇年度</u>				
維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>2,709</u>	<u>-</u>	<u>2,709</u>

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司經一〇〇年八月二十五日董事會決議為維護公司信用及股東權益而買回本公司普通股，並自一〇〇年八月二十六日至一〇〇年十月二十四日，自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股份 3,000 仟股，買回之價格區間為 10.20 元至 26.00 元之間。截至一〇〇年十二月三十一日止，總計購回庫藏股 2,709 仟股。本公司已於一〇一年二月八日註銷購回之庫藏股 2,709 仟股。

十八、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 2,891	\$ -
國 外	<u>6,039</u>	<u>5,210</u>
	<u>8,930</u>	<u>5,210</u>
遞延所得稅		
國 內	23,940	8,637
備抵評價調整數	(<u>23,870</u>)	(<u>8,766</u>)
	70	(129)
以前年度所得稅調整	6,609	4,483
其 他	<u>7</u>	<u>5,113</u>
所得稅費用	<u>\$ 15,616</u>	<u>\$ 14,677</u>

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 13,774	\$ 19,315
暫時性差異	174	118
備抵評價	(<u>10,837</u>)	(<u>16,252</u>)
	<u>\$ 3,111</u>	<u>\$ 3,181</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ -	\$ 18,455
虧損扣抵	3,860	3,860
備抵評價	(<u>3,860</u>)	(<u>22,315</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
謙裕公司	<u>\$ 32,029</u>	<u>\$ 30,518</u>

本公司一〇一年預計盈餘分配之稅額扣抵比例為 20.48%；一〇〇年度無盈餘可供分配，故無稅額扣抵比例。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司未有八十六年度以前之未分配盈餘。

(五) 截至一〇一年底止，本公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之投資抵減，其有效期限如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減 餘額	最後 抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	<u>\$ 3,860</u>	<u>\$ 3,860</u>	一〇九
促進產業升級 條例	研究發展支出投 資抵減	\$ 358 <u>13,774</u> <u>\$ 14,132</u>	\$ - <u>13,774</u> <u>\$ 13,774</u>	一〇一 一〇二

本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計	
用人費用										
薪資費用	\$ 295,441	\$ 267,370	\$ 562,811		\$ 257,233	\$ 186,867	\$ 444,100			
退休金	120	9,340	9,460		103	7,814	7,917			
伙食費	26,098	8,039	34,137		21,819	6,089	27,908			
福利金	1,996	3,161	5,157		1,434	1,735	3,169			
員工保險費	14,031	20,597	34,628		8,292	16,866	25,158			
其他用人費用	173	83	256		197	142	339			
	<u>\$ 337,859</u>	<u>\$ 308,590</u>	<u>\$ 646,449</u>		<u>\$ 289,078</u>	<u>\$ 219,513</u>	<u>\$ 508,591</u>			
折舊費用	<u>\$ 62,926</u>	<u>\$ 48,093</u>	<u>\$ 111,019</u>		<u>\$ 40,708</u>	<u>\$ 54,338</u>	<u>\$ 95,046</u>			
攤銷費用	<u>\$ 10,329</u>	<u>\$ 13,001</u>	<u>\$ 23,330</u>		<u>\$ 868</u>	<u>\$ 5,711</u>	<u>\$ 6,579</u>			

二十、合併每股盈餘（純損）

計算合併每股盈餘（純損）之分子及分母揭露如下：

	金 額	（ 分 子 ）	股數（分母）	每股盈餘（純損）（元）		
	稅 前	稅 後	（ 仟 股 ）	稅 前	稅 後	
<u>一〇一年度</u>						
母公司股東合併純益	<u>\$ 104,000</u>	<u>\$ 88,384</u>				
合併基本每股盈餘						
屬於母公司普通股						
股東之合併純益	\$ 104,000	\$ 88,384	102,196	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.86</u>	
具稀釋作用潛在母公司						
普通股之影響						
員工分紅費用化擬						
制股數	-	-	389			
可轉換公司債	<u>8,186</u>	<u>8,186</u>	<u>14,572</u>			
合併稀釋每股盈餘						
屬於母公司普通股						
股東之合併純益						
加潛在普通股之						
影響	<u>\$ 112,186</u>	<u>\$ 96,570</u>	<u>117,157</u>	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.82</u>	
<u>一〇〇年度</u>						
母公司股東合併純損	<u>(\$ 52,644)</u>	<u>(\$ 67,321)</u>				
合併基本及稀釋每股純						
損						
屬於母公司普通股						
股東之合併純損	<u>(\$ 52,644)</u>	<u>(\$ 67,321)</u>	<u>78,977</u>	<u>(\$ 0.67)</u>	<u>(\$ 0.85)</u>	

附註十三所述之可轉換公司債及附註十六所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之如果轉換法（一〇〇年度）及庫藏股票法測試（一〇一及一〇〇年度），無稀釋作用，故不予列入計算合併稀釋每股盈餘（純損）。

二一、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 638,604	\$ 638,604	\$ 455,462	\$ 455,642
應收票據	42,017	42,017	65,532	65,532
應收帳款－淨額	1,203,883	1,203,883	1,349,932	1,349,932
受限制資產	2,222	2,222	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	510,753	510,753	487,292	487,292
應付票據	3,189	3,189	2,770	2,770
應付帳款	705,699	705,699	1,011,847	1,011,847
應付可轉換公司債	264,799	307,472	285,734	306,000
長期借款（含一年內到期部分）	49,945	49,945	97,512	97,512
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	-	-	11,808	11,808

（二）本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款－淨額、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款。
2. 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。
3. 長期借款（含一年內到期部分）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司長期借款為浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

4. 衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 638,604	\$ 455,462	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	42,017	65,532
應收帳款－淨額	-	-	1,203,883	1,349,932
受限制資產	2,222	-	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	510,573	487,292
應付票據	-	-	3,189	2,770
應付帳款	-	-	705,699	1,011,847
應付可轉換公司債	307,472	306,000	-	-
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	49,945	97,512
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	-	-	-	11,808

(四) 本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當年度淨益之金額分別為 11,046 仟元及 2,355 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 58,980 仟元及 23,334 仟元，金融負債分別為 570,519 仟元及 535,820 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 581,846 仟元及 432,128 仟元，金融負債分別為 254,978 仟元及 334,718 仟元。

(六) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,940 仟元及 2,042 仟元，利息費用（不含應付可轉換公司債折價攤銷）總額分別為 19,641 仟元及 11,280 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司持有之交易為目的之金融資產與負債，其公平價值將受市場價格變動之影響。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 499 仟元。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關	係	人	名	稱	與本公司之關係
全球國際科技股份有限公司（全球公司）					該公司與本公司之董事長為同一人
林祺生					本公司董事長

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

	一 金	〇 額	一 年 %	一 金	〇 額	〇 年 %
<u>全 年 度</u>						
營業收入						
全球公司	\$	<u>642</u>	==	\$	<u>3,048</u>	==
租金支出						
林祺生	\$	<u>1,092</u>	==	\$	<u>2,220</u>	==
<u>年底餘額</u>						
應收關係人帳款						
全球公司	\$	<u>300</u>	==	\$	<u>352</u>	==

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

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。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 19,806	\$ 18,927
獎 金	<u>3,257</u>	<u>1,812</u>
	<u>\$ 23,063</u>	<u>\$ 20,739</u>

二三、質抵押之資產

本公司及子公司下列資產已提供作為長期負債及短期借款之擔保品：

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
房屋及建築	\$254,836	\$443,385
土 地	53,266	122,266
土地使用權	5,849	6,183
質押活期存款	<u>2,222</u>	-
合 計	<u>\$316,173</u>	<u>\$571,834</u>

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司名稱	貸與對象	往來科目	期末最高金額	期末餘額	利率	業務往來金額	資金貸與用途	有短期融資資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)
1	東莞台益公司	東莞德能公司	其他應收款	\$ 18,640 (人民幣 4,000 仟元)	\$ 6,990 (人民幣 1,500 仟元)	6%	\$ -	營運週轉	公司業務需要	-	-	\$ 69,737	\$ 185,965
1	華弘公司	普翔公司	其他應收款	18,876 (美金 650 仟元)	18,876 (美金 650 仟元)	2.25%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	144,652	385,738

註一：貸放資金予個別對象，不得超過本公司淨值 10%；海外子公司貸放資金予個別對象，不得超過該海外子公司淨值 15%。

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

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期末淨值之比率	背書保證最高限額
0	輝裕公司	彩峰公司	直接持股 100%之子公司	\$ 812,836 (註二)	\$ 58,080 (美金 2,000 仟元)	\$ 58,080 (美金 2,000 仟元)	\$ -	3.57%	\$ 812,836
0	輝裕公司	東莞台益公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	29,040 (美金 1,000 仟元)	29,040 (美金 1,000 仟元)	-	1.79%	812,836
0	輝裕公司	東莞台益公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	58,080 (美金 2,000 仟元)	58,080 (美金 2,000 仟元)	-	3.57%	812,836
0	輝裕公司	蘇州華廣公司及普翔公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	101,640 (美金 3,500 仟元)	101,640 (美金 3,500 仟元)	-	6.25%	812,836
0	輝裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	109,974 (美金 3,787 仟元)	-	-	-	812,836
0	輝裕公司	蘇州華廣公司及東莞台益公司	間接持股 100%之子公司	812,836 (註二)	116,160 (美金 4,000 仟元)	116,160 (美金 4,000 仟元)	-	7.15%	812,836
1	蘇州華廣公司	普翔公司	同一公司	192,336 (註二)	50,328 (人民幣 10,800 仟元)	36,348 (人民幣 7,800 仟元)	-	9.45%	192,336

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%。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 股數(仟股) 或單位數(仟)	帳面金額	持股比例 比率%	股權淨值 帳面價值/市價	備註
輝裕公司	股票	華弘公司	直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	16,998	\$ 964,346	100	\$ 964,346	註一
	股票	彩峰公司	直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	2,090	49,759	100	49,759	註一
	股票	永祇公司	直接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	28,500	434,641	100	395,580	註一
華弘公司	股票	蘇州華廣公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 82,548 仟元	100	RMB 82,548 仟元	註一
	股票	東莞台益公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 99,767 仟元	100	RMB 99,767 仟元	註一
	股票	高生公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 30,436 仟元	100	HKD 30,436 仟元	註一
永祇公司	股票	NET POWER CO., LTD.	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	3,150	(\$ 9,793)	100	(\$ 9,793)	註一
	股票	FUTURE WEALTH CO., LTD.	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	5,030	283,669	100	283,669	註一
東莞台益公司	股票	東莞德能公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 7,731 仟元	100	RMB 7,731 仟元	註一
高生公司	股票	普翔公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 18,391 仟元	100	RMB 18,391 仟元	註一
FUTURE WEALTH CO., LTD.	股票	GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	3,900	\$ 280,084	100	\$ 280,084	註一
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	股票	廣富公司	間接持股 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	280,080	100	280,080	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：上列有價證券於一〇一一年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

4. 關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	情 形			交易條件與一般不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款比率(%)		
輝裕公司	彰峰公司	母子公司	進 貨	\$ 419,934	31	90 天	註一	相 當	(\$ 214,021)	43	—
	蘇州華康公司	母子公司	進 貨	245,159	18	90 天	註一	相 當	(175,368)	35	—
	東莞台富公司	母子公司	進 貨	181,979	14	100 天	註一	相 當	(358)	—	—
	彰峰公司	母子公司	銷 貨	203,072	(13)	90 天	註二	相 當	158,343	22	—

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

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

5. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	本期增資金額	持股比例	本期應得股利	本期應得股利	備註
被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期初	本期末	本期初	本期末	本期初	本期末
輝裕公司	彰峰公司	一般性投資	\$ 493,622 (美金 3,998 仟元)	\$ 493,622 (美金 3,998 仟元)	16,998	100	\$ 964,346	\$ 27,400
彰峰公司	蘇州華康	一般性投資	60,694 (美金 2,090 仟元)	60,694 (美金 2,090 仟元)	2,090	100	49,759	262
永茂公司	台灣	主要業務為電子零組件之製造、批發及買賣業務	348,438	348,438	28,500	100	434,641	66,066
華弘公司	蘇州華康公司	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電阻無線遙控產品、銷售公司自產產品	RMB 38,027 仟元 (美金 6,050 仟元)	RMB 38,027 仟元 (美金 6,050 仟元)	-	100	RMB82,548 仟元	RMB 2,156 仟元
東莞台富公司	大陸東莞	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)	RMB 69,769 仟元 (美金 11,100 仟元)	RMB 69,769 仟元 (美金 11,100 仟元)	-	100	RMB99,767 仟元	RMB 4,413 仟元
永生公司	香港	電子零組件買賣	HKD30,016 仟元 (美金 3,840 仟元)	HKD30,016 仟元 (美金 3,840 仟元)	-	100	HKD30,436 仟元	(HKD 277 仟元)
永茂公司	NET POWER CO., LTD.	電子零組件之批發或買賣	91,476 (美金 3,350 仟元)	91,476 (美金 3,350 仟元)	3,150	100	(\$ 9,793)	\$ 859
永生公司	FUTURE WEALTH CO., LTD.	投資業務	146,071 (美金 5,030 仟元)	117,031 (美金 4,030 仟元)	5,030	100	283,669	23,591
永生公司	華利公司	電子零組件、電腦、光纖等接插件的批發、銷售代理、自營產品的進出口業務、並提供相關配套服務和諮詢服務	RMB24,199 仟元 (美金 3,850 仟元)	RMB24,199 仟元 (美金 3,850 仟元)	-	100	RMB18,391 仟元	(RMB 451 仟元)
東莞台富公司	東莞華康公司	大陸東莞	RMB 500 仟元	RMB 500 仟元	-	100	RMB 7,731 仟元	(RMB 31 仟元)
FUTURE WEALTH CO., LTD.	GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	投資業務	142,296 (美金 4,900 仟元)	113,256 (美金 3,900 仟元)	-	100	\$ 280,084	\$ 23,159
GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED	東莞公司	大陸東莞	142,296 (美金 4,900 仟元)	113,256 (美金 3,900 仟元)	-	100	RMB60,628 仟元	RMB 5,034 仟元

註一：係按一〇一一年十二月底美金匯率換算而得。

註二：係按被投資公司同期經會計師審核之財務報表計算。

(三) 大陸投資資訊

本公司及子公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

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

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，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註二二。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 一〇一年度：附表二。
2. 一〇〇年度：附表三。

二五、營運部門財務資訊

本公司及子公司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。本公司及子公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子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 益 (損)	
	一〇一 年	一〇〇 年	一〇一 年	一〇〇 年
高中低頻無線裝置和電子				
訊號連接裝置	\$ 3,503,557	\$ 3,077,677	\$ 642,326	\$ 380,602
貿易代理零件類	<u>344,639</u>	<u>367,054</u>	<u>35,575</u>	<u>39,603</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,848,196</u>	<u>\$ 3,444,731</u>	677,901	420,205
未分攤金額：				
營業費用			(586,010)	(480,176)
營業外收入及利益			57,751	29,152
營業外費用及損失			(45,642)	(21,825)
稅前利益 (損失)			<u>\$ 104,000</u>	<u>(\$ 52,644)</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。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

(二) 部門資產

本公司及子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) 主要產品收入

產 品 別	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
高低頻無線裝置	\$ 2,070,163	\$ 2,490,819
電子及光通訊零件	384,065	400,222
電子訊號連結裝置	427,048	553,690
衛星通訊產品	966,920	-
	<u>\$ 3,848,196</u>	<u>\$ 3,444,731</u>

(四) 地區別資訊如下：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依收款地區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 收 入		非 流 動 資 產	
		一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
亞 洲		\$3,004,863	\$3,007,061	\$ 672,106	\$ 726,031
美 洲		265,853	83,760	-	-
歐 洲		416,566	14,646	-	-
台 灣		<u>160,914</u>	<u>339,264</u>	<u>217,887</u>	<u>338,023</u>
		<u>\$3,848,196</u>	<u>\$3,444,731</u>	<u>\$ 889,993</u>	<u>\$1,064,054</u>

非流動資產係指固定資產及其他資產。

(五) 重要客戶資訊：

一〇一及一〇〇年度高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置之收入金額分別為 2,497,211 仟元及 3,044,509 仟元中，分別有 411,402 仟元及 200,120 仟元係來自本集團之最大客戶。一〇一及一〇〇年度無其他來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10% 以上者。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

		一 十	○ 二	一 月	一 年	一 十	○ 二	○ 月	一 年
		外幣金額		匯率		外幣金額		匯率	
金 融 資 產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金		\$	39,880		29.0400	\$	40,697		30.2750
日 幣			12,845		0.3364		233		0.3906
港 幣			14,085		3.7470		10,776		3.8790
人 民 幣			87,218		4.6600		103,480		4.5669
金 融 負 債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金			22,074		29.0400		33,476		30.2750
日 幣			22,027		0.3364		26,102		0.3906
港 幣			1,138		3.7470		9,857		3.8790
人 民 幣			89,762		4.6600		85,288		4.5669

二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九九三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財務暨行政本部	已 完 成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務暨行政本部	已 完 成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務暨行政本部	已 完 成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務暨行政本部	已 完 成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務暨行政本部	已 完 成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務暨行政本部	已 完 成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務暨行政本部， 內部稽核	已 完 成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務暨行政本部	已 完 成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務暨行政本部	已 完 成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務暨行政本部	已 完 成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務暨行政本部	已 完 成
12. 完成相關內部控制之調整	財務暨行政本部， 內部稽核	已 完 成

(二) 截至一〇一年底，本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	表 達 差 異	認列及衡量差異	金 額	項 目 說 明
流動資產					
現金及約當現金	\$ 455,462	\$ -	\$ -	\$ 455,462	現金及約當現金
應收票據	65,532	-	-	65,532	應收票據
應收帳款	1,349,932	-	-	1,349,932	應收帳款
存 貨	607,319	-	-	607,319	存 貨
遞延所得稅資產	3,181	(3,181)	-	-	— (1)
預付費用及其他流動資產	61,174	-	-	61,174	預付費用及其他流動資產
流動資產合計	2,542,600	(3,181)	-	2,539,419	流動資產合計
固定資產淨額	873,018	(40,950)	-	832,068	不動產、廠房及設備 (3)
無形資產					
商 譽	44,531	-	-	44,531	商 譽
遞延退休金成本	2,943	-	(2,943)	-	— (4)
—	-	18,851	-	18,851	其他無形資產 (2)
無形資產合計	47,474	18,851	(2,943)	63,382	

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額項目
其他資產			
閒置資產	\$ 114,119	\$ -	\$ 114,119 待出售之非流動資產
存出保證金	4,101	-	4,101 存出保證金
遞延費用—淨額	72,816	(72,816)	- 遞延費用—淨額 (2)
—	-	53,965	53,965 預付款項—非流動 (2)
遞延所得稅資產-非流動	-	3,181	3,181 遞延所得稅資產 (1)
其他資產—其他	-	40,950	40,950 其他資產—其他
其他資產合計	191,036	25,280	216,316
資產總計	\$ 3,654,128	\$ -	(\$ 2,943) \$ 3,651,185 資產總計
流動負債			
公平價值變動列入損益之金融負債	\$ 11,808	\$ -	\$ 11,808 透過損益按公允價值衡量之金融負債
短期借款	487,292	-	487,292 短期借款
應付票據	2,770	-	2,770 應付票據
應付帳款	1,011,847	-	1,011,847 應付帳款
應付所得稅	9,730	-	9,730 當期所得稅負債
應付可轉換公司債	285,734	-	285,734 應付公司債
一年內到期長期借款	5,668	-	5,668 一年內到期長期借款
應付費用及其他流動負債	165,757	-	8,514 174,271 應付費用及其他流動負債 (5)
流動負債合計	1,980,606	-	8,514 1,989,120 流動負債合計
長期負債			
長期借款	91,844	-	91,844 長期借款
其他負債			
應計退休金負債	3,635	-	7,517 11,152 應計退休金負債 (4)
存入保證金	34	-	34 存入保證金
其他負債合計	3,669	-	7,517 11,186 非流動負債合計
負債合計	2,076,119	-	16,031 2,092,150 負債合計
股本			
普通股股本	1,049,045	-	1,049,045 普通股股本
資本公積	414,433	-	414,433 資本公積
保留盈餘			
法定盈餘公積	71,279	-	71,279 法定盈餘公積
特別盈餘公積	-	104,610	- 104,610 特別盈餘公積
未分配盈餘	(43,355)	(104,610)	104,610 (44,335) 未分配盈餘 (4)(5)
保留盈餘合計	27,924	-	104,610 132,534 保留盈餘合計
股東權益其他項目			
累積換算調整數	123,584	-	(123,584) - 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (6)
庫藏股票	(36,977)	-	(36,977) 庫藏股票
股東權益其他項目合計	86,607	-	(123,584) (36,977) 其他權益項目合計
股東權益合計	1,578,009	-	(18,974) 1,559,035 權益合計
負債及股東權益總計	\$ 3,654,128	\$ -	(\$ 2,943) \$ 3,651,185 負債及權益總計

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額項目
流動資產			
現金及約當現金	\$ 638,604	\$ -	\$ 638,604 現金及約當現金
應收票據	42,017	-	42,017 應收票據
應收帳款	1,203,883	-	1,203,883 應收帳款
存貨	422,913	-	422,913 存貨 (1)
遞延所得稅資產	3,111	(3,111)	- 2,222 受限制資產 (1)
受限制資產	2,222	-	- 2,222 受限制資產
預付費用及其他流動資產	90,797	-	90,797 預付費用及其他流動資產 (3)
流動資產合計	2,403,547	(3,111)	- 2,400,436 流動資產合計
固定資產淨額	814,823	(6,352)	- 808,471 不動產、廠房及設備 (3)

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	表達差異	金額	項目
無形資產			
商譽	\$ 26,760	\$ -	商譽
遞延退休金成本	2,943	(2,943)	(4)
其他無形資產	9,099	-	其他無形資產
無形資產合計	38,802	(2,943)	(2)
其他資產			
存出保證金	856	-	存出保證金
遞延費用-淨額	73,518	(73,518)	(2)
-	-	51,121	預付款項-非流動
遞延所得稅資產-非流動	-	3,111	遞延所得稅資產
其他資產-其他	796	6,352	其他資產-其他
其他資產合計	75,170	(14,258)	(2)
資產總計	\$ 3,332,342	\$ -	\$ 3,329,399
流動負債			
短期借款	\$ 510,753	\$ -	短期借款
應付票據	3,189	-	應付票據
應付帳款	705,699	-	應付帳款
應付所得稅	8,701	-	當期所得稅負債
應付可轉換公司債	264,799	-	應付公司債
一年內到期長期借款	1,668	-	一年內到期長期借款
應付費用及其他流動負債	159,287	5,835	應付費用及其他流動負債
流動負債合計	1,654,096	5,835	流動負債合計
長期負債			
長期借款	48,277	-	長期借款
其他負債			
應計退休金負債	4,148	7,525	應計退休金負債
存入保證金	149	-	存入保證金
其他負債合計	4,297	7,525	非流動負債合計
負債合計	1,706,670	13,360	負債合計
股本			
普通股股本	1,021,955	-	普通股股本
資本公積	404,546	-	資本公積
保留盈餘			
法定盈餘公積	27,924	-	法定盈餘公積
特別盈餘公積	-	104,610	特別盈餘公積
未分配盈餘	88,384	(104,610)	未分配盈餘
保留盈餘合計	116,308	107,281	保留盈餘合計
股東權益其他項目			
累積換算調整數	82,863	(123,584)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
股東權益合計	1,625,672	(16,303)	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 3,332,342	\$ -	\$ 3,329,399

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	表達差異	金額	項目
營業收入淨額	\$ 3,848,196	\$ -	營業收入淨額
營業成本	3,170,225	(1,464)	營業成本
營業毛利	677,901	1,464	營業毛利
營業費用			
銷售費用	173,241	(652)	銷售費用
管理費用	275,113	(1,203)	管理費用
研究費用	137,636	(467)	研究費用
合計	586,010	(2,322)	583,688
營業利益	91,891	3,786	95,677
營業外收入及利益			
處分固定資產利益	17,666	-	處分固定資產利益
金融商品評價淨利	11,046	-	其他利益及損失
壞帳轉回利益	9,611	-	壞帳轉回利益
利息收入	1,940	-	其他收入
其他收入	17,488	-	其他收入
合計	57,751	-	57,751

(接次頁)

(承前頁)

中國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項	金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	說明
營業外費用及損失					
利息費用	\$ 27,024	\$ -	\$ -	\$ 27,024	其他損失
處分固定資產損失	8,640	-	-	8,640	處分固定資產損失
兌換淨損	4,541	-	-	4,541	兌換淨損
其他損失	5,437	-	-	5,437	其他損失
合計	45,642	-	-	45,642	
稅前利益	104,000	-	3,786	107,786	稅前利益
所得稅費用	15,616	-	-	15,616	所得稅費用
純益	\$ 88,384	\$ -	\$ 3,786	92,170	純益
				(40,721)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				(1,115)	確定福利計畫精算損失
				\$ 50,334	當期綜合損益

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

○一〇一〇年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數之金額為 123,584 仟元，另因員工退休福利義務及短期可累積帶薪假稅後影響使保留盈餘減少金額分別為 10,460 仟元及 8,514 仟元，因此提列特別盈餘公積金額為 104,610 仟元。

5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

本公司及子公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

本公司及子公司不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，不追溯適用相關規定。

員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

借款成本

本公司及子公司選擇針對符合要件資產有關之借款成本，於其資本化開始日發生於轉換至 IFRSs 日之後開始適用國際會計準則第 23 號「借款成本」之規定。

上述豁免選項對本公司及子公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 3,111 仟元及 3,181 仟元。

(2) 遞延費用之表達

本公司及子公司依照中華民國一般公認會計原則，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司遞延費用重分類至非流動資產之金額分別為 51,121 仟元及 53,965 仟元。

(3) 預付設備款之表達

本公司及子公司依照中華民國一般公認會計原則，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至國際財務報導準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司預付設備款重分類至非流動資產之金額分別為 6,352 仟元及 40,950 仟元。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司應計退休金負債分別調整減少 7,525 仟元

及增加 7,517 仟元；一〇一年度退休金成本調整減少 1,107 仟元。

(5) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日應付費用分別調整增加 5,835 仟元及 8,514 仟元；一〇一年度短期可累積帶薪假調整減少 2,679 仟元。

(6) 本公司及子公司選擇於轉換至國際財務報導準則日將累積換算差異數重設為零，並調整一〇〇年十二月三十一日之未分配盈餘。因而，後續處分任何國外營運機構之損益予以排除轉換至國際財務報導準則日之前所產生之換算差異數。故調整減少累積換算差異數 123,584 仟元，未分配盈餘因而增加 123,584 仟元。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

二八、合併財務報表之核准

本公司合併財務報表業已於一〇二年三月二十九日經董事會核准並通過發佈。

裕實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

大陸被投 公司名稱	實收資本	主要營業項目	實收資本	投資額	資本公積金	本期匯出	匯出	收回投資	原投資金額	本期匯入	本期匯出	自台灣累積投資金額	本期匯入	本期匯出	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 損（益）	期末 帳面 價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
蘇州華廣電子有限公司	實收資本：RMB38,027 仟元 (美金 6,050 仟元)	生產新型表元器件、儀 器用表器件、電腦用無 線通訊產品、銷售公 司自產產品	實收資本：RMB38,027 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	-	-	-	-	-	-	美金 6,050 仟元	-	-	100%	RMB 2,156 仟元	RMB 82,548 仟元	\$
東莞公露電子通訊有限公司	實收資本：RMB69,769 仟元 (美金 11,100 仟元)	生產和銷售電帶接入網 通訊系統設備（無線 固定接入網通信設 備）、新型儀表元器件 （係用接插件）	實收資本：RMB69,769 仟元 (美金 11,100 仟元)	註一	美金 5,600 仟元 及註四	-	-	-	-	-	-	美金 5,600 仟元 及註四	-	-	100%	RMB 4,413 仟元	RMB 99,767 仟元	-
普納電子貿易（上海）有限公司	實收資本：RMB24,149 仟元 (美金 3,850 仟元)	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 線的研發	實收資本：RMB24,149 仟元 (美金 3,850 仟元)	註一	美金 1,250 仟元 及註五	-	-	-	-	-	-	美金 1,250 仟元 及註五	-	-	100%	(RMB 451 仟元)	RMB 18,391 仟元	-
東莞怡能電子通訊有限公司	實收資本：RMB 500 仟元	銷售電子產品	實收資本：RMB 500 仟元	註一	註六	-	-	-	-	-	-	註六	-	-	100%	(RMB 31 仟元)	RMB 7,731 仟元	-
東莞成富電子科技 有限公司	實收資本：\$ 142,296 (美金 4,900 仟元)	各種印刷器及多工分配 器、生產及製造	實收資本：\$ 142,296 (美金 4,900 仟元)	註二	美金 3,900 仟元	-	-	-	-	-	-	美金 4,900 仟元	-	-	100%	RMB 5,304 仟元	RMB 60,620 仟元	-

本 期 末 陸 赴	累 計 自 台 灣 匯 出	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 提 署 規 定 處 地 區 投 資 限 額
美 金 14,662千 元 (\$425,784)	美 金 22,762千 元 (\$661,008)		\$975,403

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：本公司係透過取得永辰科技股份有限公司100%股權，間接持有該大陸子公司。

三、信按四期開會，會計師查核之財務報表，計算。

四：係以華弘國膠有限公司所有資產全權機構成立。

註冊：係以高生國醫有限公司自右今將投標成立。

住：係以事忘公，雲子通右有限公司，自右營全轉投，資也。

註七：係按一〇一年十二月匯率換算而得。

謙裕實業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	交易人	稱名	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易科目	往來金額	額交易條件（註二）	佔合併總營收或總資產之比率	情形
0	謙裕公司		華弘公司 彩峰公司	1	其他應付關係人款項	\$ 3,824	—	—	—
				1	營業收入 進貨	203,072 419,934	— —	— —	5% 11%
			蘇州華廣公司	1	應收關係人帳款	158,343	—	—	4%
					其他應收關係人款項	38,612	—	—	1%
					應付關係人帳款	214,021	—	—	6%
					營業收入	32,966	—	—	—
					進貨	245,159	—	—	6%
					應付關係人帳款	175,368	—	—	5%
			東莞台霖公司	1	其他應付關係人款項	308	—	—	—
					營業收入	34,365	—	—	—
進貨	181,979	—			—	5%			
應收關係人帳款	1,732	—			—	—			
1	華弘公司		高生公司	1	其他應收關係人款項	7,799	—	—	—
					應付關係人帳款	358	—	—	—
			普翔公司	1	營業收入	33,840	—	—	—
					進貨	9,037	—	—	—
			永辰公司 彩峰公司	1 3	應收關係人款	13,816	—	—	—
					營業收入	26,962	—	—	—
					進貨	9	—	—	—
					應收關係人帳款	9,767	—	—	—
			應付關係人帳款	9	—	—	—	—	
			應付長期投資款	49,405	—	—	—	1%	

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

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

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

譚裕實業股份有限公司



董事長：林祺生

