



譚裕實業股份有限公司

WHA YU INDUSTRIAL CO., LTD

一〇八年度 年 報

中 華 民 國 一〇九 年 五 月 十 五 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：黃裕峰會計師、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.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	27
六、更換會計師資訊.....	27
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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.....	27
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	28
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	29
十、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.....	29
肆、募資情形.....	30
一、資本及股份.....	30
二、公司債辦理情形.....	34
三、特別股辦理情形.....	34
四、海外存託憑證辦理情形.....	34
五、員工認股權憑證辦理情形.....	34
六、限制員工權利新股辦理情形.....	34
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
八、資金運用計畫執行情形.....	34
伍、營運概況.....	35
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	42
三、從業員工.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	51
陸、財務概況.....	52
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....	52

二、最近五年度財務分析	56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	58
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	58
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	58
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	60
一、財務狀況	60
二、財務績效	60
三、現金流量	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
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.....	61
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	63
七、其他重要事項	65
捌、特別記載事項.....	66
一、關係企業相關資料	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	66
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	66
四、其他必要補充說明事項	66
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	66
附 件.....	67
附件一、關係企業合併營業報告書	67
附件二、內部控制聲明書	73

壹、致股東報告書

各位股東大家好，非常感謝各位股東對本公司的支持，在百忙之中撥空親臨本公司一〇九年股東常會。

茲就一〇八年度經營結果及一〇九年營運的展望在此做報告。

一、一〇八年度營運報告：

(一) 營運計劃實施成果及研究發展概況：

本公司一〇八年度合併營業收入為新台幣 15.76 億，較一〇七年度的新台幣 18.66 億衰退 15.54%，謙裕個體一〇八年度營業收入為新台幣 11.84 億，較一〇七年度的新台幣 15.02 億衰退 21.17%，一〇八年度稅後純損 69,757 仟元。衰退原因除了調整部分較低毛利產品外，加上中美貿易戰問題衝擊營收，但本公司仍持續強化核心產品之開發，提供 Total Solution 的 RF 天線產品。多年耕耘 5G 通訊無線裝置產品已陸續接獲客戶訂單，一〇九年起足以站穩腳步來降低大環境變動產生的衝擊。

(二) 預算執行情形、財務結構、償債能力及獲利能力分析：

1. 本公司一〇八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

年度		108 度	107 度
項目			
財務結構	負債占資產比率(%)	36.59	26.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	316.31	398.08
償債能力	流動比率(%)	196.77	251.36
	速動比率(%)	166.52	210.27
獲利能力分析	資產報酬率(%)	(3.09)	3.24
	權益報酬率(%)	(4.63)	4.32
	稅前純益占實收資本比率(%)	(4.16)	5.30
	純益率(%)	(4.74)	3.55
	每股盈餘(元)	(0.58)	0.59

(三) 產品銷售組合：

合併高中低頻無線裝置類佔營業收入之 78.74%，為本公司主要營收來源。

二、一〇九年營運計畫概述及未來公司發展策略：

(一)經營方針及未來公司發展策略：

全球聚焦 5G 通訊發展趨勢，先進國家 5G 的應用已進入商業運轉，除了增強型行動寬頻外，更要串起數以百萬計的智慧工廠的物聯網裝置以及提供高可靠度低延遲的通訊品質，使得 5G 通訊應用面擴及各行各業的衍生設備需求、AI 個人穿戴、智慧工業互聯網、主動式車聯網、智慧家庭到智慧城市…等領域。

本公司全體經營團隊，專注公司之核心事業，持續不斷地進行產品研發，並提升生產技術與服務品質，並加速將 5G 產品推入市場，5G 網路商機已從基地台等基礎建設佈建，逐步進入到路由器、CPE 等用戶端設備建置。本公司在長年累積的研發能量基礎下，取得各種多端口、多波束天線訂單，目前 Sub-6GHz 的 5G 基地台天線及 4G+5G 共存天線也已開始出貨，並持續開發各類型 TDD 與 FDD 一體化之基地台天線。

近年本公司成功開發各類車輛能對所有事物進行通訊 (V2X) 的產品，供國內外車聯網客戶下世代車載資通訊使用；另外，本公司經車廠認證，持續導入 ADAS 智能行車輔助系統產品，目前已開始出貨車側雷達，加上多年累積之天線及射頻技術，持續開發各種毫米波雷達產品，並擴大朝向開發智慧安防、智慧城市、工業感測器及生物檢測等相關應用產品。

本公司在無線通訊領域產品應用如高速傳輸及確保多用戶相同聯網速度的 Wi-Fi 6 路由器、工業物聯網 (IIoT)、以及水電燃氣錶各類天線訂單穩定成長中。本公司也開始規劃 RF 相關模組產品的電子專業製造服務 (EMS)，並已接獲智慧電表通訊傳輸模組及其基地台設備，利用公司多年來累積之 RF 技術為基礎，為公司延伸另一產品線，提供客戶更多元的一站購足 (OSS) 服務，為明年完工之鳳山工業區新廠做足準備。因應少子化趨勢，推動工廠朝工業 3.5 邁進，本公司已建構智慧製造執行系統 (MES) 及即時 SPC 統計製程管制系統，使產品從設計開發階段就開始考量，並持續改善訂單交期管理與產品生產品質，建構智慧化生產體系，提升客戶服務滿意度，來改善營運績效。

展望未來不論在網通、代工、車用通訊及基地台天線，必須持續不斷地投入研發人力與設備升級，積極與國外大客戶合作，鞏固本公司在天線市場領導地位，並與相關通訊網路研發公司策略聯盟，整合各種通訊產品的領域應用，公司將藉此市場基礎及產品優勢，再積極擴展全球各地新客戶。為因應這些高端技術產品 MIT 生產根留台灣，本公司新竹縣湖口鄉鳳山工業區的廠房已開工興建當中，預計 2021 年完成 10,000m² 智慧化生產製造廠房。

(二)預期銷售數量及其依據

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

(三)重要的產銷政策

1. 繼續強化台灣高端及 5G 基地台天線生產技術能力及產能。
2. 重建關鍵零件供貨品質及交期，掌握供需市場價格變動。
3. 因應 MIT 加強生產技術人員培訓，累積生產工藝，提昇產品良率增加產出。
4. 持續自動化生產設備及自動化測試系統的優化，以提升生產效率。
5. 優化 MES 及 SPC 系統，即時掌握生產資訊與品質。
6. 積極拓展行銷網路，充分掌握市場通路及需求，加強市場情報蒐集。

7. 持續進行生產流程與成本的減省計劃，提高產品價格競爭力。
8. 多元交流與關連公司進行策略聯盟，深耕客戶並建立良好互動關係。
9. 增加歐美市場產品開發與銷售力度，列為今年度業務努力的目標。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司亦恪遵國內外相關法規，並注重公司治理及善盡企業社會責任，努力提升企業價值，朝永續經營為最高目標。

隨著台灣 5G 頻譜競標以天價金額落幕，國內電信營運商如火如荼投入基地台基礎建設與創新應用，目標在今年下半年 5G 開台提供服務，使台灣邁入 5G 通訊元年，為此公司已傾全力來迎接 5G 通訊基地台商機。去年韓國、美國、中國三地進入 5G 商轉，因為相關 5G 手機晶片等相關零組件供應沒跟上，加上支援 5G 手機型號不多且價格高昂，使得目前用戶數仍不足，導致消費者採觀望態度，但在 5G 硬體或基地台架設還是持續進行中。雖然東京奧運延後辦理，但 5G 的運用勢必是展現日本先進科技的重要亮點，因此日本也傾全力佈建 5G 通訊基地台基礎建設，以上種種，將奠定未來 2 年內將為全球 5G 通訊市場帶來持續性成長。

雖然今年美中貿易戰似乎有緩和現象，但接著年初開始的新型冠狀病毒全球大傳染疫情，短期看來似乎不會這麼快畫下休止符，新冠病毒從中國擴及韓日歐洲到美國的強大傳染力，使各國政府不得不紛紛使出最嚴厲的封城或鎖國措施，以降低病毒傳染擴散速度，這對全球經濟將產生重大的影響，然而公司發展主軸為通訊設備產品，在此疫情大爆發之際，全世界訊息交流、在家學習、在家工作以及各行業客戶開會持續往前推進，必須仰賴電話、視訊…等通訊方式，使的相關通訊裝置需求以及 5G 建設仍須扮演重要角色而不致因為疫情衝擊太大。台灣產業更因這兩大因素出現 MIT 商機，為此公司積極建立供應鏈，來迎接不管是客戶轉單或者分散在中國製造依賴的風險，公司必須更積極開發新產品以及開拓國外市場，經營上仍需維持謹慎務實，隨時因應外部環境變動檢視對公司營運產生的影響，並據以研擬必要因應措施，務必達成公司營運目標。

四、結語

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

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意


謹裕實業股份有限公司

董事長 林祺生



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 70 年 11 月 18 日

二、公司沿革：

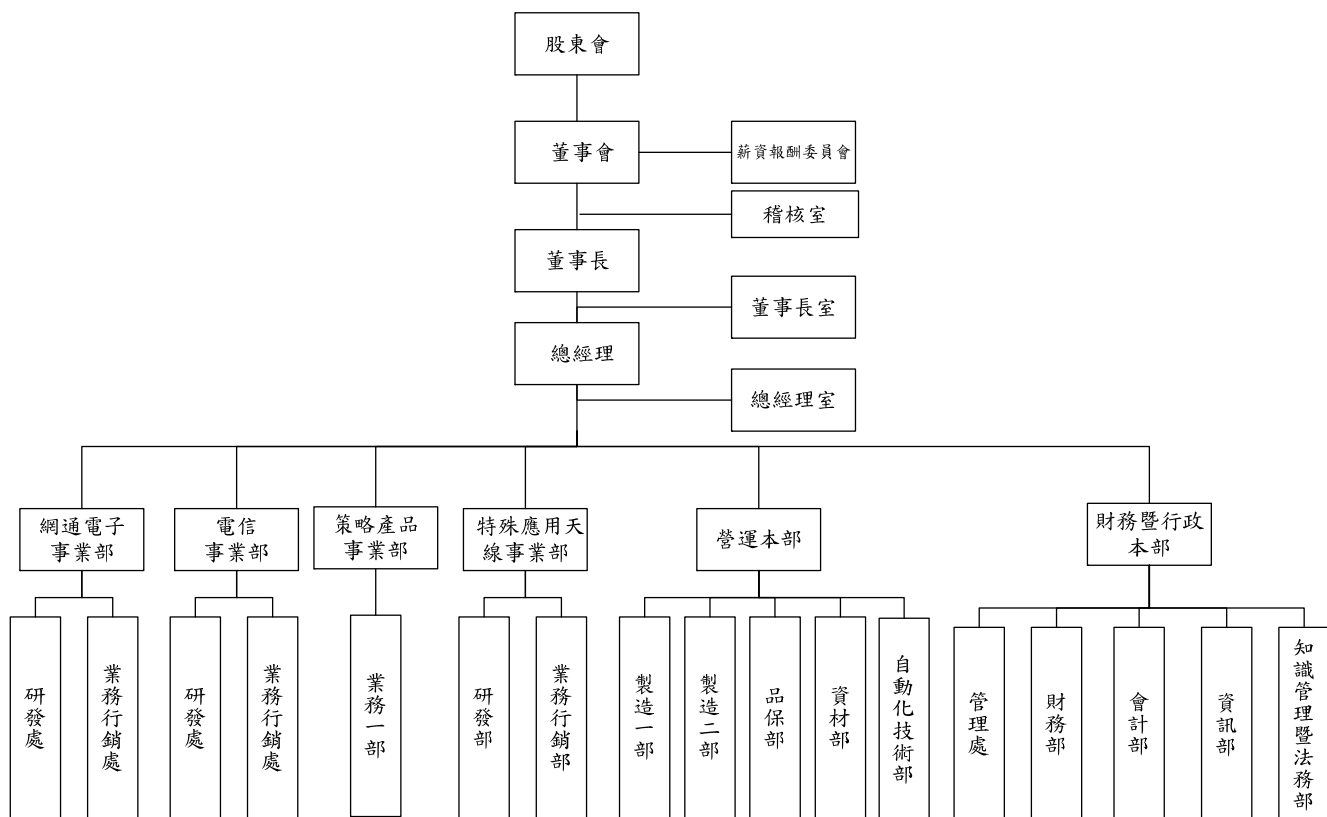
- 70 年 11 月 燁裕實業有限公司成立，登記資本額為新台幣 1,000,000 元，從事電子線材之加工製造
- 77 年 05 月 變更登記由燁裕實業有限公司更名為譚裕實業有限公司
- 78 年 05 月 現金增資新台幣 4,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 5,000,000 元
- 80 年 05 月 現金增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 15,000,000 元
- 85 年 11 月 ISO 9000 認證通過
- 86 年 08 月 變更登記為譚裕實業股份有限公司，同時現金增資新台幣 35,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 50,000,000 元
- 87 年 09 月 現金增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 100,000,000 元
- 89 年 03 月 投入光纖被動元件開發製造
- 90 年 09 月 投入無線射頻(RF)天線開發製造，研發無線通訊路由器，開始研發及生產高中低頻無線裝置
- 91 年 08 月 成立子公司華弘國際有限公司，並向關係人購回台樺電子（香港）有限公司及其來料加工廠-東莞台樺電業製品廠及上海華裕電子有限公司
- 91 年 11 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 140,000,000 元
- 91 年 12 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 180,000,000 元
- 92 年 08 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 220,000,000 元
- 92 年 12 月 ISO 14000 認證通過
- 92 年 12 月 現金增資新台幣 30,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 250,000,000 元
- 93 年 01 月 蘇州廠 蘇州華廣電通有限公司 啟用
- 93 年 04 月 成功研發 IEEE802.11 b/g 2.4GHz 7dBi 全向性天線，且該產品行銷全世界，目前為全世界該產品之最大供應商
- 93 年 06 月 盈餘轉增資 58,600,000 元及現金增資新台幣 15,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 323,600,000 元
- 93 年 07 月 公開發行
- 93 年 10 月 成功開發可直接過 SMT 製程之組裝式內建天線，特別適合於空間較小之 Smartphone 及 PDA 產品
- 93 年 11 月 成功研發量產 IEEE802.11 b/g 2.4GHz MIMO 天線
- 93 年 12 月 成功開發 UHF RFID 用於金屬體之長距離被動式電子標籤
- 94 年 02 月 興櫃市場掛牌
- 94 年 03 月 RFID 研發成果發表
- 94 年 04 月 新廠落成，完成搬遷
- 94 年 05 月 參加由工研院系統中心在基隆市聯興國際公司舉辦“RFID 貨櫃應用 SIG”暨 “STARS 小組”交流活動，以貨櫃車進行 RFID Tag 動態讀取測試，本公司獲選為總評比第一名
- 94 年 11 月 成功開發 GPS 38dB 低雜訊放大器
- 94 年 12 月 成功開發量產無線路由器雙頻 5dBi/7dBi 全向性天線
- 95 年 01 月 通過上櫃審議會

95 年 01 月 WiMAX 天線通過 ETSI TS3 Range 1 測試
 95 年 02 月 證券櫃檯買賣中心董事會通過本公司股票上櫃掛牌買賣
 95 年 03 月 開發量產 IEEE802.11n 模組天線
 95 年 05 月 本公司股票於證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易
 95 年 09 月 東莞廠 東莞台霖電子通訊有限公司 落成啟用
 95 年 12 月 增資發行新股受讓弘晶科技股份有限公司股份後，實收資本額為新台幣 582,496 仟元
 96 年 02 月 發行國內第一次無擔保可轉換公司債額度肆億元整
 96 年 05 月 與弘晶科技股份有限公司辦理簡易合併，合併後本公司為存續公司，弘晶科技股份有限公司為消滅公司
 96 年 10 月 盈餘 119,597 仟元(含員工紅利 14,747 仟元)轉增資發行新股，暨公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 708,103 仟元
 97 年 01 月 公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 715,103 仟元
 97 年 01 月 上櫃轉上市掛牌
 97 年 10 月 盈餘 84,870 仟元(含員工紅利 13,360 仟元)轉增資發行新股，實收資本額增加為新台幣 799,973 仟元
 98 年 02 月 辦理註銷庫藏股，實收資本額為新台幣 795,623 仟元
 99 年 11 月 發行國內第二次有擔保可轉換公司債額度參億元整
 99 年 12 月 子公司東莞台霖電子通訊有限公司取得大陸基地台天線專利
 100 年 12 月 受讓永辰科技股份有限公司發行新股後，實收資本額為新台幣 1,049,045 仟元
 101 年 01 月 辦理註銷庫藏股，實收資本額為新台幣 1,021,955 仟元
 101 年 01 月 本公司取得西班牙基地台天線移相器專利
 101 年 02 月 成功開發車隊管理多合一天線
 101 年 07 月 成功開發自動販賣機天線
 101 年 08 月 成功開發船艦通訊用天線
 101 年 09 月 成功開發航管多點定位天線
 101 年 10 月 東莞廠 東莞台霖電子通訊有限公司二廠 落成啟用
 101 年 10 月 成功開發日本 PHS 用基站天線
 102 年 01 月 成功開發衛星通訊產品 VSAT
 102 年 04 月 公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 1,074,187 仟元
 102 年 08 月 盈餘 71,591 仟元轉增資發行新股，實收資本額增加為新台幣 1,145,778 仟元
 102 年 09 月 成功開發 CPE 天線
 102 年 10 月 公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 1,151,343 仟元
 103 年 01 月 公司債持有人申請轉換為普通股，實收資本額增加為新台幣 1,189,094 仟元
 103 年 04 月 成立香港子公司澳訊天線工業有限公司
 103 年 05 月 投資 Pro Brand Technology, Inc.
 104 年 05 月 成功開發香港電信營運商基站天線
 105 年 05 月 成功開發臺灣電信營運商基站天線
 106 年 04 月 投資客利客數位科技股份有限公司
 106 年 05 月 投資優翔科技股份有限公司
 107 年 12 月 核准申購新竹縣湖口鄉鳳山工業區土地
 108 年 11 月 新竹縣湖口鄉鳳山工業區新廠興建動土
 109 年 05 月 處分蘇州華廣電通有限公司 100% 股權

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	◎ 對內部控制制度進行檢查，以衡量現行政策、程序之有效性及遵循程度與其對各項營運活動之影響。
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。

主要部門	所 營 業 務
	◎ 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。 行銷工程處： ◎ 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。
策略產品事業部	策略產品事業處： ◎ 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。 ◎ 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。

主要部門	所 營 業 務
	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。 製造一、二部： ◎ 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。 自動化技術部： ◎ 配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。 ◎ 協助生產之機器設備和模具的規格檢討。 ◎ 廠內製程優化。
財務暨 行政本部	管理處： ◎ 統籌公司人事和總務的管理。 ◎ 教育訓練的規劃與執行。 ◎ 人員的召募、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。 ◎ 電腦軟硬體的規劃、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。

主要部門	所 營 業 務
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、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人：

1.董事及監察人資料：

109 年 4 月 21 日 單位：股

職 稱	國 籍 或註 冊地	姓 名	性 別	選 任 日 期	任 期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	林祺生	男	106.06.22	3	86.08.25	8,785,086	7.29%	8,647,086	7.18%	622,870	0.52%	2,559,952	2.12%	南台科技大學電子科 謙裕實業(股)公司董事長	謙裕實業(股)公司董事長；華弘國際有限公司董事長；東莞台霖電子通訊有限公司董事長；蘇州華廣電通有限公司董事長；普翔天線設備(上海)有限公司董事長；全方位資產管理有限公司董事長				
董事兼 總經理	中華民國	陳世忠	男	106.06.22	3	93.05.01	185,514	0.15%	224,514	0.19%	15,221	0.01%	0	0.00%	台科大機械研究所碩士 謙裕實業(股)公司總經理 中信公司研發部經理	謙裕實業(股)公司總經理；東莞台霖電子通訊有限公司董事；蘇州華廣電通有限公司董事；客利客數位科技(股)公司董事(法人代表人)				
獨立 董事	中華民國	林育德	男	106.06.22	3	93.04.29	0	0.00%	0	0.00%	13,431	0.01%	0	0.00%	美國德州大學奧斯汀分校電機博士 國立交通大學電機工程學系教授	無				
獨立 董事	中華民國	黃義宏	男	106.06.22	3	100.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學地政研究所 宸輝不動產估價師聯合事務所合夥估價師/宸輝地政士事務所負責人/宸輝記帳及報稅代理人事務所負責人	宸輝不動產估價師聯合事務所合夥估價師；宸輝地政士事務所負責人；宸輝記帳及報稅代理人事務所負責人				
獨立 董事	中華民國	陳榮華	男	106.06.22	3	102.06.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國 Oklahoma City University 會計碩士 國立中興大學法商學院經濟系 太陽光電能源科技(股)公司財務長 誠創科技(股)公司財務長 美國加州會計師；中華民國會計師	鍾山投資股份有限公司監察人；華固建設(股)公司董事(法人代表人)				
董事	中華民國	鄒宓富	男	106.06.22	3	86.08.25	3,289,570	2.73%	3,272,570	2.72%	603,593	0.50%	0	0.00%	明新科技大學機械工程科 東訊股份有限公司資深研發工程師 謙裕實業(股)公司副董事長	恆生投資(股)公司董事長；亮點光學(股)公司董事長；昇詮科技(股)公司董事；太陽光電能源科技(股)公司監察人；千才科技(股)公司監察人				
董事	中華民國	孫承本	男	106.06.22	3	101.06.18	2,528,222	2.10%	2,528,222	2.10%	277,492	0.23%	682,570	0.57%	國立臺灣大學電機系 百一電子(股)公司研發協理 永辰科技(股)公司總經理	永辰科技(股)公司總經理；東莞晟富電子有限公司董事；GLORY MERIT ENTERPRISE LIMITED 董事；NET POWER CO., LTD.董事；FUTURE WEALTH CO., LTD.董事；Pro Brand Technology Inc.董事				
董事兼 主任工 程師	中華民國	黃坤章	男	106.06.22	3	101.06.18	2,153,138	1.79%	2,153,138	1.79%	0	0.00%	625,067	0.52%	中原大學電子系 百一電子(股)公司資深經理 永辰科技(股)公司副總經理 謙裕實業(股)公司主任工程師	謙裕實業(股)公司主任工程師				
董事代 表 人 兼副總 經 理	中華民國	全方位資產 管理有限公司	男	106.06.22	3	106.06.22	2,559,952	2.12%	2,559,952	2.12%	0	0.00%	0	0.00%	黎明技術學院電機工程系 謙裕實業(股)公司網通電子事業部副總經理 謙裕實業(股)公司轉投資事業東莞台霖電子通訊有限公司總經理 倫輝實業股份有限公司副工程師	謙裕實業(股)公司網通電子事業部副總經理				
		代表人:羅智琪		(註)			0	0.00%	58,000	0.05%	0	0.00%	0	0.00%						
監察人	中華民國	莊明原	男	106.06.22	3	86.08.25	1,921,622	1.59%	1,684,622	1.40%	84,087	0.07%	0	0.00%	國立曾文高級家事商業職業學校商業科 信波企業有限公司總經理	無				
監察人	中華民國	呂德茂	男	106.06.22	3	102.06.25	1,002,888	0.83%	1,002,888	0.83%	205,652	0.17%	0	0.00%	龍華科技大學電機工程系 弘鼎科技(股)公司總經理	無				

(註) 董事代表人兼新事業體總經理黃清河先生於 108 年 6 月 30 日辭職，108 年 7 月 1 日改派羅智琪先生。

2.法人股東之主要股東：

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

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事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 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林祺生	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳世忠	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林育德	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃義宏	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳榮華	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄒宥富	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
孫承本	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃坤章	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
全方位資產管理(有)公司 代表人:羅智琪	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
莊明原	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
呂德茂	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

109 年 4 月 21 日 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總 經 理	中 華 民 國	陳世忠	男	106.06.01	224,514	0.19%	15,221	0.01%	0	0.00%	台科大機械研究所碩士 譚裕實業(股)公司總經理 中信公司研發部經理	東莞台霖電子通訊有限公司董事； 蘇州華廣電通有限公司董事；客利客數位科技(股)公司董事(法人代表人)	無	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	陳清豐	男	96.03.30	6,000	0.00%	0	0.00%	0	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				
副總經理	中 華 民 國	李代新	男	99.10.01	406,100	0.34%	227	0.00%	0	0.00%	明新科技大學機械設計系 譚裕實業(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	中 華 民 國	曹付宜	女	92.09.29	124,725	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學會計系 勤業會計師事務所副理	澳訊天線工業有限公司之法人代表；Pro Brand Technology Inc.董事(法人代表人)				
副總經理	中 華 民 國	羅智琪	男	106.03.29	58,000	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	黎明技術學院電機工程系 倫輝實業股份有限公司副工程師 譚裕實業(股)公司轉投資事業- 東莞台霖電子通訊有限公司總經理	無				

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

酬金資訊截止於 108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總 額占稅後純 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(%)		領取 來自 子公司 以外 投資 業 母 公 司 酬 金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事長	林祺生	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,677	2,677	0	0	0	0	0	0	(3.84)	(3.84)	0
董事兼 總經理	陳世忠							0	0	0	0	2,354	2,354	108	108					(3.53)	(3.53)	
獨立 董事	林育德							60	60	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0					(0.09)	(0.09)	
獨立 董事	黃義宏							50	50	(0.07)	(0.07)	0	0	0	0					(0.07)	(0.07)	
獨立 董事	陳榮華							60	60	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0					(0.09)	(0.09)	
董事	鄒宓富							50	50	(0.07)	(0.07)	0	0	0	0					(0.07)	(0.07)	
董事	孫承本							20	20	(0.03)	(0.03)	0	0	0	0					(0.03)	(0.03)	
董事兼 主任工程師	黃坤章							0	0	0	0	1,190	1,190	63	63					(1.79)	(1.79)	
董事代表人 兼新事業體 總經理(註)	全方位資產管 理(有)公司 代表人:黃清河							0	0	0	0	1,339	1,339	54	54					(2.00)	(2.00)	
董事代表人 兼副總經理 (註)	全方位資產管 理(有)公司 代表人:羅智琪							0	0	0	0	816	816	60	60					(1.25)	(1.25)	

(註) 董事代表人兼新事業體總經理黃清河先生於 108 年 6 月 30 日辭職，108 年 7 月 1 日改派羅智琪先生。

(二)監察人之酬金

酬金資訊截止於 108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
監察人	莊明原	0	0	0	0	50	50	(0.07)	(0.07)	0
監察人	呂德茂					50	50	(0.07)	(0.07)	

(三)總經理及副總經理之酬金

酬金資訊截止於 108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		領取 來自子 公司以 外轉 投資業 或母公 司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	陳世忠	9,833	9,833	636	636	1,723	1,723	0	0	0	0	(17.48)	(17.48)	0
新事業體 總經理(註)	黃清河													
副總經理	李代新													
副總經理	陳清豐													
副總經理	曹付宜													
副總經理	羅智琪													

(註) 係於 108.06.30 辭職。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	黃清河、羅智琪	黃清河、羅智琪
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	陳世忠、陳清豐 李代新、曹付宜	陳世忠、陳清豐 李代新、曹付宜
3,500,000 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	6 人	6 人

(四)本公司前五位酬金最高主管之酬金

酬金資訊截止於 108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工總酬勞金額(D)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬 金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
經理人	A 主管	2,020	2,020	108	108	334	334	0	0	0	0	2,462	2,462	0
	B 主管	1,800	1,800	108	108	300	300	0	0	0	0	2,208	2,208	0
	C 主管	1,690	1,690	108	108	280	280	0	0	0	0	2,078	2,078	0
	D 主管	1,690	1,690	130	130	280	280	0	0	0	0	2,100	2,100	0
	E 主管	1,500	1,500	120	120	250	250	0	0	0	0	1,870	1,870	0

(五)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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

職稱 \ 項目	酬金總額占稅後純(損)益比例(%)			
	108 年度		107 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	(12.76)	(12.76)	12.87	12.87
監察人	(0.14)	(0.14)	0.17	0.17
總經理及副總經理	(17.48)	(17.48)	18.64	18.64

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

本公司給付酬金之政策，係依據本公司「公司章程」之相關規定比率提撥董事及監察人酬金，並經薪酬委員會及董事會通過後，提報股東常會。總經理及副總經理給付酬金之政策，係依其學歷、經歷，參考同業薪資水準，並評估於公司職務之權責及貢獻度，予以合理之報酬，酬金給付政策應屬合理。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1.最近年度(108)及截至 109 年 4 月 30 日董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	林祺生	7	0	100.00%	連任(選任日期 106/06/22)
董事兼 總經理	陳世忠	7	0	100.00%	新任(選任日期 106/06/22)
獨立董事	林育德	7	0	100.00%	連任(選任日期 106/06/22)
獨立董事	黃義宏	6	1	85.71%	連任(選任日期 106/06/22)
獨立董事	陳榮華	7	0	100.00%	連任(選任日期 106/06/22)
董事	鄒宓富	7	0	100.00%	連任(選任日期 106/06/22)
董事	孫承本	3	4	42.85%	連任(選任日期 106/06/22)
董事兼 主任工程師	黃坤章	7	0	100.00%	連任(選任日期 106/06/22)
董事代表人 兼新事業體總經理 (註)	全方位資產管 理(有)公司 代表人:黃清河	3	0	100.00%	新任(選任日期 106/06/22)
董事代表人 兼副總經理(註)	全方位資產管 理(有)公司 代表人:羅智琪	4	0	100.00%	新任(指派日期 108/07/01)

(註) 董事代表人兼新事業體總經理黃清河先生於 108 年 6 月 30 日辭職，108 年 7 月 1 日改派羅智琪先生。

2.董事會其他應記載事項：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項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：

日 期	期別	重 要 決 議 事 項
108.03.26	第十四屆 第十次	◎審議薪資報酬委員會所提 108 年度經理人年度薪資報酬案。 ◎審議本公司聘任簽證會計師之獨立性案。 ◎修訂「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 ◎修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 ◎修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 ◎修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
108.08.09	第十四屆 第十二次	◎本公司興建廠房計畫案。
108.11.11	第十四屆 第十三次	◎審議薪資報酬委員會所提本公司 108 年度薪資結構暨績效考核結果審查，據此調整薪資水準之執行情形案。 ◎本公司興建廠房計畫修正案。
109.03.27	第十四屆 第十五次	◎審議薪資報酬委員會所提 109 年度經理人年度薪資報酬案。 ◎審議本公司聘任簽證會計師之獨立性案。 ◎修訂本公司「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」部分條文案。
109.05.08	第十四屆 第十六次	◎出售轉投資事業蘇州華廣電通有限公司股權案。

上述議案所有獨立董事無反對或保留意見，並經全體出席董事無異議照案通過。
除前開事項外，並無其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決議事項。

(2)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	期別	重要決議事項	董事姓名	應迴避之原因及執行情形
108.01.18	第十四屆第九次	◎本公司擬資金貸與關係企業客利客數位科技股份有限公司新台幣伍佰萬元案。	黃清河	與董事有自身利害關係之虞，進行利益迴避未參與表決外，相關議案經其餘出席董事無異議照案通過。
108.03.26	第十四屆第十次	◎審議薪資報酬委員會所提 108 年度經理人年度薪資報酬案。	林祺生 陳世忠 黃清河 黃坤章	
108.11.11	第十四屆第十三次	◎審議薪資報酬委員會所提本公司 108 年度薪資結構暨績效考核結果審查，據此調整薪資水準之執行情形案。	林祺生 陳世忠 黃坤章 羅智琪	
109.03.27	第十四屆第十五次	◎審議薪資報酬委員會所提 109 年度經理人年度薪資報酬案。	林祺生 陳世忠 黃坤章 羅智琪	

(3)董事會評鑑執行情形：無。

(4)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：

本公司設置「薪資報酬委員會」，以協助董事會訂定及定期檢討董監事及經理人績效評估與薪資報酬之政策及制度，以落實公司治理及維護股東權益。

(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(108)及截至 109 年 4 月 30 日董事會開會 7 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	莊明原	7	100.00%	連任(選任日期 106/06/22)
監察人	呂德茂	7	100.00%	新任(選任日期 106/06/22)

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：無此情形。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		√	目前尚未訂定「公司治理實務守則」，但仍遵循上市上櫃公司治理實務守則之規定。	配合相關法令，預計109年度訂定。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(一)股東可於股東會提出建議，本公司設有發言人制度負責相關事宜。 (二)本公司主要股東大都為本公司董監事及經營團隊，每月定期向公司申報持股異動情形；另公司也透過股務代理機構於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)本公司與關係企業間之管理，皆依各公司依法制定之相關規範與子公司管理辦法等辦理，且對各公司皆依內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。 (四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」並且遵守相關法令之規定。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(一)本公司董事會成員包含教授、會計師、不動產估價師及多位產業先進。 (二)本公司設置薪資報酬委員會，由三位委員組成，每年至少召開二次會議。 (三)本公司訂有「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，且遵守相關法令每年定期評核。 (四)本公司所委任之簽證會計師非為本公司或關係企業之董事、監察人、經理人、受僱人、股東，確認其非利害關係人，符合主管機關獨立性判斷之規定。(簽證會計師獨立性評估表，請參閱註1)。本公司每年皆定期評估(一年一次)簽證會計師之專業性及獨立性，且簽證會計師亦已就受託查詢作業出具獨立性聲明書；最近二年度評估結果分別於108年3月26日及109年3月27日完成。	無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司已設有負責人員處理相關公司治理等事務。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司依規定揭露公司財務業務資訊，往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人，可透過發言人瞭解公司營運狀況。本公司網站已設置「利害關係人專區」，鑑別各利害關係人關切之議題，透過利害關係人溝通管道進行溝通，提升與強化對利害關係人的社會責任。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會各項事務。	無
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		(一)本公司已架設中、英文網站www.whayu.com，有關本公司財務、業務及公司治理之資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露，且定期更新本公司之各項財務及業務資訊。 (二)公司一向致力於資訊公開之及時性，目前有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並建立完整發言人制度，以加強保障投資人利益。 (三)本公司目前尚未達成。	(一)無。 (二)無。 (三)未來將配合相關法令予以執行。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		本公司網站及年報已揭露相關訊息。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司持續提昇公司治理情形，其餘未得分之事項，將視公司規劃逐步改善與推動，未來每年將持續配合主管機關落實公司治理。				

註1.評估會計師之獨立性項目如下表：

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

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會之組成：

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										符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備 註
		商務、法務、財務、會計 或公司業務所需相關料 系之公私立大專院校講 師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其 他與公司業務所需之國家考試及 格 領有證書之專門職業及技 術人員	具有商務、法務、 財務、會計或公司 業務所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	林育德	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	黃義宏	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	陳榮華	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

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：106年06月22日至109年06月21日。最近年度(108)及截至109年4月30日薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳榮華	3	0	100%	連任 選任日期 106/06/22
委員	黃義宏	3	0	100%	連任 選任日期 106/06/22
委員	林育德	3	0	100%	連任 選任日期 106/06/22
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(C)本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會 開會日期	董事會 開會日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.26	108.03.26	審議本公司108年度經理人年度薪資報酬案。	委員會全體成員 同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。
108.11.11	108.11.11	審議本公司108年度薪資結構暨績效考核結果，據此調整薪資水準之執行情形。	委員會全體成員 同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。
109.03.27	109.03.27	1.審議本公司109年度經理人年度薪資報酬案。 2.訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。	委員會全體成員 同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。

(五)履行社會責任情形：

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司雖尚未訂定「企業社會責任實務守則」，但仍遵循上市公司相關規定。	未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		√	本公司遵守國內相關法律規範，落實推動企業社會責任，將配合法令規定研議中。	未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		(一) 本公司建立ISO14001環境管理系統，並每年定期內外部稽核。 (二) 本公司設置資源回收桶進行資源分類及不定期教學進行內部員工資源回收宣導；另委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。 (三) 本公司於夏日進行空調溫度控制，並每半年進行一次環境空氣量測，以確保空氣品質，並有效利用能源以達成節能減碳的目標。 (四) 本公司節能減碳及溫室氣體減量策略： 1.辦公場所適時調節空調開放時間及溫度。2.執行綠化植栽以節能減碳。3.照明分區管控及下班時段自動控管。	無差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，訂有「工作規則暨管理辦法」。 (二) 本公司員工福利措施請參詳年報第51頁「勞資關係」；另於公司章程第20條訂定「年度如有獲利，應提撥10%~20%為員工酬勞」。 (三) 本公司每年實施員工健康檢查，並定期提供職護臨場諮詢服務，提供員工舒適安全的工作環境。 (四) 依員工及公司業務需求提供教育訓練管道，培養員工職能。除了法律上保障的職工權利外，本公司亦會提供員工其他福利，如意外保險、訓練教育補助、生涯發展之協助等，提供員工舒適安全的工作環境。 (五) 本公司訂有「客服作業規範」，對產品與服務提供有效的處理方式。 (六) 本公司要求供應商共同遵守歐盟(RoHS)指令與客戶對綠色環保之要求。篩選供應商，除一般品質、成本、交期、服務等評核外，更須符合綠色環保之要求。	無差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	尚未有訂定「企業社會責任實務守則」並編製企業社會責任報告書之計畫。	未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。
六、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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」，未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：已於前述運作情形說明。				

(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。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？		√	本公司雖未訂定誠信經營守則；但訂有內部規範落實誠信經營原則。擬評估訂定誠信經營守則之可行性。	本公司雖未訂定誠信經營守則；但訂有內部規範落實誠信經營原則。擬評估訂定誠信經營守則之可行性。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		√	本公司雖未訂定誠信經營守則；但訂有內部規範落實誠信經營原則。擬評估訂定誠信經營守則之可行性。	本公司雖未訂定誠信經營守則；但訂有內部規範落實誠信經營原則。擬評估訂定誠信經營守則之可行性。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		√	本公司雖未訂定誠信經營守則；但訂有內部規範落實誠信經營原則。擬評估訂定誠信經營守則之可行性。	本公司雖未訂定誠信經營守則；但訂有內部規範落實誠信經營原則。擬評估訂定誠信經營守則之可行性。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司依工作職責設有專人執行相關工作，負責蒐集及揭露相關資訊；網址為 http://www.whayu.com。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司雖未明訂「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：已於前述運作情形說明。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司未訂定「公司治理實務守則」，但已針對公司治理實務守則之內涵，陸續訂定具體詳細之各項規章，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」等相關辦法均經董事會通過，其內容與公司治理守則精神相符，本公司並確實遵循。查詢方式請參閱公開資訊觀測站或洽本公司服務人員。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.進修情形一覽表

職稱	姓名	進修機構	課程名稱
獨立董事	黃義宏	中華民國內部稽核協會	子公司稽核實務
獨立董事	陳榮華	臺灣證券交易所股份有限公司 財團法人台灣金融研訓院	有效發揮董事職能宣導會 董事會運作實務與公司治理研習班
監察人	呂德茂	中華民國內部稽核協會	勞動契約、工作規則及勞資會議之解析與查核重點
監察人	莊明原	中華民國內部稽核協會	勞動契約、工作規則及勞資會議之解析與查核重點
財務及會計主管	曹付宜	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
內部稽核主管	許湘怡	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「公司法」修正對內稽內控實務之影響與因應 企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析

2.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱公開資訊觀測站。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱第 73 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東常會之重要決議

開會日期	重 要 決 議 事 項	執行情形
108.06.18	1.承認一〇七年度營業報告書及財務報表案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 64,907,571 權(100%) 贊成權數 64,845,877 權(99.90%) 棄權/未投票權數 38,996 權(0.06%) 反對權數 22,698 權(0.04%)；無效權數 0 權。
	2.承認一〇七年度盈虧撥補案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 64,907,571 權(100%) 贊成權數 64,774,871 權(99.80%) 棄權/未投票權數 38,993 權(0.06%) 反對權數 93,707 權(0.14%)；無效權數 0 權。
	3.通過修訂「取得或處分資產作業程序」案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 64,907,571 權(100%) 贊成權數 64,790,875 權(99.82%) 棄權/未投票權數 22,996 權(0.04%) 反對權數 93,700 權(0.14%)；無效權數 0 權。 已於 108 年 6 月 18 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	4.通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 64,907,571 權(100%) 贊成權數 64,790,877 權(99.82%) 棄權/未投票權數 22,996 權(0.04%) 反對權數 93,698 權(0.14%)；無效權數 0 權。 已於 108 年 6 月 18 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	5.通過修訂「背書保證作業程序」案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 64,907,571 權(100%) 贊成權數 64,774,876 權(99.80%) 棄權/未投票權數 38,996 權(0.06%) 反對權數 93,699 權(0.14%)；無效權數 0 權。 已於 108 年 6 月 18 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	6.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案	本案經出席股東票決照案通過。 本案出席股東總表決權數為 64,907,571 權(100%) 贊成權數 64,774,874 權(99.80%) 棄權/未投票權數 38,996 權(0.06%) 反對權數 93,701 權(0.14%)；無效權數 0 權。 已於 108 年 6 月 18 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 一〇八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
108.01.18	第十四屆第九次董事會	1.通過 108 年度預算案。 2.通過 108 年營運計畫案。 3.本公司擬資金貸與關係企業客利客數位科技股份有限公司新台幣伍佰萬元案。 4.為台灣土地銀行提供融資額度予本公司案。 5.中國信託商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。
108.03.26	第十四屆第十次董事會	1.通過 107 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過 107 年度盈虧撥補案。 3.審議薪資報酬委員會所提 108 年度經理人年度薪資報酬案。 4.通過 107 年度內部控制制度聲明書案。 5.審議本公司聘任簽證會計師之獨立性案。 6.修訂「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 7.修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 8.修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 9.修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 10.召開本公司 108 年股東常會案。 11.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。
108.05.07	第十四屆第十一次董事會	1.通過本公司 108 年第一季合併財務報告案。 2.訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 3.為台灣土地銀行提供融資額度予本公司案。
108.08.09	第十四屆第十二次董事會	1.本公司 108 年第二季合併財務報告案。 2.本公司興建廠房計畫案。 3.擬對客利客數位科技股份有限公司增資案。 4.擬對優必閣科技股份有限公司投資案。 5.為永豐商業銀行提供融資額度予本公司案。
108.11.11	第十四屆第十三次董事會	1.本公司 108 年第三季合併財務報告案。 2.審議薪資報酬委員會所提本公司 108 年度薪資結構暨績效考核結果審查，據此調整薪資水準之執行情形案。 3.本公司 109 年度稽核計畫案。 4.本公司興建廠房計畫修正案。 5.本公司關係企業蘇州華廣電通有限公司盈餘分配案。 6.本公司關係企業華弘國際有限公司盈餘分配案。 7.擬對優必閣科技股份有限公司投資案。 8.為本公司向現有往來銀行綜合授信額度續約申請案。
109.01.03	第十四屆第十四次董事會	1.109 年度預算案。 2.109 年營運計畫案。 3.追認台北富邦商業銀行提供中長期融資額度予本公司案。 4.中國信託商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。 5.為本公司向現有往來銀行申請短期綜合授信額度案。 6.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 7.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 8.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。

日期	會議	重要決議事項
109.03.27	第十四屆第十五次董事會	1.通過 108 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過 108 年度虧損撥補案。 3.審議薪資報酬委員會所提 109 年度經理人年度薪資報酬案。 4.通過 108 年度內部控制制度聲明書案。 5.審議本公司聘任簽證會計師之獨立性案。 6.擬對萊昂仕科技股份有限公司投資案。 7.本公司擬依法第六次買回本公司股份以維護公司信用及股東權益案。 8.擬依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書案。 9.訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 10.修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。 11.修訂本公司「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」部分條文案。 12.全面改選第十五屆董事及獨立董事案。 13.提名獨立董事候選人案。 14.解除新任董事及其代表人競業限制案。 15.召開本公司 109 年股東常會案。 16.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。 17.為本公司向現有往來銀行申請短期綜合授信額度案。
109.05.08	第十四屆第十六次董事會	1.通過本公司 109 年第一季合併財務報告案。 2.通過獨立董事候選人名單案。 3.出售轉投資事業蘇州華廣電通有限公司股權案。 4.本公司投資架構調整案。 5.本公司擬透過東莞台霖電子通訊有限公司對普翔天線設備(上海)有限公司辦理增資、購入蘇州華廣電通有限公司座落於上海市之房產案。 6.擬對子公司華弘國際有限公司辦理減資案。 7.擬對航見科技股份有限公司投資案。 8.訂定本公司「審計委員會組織規程」案。

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

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

108 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
新事業體總經理	黃清河	96.10.22	108.06.30	辭職-個人生涯規劃

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊：

1.簽證會計師事務所：

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	黃裕峰	林政治	108/01/01~108/12/31	無

2.會計師公費級距表：

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	v		
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			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			

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	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	黃裕峰 林政治	\$3,500	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 724	\$ 724	108/01/01~108/12/31	其他：包含移轉訂價報告及代墊費用等。

(三)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。

(四)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。

六、更換會計師資訊：不適用。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	108 年度		109 年度截至 4 月 21 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	林祺生	(138,000)	0	0	0
董事兼 總經理	陳世忠	0	0	0	0
董 事	全方位資產管理(有)公司	0	0	0	0
	董事代表人兼新事業體 總經理：黃清河	0	0	(註)	(註)
	董事代表人兼副總經 理：羅智琪	0	0	0	0
獨立董事	林育德	0	0	0	0
獨立董事	黃義宏	0	0	0	0
獨立董事	陳榮華	0	0	0	0
董 事	鄒宓富	0	0	0	0
董 事	孫承本	0	0	0	0
董事兼 主任工程師	黃坤章	0	0	0	0
監察人	莊明原	(119,000)	0	0	0
監察人	呂德茂	0	0	0	0
副總經理	陳清豐	0	0	0	0
副總經理	曹付宜	(50,000)	0	0	0
副總經理	李代新	(9,000)	0	0	0
副總經理	羅智琪	0	0	0	0

註：董事代表人兼新事業體總經理黃清河先生於 108 年 6 月 30 日辭職，108 年 7 月 1 日改派羅智琪先生。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股

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、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股 數	交易價格 (新台幣元)
林祺生	處分(贈與)	108.08.16	林志恩	董事長之子女	138,000	15.90
莊明原	處分(贈與)	108.11.01	莊文耀	監察人之子女	40,000	18.40
莊明原	處分(贈與)	108.11.01	莊文南	監察人之子女	40,000	18.40
莊明原	處分(贈與)	108.11.01	莊怡臻	監察人之子女	39,000	18.40

(三)股權質押之相對人為關係人者：

單位：股；新台幣仟元

姓 名	質押變 動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例超過百 分之十股東之關係	股 數	持股 比率	質押比率	質借金額
鄒宓富	設定	107.06.28	日盛國際商業 銀行(股)公司 竹北分公司	董事本人	2,000,000	2.72%	61.11%	20,000

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

109 年 4 月 21 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
林祺生	8,647,086	7.18%	622,870	0.52%	2,559,952	2.12%	全方位資產管理有限公司	公司負責人	無
兆豐國際商業銀行受託保管日本天線株式會社投資專戶	5,581,537	4.63%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
紀炎華	3,272,712	2.72%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
鄒宓富	3,272,570	2.72%	603,593	0.50%	0	0.00%	無	無	
全方位資產管理有限公司	2,559,952	2.12%	0	0.00%	0	0.00%	林祺生	公司負責人	
孫承本	2,528,222	2.10%	277,492	0.23%	682,570	0.57%	無	無	
黃坤章	2,153,138	1.79%	0	0.00%	625,067	0.52%	無	無	
莊明原	1,684,622	1.40%	84,087	0.07%	0	0.00%	無	無	
施嘉洲	1,175,000	0.98%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
林薇	1,146,000	0.95%	0	0.00%	0	0.00%	林祺生	父女	

十、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：

108 年 12 月 31 日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
華弘國際有限公司	17,498	100%	0	0%	17,498	100%
蘇州華廣電通有限公司	0	0%	0	0%	0	0%
東莞台霖電子通訊有限公司	0	0%	0	0%	0	0%
普翔天線設備（上海）有限公司	0	0%	0	0%	0	0%
澳訊天線工業有限公司	0	0%	0	0%	0	0%
Pro Brand Technology, Inc.	17,263	21.87%	0	0%	17,263	21.87%
客利客數位科技股份有限公司	3,570	76.77%	0	0%	3,570	76.77%

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

截至 109 年 4 月 30 日

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.11	10	20,000	200,000	14,000	140,000	現金增資 40,000 仟元	-	經濟部 91 年 11 月 27 日經投商字第 09101474170 號函核准
91.12	10	20,000	200,000	18,000	180,000	現金增資 40,000 仟元	-	經濟部 91 年 12 月 25 日經投商字第 09101507350 號函核准
92.08	10	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資 40,000 仟元	-	經濟部 92 年 08 月 13 日經投中字第 09232501790 號函核准
92.12	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 30,000 仟元	-	經濟部 92 年 12 月 03 日經投中字第 09233031680 號函核准
93.06	10	66,000	660,000	32,360	323,600	盈餘轉增資 50,000 仟元，員工紅利轉增資 8,600 仟元，現金增資 15,000 仟元	-	經濟部 93 年 06 月 08 日經投中字第 09332199330 號函核准
94.10	10	66,000	660,000	40,072	400,720	盈餘轉增資 64,720 仟元，員工紅利轉增資 12,400 仟元	-	經濟部 94 年 10 月 19 日經投中字第 09433010080 號函核准
95.06	10	66,000	660,000	44,983	449,830	現金增資 49,110 仟元	-	經濟部 95 年 06 月 02 日經投中字第 09532267150 號函核准
95.09	10	66,000	660,000	55,295	552,958	盈餘轉增資 90,162 仟元，員工紅利轉增資 12,966 仟元	-	經濟部 95 年 09 月 22 日經投商字第 09501211430 號函核准
96.01	10	66,000	660,000	58,249	582,496	受讓它公司股份增資 29,538 仟元	-	經濟部 96 年 01 月 09 日經投商字第 09601004480 號函核准
96.10	10	100,000	1,000,000	70,209	702,093	盈餘轉增資 104,849 仟元，員工紅利轉增資 14,747 仟元	-	經濟部 96 年 10 月 16 日經投商字第 09601247730 號函核准
96.10	10	100,000	1,000,000	70,810	708,103	轉換公司債轉換普通股 6,009 仟元	-	經濟部 96 年 10 月 19 日經投商字第 09601255210 號函核准
97.01	10	100,000	1,000,000	70,511	715,103	轉換公司債轉換普通股 7,000 仟元	-	經濟部 97 年 01 月 21 日經投商字第 09701013300 號函核准
97.09	10	100,000	1,000,000	79,997	799,973	盈餘轉增資 71,510 仟元，員工紅利轉增資 13,360 仟元	-	經濟部 97 年 09 月 23 日經投商字第 09701229380 號函核准
98.02	10	100,000	1,000,000	79,562	795,623	註銷庫藏股 4,350 仟元	-	經濟部 98 年 02 月 09 日經投商字第 09801021400 號函核准
101.01	10	160,000	1,600,000	104,905	1,049,045	受讓它公司股份增資 253,422 仟元	-	經濟部 101 年 01 月 31 日經投商字第 10101010870 號函核准
101.02	10	160,000	1,600,000	102,196	1,021,955	註銷庫藏股 27,090 仟元	-	經濟部 101 年 02 月 08 日經投商字第 10101021610 號函核准
102.04	10	160,000	1,600,000	107,418	1,074,187	轉換公司債轉換普通股 52,232 仟元	-	經濟部 102 年 04 月 16 日經投商字第 10201068410 號函核准
102.09	10	160,000	1,600,000	114,578	1,145,778	盈餘轉增資 71,591 仟元	-	經濟部 102 年 09 月 25 日經投商字第 10201197130 號函核准
102.11	10	160,000	1,600,000	115,134	1,151,343	轉換公司債轉換普通股 5,565 仟元	-	經濟部 102 年 11 月 07 日經投商字第 10201226560 號函核准
103.01	10	160,000	1,600,000	118,909	1,189,094	轉換公司債轉換普通股 37,751 仟元	-	經濟部 103 年 01 月 22 日經投商字第 10301014310 號函核准
103.06	10	160,000	1,600,000	124,109	1,241,094	發行限制員工權利股份增資 52,000 仟元	-	經濟部 103 年 06 月 12 日經投商字第 10301103090 號函核准
103.12	10	160,000	1,600,000	124,079	1,240,794	註銷買回限制員工權利股份 300 仟元	-	經濟部 103 年 12 月 12 日經投商字第 10301240470 號函核准
104.01	10	160,000	1,600,000	123,975	1,239,754	註銷庫藏股 1,040 仟元	-	經濟部 104 年 01 月 29 日經投商字第 10401019160 號函核准
104.09	10	160,000	1,600,000	120,742	1,207,424	註銷庫藏股 31,450 仟元及註銷買回限制員工權利股份 880 仟元	-	經濟部 104 年 09 月 02 日經投商字第 10401181770 號函核准
105.01	10	160,000	1,600,000	120,700	1,207,004	註銷買回限制員工權利股份 420 仟元	-	經濟部 105 年 01 月 29 日經投商字第 10501017300 號函核准
105.05	10	160,000	1,600,000	120,682	1,206,824	註銷買回限制員工權利股份 180 仟元	-	經濟部 105 年 05 月 27 日經投商字第 10501108700 號函核准
105.09	10	160,000	1,600,000	120,539	1,205,394	註銷買回限制員工權利股份 1,430 仟元	-	經濟部 105 年 09 月 01 日經投商字第 10501212240 號函核准
105.12	10	160,000	1,600,000	120,495	1,204,954	註銷買回限制員工權利股份 440 仟元	-	經濟部 105 年 12 月 06 日經投商字第 10501281870 號函核准
106.08	10	160,000	1,600,000	120,480	1,204,804	註銷買回限制員工權利股份 150 仟元	-	經濟部 106 年 08 月 28 日經投商字第 10601122410 號函核准

2.已發行股份種類

單位：股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普 通 股	120,480,417	39,519,583	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

109 年 4 月 21 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	0	2	45	15,748	26	15,821
持 有 股 數	0	38,066	4,048,680	108,861,203	7,532,468	120,480,417
持 股 比 例	0.00%	0.03%	3.36%	90.36%	6.25%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

109 年 4 月 21 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	6,192	389,925	0.32%
1,000 至 5,000	6,935	15,673,037	13.01%
5,001 至 10,000	1,383	11,516,998	9.56%
10,001 至 15,000	398	5,058,163	4.20%
15,001 至 20,000	283	5,372,029	4.46%
20,001 至 30,000	235	6,077,121	5.05%
30,001 至 40,000	109	4,012,520	3.33%
40,001 至 50,000	67	3,109,056	2.58%
50,001 至 100,000	110	8,041,105	6.68%
100,001 至 200,000	47	6,917,007	5.74%
200,001 至 400,000	31	8,895,743	7.38%
400,001 至 600,000	9	4,174,001	3.46%
600,001 至 800,000	7	4,413,955	3.66%
800,001 至 1,000,000	3	2,796,030	2.32%
1,000,001 以上	12	34,033,727	28.25%
合 計	15,821	120,480,417	100.00%

(四)主要股東名單

109 年 4 月 21 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
林祺生		8,647,086	7.18%
兆豐國際商業銀行受託保管日本天線株式會社投資專戶		5,581,537	4.63%
紀炎華		3,272,712	2.72%
鄒宓富		3,272,570	2.72%
全方位資產管理有限公司		2,559,952	2.12%
孫承本		2,528,222	2.10%
黃坤章		2,153,138	1.79%
莊明原		1,684,622	1.40%
施嘉洲		1,175,000	0.98%
林薇		1,146,000	0.95%

(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		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日(註 2)	
每股 市價	最 高	21.75	20.30	18.25	
	最 低	14.75	14.10	8.69	
	平 均	18.12	17.18	13.75	
每股 淨值	分 配 前	12.89	12.11	11.59	
	分 配 後	12.89	(註 1)	-	
每股 盈餘	加權平均股數		120,481 仟股	120,481 仟股	
	每股	調整前	0.59	(0.58)	-
	盈餘	調整後	0.59	(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)		30.71	(註 1)	-
	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 109 年股東常會決議後定案。

註 2：109 年第 1 季經會計師核閱。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司於公司章程所訂之股利政策如下：

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

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

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於民國 109 年 3 月 27 日業經第十四屆第十五次董事會決議，108 年度稅後虧損，今年度擬不配發股利，108 年度虧損撥補表提請本次股東常會承認。

單位：新台幣元	
項目	金額
期初待彌補虧損	0
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(1,248,275)
認列子公司股權淨值之變動數	(5,549,398)
本年度淨損	(69,756,235)
待彌補虧損	(76,553,908)
資本公積彌補虧損	76,553,908
期末未分配盈餘	0

3.本公司預期未來股利政策無重大變化。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司民國 108 年度稅後虧損，彌補待彌補虧損後，未有分派員工、董監酬勞之情形。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及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

最近年度及截至年報刊印日本公司買回本公司股份執行情形：

買 回 期 次	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
買 回 目 的	維護公司 信用及股東權益	轉讓 股份予員工	維護公司 信用及股東權益	維護公司 信用及股東權益	維護公司 信用及股東權益
買 回 期 間	97/09/23 至 97/11/17	98/04/28 至 98/06/15	100/09/06 至 100/10/24	103/11/18 至 103/12/19	104/05/18 至 104/07/09
買 回 區 間 價 格	7.00~22.00	8.00~17.00	10.20~26.00	8.80~16.00	8.10~18.00
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 435,000 股	普通股 1,500,000 股	普通股 2,709,000 股	普通股 104,000 股	普通股 3,145,000 股
已 買 回 股 份 金 額	3,664,730 元	19,687,200 元	36,977,493 元	1,176,722 元	37,400,262 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	普通股 435,000 股 (銷除)	普通股 1,500,000 股 (轉讓)	普通股 2,709,000 股 (銷除)	普通股 104,000 股 (銷除)	普通股 3,145,000 股 (銷除)
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	無	無	無	無	無
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0%	0%	0%	0%	0%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1) C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2) CC01020 電線及電纜製造業。
- (3) CC01080 電子零組件製造業。
- (4) F119010 電子材料批發業。
- (5) F219010 電子材料零售業。
- (6) F401010 國際貿易業。
- (7) 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	108 年度	
	金 額	營 收 比 重
高中低頻無線裝置	1,241,204	78.74
電子及光通訊零件	316,470	20.08
電子訊號連結裝置	18,603	1.18
合計	1,576,277	100.00

註：108 年度經會計師查核簽證之合併財務報告數。

3.公司目前之商品(服務)項目：

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

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

(1)短期計畫：

- A.室內用天線
- B.戶外型 HF/VHF /UHF/L Band 天線
- C.無線路由器用 IEEE802.11ax 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.車載多合一天線(GNSS, LTE , WIFI ,DSRC,BT)
- 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
- N.全頻段室內優化天線
- O.Outdoor CPE 天線
- P.對講機用天線
- Q.智能家電用天線
- R. WAVE/DSRC 車載資通訊天線
- S. 車載多媒體整合天線
- T. 胎壓監測系統(TPMS)天線
- U. 高精度 L1L2L5 衛星天線
- V. 基地台 GPS 授時天線

(2)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/DVBT 車用天線開發
- G. VHF Boat Antenna
- H. WiFi/4G 整合模組
- I.多頻全向性天線的開發
- J.軍規天線的開發
- K.24GHz Radar(含天線)的開發
- L.WiFi Dualband MIMO External Antenna
- M.WiFi Dualband MIMO Embedded Antenna
- N.LTE Full Band MIMO DAS Antenna
- O.LTE High Gain Omni Antenna
- P. Multi-Beam Base Station Antenna
- Q. NFC Reader & Tag Antenna Module
- R.物聯網用天線
- S.綠能設備
- T.無線數位都市設備

U.車載多媒體系統
V. AI 及影像識別系統開發
W.LDS ANTENNA
U.車載 T-BOX 多合一整合天線

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

隨著 5G 網路通訊技術發展逐漸成熟，為全球帶來新興通訊技術、新型態行動網路架構、各式各樣垂直產業的應用服務。5G 發展將既有各類無線/行動通訊技術持續提升、增強與整體性能之進化，同時也發展具備創新概念與能力之新興系統技術。

從 5G 技術發展方向來看，主要可歸納為：

1. 以新興無線接取技術達到 5G 的高傳輸、高容量、大頻寬的技術需求，例如巨量天線技術(Massive MIMO)、毫米波技術等。

2. 滿足物聯網應用時代，對於巨量裝置的大連網需求，且能夠達到關鍵性任務的控制及自動化。

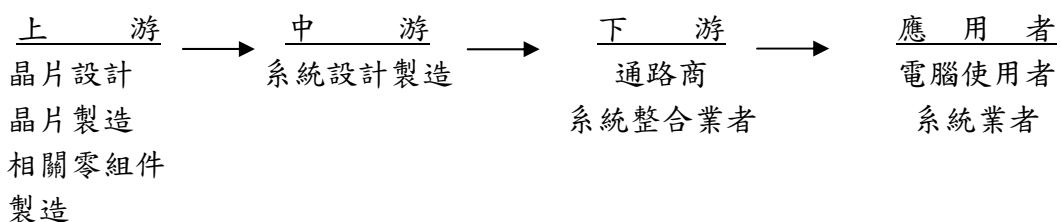
3. 透過網路虛擬化技術以及網路自動化技術等提升整體網路性能，以達到網路效能優化，並透過提高網路資源分配效益，增進網路傳輸速率、可擴充性及降低能源使用。

隨著無線技術的演進與發展，越來越多應用衍生而出，物聯網應用越來越普及，車聯網及智慧城市等應用已蓬勃發展，例如自駕車、智慧家庭、智慧工廠、智慧節能、智慧醫療、智慧穿戴等，全球萬物聯網已非遙不可及。

隨著各項技術、規格的演進，尤其 4G 即將升級為 5G，或是由 WiFi 延伸到 Wi-Fi 6 (802.11ax)，本公司都持續密切觀察及投入相關研發，因此不管在物聯網、車聯網、網通及行動通訊基地台天線等各項無線應用的關鍵市場，謹裕都能夠在天線技術上作最佳的銜接，以確保在天線市場的領導地位。在整個無線產業市場及技術持續發展下，尤其是 5G 元年已經到來，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：

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



另外，本公司產品電子訊號連接裝置及天線之上、中、下游關聯性如下：

(1)上游

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

(2)中游

本公司主要產品是電腦週邊用之有線及無線訊號傳輸纜線及天線等相關產品。本公司在此領域已深耕多年，並掌握了相關產品之開發、設計、製造及測試能力，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，本公司的產品也不斷推陳出新，以因應各項產品發展之需求。目前產品之發展趨勢如下：

- (1)隨著無線產品愈來愈普及，對於提升訊號覆蓋率，本公司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。
- (2)無線產品日漸普及，漸漸面臨越來越多干擾，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，將扮演解決方案之重要角色。本公司也有相關產品之研發。
- (3)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、閱讀導覽器等)，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。
- (4)隨著 GPS 產品普及與應用面多項化，現今產品已不單是應用於車輛導航，還可以增加其餘功能，如車輛駕駛行為監控、貴重資產保安等。且裝置只需加載電信商 sim 卡；藉此就能透過收訊達到保護與安全功能，因此衍生出車輛追蹤、高價貨物與貴重資產監控的功能。透過此功能，物流業與客運除了能更快速便捷管理運輸車輛與避免駕駛突發狀況外，高價物品與貨物更能獲得保護。此類產品隨身可攜帶的便利性更可以應用到孩童與年長者避免走失與失蹤狀況發生。此外，因應新 Civil Band, L2 與 L5 開放之後相關新產品應用上，本公司也已陸續開發完成相對應產品。
- (5)車聯網蓬勃發展，造成車用相關不論影音娛樂、導航與聯網功能產品如雨後春筍般萌芽。除了車輛與車輛間 (V2V) 及車輛與基礎設施間 (V2I) 的短距離無線通訊技術 (DSRC) 之外，下一個進階則是 V2X；使得車輛變成不只是一個單純的交通工具，透過路上建置的裝置，達到訊息交換與資訊的蒐集。且車上相關應用透過 OTA 功能直接與車廠連線，並將資訊整合至 T-BOX 上。本公司相關天線完備，全面佈局車用多合一應用天線，並開發天線能整合至 T-BOX 上。
- (6)電子連接線產品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，電子連接線產品將朝向更高品質、高速傳輸且低傳輸損耗的電子連接線產品。

(7)全球電信產業持續佈建基地台天線，紛紛投入窄頻物聯網(NB-IoT)技術新應用開發，此對天線之品質及技術要求更甚於前。本公司已有多式樣研發技術經驗，可以充分滿足市場的需求。

(8)WiFi 技術已漸漸提升到 Wi-Fi 6 (802.11 ax)，本公司已開發多項 Wi-Fi 6 相關天線產品。

(9)因應 5G 網路的高傳輸流量及覆蓋範圍，多波束天線及巨量天線(Massive MIMO)將成為基地台天線的主流技術。本公司已投入此高階研發技術，有信心迎接 5G 時代的來臨。

綜上所述，無線應用的發展，從資料傳輸的網通產業，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，朝向更多樣化的方向發展。

4.競爭情形：

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

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

本公司憑藉多年產業深耕所累積的能量，擁有高度完整整合的產品線及以滿足客戶需求為第一考量的服務精神，顯現本公司的價值及優勢。深獲國內外大廠如鴻海、中磊、Motorola、廣達、仁寶、華碩、緯創、環電、和碩、正文、明泰、友訊、友勁等公司及國內各大營運商的肯定。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日
研發費用	97,450	90,630	16,623
營收淨額	1,866,207	1,576,277	279,139
佔營收淨額比例	5.22%	5.75%	5.96%

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
一〇八年度	Wi-Fi 6E Dipole Antenna (2400~2500,5150~71250MHz)
	Massive MIMO Dual Polarized CPE/Out Door Antenna (3300~4200MHz)
	LTE All Band External Antenna (615~960,1710~5850MHz)
	NBIOT Smart Meter Antenna (800/900/1800/1900MHz)
	14-Port Hybrid 1L2H + Triple-beam Dual Polarization Sector Antenna
	10-Port Hybrid 1L2H+ Twin-beam Dual Polarization Sector Antenna
	BTS RET Pluggable Module with Smart Bias Tee
	4G/5G Triple beam Lens Antenna (1700~2700MHz)/(3300~3800MHz)
	5G Camouflage Dual Polarization Small Cell Antenna
	A-Pillar blind spot detection radar for large car

(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.強化與國際品牌客戶的互動與合作，除了能即時跟進客戶產品設計的最新資訊外，並隨時將本公司最新產品與技術介紹給客戶，讓客戶對我們的技術能力有信心，以取得更多的合作商機，創造雙贏。
- B.強化大中華區域的行銷通路，提升運籌管理效率以提供客戶更及時、更全面性的產品與服務，提高市場佔有率。
- C.建構車用前/後裝市場網絡，切入與瞭解車用產品整合訊息與發展走向。
- D.密切觀察相關產業的演變並洞悉市場所需，提升關鍵技術，並致力於各項新產品的開發，進而成為無線應用市場天線領域的領導者。
- E.開發應用新材料及新製程，以提升產品效能，降低成本，提高產品競爭力。
- F.開發整合性天線系統，積極拓展車用市場。將全球各主要衛星定位系統 (如 GPS / GLONASS / GALILEO)、AM/FM/SDARS、WiFi、DSRC、LTE 等多項應用之天線整合於一體，完整提供低干擾、高效能之車輛通訊、提供更快速精準定位產品、導航、娛樂等應用之整合性天線系統。藉由領先的產品技術，積極搶佔車用市場。
- G.發展成為車聯網相關供應商，提供 C-V2X 周邊天線。
- H.發展 GPS 定時天線予基地台/微型基地台(Small Cell)之 GPS 應用。
- I.開發物聯網各種技術、各式應用之國內外市場。
- J.發展車用&物聯網應用之毫米波雷達天線應用。

(2)生產策略

- A.在台設立新廠房，成立在台製造中心，提供客戶更多元化製造服務。

- B.配合客戶生產需求，提升兩岸生產基地之生產效率及服務品質，提供更快速、更全面的完整服務。
- C.提升運籌管理機制，導入資訊自動化，整合集團資源，達到兩廠生產產能機動支援，原料相互供應，以建構 AI 智能化之生產工廠。
- D.推行自動化製程，降低人工，提升效率。
- E.優化產品結構，降低原材料成本。

(3)產品發展策略

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

未來產品規劃將往下列方向進行發展：

- A.5G 及各項高階技術(多波束、巨量天線等)之基地台天線產品
- B.車載電子天線產品，車聯網天線產品
- C.智慧型無線網路設備天線產品
- D.物聯網應用天線產品
- E.衛星定位產品(含高精度衛星天線)
- F.軍事用天線產品
- G.AI 及影像識別系統開發
- H.LDS ANTENNA
- I.毫米波雷達天線應用

(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，達成支援營運目標之需求。

2.短期業務發展計劃：

(1)行銷策略

- A.深耕既有客戶並建立良好互動關係，強化對客戶的服務，爭取客戶的信賴感，擴大既有客戶的市佔率。
- B.積極開發智慧城市相關應用如 4G Wifi (包含點對點、點對多點運用)、Outdoor AP、CPE 等產品線之廠商。
- C.佈局車用前後裝市場，拓展相關天線市場。
- D.積極佈局智慧城市 4G/5G Wifi(包含點對點、點對多點運用)、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。
- E.積極開發 IoT 物聯網 LPWAN(NB-IoT, LoRaWAN, Sigfox, Weightless, HaLow,

RPMA) 各項技術相關之產品線的廠商。

F.隨著車載資通訊及車聯網的普及，車用天線需求將會越來越大量。要開發整合性天線並積極開發國外 tier 1 及 tier 2 之客戶。整合現行 L1、L2 與 L5 Band，發展通用產品並加入車用天線 V2X 技術與車用裝置 T-BOX 整合，增加產品深度與應用面。

G.強化貿易事業部門，積極尋求強勢產品之代理。

H.積極開發高精度衛星天線應用。

I. 毫米波天線應用於車用產品&智慧物聯網。

(2)生產策略

A.提昇生產良率、稼動率以及增加有效產出，因應未來訂單成長空間。

B.有效縮短生產前置時間和原物料交期，以縮短訂單交貨期並確保其準確度，以達到市場需求競爭水準，並可降低公司存貨週轉天數的目標。

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

(3)產品發展策略

A.提高現有產品之層次及應用層面，使產品之使用更多樣化。

B.改良產品製程能力及產品品質。

(4)營運規模及財務配合

建構完善之籌資管道，以充實營運資金並落實各項管理制度，同時提高公司知名度並吸引人才，強化企業體質，展現更好的營運績效。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度	108 年度		107 年度	
	金額	%	金額	%
亞 洲	1,099,240	69.74	1,311,530	70.28
美 洲	90,157	5.72	125,952	6.75
歐 洲	6,672	0.42	7,101	0.38
台 灣	379,733	24.09	420,993	22.56
非 洲	475	0.03	631	0.03
合 計	1,576,277	100.00	1,866,207	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

隨著智慧型手機高度普及，以及使用者對影音串流及各項資料傳輸的使用需求，急速推升對網路流量的迫切需要，促使4G時代全球通訊產業積極展開LTE佈建之餘，並採用 Small Cell、Wifi 等網路分流技術來減少網路流量負載，並推動 5G、Wi-Fi 6 等電信及網路通信等新技術規格之興起，以因應快速成長的網路流量需求，這都會不斷推升各項電信及網路通信硬體之需求成長，也同步推動天線的需求，預期未來天線將有持續多年的大量需求及成長。

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

3.競爭利基

在生產基地的佈局上，本公司已在台興建智能工廠並預計再投入更多的資源將華南區東莞台霖建置為智能工廠，並強化其自動戶化程度，使集團整體管理更集中，也更有效率。讓客戶有更強的意願選擇我們成為他們的策略伙伴。

在技術能量上，本公司擁有國內外超過百件的天線專利，也積極培育科技人才和涵養技術能力，致力提升產品效能及降低成本，以達到競爭的優勢。同時本公司擁有最完整，且高整合度的產品線。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。這是本公司能在眾多競爭廠商中脫穎而出之主要關鍵。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

A.所屬產業呈現高度發展潛力

隨著寬頻網路及無線網路產業持續蓬勃發展，加上 4G 電信方面及數位家庭等市場蓬勃發展，以及各項無線應用日益增加，5G 時代的到來更是指日可待，因此對於電子訊號連接裝置及天線產品之需求日益成長。本公司掌握無線及有線之技術，所研發之產品應用範圍相當廣泛，而整體產業具高度成長潛力。且通訊無線化又為未來發展之必然趨勢，對本公司之營運有相當正面之影響。

B.洞悉新技術的動態

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

C.追求高標準的品質目標

天線是一種高敏感的電子零件。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。本公司投入大量資源，建立完整的測試平台，除了致力於產品生產技術之提升，並針對產品做嚴格測試與把關，加上專業的售後服務，讓本公司產品品質及生產技術深獲市場肯定，長期以來都能與客戶維持穩定、互信的合作關係。

D.接近客戶，就近供貨

本公司在重要客戶大陸據點周邊設立東莞台霖生產基地，以貼近客戶，掌握就近供貨之優勢。考量中美貿易風險，因應全球政經局勢的變動，積極在台建廠擴增生產線，導入自動化、工業化、大數據分析，以提升生產效能，降低生產成本，不僅在供貨面能就近服務，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競爭之下，終端品牌大廠為取得有競爭力之成本，故對代工業者之成本要求日益嚴苛。在此趨勢下，國內各代工大廠為求降低成本，轉而對零組件供應商壓低採購價格，進而壓縮零組件供應商之獲利空間。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，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，開發週期短。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

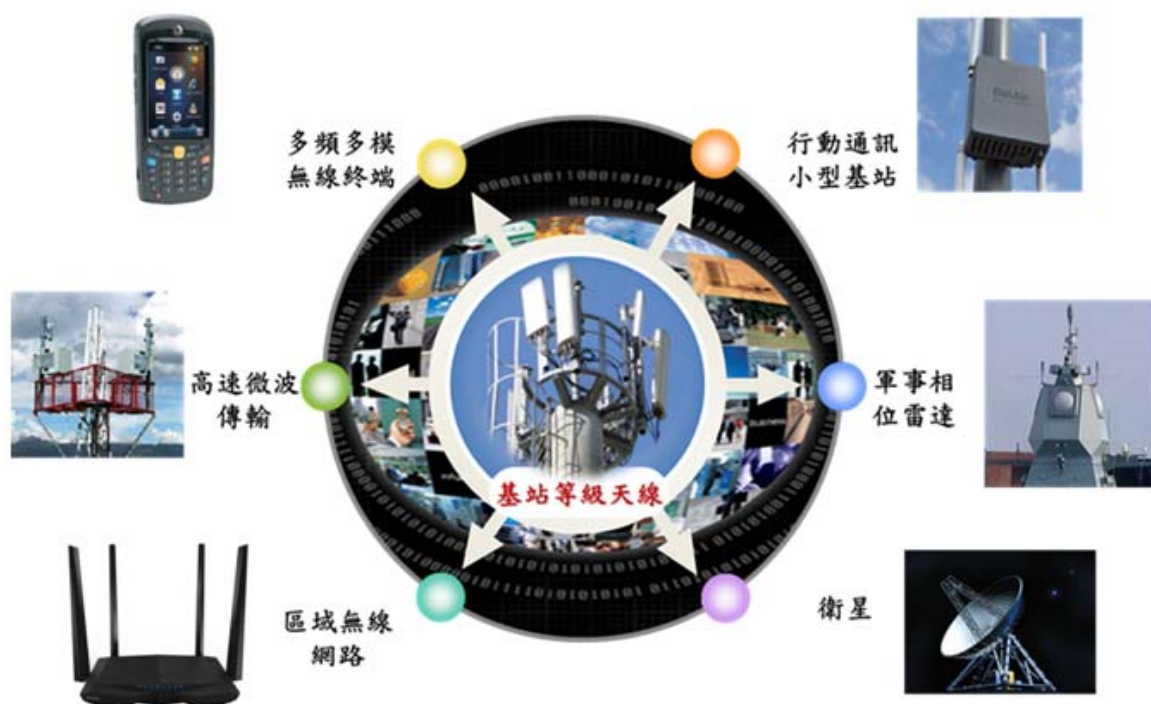
資訊及通訊大廠為減輕庫存壓力，大多要求零組件供應商縮短交貨期，將庫存壓力轉嫁至供應商。因應對策：機動性的調配母公司與子公司兩岸間之整體資源，強化公司與上游供應鏈之結構，讓整體生產系統更具彈性，更有能力因應客戶縮短交期之需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品重要用途：

項目	主要產品	主要用途	終端應用產品
(高中低頻無線裝置) 無線通訊用天線	RF 天線	用於無線區域網路設備，將無線模組的訊號輻射至空氣中；或接收空氣中之電磁波傳送至無線模組	無線路由器 無線 AP 無線網路卡 無線橋接器 無線個人電腦 無線多媒體播放機 無線遊戲機 RFID 射頻識別讀取器 全球衛星定位通訊系統 平板電腦 無線網路電話 GPS 衛星導航器 數位電視接收機 CPE 無線廣域網路用戶端設備 手持無線電 ADS-B 多點定位系統(MLAT) 戶外型 HF、VHF、UHF、L Band 車載資通訊系統 RFID 倉儲系統 全球衛星定位通訊系統 販賣機存貨管理系統 大樓門禁系統 戶外型 L Band 通訊系統 無線水電錶系統 企業路由器系統 無線 MESH 網狀網路系統 高精度衛星天線系統 毫米波雷達應用系統
	RF 同軸線組裝	無線區域網路設備中，用以連接天線及無線模組，傳遞 RF 射頻訊號	無線路由器 無線 AP 無線網路卡 無線橋接器 無線個人電腦 其他 RF 射頻產品
	基站天線	行動通訊網路設備中，用以連接用戶端之基地台天線	行動通訊網路基地台 基地台授時天線
	LDS 天線	物聯及微型天線應用	穿戴式產品 手持式產品

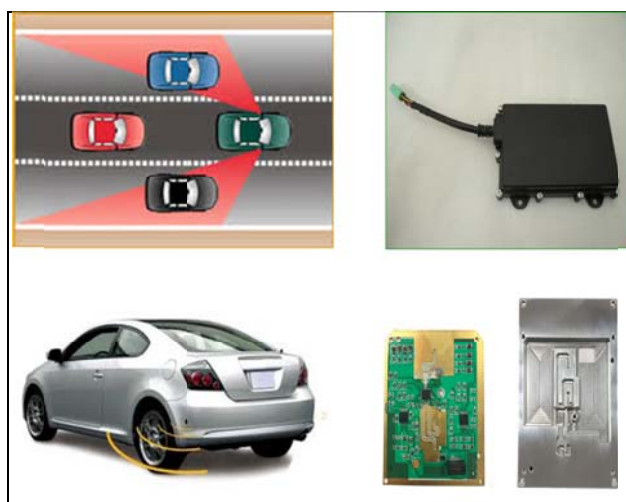
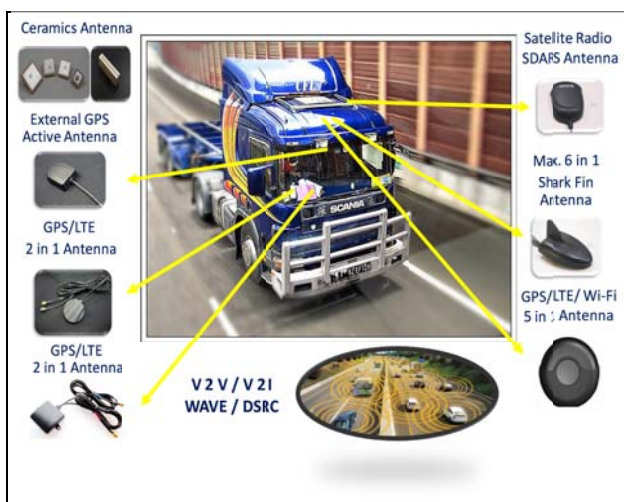
項目	主要產品	主要用途	終端應用產品
(電子訊號連結裝置) 電腦週邊用纜線	纜線組裝	電腦週邊設備通訊、儲存、網際網路、多媒體數據資料傳輸用	筆記型電腦 智慧型手機 平板電腦 無線 AP 數位電視 數位相機 擴大器 印表機 投影機 Cable Modem 其他電腦週邊商品等



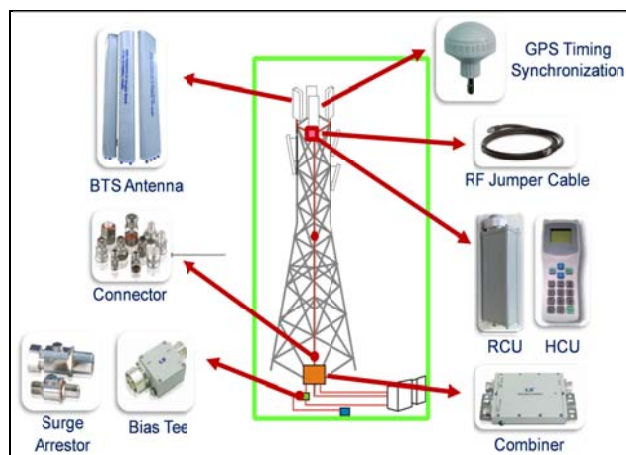
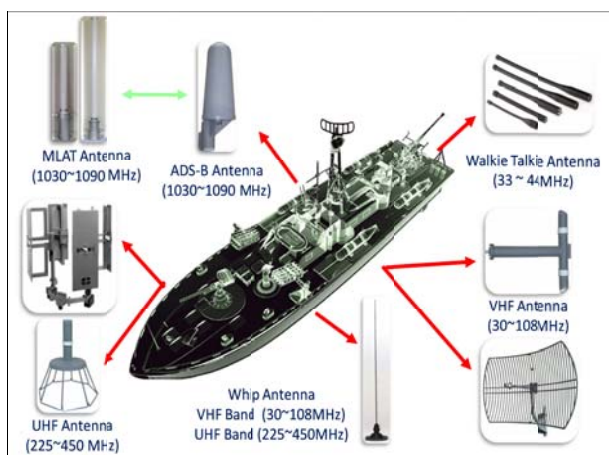
圖：諱裕實業天線技術之應用領域



圖：譚裕實業天線終端產品之應用

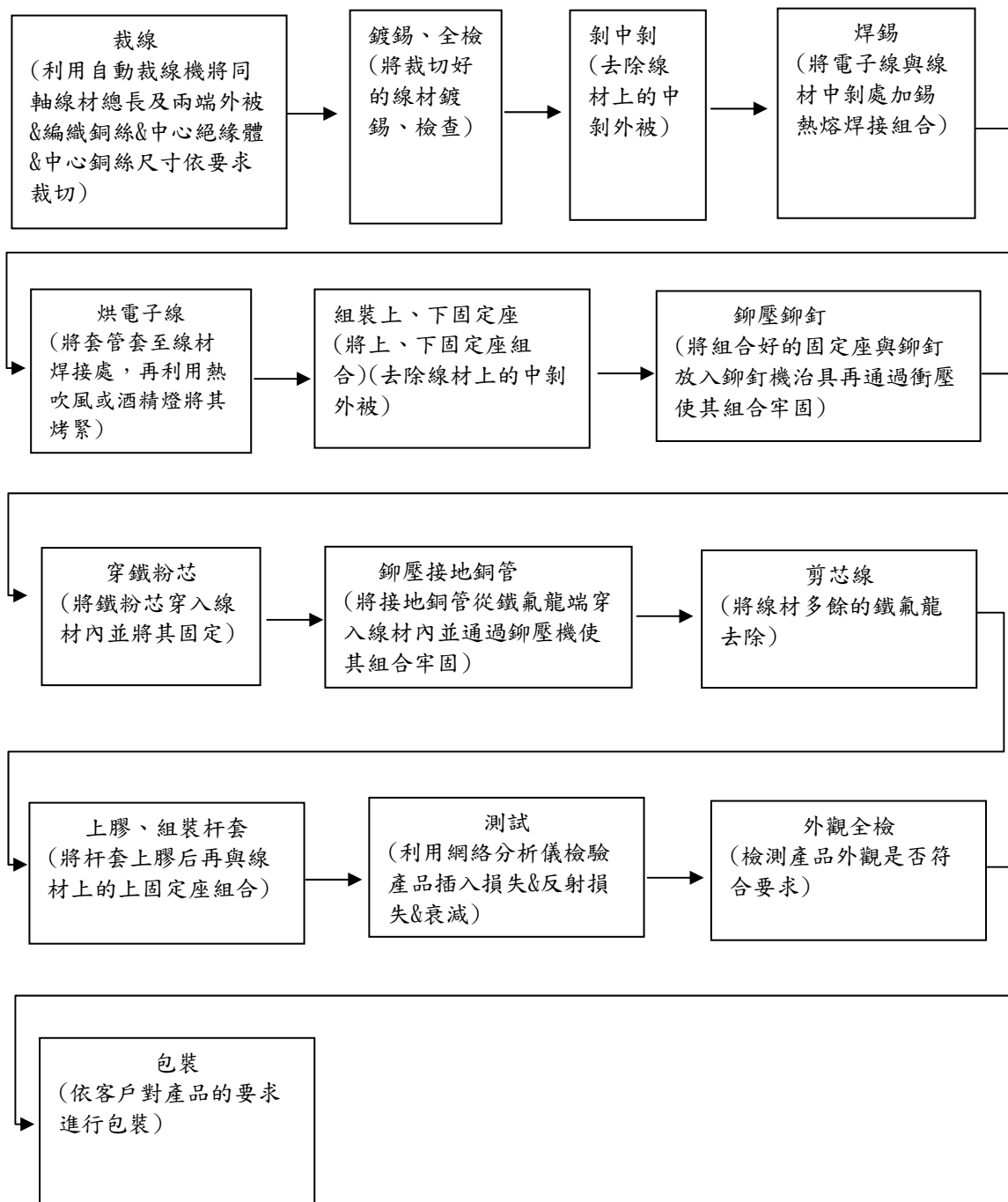


圖：譚裕實業天線終端產品之應用



圖：譚裕實業天線終端產品之應用

2.高中低頻無線天線產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

本公司原料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽，除了部份客戶指定之廠商之外，其餘均為本公司長期、具有穩定合作關係之國內外知名大廠。目前各主要原料供應充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

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

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

變動原因說明：因兩年度產品組合不同，致進貨金額產生變動。

單位：新台幣仟元

107 年				108 年				109 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
其 他	1,136,572	100.00	無	其 他	1,060,495	100.00	無	丁公司	33,424	14.35	無
								丙公司	26,093	11.21	無
								其 他	173,357	74.44	無
進貨淨額	1,136,572	100.00		進貨淨額	1,060,495	100.00		進貨淨額	232,874	100.00	

2.最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

變動原因說明：因兩年度產品銷售組合不同，致銷貨金額產生變動。

單位：新台幣仟元

107 年度				108 年度				109 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
丁公司	385,155	20.64	無	甲公司	204,309	12.96	無	戊公司	40,857	14.64	無
其 他	1,481,052	79.36	無	丁公司	161,762	10.26	無	甲公司	29,275	10.49	無
				其 他	1,210,206	76.78	無	其 他	209,007	74.87	無
銷貨淨額	1,866,207	100.00		銷貨淨額	1,576,277	100.00		銷貨淨額	279,139	100.00	

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟條/新台幣仟元

生產量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產 值	產能	產量	產值
高中低頻無線裝置	55,334	107,947	2,258,523	55,251	103,063	1,968,452
電子及光通訊零件	713	301,589	247,599	438	125,931	204,704
電子訊號連結裝置	976	1,892	32,167	648	1,245	19,720
合 計	57,023	411,428	2,538,289	56,337	230,239	2,192,876

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟條/新台幣仟元

主要商品 銷售量值	年 度		107 年度				108 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
高中低頻無線裝置	4,381	335,568	58,655	1,206,192	4,806	297,658	59,752	943,546		
電子及光通訊零件	16,207	75,444	229,681	225,806	14,434	67,408	203,898	249,062		
電子訊號連結裝置	128	4,852	1,006	18,345	96	3,974	737	14,629		
合 計	20,716	415,864	289,342	1,450,343	19,336	369,040	264,387	1,207,237		

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		107 年度	108 年度	109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	537	391	491
	間接員工(人)	510	476	467
	合 計	1,047	867	958
平均年歲		32.61	34.65	34.58
平均服務年資		4.57	5.9	5.82
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.1	0.1	0.1
	碩 士	3.72	4.4	4.1
	大 專	23.86	26.2	23.1
	高 中	19.46	25.5	25.3
	高中以下	52.86	43.8	47.5

四、環保支出資訊

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

(二)未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：本公司依勞工作業環境監測實施辦法第十條規定，每半年皆有實施環境作業量測。公司內垃圾皆有分類回收，且固定委由合格環保公司清運並處理，並不會造成環境污染，而每年會定期找回收商將不必要之物品逐一回收或變賣，可有效增加使用空間及降低環境污染。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修及訓練措施：

本公司設有員工餐廳、咖啡機、福利社、員工宿舍、員工教育訓練、社團活動、員工入股、分紅、每年健康檢查暨每月定期提供職護臨場諮詢服務等福利措施。

每年由職工福利委員會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。

(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，作為改善之參考，故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係尚須協調之情形。

(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	契約起訖期 日	主要內容	限制條款
抵押借款	台北富邦商業銀行	108/12/26~119/2/15	中長期借款 (抵押新竹縣湖口鄉竹九段 1899 地號之土地及不動產)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及簡明綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元；每股元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 109 年 03 月 31 日 財 務 資 料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		1,724,602	1,800,551	1,443,614	1,407,766	1,442,310	1,326,616
不動產、廠房及設備		561,100	476,378	425,586	390,090	492,061	560,572
無 形 資 產		9,169	10,946	5,202	6,139	3,222	2,370
其 他 資 產		55,114	51,814	48,631	58,804	36,394	7,254
資 產 總 額		2,652,258	2,632,215	2,211,001	2,127,892	2,309,202	2,258,282
流 動 負 債	分配前	903,371	934,366	674,771	560,057	732,994	690,194
	分配後	903,371	984,974	674,771	560,057	(註 2)	-
非 流 動 負 債		50,404	20,301	16,638	11,734	111,940	167,549
負 債 總 額	分配前	953,775	954,667	691,409	571,791	844,934	857,743
	分配後	953,775	1,005,275	691,409	571,791	(註 2)	-
歸屬於母公司業主之 權 益		1,698,483	1,677,548	1,510,494	1,552,872	1,459,383	1,396,196
股 本		1,207,004	1,204,954	1,204,804	1,204,804	1,204,804	1,204,804
資 本 公 積		374,873	311,916	311,825	311,825	299,417	299,417
保 留 盈 餘	分配前	42,892	161,256	28,426	97,867	33,721	(25,331)
	分配後	42,892	110,648	28,426	97,867	(註 2)	-
其 他 權 益		73,714	(578)	(34,561)	(61,624)	(78,559)	(82,694)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	9,098	3,229	4,885	4,343
權 益 總 額	分配前	1,698,483	1,677,548	1,519,592	1,556,101	1,464,268	1,400,539
	分配後	1,698,483	1,626,940	1,519,592	1,556,101	(註 2)	-

註 1：上開財務資料係經會計師查核之合併財務報告；109 年第一季財務資料經會計師核閱。

註 2：俟 109 年股東常會決議後定案。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 109 年 03 月 31 日 財 務 資 料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	2,223,423	2,672,960	2,132,992	1,866,207	1,576,277	279,139
營 業 毛 利	396,106	452,415	428,746	403,393	261,161	30,124
營 業 損 益	(71,102)	9,875	(83,048)	23,231	(110,372)	(58,632)
營業外收入及支出	10,114	101,979	11,097	40,570	60,304	(962)
稅 前 淨 利	(60,988)	111,854	(71,951)	63,801	(50,068)	(59,594)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(58,560)	98,064	(82,289)	66,172	(74,650)	(59,594)
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	(58,560)	98,064	(82,289)	66,172	(74,650)	(59,594)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	14,695	(84,596)	(37,146)	(28,671)	(18,183)	(4,135)
本期綜合損益總額	(43,865)	13,468	(119,435)	37,501	(92,833)	(63,729)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(58,560)	98,064	(80,587)	71,049	(69,757)	(59,052)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	(1,702)	(4,877)	(4,893)	(542)
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	(43,865)	13,468	(117,733)	42,378	(87,940)	(63,187)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	-	-	(1,702)	(4,877)	(4,893)	(542)
每 股 盈 餘	(0.50)	0.83	(0.67)	0.59	(0.58)	(0.49)

註 1：上開財務資料係經會計師查核之合併財務報告；109 年第一季財務資料經會計師核閱。

3.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元；每股元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		848,076	1,119,567	812,642	788,803	890,998
基 金 及 投 資		1,306,612	1,166,581	1,027,357	1,069,191	843,680
不 動 產、廠 房 及 設 備		149,212	141,795	139,985	134,365	276,966
無 形 資 產		7,641	10,576	4,130	2,840	1,232
其 他 資 產		1,371	1,323	1,042	5,505	32,022
資 產 總 額		2,312,912	2,439,842	1,985,156	2,000,704	2,052,198
流 動 負 債	分配前	564,093	742,056	458,087	436,159	480,944
	分配後	564,093	792,664	458,087	436,159	(註 2)
長 期 負 債		33,973	-	-	-	97,060
其 他 負 債		16,363	20,238	16,575	11,673	14,811
負 債 總 額	分配前	614,429	762,294	474,662	447,832	592,815
	分配後	614,429	812,902	474,662	447,832	(註 2)
股 本		1,207,004	1,204,954	1,204,804	1,204,804	1,204,804
資 本 公 積		374,873	311,916	311,825	311,825	299,417
保 留 盈 餘	分配前	42,892	161,256	28,426	97,867	33,721
	分配後	42,892	110,648	28,426	97,867	(註 2)
國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		81,163	950	(34,561)	(61,624)	(78,559)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分配前	1,698,483	1,677,548	1,510,494	1,552,872	1,459,383
	分配後	1,698,483	1,626,940	1,510,494	1,552,872	(註 2)

註 1：上開財務資料係經會計師查核之個體財務報告。

註 2：俟 109 年股東常會決議後定案。

4.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	1,619,158	2,134,712	1,730,875	1,501,954	1,184,490
營業毛利	255,022	283,651	281,569	189,590	156,720
營業損益	(257)	32,145	53,457	(27,217)	(48,516)
營業外收入及支出	(58,303)	78,859	(126,867)	96,353	(7,005)
稅前淨利	(58,560)	111,004	(73,410)	69,136	(55,521)
繼續營業單位 本期淨利	(58,560)	98,064	(80,587)	71,049	(69,757)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(58,560)	98,064	(80,587)	71,049	(69,757)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	14,695	(84,596)	(37,146)	(28,671)	(18,183)
本期綜合損益總額	(43,865)	13,468	(117,733)	42,378	(87,940)
淨利歸屬於 母公司業主	(58,560)	98,064	(80,587)	71,049	(69,757)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(43,865)	13,468	(117,733)	42,378	(87,940)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(0.50)	0.83	(0.67)	0.59	(0.58)

註：上開財務資料係經會計師查核之個體財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、黃裕峰會計師	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、黃裕峰會計師	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治會計師	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治會計師	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、林政治會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－採用國際財務報導

1.財務分析－採用國際財務報導(合併財務報告)

分析項目 \ 年 度		最 近 年 度 財 務 分 析					
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	35.96	36.27	31.27	26.87	36.59	37.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	308.76	352.15	354.92	398.08	316.31	276.74
償 債 能 力 (%)	流動比率	190.91	192.70	213.94	251.36	196.77	192.21
	速動比率	166.43	159.49	182.08	210.27	166.52	155.25
	利息保障倍數	(449.29)	1,577.01	(1,347.12)	1,403.13	(548.30)	(2,458.78)
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）	2.46	2.71	2.36	2.79	2.60	2.10
	平均收現日數	148.37	134.68	154.66	130.82	140.38	173.80
	存貨週轉率（次）	7.42	9.85	7.59	7.06	5.98	4.30
	應付款項週轉率（次）	3.74	4.92	3.78	3.76	3.70	3.09
	平均銷貨日數	49.19	37.05	48.08	51.69	61.03	84.89
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.96	5.61	5.01	4.78	3.20	1.99
	總資產週轉率（次）	0.84	1.02	0.96	0.88	0.68	0.12
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	(1.77)	3.95	(3.23)	3.24	(3.09)	(10.11)
	權益報酬率（%）	(3.38)	5.81	(5.16)	4.32	(4.63)	(16.54)
	稅前純益占實收資本額比率（%）	(5.05)	9.28	(5.97)	5.30	(4.16)	(19.79)
	純益率（%）	(2.63)	3.67	(3.86)	3.55	(4.74)	(21.35)
	每股盈餘（元）	(0.50)	0.83	(0.67)	0.59	(0.58)	(0.49)
現 金 流 量	現金流量比率（%）	8.31	(6.79)	32.08	26.54	1.56	(0.24)
	現金流量允當比率（%）	81.03	86.53	99.70	98.70	71.99	57.10
	現金再投資比率（%）	2.97	(2.52)	8.94	5.98	0.47	(0.07)
槓 桿 度	營運槓桿度	(7.01)	78.76	1.60	22.08	(3.21)	0.04
	財務槓桿度	0.86	4.29	0.94	1.27	0.93	0.96

註 1：上開財務資料係經會計師查核之合併財務報告；109 年第一季財務資料經會計師核閱。

2.財務分析－採用國際財務報導(個體財務報告)

年 度 分析項目		最 近 年 度 財 務 分 析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.57	31.24	23.91	22.38	28.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,161.07	1,183.08	1,079.04	1,155.71	561.96
償債能力 (%)	流動比率	150.34	150.87	177.40	180.85	185.26
	速動比率	134.82	134.18	160.77	163.81	171.21
	利息保障倍數	(1,610.28)	4,734.82	(3,767.76)	2,620.45	(1,213.48)
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.21	3.35	2.77	3.18	2.15
	平均收現日數	113.71	108.96	131.77	114.78	169.77
	存貨週轉率（次）	15.41	20.46	16.82	19.16	14.76
	應付款項週轉率（次）	3.73	4.27	3.47	3.92	3.51
	平均銷貨日數	23.68	17.84	21.70	19.05	103.99
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	10.85	15.05	12.36	11.18	4.28
	總資產週轉率（次）	0.70	0.87	0.87	0.75	0.58
獲利能力	資產報酬率（%）	(2.32)	4.21	(3.57)	3.68	(3.27)
	權益報酬率（%）	(3.38)	5.81	(5.06)	4.64	(4.63)
	稅前純益占實收資本額比率（%）	(4.85)	9.21	(6.09)	5.74	(4.61)
	純益率（%）	(3.62)	4.59	(4.66)	4.73	(5.89)
	每股盈餘（元）	(0.50)	0.83	(0.67)	0.59	(0.58)
現金流量	現金流量比率（%）	8.34	(7.09)	39.46	4.67	(16.53)
	現金流量允當比率（%）	104.17	(8.36)	156.51	109.71	42.53
	現金再投資比率（%）	2.39	(2.73)	10.23	1.13	(4.41)
槓桿度	營運槓桿度	(773.49)	22.73	(3.57)	(5.82)	(2.58)
	財務槓桿度	0.07	1.08	1.04	0.91	0.92

註1：上開財務資料係經會計師查核之個體財務報告。

註2：本公司未出具民國109年03月31日之個體財務報告。

註4：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)稅前純益占實收資本比率＝來自繼續營業單位及停業單位之稅前純益／實收資本額。
- (4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (5)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。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 59 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表：請參閱第 74~147 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 148~212 頁。

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

譚裕實業股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司一百零八年度營業報告書、財務報告及虧損撥補表，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

譚裕實業股份有限公司民國一百零九年股東常會

監察人：莊 明 原



監察人：呂 德 茂



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 七 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇八年度	一〇七年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,442,310	1,407,766	34,544	2.45
不動產、廠房及設備	492,061	390,090	101,971	26.14
無形資產	3,222	6,139	(2,917)	(47.52)
長期預付租賃款	-	42,187	(42,187)	(100.00)
資產總額	2,309,202	2,127,892	181,310	8.52
流動負債	732,994	560,057	172,937	30.88
長期借款	97,060	-	97,060	100.00
負債總額	844,934	571,791	273,143	47.77
股 本	1,204,804	1,204,804	-	-
資本公積	299,417	311,825	(12,408)	(3.98)
保留盈餘	33,721	97,867	(64,146)	(65.54)
股東權益其他調整項目	(78,559)	(61,624)	(16,935)	(27.48)
股東權益總額	1,464,268	1,556,101	(91,833)	(5.90)
增減比例變動說明(前後期差異達 20% 以上且變動金額達 10,000 仟元者)：				
1. 不動產、廠房及設備增加，主要係購置新竹縣湖口鄉鳳山工業區土地。				
2. 流動負債、長期借款、負債總額增加，主要係充實營運資金及購置土地所致。				
2. 保留盈餘減少，主要係因 108 年度虧損所致。				
3. 股東權益其他調整項目減少，主要係因外幣匯率波動所產生之國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				
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、財務績效

(一)財務績效分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇八年度	一〇七年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,576,277	1,866,207	(289,930)	(15.54)
營業毛利	261,161	403,393	(142,232)	(35.26)
營業淨利(損)	(110,372)	23,231	(133,603)	(575.11)
營業外收入及支出	60,304	40,570	19,734	48.64
稅前淨利(損)	(50,068)	63,801	(113,869)	(178.48)
所得稅費用	24,582	(2,371)	26,953	1,136.78
本年度淨利(損)	(69,757)	71,049	(140,806)	(198.18)
增減比例變動說明(前後期差異達 20% 以上且變動金額達 10,000 仟元者)：				
綜合說明 108 年度財務績效較 107 年度差，主要係調整部分較低毛利產品外，加上中美貿易戰問題衝擊營業收入等因素所致。				

(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：

本公司持續擴展並積極開發新市場，財務方面尋求長期資金來源以支應資本支出，並藉以改善財務比率，使財務結構更為健全。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度	一 〇 八 年	一 〇 七 年	增(減)比例
項 目	十二月三十一日	十二月三十一日	(%)
現金流量比率(%)	1.56	26.54	(94.12)
現金流量允當比率(%)	71.99	98.70	(27.06)
現金再投資比率(%)	0.47	5.98	(92.14)
增減比例變動分析說明：			
各項現金流量比率下降，主要係本年度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
506,495	202,599	(253,248)	455,846	0	0

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 108 年度購置新竹縣湖口鄉鳳山工業區土地，目前已開工興建當中，預計 2021 年完成 10,000 m² 智慧化生產製造廠房。土地、廠房及自動化設備資本支出預估約新台幣 5.65 億元，對本公司財務業務無重大影響。

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制執行情形，以利轉投資事業之管理，使本公司對各轉投資事之經營達到有效之控管。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：仟元

轉投資事業	投資金額	關係	獲利或虧損之主要原因	108 年度投資(損)益 (註 1)	改善計畫
華弘國際	USD 17,498	本公司直接持股 100%之子公司	認列子公司之投資損失	TWD (47,094)	(註 2)
蘇州華廣	USD 6,050	本公司間接持股 100%之子公司	調整部分較低毛利產品，加上受美中貿易戰衝擊所致	RMB (2,065)	
東莞台霖	USD 11,100	本公司間接持股 100%之子公司	調整部分較低毛利產品，加上受美中貿易戰衝擊所致	RMB (14,676)	
上海普翔	USD 3,850	本公司間接持股 100%之子公司	已無營業活動	RMB 665	
香港澳訊	USD 1,000	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	HKD 389	
PBT 公司	TWD 276,200	本公司直接持股 21.87%之關聯企業	營運狀況良好	TWD 25,508	
客利客數位科技	TWD 35,700	本公司直接持股 77%之子公司	產品尚未達到經濟效益	TWD (7,161)	

註 1.係按一〇八年十二月底美金匯率換算而得。

註 2.本公司將加強監理轉投資事業、並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

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	108 年度	佔營業收入淨額%
營業收入淨額	1,576,277	-
利息收入	5,144	0.33
利息費用	7,723	0.49
外幣兌換利益	6,094	0.39

1.利率變動影響及未來因應措施

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

2.匯率變動影響及未來因應措施

本公司近年度外銷比重約佔營業收入九成以上，有因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司對客戶報價及議定採購條件時考量匯率變動因素，以保障公司合理之利潤及成本，並對持有之外幣運用資產與負債互抵之自然避險原則，且隨時注意國際經濟情勢以迅速掌握外匯市場之脈動，適時選擇輔助工具(如透過衍生性金融商品)等因應措施作避險之安排以降低匯率波動對本公司損益之衝擊與影響。

3.通貨膨脹及未來因應措施

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

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

- 1.本公司採行保守穩健之財務管理政策，並依照相關法令及規定，訂定「取得或處分資產作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」。
- 2.專注於本業之發展，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易。本公司僅對

100%轉投資之子公司因應營運需求對銀行融資額度上提供背書保證，對其他人則未提供背書保證。

3.本公司已訂定「從事衍生性金融商品交易處理程序」，主要從事外幣資產之避險，未從事投機性交易，因係避險性質，不致產生重大之獲利或虧損。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司觀察相關產業的演變並洞悉市場所需，為強化與國際品牌客戶的互動與合作，致力於提升關鍵技術及各項新產品的開發，以確保本公司之競爭優勢。預計109年投入研發費用約占營業收入5%。茲將本公司未來計劃開發之產品及研發方向列舉如下：

- 1.16-port 1L2H triple beam Dual Polarization Antenna
2. 9-Port 3.5 GHz TDD Dual Polarization Antennas
3. 8-Port 2L2H (617MHz) Multi-Band Dual Polarization Antenna
4. 4G+5G Multi-Band Camouflage Dual Polarization Small Cell Antenna
5. 4G+5G Triple-beam multi-band Luneburg Lens Antenna
6. 4G+5G Multi-Band Monitor Camouflage Antenna
7. 3G(2T2R)+4G(4T4R)+5G(4T4R) Telecommunication BTS electric tilt Antenna
- 8.mmWAVE Antenna (24~28GHz) for CPE
- 9.SUB 6G Antenna(3300~3800,4100~5000MHz)
- 10.NBIOT Smart (Gas/Water) Meter Antenna (800/900/1800/1900MHz)
- 11.Develop eSIM Module for eCall, IOT ... and other applications.

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，適時推出符合市場潮流之產品，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響。公司嚴守客戶合約與保密承諾，監管專利、智慧財產、員工、研發以及財務等相關資料，並強化資料機密外洩防護系統，以確保機密資料不外洩。公司資產的電腦或行動通訊裝置才可連線使用公司區域網路，以強化公司內部網路系統安全性。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情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司廠房之新建，將委由相關技術團隊進行可行性評估及財務分析以掌握其可能之風險，並備妥相關因應措施。

(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，108年度無對單一客戶銷售淨額超過本公司營業收入淨額 50% 以上。目前本公司除繼續與主要客戶技術合作外，未來將開發自有品牌產品，持續拓展全球客戶群。整體而言，本公司應無銷售集中之風險。

(十)董事、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)訴訟或非訟事件：

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 67~72 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：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：

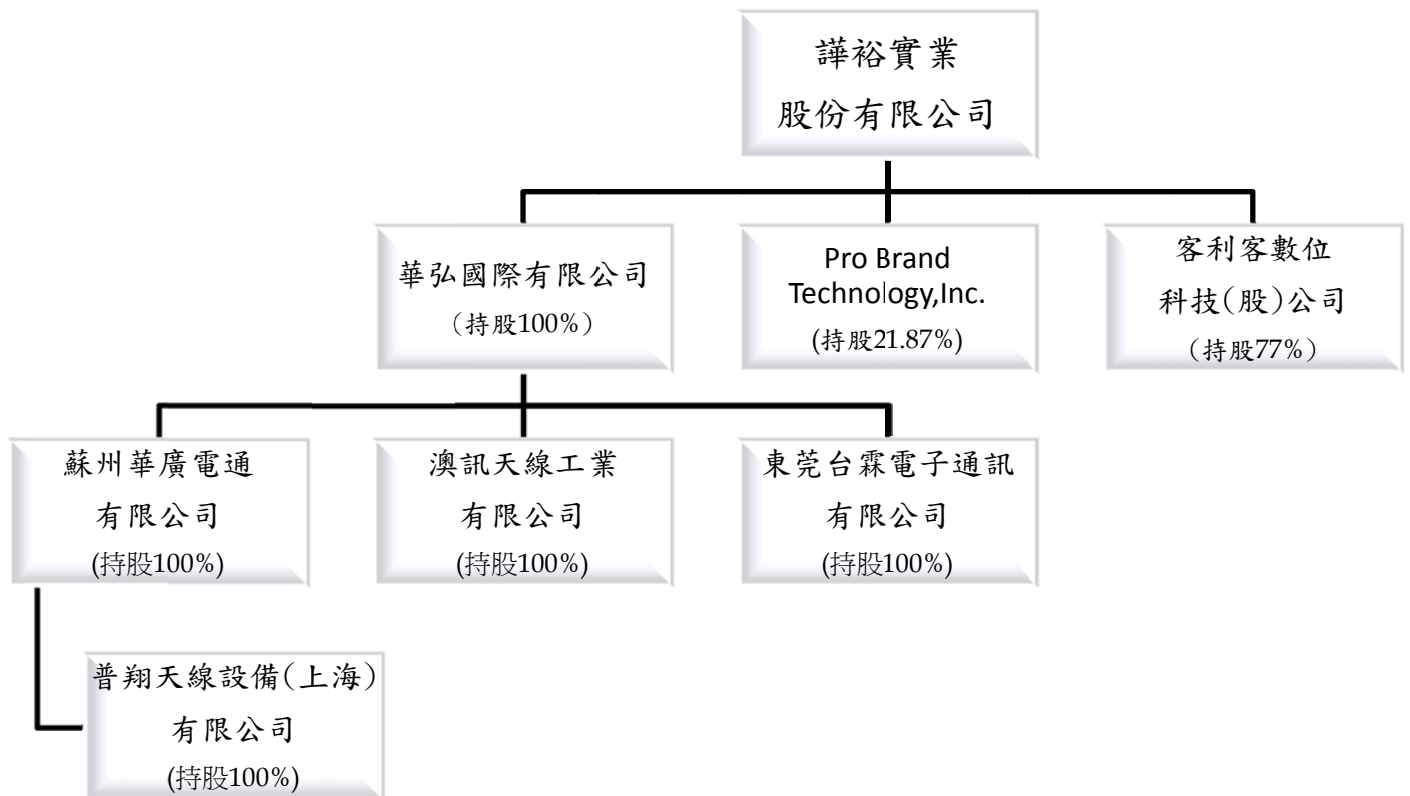
因集團經營策略調整，規劃將大陸地區之生產產能整合至集團位於華南區的生產基地-東莞台霖電子通訊有限公司，本公司將投入資源把東莞台霖公司建置為智能工廠，並強化其自動化程度，提升東莞台霖公司整體效率，這將使得集團整體管理更為集中，也更有效率。因此本公司於 109 年 5 月 8 日經董事會決議通過將轉投資事業蘇州華廣電通有限公司全數股權出售。依據會計師出具之股權價格合理性暨對股東權益影響之意見書，本項交易價格尚屬允當，且對本公司之股東權益尚無重大不利之影響。

譚裕實業股份有限公司
關係企業合併營業報告書
民國一〇八年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖

截至 108 年 12 月 31 日



(註)蘇州華廣於 109 年 5 月 8 日經母公司董事會決議通過出售全數股權。

(二)各關係企業基本資料

單位：仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業項目
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1,204,804	無線通訊用天線/電子纜線產品專業製造
華弘國際有限公司	91.8.21	3 rd Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Republic of Mauritius.	美金 17,498	投資控股
蘇州華廣電通有限公司(註)	92.2.18	蘇州市吳江區黎里鎮黎民北路 758 號	美金 6,050	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	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)
普翔天線設備(上海)有限公司	95.12.4	上海市徐匯區漕河涇新興技術開發區桂箐路 69 號 27 號樓 5 樓 501 室	美金 3,850	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
澳訊天線工業有限公司	103.04.28	香港九龍九龍灣宏光道 1 號億京中心 A 座 10 樓 D 室	美金 1,000	電子零配件天線等通訊配件之買賣
Pro Brand Technology, Inc.	102.11.27	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, PO Box 32052, Grand Cayman, Y1-1208, Cayman Islands.	美金 7,892	各種降頻器、多工分配器及電子零組件之買賣
客利客數位科技股份有限公司	106.04.05	新竹市東區公道五路二段 326 號 4 樓	新台幣 35,700	電子商務相關業務

(註)蘇州華廣於 109 年 5 月 8 日經母公司董事會決議通過出售全數股權。

(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
譚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。	無線通訊用天線/電子纜線產品專業製造
華弘國際有限公司	1.原替譚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澳訊天線工業有限公司。	投資控股
蘇州華廣電通有限公司(註)	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。 3.自104年9月起負責轉投資普翔天線設備(上海)有限公司。	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品
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)
普翔天線設備(上海)有限公司	1.推廣銷售電子零組件及譚裕工廠產品。 2.以中國內需市場及國際大廠為主力。	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務
澳訊天線工業有限公司	擴展電子零配件天線國際業務。	電子零配件天線等通訊配件之買賣
Pro Brand Technology, Inc.	擴展歐美地區之國際業務。	各種降頻器、多工分配器及電子零組件之買賣
客利客數位科技股份有限公司	拓展電子商務相關業務。	資訊軟體服務業/電子資訊供應服務業/一般廣告服務業

(註)蘇州華廣於109年5月8日經母公司董事會決議通過出售全數股權。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華弘國際有限公司	董 事	譚裕實業股份有限公司代表人：林祺生	17,498	100.00%
蘇州華廣電通有限公司(註)	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：陳世忠 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：陳世忠 華弘國際有限公司代表人：吳國華	0	100.00%
普翔天線設備(上海)有限公司	董 事	蘇州華廣電通有限公司代表人：林祺生	0	100.00%
澳訊天線工業有限公司	董 事	華弘國際有限公司代表人：曹付宜	0	100.00%
Pro Brand Technology, Inc.	董 事 董 事 董 事 董 事 董 事 董 事	譚裕實業股份有限公司代表人：曹付宜 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：洪聰進 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：陳美惠 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：孫承本 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：陳偉鈞 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：蘇婉玲 SANDMARTIN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 代表人：黃榮蓁	17,263	21.87%
客利客數位科技股份有限公司	董 事 董 事 董 事 監察人	譚裕實業股份有限公司代表人：陳世忠 譚裕實業股份有限公司代表人：張宏毅 呂秋宏 遠瀚科技股份有限公司代表人：游雅麗	3,570	76.77%

(註)蘇州華廣於109年5月8日經母公司董事會決議通過出售全數股權。

二、各關係企業營運概況

108 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 17,498 仟元	938,655	375,362	563,293	552,758	37,758	(47,094)	0.00
蘇州華廣電通 有限公司	美金 6,050 仟元	471,973	242,640	229,333	486,138	(23,166)	(9,235)	0.00
東莞台霖電子 通訊有限公司	美金 11,100 仟元	627,872	273,922	353,950	610,149	(70,342)	(65,634)	0.00
普翔天線設備 (上海)有限公 司	美金 3,850 仟元	15,050	303	14,747	357	(2,196)	2,974	0.00
澳訊天線工業 有限公司	美金 1,000 仟元	2,250	0	2,250	5,495	1,539	1,535	0.00
Pro Brand Technology, Inc.	美金 7,892 仟元	2,817,161	1,617,451	1,199,710	2,627,287	103,060	116,384	0.00
客利客數位科 技(股)公司	35,700 仟元	30,458	9,422	21,036	10,827	(12,020)	(12,055)	0.00

註：匯率係採用 108 年 12 月 31 日資料：

資產負債： 台幣：美金=29.9800：1 台幣：人民幣=4.3050：1 台幣：港幣=3.8490：1

損 益： 台幣：美金=30.9118：1 台幣：人民幣=4.4722：1 台幣：港幣=3.9448：1

譚裕實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年03月27日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月27日董事會通過，出席董事9人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

譚裕實業股份有限公司

董事長：林祺生



簽章

總經理：陳世忠



簽章

譚裕實業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 108 及 107 年度

地址：新竹市公道五路二段326號

電話：(03)571-4225

會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茲對譚裕實業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

譚裕實業股份有限公司收入來源主要為高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置及貿易代理零件，民國 108 年度營業收入淨額為 1,184,490 仟元。本會計師認為譚裕實業股份有限公司兩年度營收成長率較為顯著之銷售對象及其交易存有真實性風險，故判斷其收入真實性認定為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳個體財務報告附註四(十二)。

本會計師對此之查核程序包括：

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

應收票據及帳款之備抵損失

應收票據及帳款提列預期信用減損損失涉及管理當局對客戶信用風險之判斷，故本會計師著重於應收票據及帳款餘額重大且收款期間較長之個別對象，評估其預期信用減損損失提列合理性。譚裕實業股份有限公司應收票據及帳款帳面金額及估計減損請詳個體財務報告附註五及八。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 評估管理階層計算備抵損失之假設，並確認該計算足以支持備抵損失準備金額，包括測試應收帳款帳齡之正確性，比較本年度及以前年度應收帳款帳齡分布情形，檢視本年度及以前年度減損沖銷情形，以及抽核應收帳款期後現金收款憑證以測試款項可回收性。
2. 測試譚裕實業股份有限公司與客戶交易信用額度核准有關之內部控制運作有效性。

其他事項

列入譚裕實業股份有限公司上開個體財務報告中，有關採用權益法之被投資公司 Pro Brand Technology, Inc.之合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關 Pro Brand Technology, Inc.合併財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）264,096 仟元及 247,747 仟元，占資產總額分別為 13%及 12%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為 25,508 仟元及 (10,239)仟元，占淨損益分別為 (37)%及 (14)%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

譚裕實業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 林 政 治

林政治



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日



謹將本公司民國109年3月31日

民國109年3月31日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	短期借款 (附註十五)	\$ 157,506	8	\$ 61,430	3
1136	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 159,414	8	\$ 237,454	12	2150	應付票據	33	-	1,083	-
	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動					2170	應付帳款－非關係人	44,661	2	76,479	4
	(附註四、七、二六及二八)			4,898	-	2180	應付帳款－關係人 (附註二七)	216,854	10	245,784	12
1150	應收票據 (附註四、八及九)	3,963	-	3,950	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	13,778	1	-	-
1170	應收帳款－非關係人 (附註四、五、八及九)					2280	租賃負債－流動 (附註三、四、五及十二)	4,800	-	-	-
		416,809	20	424,398	21	2399	應付費用及其他流動負債 (附註三、十六及二七)	43,312	2	51,383	3
1180	應收帳款－關係人 (附註四及二七)	20,585	1	19,148	1	21XX	流動負債合計	480,944	23	436,159	22
1200	其他應收款 (附註八)	5,161	-	1,603	-						
1210	其他應收款－關係人 (附註四及二七)	207,533	10	13,236	1						
130X	存貨 (附註四、五及九)	66,264	3	73,042	4						
1470	其他流動資產 (附註十四及二七)	11,269	1	11,074	-						
11XX	流動資產合計	890,998	43	788,803	39						
							非流動負債				
1550	非流動資產					2540	長期借款 (附註十五)	97,060	5	-	-
1600	採用權益法之投資 (附註四及十)	843,680	41	1,069,191	54	2580	租賃負債－非流動 (附註三、四、五及十二)	2,555	-	-	-
	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二八)	276,966	14	134,365	7	2640	淨確定福利負債－非流動 (附註四及十七)	12,256	1	11,673	-
1755	使用權資產 (附註三、四、五及十二)	7,300	-	-	-	25XX	非流動負債合計	111,871	6	11,673	-
1780	無形資產 (附註四及十三)	1,232	-	2,840	-						
1920	存出保證金	1,162	-	1,126	-	2XXX	負債合計	592,815	29	447,832	22
1990	其他非流動資產 (附註十四)	30,860	2	4,379	-						
15XX	非流動資產合計	1,161,200	57	1,211,901	61						
							權益 (附註四、十八及二二)				
						3110	普通股股本	1,204,804	59	1,204,804	60
						3200	資本公積	299,417	14	311,825	16
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	5,665	1	5,665	-
						3320	特別盈餘公積	104,610	5	104,610	5
						3350	待彌補虧損	(76,554)	(4)	(12,408)	-
						3300	保留盈餘合計	33,721	2	97,867	5
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(78,559)	(4)	(61,624)	(3)
						3XXX	權益合計	1,459,383	71	1,552,872	78
1XXX	資產總計	\$ 2,052,198	100	\$ 2,000,704	100		負債及權益總計	\$ 2,052,198	100	\$ 2,000,704	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月27日查核報告)



董事長：林振生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、十九及二七）	\$ 1,184,490	100	\$ 1,501,954	100
5110	營業成本（附註九、二十及二七）	<u>1,027,770</u>	<u>87</u>	<u>1,312,364</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	156,720	13	189,590	13
5920	與子公司之已實現利益（附註四）	<u>598</u>	<u>-</u>	<u>694</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>157,318</u>	<u>13</u>	<u>190,284</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	72,560	6	76,350	5
6200	管理費用	80,040	7	77,608	5
6300	研究發展費用	54,579	4	63,529	5
6450	預期信用減損（利益）損失	(<u>168</u>)	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>207,011</u>	<u>17</u>	<u>217,587</u>	<u>15</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二十）	<u>1,177</u>	<u>-</u>	<u>86</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	(<u>48,516</u>)	(<u>4</u>)	(<u>27,217</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二十及二三）	19,717	2	14,704	1
7020	其他利益及損失（附註四及二十）	6,252	-	17,181	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二十)	(\$ 4,227)	-	(\$ 2,743)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額 (附註四)	(28,747)	(3)	67,211	5
7000	營業外收入及支出 合計	(7,005)	(1)	96,353	7
7900	稅前淨 (損) 利	(55,521)	(5)	69,136	5
7950	所得稅費用 (利益) (附註四 及二一)	14,236	1	(1,913)	-
8200	本年度淨 (損) 利	(69,757)	(6)	71,049	5
	其他綜合損益 (附註四、十 七及十八)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(1,248)	-	(1,608)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(16,935)	(1)	(27,063)	(2)
8300	本年度其他綜合損 益	(18,183)	(1)	(28,671)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 87,940)	(7)	\$ 42,378	3
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二 二)				
9710	基 本	(\$ 0.58)		\$ 0.59	
9810	稀 釋	(\$ 0.58)		\$ 0.59	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜





民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈待彌補虧損	其他權益項目		
							國外營運機構		
							財務報表換算	之兌換差額	權益合計
股數 (仟股)	金	額	\$ 311,825	\$ 5,665	\$ 104,610	(\$ 81,849)	(\$ 34,561)		\$ 1,510,494
A1 107 年 1 月 1 日餘額	120,481	\$ 1,204,804							
D1 107 年度淨利	-	-	-	-	-	71,049	-	-	71,049
D3 107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,608)	(27,063)	(27,063)	(28,671)
D5 107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	69,441	(27,063)	(27,063)	42,378
Z1 107 年 12 月 31 日餘額	120,481	1,204,804	311,825	5,665	104,610	(12,408)	(61,624)	(61,624)	1,552,872
C11 資本公積彌補虧損	-	-	(12,408)	-	-	12,408	-	-	-
D1 108 年度淨損	-	-	-	-	-	(69,757)	-	-	(69,757)
D3 108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,248)	(16,935)	(16,935)	(18,183)
D5 108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(71,005)	(16,935)	(16,935)	(87,940)
M7 對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	(5,549)	-	-	(5,549)
Z1 108 年 12 月 31 日餘額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 299,417	\$ 5,665	\$ 104,610	(\$ 76,554)	(\$ 78,559)	(\$ 78,559)	\$ 1,459,383

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 55,521)	\$ 69,136
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	13,115	9,323
A20200	攤銷費用	1,763	4,039
A20300	預期信用減損（利益）損失	(168)	100
A20900	財務成本	4,227	2,743
A21200	利息收入	(1,125)	(1,969)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損（益）之份額	28,747	(67,211)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(1,177)	(86)
A24000	與子公司之已實現利益	(598)	(694)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	3,888	(1,337)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(13)	(2,686)
A31150	應收帳款（含關係人）	(2,656)	51,772
A31190	其他應收款（含關係人）	(1,837)	1,722
A31200	存 貨	6,778	(9,084)
A31240	其他流動資產	(3,848)	(5,382)
A32130	應付票據	(1,050)	(1,050)
A32150	應付帳款（含關係人）	(56,611)	(20,860)
A32230	應付費用及其他流動負債	(8,323)	5,280
A32240	淨確定福利負債	(665)	(6,510)
A33000	營運產生之現金	(75,074)	27,246
A33300	支付之利息	(3,974)	(2,744)
A33500	支付之所得稅	(458)	(4,149)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(79,506)	20,353
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,898	-
B01800	取得採用權益法之投資	(25,500)	(992)
B02300	清算子公司之淨現金流入	7,908	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(146,309)	(3,703)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,177	86

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 36)	(\$ 84)
B04500	購置無形資產	(1,415)	(2,749)
B06700	其他非流動資產增加	(29,600)	(4,379)
B07500	收取之利息	<u>1,092</u>	<u>1,986</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(187,785)</u>	<u>(9,835)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	98,478	1,980
C01600	舉借長期借款	97,060	-
C04020	租賃本金償還	<u>(4,877)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>190,661</u>	<u>1,980</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(1,410)</u>	<u>(103)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(78,040)	12,395
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>237,454</u>	<u>225,059</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 159,414</u>	<u>\$ 237,454</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

譚裕實業股份有限公司（以下稱本公司）係於 70 年 11 月設立於新竹市之股份有限公司，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要為工業用塑膠製品、電線、電纜、電子零組件、電子材料批發、電子材料零售及國際貿易等業務。

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.50%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 12,689
減：適用豁免之短期租賃	(250)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(114)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 12,325</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 12,083</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 12,083</u>

本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。本公司於 108 年 1 月 1 日根據轉租之剩餘合約條款及條件評估轉租均分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 12,083	\$ 12,083
資產影響	\$ -	\$ 12,083	\$ 12,083
租賃負債—流動	\$ -	\$ 4,728	\$ 4,728
租賃負債—非流動	-	7,355	7,355
負債影響	\$ -	\$ 12,083	\$ 12,083

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預

期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。
若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。首次適用前述修正後，該借款負擔之借款成本係納入 108 年以後之一般借款資本化利率計算。

4. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處

理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司

估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及原始到期日超過 3 個月以上之定期存款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 衡量種類

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置及貿易代理零件類之銷售。由於高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置及貿易代理零件類之銷售產品於起運時客戶對商品已

有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

107 年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 政府補助

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

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

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

4. 離職福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 123	\$ 123
銀行支票及活期存款	111,037	237,331
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	48,254	-
	<u>\$159,414</u>	<u>\$237,454</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~0.350%	0.001%~0.370%
定期存款	2.300%~2.790%	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
質押定期存款(一)	\$ -	\$ 4,898

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，按攤銷後成本衡量之金融資產質押之利率區間為 0.6%，相關資訊請參閱附註二八。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,963	\$ 3,950
因營業而發生	\$ 3,963	\$ 3,950

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$422,341	\$430,098
減：備抵損失	(<u>5,532</u>)	(<u>5,700</u>)
	<u>\$416,809</u>	<u>\$424,398</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 5,161</u>	<u>\$ 1,603</u>

本公司對新客戶之授信期間原則上為出貨日後 90 天，部分客戶銷售之平均授信期間為 30 天至 150 天，應收帳款不予計息。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過經複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 120 天	逾 121 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 355,246	\$ 18,616	\$ 10,909	\$ 1,460	\$ 36,110	\$ 422,341
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>168</u>)	(<u>326</u>)	(<u>1,687</u>)	(<u>129</u>)	(<u>3,222</u>)	(<u>5,532</u>)
攤銷後成本	<u>\$355,078</u>	<u>\$ 18,290</u>	<u>\$ 9,222</u>	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 32,888</u>	<u>\$416,809</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 60 天	逾 61 ~ 120 天	逾 121 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 377,445	\$ 17,723	\$ 20,385	\$ 8,431	\$ 6,114	\$ 430,098
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(5)	(92)	(168)	(379)	(5,056)	(5,700)
攤銷後成本	<u>\$ 377,440</u>	<u>\$ 17,631</u>	<u>\$ 20,217</u>	<u>\$ 8,052</u>	<u>\$ 1,058</u>	<u>\$ 424,398</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 5,700	\$ 5,600
加：本年度提列減損損失	-	100
減：本年度迴轉減損損失	(168)	-
年底餘額	<u>\$ 5,532</u>	<u>\$ 5,700</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 32,185	\$ 41,170
製 成 品	29,254	25,352
在製品及半成品	1,233	3,176
原 物 料	<u>3,592</u>	<u>3,344</u>
	<u>\$ 66,264</u>	<u>\$ 73,042</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	108年度	107年度
營業成本	<u>\$ 1,027,770</u>	<u>\$ 1,312,364</u>
存貨（回升利益）／提列存貨呆 滯及跌價損失	<u>(\$ 252)</u>	<u>\$ 2,662</u>

存貨回升利益係因出售呆滯存貨所致。

十、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 579,584	\$ 821,444
投資關聯企業	<u>264,096</u>	<u>247,747</u>
	<u>\$ 843,680</u>	<u>\$ 1,069,191</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
華弘國際有限公司(以下簡稱「華弘公司」)	\$563,433	\$810,175
客利客數位科技股份有限公司(以下簡稱「客利客公司」)	16,151	3,361
優翔科技股份有限公司(以下簡稱「優翔公司」)	-	7,908
	<u>\$579,584</u>	<u>\$821,444</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
華弘國際有限公司	100%	100%
客利客公司	77%	51%
優翔公司	-	100%

優翔公司於106年5月19日由經濟部核准設立，登記及實收資本額皆為8,000仟元，分為800仟股，每股10元。本公司出資持有優翔公司700仟股，持股比率為87.5%，主要從事汽車電子相關業務。本公司於107年5月向原始股東購入優翔公司100仟股，取得優翔公司100%股權。優翔公司於107年9月3日由經濟部核准解散，已於108年5月28日經法院核准清算完結。

客利客公司於106年4月5日由經濟部核准設立，額定及實收資本額皆為20,000仟元，分為2,000仟股，每股10元。本公司出資持有客利客公司1,020仟股，持股比率為51%，主要從事電子商務相關業務。本公司於108年9月未按持股比率認購客利客公司現金增資股權，致持股比率由51%上升至77%。

本公司間接持有之子公司明細，請參閱附註三十。

108及107年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
Pro Brand Technology, Inc. (以下簡稱「PBT公司」)	<u>\$264,096</u>	<u>\$247,747</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	108年12月31日	107年12月31日
PBT 公司	21.87%	21.87%

PBT 公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三十「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

本公司於 103 年 5 月處分旗下子公司永辰公司 100% 股權並取得新設合資公司 PBT 公司之普通股 11,013 仟股及特別股 6,250 仟股，特別股股東權利與普通股相同，已全數於 107 年 6 月全數轉換為普通股。

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

十一、不動產、廠房及設備

自 用	108年12月31日
	<u>\$276,966</u>

(一) 自用－108 年

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	研 發 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
108年1月1日餘額	\$ 39,649	\$163,761	\$ 34,405	\$101,750	\$ 24,731	\$ 1,942	\$ 1,457	\$ 7,548	\$ -	\$375,243
增 添	145,957	87	490	873	709	-	267	-	2,550	150,933
處 分	-	-	(1,136)	(9,870)	-	-	-	-	-	(11,006)
108年12月31日餘額	<u>\$185,606</u>	<u>\$163,848</u>	<u>\$ 33,759</u>	<u>\$ 92,753</u>	<u>\$ 25,440</u>	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 1,724</u>	<u>\$ 7,548</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$515,170</u>
累計折舊及減損										
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 84,156	\$ 25,619	\$ 97,124	\$ 24,293	\$ 1,097	\$ 1,291	\$ 7,298	\$ -	\$240,878
折舊費用	-	2,647	1,750	3,084	423	236	89	103	-	8,332
處 分	-	-	(1,136)	(9,870)	-	-	-	-	-	(11,006)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,803</u>	<u>\$ 26,233</u>	<u>\$ 90,338</u>	<u>\$ 24,716</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ 7,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$238,204</u>
108年12月31日淨額	<u>\$185,606</u>	<u>\$ 77,045</u>	<u>\$ 7,526</u>	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$276,966</u>

(二) 107 年

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	研 發 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
107年1月1日餘額	\$ 39,649	\$161,627	\$ 33,884	\$104,118	\$ 26,961	\$ 1,942	\$ 1,429	\$ 10,446	\$380,056
增 添	-	2,134	799	478	157	-	28	107	3,703
處 分	-	-	(278)	(2,846)	(2,387)	-	-	(3,005)	(8,516)
107年12月31日餘額	<u>\$ 39,649</u>	<u>\$163,761</u>	<u>\$ 34,405</u>	<u>\$101,750</u>	<u>\$ 24,731</u>	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 7,548</u>	<u>\$375,243</u>
累計折舊及減損									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 81,523	\$ 23,995	\$ 96,378	\$ 26,219	\$ 861	\$ 1,062	\$ 10,033	\$240,071
折舊費用	-	2,633	1,902	3,592	461	236	229	270	9,323
處 分	-	-	(278)	(2,846)	(2,387)	-	-	(3,005)	(8,516)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,156</u>	<u>\$ 25,619</u>	<u>\$ 97,124</u>	<u>\$ 24,293</u>	<u>\$ 1,097</u>	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 7,298</u>	<u>\$240,878</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 39,649</u>	<u>\$ 79,605</u>	<u>\$ 8,786</u>	<u>\$ 4,626</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$134,365</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 7,300
	108年度
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 4,783

本公司作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註二八。

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 4,800
非流動	\$ 2,555

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.50%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 轉 租

108 年使用權資產之轉租

本公司以營業租賃轉租宿舍，租賃期間為 3 年。承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 48
第 2 年	48
第 3 年	48
	<u>\$ 144</u>

(五) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 354</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 55</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 142</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,577)</u>

十三、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 34,435	\$ 2,000	\$ 36,435
增 添	<u>155</u>	<u>-</u>	<u>155</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 34,590</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 36,590</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,495	\$ 1,100	\$ 33,595
攤銷費用	<u>1,563</u>	<u>200</u>	<u>1,763</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 34,058</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 35,358</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 1,232</u>

（接次頁）

(承前頁)

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,686	\$ 2,000	\$ 33,686
增 添	<u>2,749</u>	<u>-</u>	<u>2,749</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 34,435</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 36,435</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 28,656	\$ 900	\$ 29,556
攤銷費用	<u>3,839</u>	<u>200</u>	<u>4,039</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 32,495</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 33,595</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 2,840</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2 至 5 年
其 他	10 年

十四、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
應收退稅款	\$ 6,582	\$ 6,582
其他預付費用	1,333	1,304
暫 付 款	456	1,234
預付貨款	12	904
其 他	<u>2,886</u>	<u>1,050</u>
	<u>\$ 11,269</u>	<u>\$ 11,074</u>
<u>非 流 動</u>		
預付投資款	\$ 29,600	\$ -
預付設備款	1,260	-
預付土地款	<u>-</u>	<u>4,379</u>
	<u>\$ 30,860</u>	<u>\$ 4,379</u>

本公司因考量營運發展用途，經新竹縣政府核准申購新竹縣鳳山工業區土地，合約總金額為 145,957 仟元，截至 108 年 12 月 31 日已支付全數土地款項，且已於 108 年 8 月完成過戶登記。

十五、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註二八）</u>		
銀行借款	<u>\$ 22,596</u>	<u>\$ -</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$134,910</u>	<u>\$ 61,430</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 2.61%～2.86% 及 3.52%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註二八）</u>		
銀行借款	\$ 97,060	\$ -
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 97,060</u>	<u>\$ -</u>

長期借款於 108 年 12 月首次動撥日起寬限三年償還第一期本金，其後每月平均攤還，至 118 年 12 月償清，年利率於 108 年 12 月 31 日為 1.129%。

十六、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$ 9,963	\$ 10,863
應付薪資	9,111	9,824
應付休假給付	3,060	3,165
應付勞務費	1,989	2,271
其 他	<u>17,864</u>	<u>16,571</u>
	<u>41,987</u>	<u>42,694</u>
其他負債		
合約負債	851	8,605
其 他	<u>474</u>	<u>84</u>
	<u>1,325</u>	<u>8,689</u>
合 計	<u>\$ 43,312</u>	<u>\$ 51,383</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 15,395	\$ 18,836
計畫資產之公允價值	(3,139)	(7,163)
淨確定福利負債	<u>\$ 12,256</u>	<u>\$ 11,673</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定
	義 務 現 值	公 允 價 值	福 利 負 債
107 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 17,972</u>	<u>(\$ 1,397)</u>	<u>\$ 16,575</u>
利息費用（收入）	<u>220</u>	<u>(17)</u>	<u>203</u>
認列於損益	<u>220</u>	<u>(17)</u>	<u>203</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(241)	(241)
精算損失－財務假設變動	1,606	-	1,606
精算損失－經驗調整	<u>243</u>	<u>-</u>	<u>243</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,849</u>	<u>(241)</u>	<u>1,608</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
雇主提撥	\$ -	(\$ 6,713)	(\$ 6,713)
福利支付	(1,205)	1,205	-
107 年 12 月 31 日餘額	18,836	(7,163)	11,673
利息費用 (收入)	185	(73)	112
認列於損益	185	(73)	112
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	(154)	(154)
精算損失—財務假 設變動	980	-	980
精算損失—經驗調 整	422	-	422
認列於其他綜合損益	1,402	(154)	1,248
雇主提撥	-	(735)	(735)
福利支付	(5,028)	4,986	(42)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 15,395	(\$ 3,139)	\$ 12,256

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.72%	0.98%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 520)	(\$ 583)
減少 0.25%	\$ 543	\$ 607
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 525	\$ 588
減少 0.25%	(\$ 506)	(\$ 568)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預計 1 年內提撥金額	\$ 753	\$ 520
確定福利義務平均到期期間	14 年	13 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	160,000	160,000
額定股本	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	120,481	120,481
已發行股本	\$ 1,204,804	\$ 1,204,804

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 2,000 仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$213,924	\$215,194
公司債轉換溢價	77,396	77,396
庫藏股交易	7,672	7,672

（接次頁）

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
僅得用以彌補虧損		
股票發行溢價(已既得之限制 員工權利股票)	\$ -	\$ 11,138
不得作為任何用途		
處分資產利益	425	425
	<u>\$299,417</u>	<u>\$311,825</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司目前正處於營運成長期，考量公司未來擴展營運規劃、資金需求及公司長期財務規劃等，以及達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之經營目標，就可分配盈餘提撥部分或全部分派股東紅利，其中現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日為待彌補虧損，於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度分別不分配盈餘且以資本公積彌補虧損 12,408 仟元及不彌補虧損。

本公司於 108 年 12 月 31 日為待彌補虧損，於 109 年 3 月 27 日董事會擬議不分配盈餘且以資本公積彌補虧損 76,554 仟元。

有關 108 年度虧損撥補案尚待預計於 109 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年12月31日	107年12月31日
年初及年底餘額	<u>\$104,610</u>	<u>\$104,610</u>

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

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

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

十九、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,184,490</u>	<u>\$ 1,501,954</u>

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 420,772</u>	<u>\$ 428,348</u>	<u>\$ 444,514</u>
合約負債（附註十六）			
商品銷貨收入	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 8,605</u>	<u>\$ 393</u>

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	108年度	107年度
高中低頻無線裝置	\$ 834,488	\$ 1,140,522
電子及光通訊零件	341,362	347,829
電子訊號連結裝置	<u>8,640</u>	<u>13,603</u>
	<u>\$ 1,184,490</u>	<u>\$ 1,501,954</u>

地 區 別	108年度	107年度
亞 洲	\$ 1,087,409	\$ 1,368,624
美 洲	90,157	125,953
歐 洲	6,672	7,101
非 洲	<u>252</u>	<u>276</u>
	<u>\$ 1,184,490</u>	<u>\$ 1,501,954</u>

二十、繼續營業單位淨（損）利

繼續營業單位淨（損）利係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備淨益	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 86</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
賠償收入	\$ 7,238	\$ 22
利息收入	1,125	1,969
租賃收入	1,023	1,104
政府補助收入（附註二三）	425	5,533
其 他	<u>9,906</u>	<u>6,076</u>
	<u>\$ 19,717</u>	<u>\$ 14,704</u>

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益	\$ 6,522	\$ 17,452
其他	(270)	(271)
	<u>\$ 6,252</u>	<u>\$ 17,181</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 4,078	\$ 2,743
租賃負債之利息	149	-
	<u>\$ 4,227</u>	<u>\$ 2,743</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 8,332	\$ 9,323
使用權資產	4,783	-
無形資產	1,763	4,039
合計	<u>\$ 14,878</u>	<u>\$ 13,362</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 4,737	\$ 1,584
營業費用	8,378	7,739
	<u>\$ 13,115</u>	<u>\$ 9,323</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 63	\$ 63
推銷費用	348	375
管理費用	710	694
研究發展費用	642	2,907
	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 4,039</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$152,184</u>	<u>\$159,370</u>
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	6,915	7,189
確定福利計畫	112	203
	<u>7,027</u>	<u>7,392</u>
其他員工福利	<u>3,457</u>	<u>3,917</u>
員工福利費用合計	<u>\$162,668</u>	<u>\$170,679</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,365	\$ 17,395
營業費用	<u>148,303</u>	<u>153,284</u>
	<u>\$162,668</u>	<u>\$170,679</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 10%~20%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

107 年度為稅前淨利，惟本公司尚有待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

106 年度為待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 30,498	\$ 36,291
外幣兌換損失總額	(<u>23,976</u>)	(<u>18,839</u>)
淨 益	<u>\$ 6,522</u>	<u>\$ 17,452</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,778	\$ -
以前年度之調整	<u>458</u>	(<u>1,913</u>)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 14,236</u>	(<u>\$ 1,913</u>)

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
繼續營業單位稅前淨（損）利	<u>(\$ 55,521)</u>	<u>\$ 69,136</u>
稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 11,104)	\$ 13,827
稅上可減除之利益	-	(13,442)
稅上不可減除之費損	5,749	-
稅上應課稅之收益	4,324	131
子公司盈餘匯回繳納稅款	13,778	-
未認列之虧損扣抵	297	-
暫時性差異	734	(516)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>458</u>	<u>(1,913)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 14,236</u>	<u>(\$ 1,913)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 13,778</u>	<u>\$ -</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股（虧損）盈餘

	108年度	107年度
基本及稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.58)</u>	<u>\$ 0.59</u>

單位：每股元

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	<u>(\$ 69,757)</u>	<u>\$ 71,049</u>

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	<u>120,481</u>	<u>120,481</u>

二三、政府補助

本公司於 108 年度取得新竹市政府 108 年度新竹市地方產業創新研發推動計畫（地方型 SBIR）「行動通訊之多波束覆蓋透鏡基地台天線開發」之政府補助 1,850 仟元。108 年度獲撥補助款 425 仟元。

二四、部分取得投資子公司—不影響控制

本公司於 108 年 9 月未按持股比例認購客利客子公司現金增資股權，致持股比例由 51% 上升至 77%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二七。

二五、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$813,465	\$704,687
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	516,114	384,776

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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

損 益	美 金	影 響	人 民 幣	影 響
	108年度	107年度	108年度	107年度
	\$ 2,077(i)	\$ 2,665(i)	(\$1,166) (ii)	(\$1,248)(ii)

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

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

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 48,254	\$ 69,874
—金融負債	164,861	61,430
具現金流量利率風險		
—金融資產	111,160	172,478
—金融負債	97,060	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增（減）141 仟元及 1,725 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

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

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一樣重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 602,144 仟元及 522,145 仟元。

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

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月~1 年	1 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 140,780	\$ 16,726	\$ -	\$ -	\$ 157,506
長期借款	-	-	-	97,060	97,060
應付票據及帳款	22,821	20,028	1,845	-	44,694
應付帳款－關係人	36,323	113,953	66,578	-	216,854
租賃負債	406	1,219	3,251	2,571	7,447
	<u>\$ 200,330</u>	<u>\$ 151,926</u>	<u>\$ 71,674</u>	<u>\$ 99,631</u>	<u>\$ 523,561</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 4,876</u>	<u>\$ 2,571</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 ~ 3 個 月	3 個 月 ~ 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 61,430	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 61,430
應付票據及帳款	31,999	43,928	1,635	-	77,562
應付帳款－關係人	56,897	126,217	62,670	-	245,784
	<u>\$ 150,326</u>	<u>\$ 170,145</u>	<u>\$ 64,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 384,776</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華弘公司	子 公 司
客利客公司	子 公 司
優翔公司	子 公 司
蘇州華廣電通有限公司（以下簡稱「蘇州華廣公司」）	間接持有之子公司
東莞台霖電子通訊有限公司（以下簡稱「東莞台霖公司」）	間接持有之子公司
澳訊天線工業有限公司（以下簡稱「澳訊公司」）	間接持有之子公司
PBT 公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
銷貨收入	華弘公司	\$ 57,454	\$ 64,670
	子 公 司	16	97
		<u>\$ 57,470</u>	<u>\$ 64,767</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
華弘公司	\$509,682	\$660,498
蘇州華廣公司	156,941	240,136
子 公 司	15,155	15,618
	<u>\$681,778</u>	<u>\$916,252</u>

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

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	華弘公司	<u>\$ 20,585</u>	<u>\$ 19,148</u>
其他應收款	華弘公司	\$ 186,815	\$ 13,202
	PBT 公司	20,701	-
	子 公 司	<u>17</u>	<u>34</u>
		<u>\$ 207,533</u>	<u>\$ 13,236</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

其他應收款關係人款項於 108 年度主係為應收華弘公司盈餘匯回款項及技術服務費用暨 107 年度主係為華弘公司應收技術服務費用。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	華弘公司	\$ 180,591	\$ 143,978
	蘇州華廣公司	32,024	97,984
	子 公 司	<u>4,238</u>	<u>3,822</u>
		<u>\$ 216,853</u>	<u>\$ 245,784</u>
應付費用及其他	華弘公司	\$ 3,824	\$ 3,824
流動負債	子 公 司	<u>298</u>	<u>164</u>
		<u>\$ 4,122</u>	<u>\$ 3,988</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 背書保證

本公司為他人背書或保證情形，請參閱附註三十。

(七) 其他關係人交易

	管 理 費 用	
	108年度	107年度
主要管理階層	<u>\$ 1,620</u>	<u>\$ 1,620</u>

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 16,243	\$ 17,261
退職後福利	699	780
其他員工福利	349	374
	<u>\$ 17,291</u>	<u>\$ 18,415</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款、開立承兌匯票及銀行履約保證之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
建築物	\$ 77,045	\$ 79,605
自有土地	185,606	39,649
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	-	4,898
	<u>\$262,651</u>	<u>\$124,152</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 13,565	29.9800	\$ 406,679
人 民 幣	19,526	4.3050	84,059
日 圓	17,833	0.2760	4,922
港 幣	253	3.8490	974
			<u>\$ 496,634</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司及關聯企業			
美 元	8,809	29.9800	\$ 264,096
人 民 幣	130,879	4.3050	563,433
			<u>\$ 827,529</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
人 民 幣	\$ 46,610	4.3050	\$ 200,656
美 元	6,636	29.9800	198,947
日 圓	36,723	0.2760	10,136
歐 元	37	33.5900	1,243
			<u>\$ 410,982</u>

107 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 元	\$ 14,711	30.7150	\$ 451,848
日 圓	171	0.2782	48
港 幣	253	3.9210	992
人 民 幣	7,019	4.4720	31,389
			<u>\$ 484,277</u>

非貨幣性項目

採權益法之子公司及關

聯企業

美 元	8,066	30.7150	\$ 247,747
人 民 幣	181,166	4.4720	810,175
			<u>\$ 1,057,922</u>

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元	6,034	30.7150	\$ 185,334
日 圓	37,930	0.2782	10,552
人 民 幣	34,921	4.4720	156,167
			<u>\$ 352,053</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨兌換（損）益	匯 率	淨兌換（損）益
美 元	29.9800（美元：新台幣）	(\$ 6,186)	30.7150（美元：新台幣）	\$ 594
歐 元	33.5900（歐元：新台幣）	59	35.2000（歐元：新台幣）	-
人 民 幣	4.3050（人民幣：新台幣）	2,034	4.4720（人民幣：新台幣）	805
港 幣	3.8490（港幣：新台幣）	13	3.9210（港幣：新台幣）	31
日 圓	0.2760（日圓：新台幣）	192	0.2782（日圓：新台幣）	(93)
		<u>(\$ 3,888)</u>		<u>\$ 1,337</u>

三十、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	是否為關係人	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	客利客公司	是	其他應收款	\$ 5,000	\$ -	\$ -	1.5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$145,938	\$583,753

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

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

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	蘇州華廣公司及東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 729,692 (註二)	\$ 149,900 (美金 5,000 仟元)	\$ 149,900 (美金 5,000 仟元)	\$ 59,960	\$ -	10.27%	\$ 729,692	Y	N	Y
		蘇州華廣公司及東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	729,692 (註二)	119,920 (美金 4,000 仟元)	-	-	-	-	729,692	Y	N	Y
		蘇州華廣公司及東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	729,692 (註二)	104,930 (美金 3,500 仟元)	104,930 (美金 3,500 仟元)	59,960	-	7.19%	729,692	Y	N	Y

註一：本公司對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 20%。

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

註三：本公司對外背書保證之總額，不得超過當期淨值 50%；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%。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數或單位數 (仟)	帳面金額	持股比例 %	公允價值	
蘇州華廣公司	結構式存款	蘇州銀行金石榴穩盈 1 號	-	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	\$ 43,050	-	\$ 43,050	-
上海普翔公司	結構式存款	上海浦東發展銀行財富班車 3 號	-	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	6,888	-	6,888	-

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		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	佔總應付票據、帳款比率 (%)	
本公司	華弘公司	母子公司	進貨	\$ 509,682	45	90 天	註	相當	\$ 180,591	69	-
	蘇州華廣公司	母子公司	進貨	156,941	15	90 天	註	相當	32,024	12	-
東莞台霖公司	華弘公司	母子公司	銷貨	455,569	75	90 天	註	相當	165,555	71	-

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

5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金	處理方式		
華弘公司	譚裕公司	母子公司	\$ 180,591	3.41	\$ -	-	\$ 202,699	\$ -
東莞台霖公司	華弘公司	母子公司	165,555	4.16	-	-	117,016	-

6. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益 (註二)	本期認列 投資(損)益 (註二)	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 (仟 股)	比 (%)	帳 面 金 額 (註 二)			
本公司	華弘公司	模里西斯	一般性投資	\$ 524,590 (美金 17,498 仟元)	\$ 537,451 (美金 17,498 仟元)	17,498	100	\$ 563,433	(\$ 47,094)	(\$ 47,094)	子公司
	客利客公司	新竹市	電子商務相關業務	3,570	10,200	3,570	77	16,151	(12,055)	(7,161)	子公司
	優順公司	新竹市	汽車電子相關業務	-	7,992	-	-	-	-	-	子公司
	PBT 公司	開曼群島	各種降頻器、多工分配器及電子零組件之買賣	276,200	276,200	17,263	21.87	264,096	116,384	25,508	關聯企業
華弘公司	廣訊公司	香 港	電子零配件、天線等通訊配件之買賣	HKD 7,789 仟元 (美金 1,000 仟元)	HKD 7,833 仟元 (美金 1,000 仟元)	1,000	100	HKD 585 仟元	HKD 389 仟元	HKD 389 仟元	子公司

註一：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

(三) 大陸投資資訊

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附表二。

謙裕實業股份有限公司
 大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 台 灣 資 金 投 資 額	本 自 台 灣 資 金 匯 出 累 計 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 資 金 回 收 金 額	本 自 台 灣 資 金 匯 出 累 計 金 額	被 本 期 投 資 公 司 損 益	本公司直接 或間接持股比例	本期認列投資 (損)益 (註二)	期 帳 面 金 額	資 金 投 入 額	截至本 期已匯 回投資 收益
						匯	出 收								
蘇州華廣公司	生產新型儀表元件、儀器、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB 42,132 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	美金 6,050 仟元	\$	-	\$	-	(RMB 2,065 仟元)	100%	(RMB 2,065 仟元)	RMB 53,271 仟元	\$	-
東莞台霖公司	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元件 (儀用接插件)	RMB 77,300 仟元 (美金 11,100 仟元)	註一	美金 5,600 仟元 及註三	美金 5,600 仟元 及註三		-		-	(RMB 14,676 仟元)	100%	(RMB 14,676 仟元)	RMB 82,218 仟元		-
上海普翔公司	電子零配件、電纜、光纖、天線等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務；天線研發	RMB 26,811 仟元 (美金 3,850 仟元)	註一	美金 1,250 仟元	美金 1,250 仟元		-		-	665 仟元	100%	RMB 665 仟元	RMB 3,426 仟元		-

本 赴 大 陸	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
美金 13,662 仟元 (\$409,587)	美金 21,762 仟元 (\$652,425)	美金 21,762 仟元 (\$652,425)	依淨值之百分之六十
			\$875,630

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

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係以華弘國際有限公司自有資金轉投資成立。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算成新台幣。

謹裕實業股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	交 易 類 型	進 入		交 易 條 件 (註)	應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益 備	註
		金	額		金	額		
蘇州華廣公司 東莞台霖公司	進 貨	\$156,941	12%	—	(\$ 32,024)	9%	\$ —	—
	營業收入	16	-	—	-	-	—	—
	進 貨	15,155	1%	—	(4,238)	1%	-	—

註：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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
應收帳款－關係人明細表		附註二七
其他應收款－關係人明細表		附註二七
存貨明細表		明細表三
其他流動資產明細表		附註十四
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產變動明細表		明細表五
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅負債明細表		附註二一
短期借款明細表		明細表六
長期借款明細表		明細表七
租賃負債明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
應付帳款－關係人明細表		附註二七
其他負債明細表		附註十六
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十
營業成本明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
財務成本明細表		附註二十
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十三

譚裕實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
週轉金及庫存現金				\$	123
銀行存款					
外幣存款（註）					113,396
活期存款及支票存款					<u>45,895</u>
合 計					<u>\$159,414</u>

註：美金 1,937 仟元（兌換率 US\$1：NT\$29.9800）、人民幣 11,482 仟元
（兌換率 RMB\$1：NT\$4.3050）、港幣 252 仟元（兌換率 HK\$1：
NT\$3.8490）及日幣 17,833 仟元（兌換率 JPY\$1：NT\$0.2760）。

譚裕實業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 54,733
乙 公 司	48,978
丙 公 司	33,931
丁 公 司	31,167
戊 公 司	28,248
己 公 司	28,209
庚 公 司	23,825
其他（註）	<u>173,250</u>
合 計	422,341
備抵損失	(<u>5,532</u>)
淨 額	<u>\$416,809</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

譚裕實業股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 淨 變 現 價 值
商 品	\$ 32,185	\$ 34,610
製 成 品	29,254	34,170
在製品及半成品	1,233	3,850
原 物 料	<u>3,592</u>	<u>3,611</u>
淨 額	<u>\$ 66,264</u>	<u>\$ 76,241</u>

註：存貨及不動產、廠房及設備合併投保金額為 221,046 仟元。

謹裕實業股份有限公司
 採權益法之投資變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	年	初	金	額	本	年	度	增	加	本	年	度	減	少	(	註	一	)	採權益法認列	已實現利益	換算調整數	年	底	持	股	比	例	(	%	)	金	額	股	權	淨	值
	股數 (仟股)	17,498	\$	810,175	額	股數 (仟股)	-	\$	-	額	股數 (仟股)	-	金	(	\$	171,769	)	之投資損益	\$	598	(	17,498	100	額	額	額	額	額	\$	563,433	額	(	註	二	)	
華弘國際有限公司		17,498	\$	810,175		-	\$	-			-	-	(	20,701				(\$ 47,094)	\$		28,477		17,498	21.87						\$	563,293					
Pro Brand Technology, Inc.		17,263		247,747		-		-	-		-	-	(	20,701				25,508	-		11,542		17,263	21.87						264,096				264,096		
客利客數位科技股份有限公司		1,020		3,361		2,550		25,500			-	-	(	5,549				(7,161)	-		-		3,570	76.77						16,151				16,151		
優翔科技股份有限公司		800		7,908		-		-	-	(	800		(	7,908				-	-		-		-	-	-	-				-				-		
			\$1,069,191				\$	25,500					(	\$ 205,927				(\$ 28,747)	\$	598	16,935					\$	843,680		\$	843,540				\$	843,540	

註一：主係被投資公司盈餘匯回、未依持股比例認購被投資公司增資股權及認列清算完成匯回投資款等。

註二：係按會計師查核之財務報表並依持股比例計算。

譚裕實業股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

	建 築 物
成 本	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之影響數	<u>12,083</u>
108 年 1 月 1 日餘額（調整後）	12,083
增 添	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>12,083</u>
累計折舊	
108 年 1 月 1 日餘額	-
折 舊	<u>4,783</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>4,783</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,300</u>

謹裕實業股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	借 款 金 額	借 款 期 間	利率區間(%)	抵押或擔保
週轉金借款－合作金庫光復分行	\$ 5,870	108.10.15~109.01.15	2.67	有
週轉金借款－合作金庫光復分行	16,726	108.12.27~109.03.27	2.61	有
週轉金借款－第一銀行新竹分行	74,950	108.12.06~109.01.06	2.74	無
週轉金借款－永豐銀行新竹分行	<u>59,960</u>	108.12.06~109.01.06	2.86	無
	<u>\$ 157,506</u>			

謹裕實業股份有限公司

長期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 金 額	借 款 期 間	年 利 率 (%)	抵 押 或 擔 保
台北富邦商業銀行	<u>\$ 97,060</u>	108.12.26~118.12.26	1.129	自有土地 145,957 仟元

譚裕實業股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
房屋及建築		108.01.01~110.09.01	1.5%	\$ 7,355
減：租賃負債—流動				(<u>4,800</u>)
租賃負債—非流動				<u>\$ 2,555</u>

譚裕實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
強茂股份有限公司	\$ 11,422
DAI-ICHI SEIKO CO., LTD.	10,134
威仕特實業（香港）有限公司	5,327
磁晶科技股份有限公司	4,269
其他（註）	<u>13,509</u>
合 計	<u>\$ 44,661</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

譚裕實業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟條／仟個)	金 額
高中低頻無線裝置	31,169	\$ 839,335
電子及光通訊零件	248,719	343,755
電子訊號連接裝置	460	<u>8,692</u>
合 計		1,191,782
銷貨退回及折讓		(<u>7,292</u>)
營業收入淨額		<u>\$ 1,184,490</u>

譚裕實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 料	
年初原料	\$ 3,344
本年度進料	110,502
年底原料	(3,592)
轉列費用	(845)
出售原料	(95,957)
在製品轉原料	852
其 他	15
耗用原料	14,319
直接人工	8,277
製造費用	20,644
製造成本	43,240
年初在製品及半成品	3,176
購入在製品及半成品	55,045
年底在製品及半成品	(1,233)
出售在製品及半成品	(1,503)
轉列費用	(117)
製成品轉在製品	43,592
在製品轉原料	(852)
其 他	7
製成品成本	141,355
年初製成品	25,352
購入製成品	620,558
年底製成品	(29,254)
轉列費用	(844)
製成品轉在製品	(43,592)
出售原料	95,957
出售在製品及半成品	1,503
其 他	(13,627)
產銷成本	797,408
年初商品	41,170
本年度商品進貨	221,453
年底商品	(32,185)
其 他	(76)
營業成本	<u>\$ 1,027,770</u>

謹裕實業股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 41,218	\$ 50,607	\$ 36,093
服務費用	7,878	439	213
員工保險費	3,412	4,157	3,242
退 休 金	2,110	2,458	1,842
折 舊	708	3,524	4,146
勞 務 費	16	5,211	765
其他（註）	<u>17,218</u>	<u>13,644</u>	<u>8,278</u>
合 計	<u>\$ 72,560</u>	<u>\$ 80,040</u>	<u>\$ 54,579</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額 5%。

謹裕實業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 11,874	\$ 127,918	\$ 139,792	\$ 14,282	\$ 132,558	\$ 146,840
勞健保費用	1,241	10,811	12,052	1,523	10,647	12,170
退休金費用	617	6,410	7,027	769	6,623	7,392
董事酬金	-	340	340	-	360	360
其他員工福利費用	633	2,824	3,457	821	3,096	3,917
合 計	<u>\$ 14,365</u>	<u>\$ 148,303</u>	<u>\$ 162,668</u>	<u>\$ 17,395</u>	<u>\$ 153,284</u>	<u>\$ 170,679</u>
折舊費用	<u>\$ 4,737</u>	<u>\$ 8,378</u>	<u>\$ 13,115</u>	<u>\$ 1,584</u>	<u>\$ 7,739</u>	<u>\$ 9,323</u>
攤銷費用	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 3,976</u>	<u>\$ 4,039</u>

註 1：本公司 108 及 107 年度之每月底平均員工人數分別為 161 人及 172 人；其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 108 年度平均員工福利費用 1,041 仟元（『108 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『108 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
107 年度平均員工福利費用 1,020 仟元（『107 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『107 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (2) 108 年度平均員工薪資費用 896 仟元（108 年度薪資費用合計數／『108 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
107 年度平均員工薪資費用 879 仟元（107 年度薪資費用合計數／『107 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 1.93%（『108 年度平均員工薪資費用－107 年度平均員工薪資費用』／107 年度平均員工薪資費用）。

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 108 及 107 年度

地址：新竹市公道五路二段326號

電話：(03)571-4225

關係企業合併財務報告聲明書



本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：譚裕實業股份有限公司

負責人：林 祺 生



中 華 民 國 109 年 3 月 27 日

會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

謹裕實業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與謹裕實業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對謹裕實業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

譚裕實業股份有限公司及其子公司收入來源主要為高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置及貿易代理零件，民國 108 年度營業收入淨額為 1,576,277 仟元。本會計師認為譚裕實業股份有限公司及其子公司兩年度營收成長率較為顯著之銷售對象及其交易存有真實性風險，故判斷其收入真實性認定為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳合併財務報告附註四(十三)。

本會計師對此之查核程序包括：

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

應收票據及帳款之備抵損失

應收票據及帳款提列預期信用減損損失涉及管理當局對客戶信用風險之判斷，故本會計師著重於應收票據及帳款餘額重大且收款期間較長之個別對象，評估其預期信用減損損失提列合理性。譚裕實業股份有限公司及其子公司應收票據及帳款帳面金額及估計減損請詳合併財務報告附註五及八。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 評估管理階層計算備抵損失之假設，並確認該計算足以支持備抵損失準備金額，包括測試應收帳款帳齡之正確性，比較本年度及以前年度應收帳款帳齡分布情形，檢視本年度及以前年度減損沖銷情形，以及抽核應收帳款期後現金收款憑證以測試款項可回收性。
2. 測試譚裕實業股份有限公司及其子公司與客戶交易信用額度核准有關之內部控制運作有效性。

其他事項

列入謹裕實業股份有限公司及其子公司上開合併財務報告中，有關採用權益法之被投資公司 Pro Brand Technology, Inc.之合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關 Pro Brand Technology, Inc.合併財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）264,096 仟元及 247,747 仟元，占合併資產總額分別為 11%及 12%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為 25,508 仟元及(10,239)仟元，占合併淨損益分別為 34%及(15)%。

謹裕實業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

謹裕實業股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對譚裕實業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使譚裕實業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致譚裕實業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於譚裕實業股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成譚裕實業股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 林 政 治

林政治



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 3 月 27 日



譚裕實子有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代碼	負債及權益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 506,495	22	\$ 526,271	25	2100	短期借款 (附註十八)	\$ 277,636	12	\$ 92,122	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註四、七、二九及三一)	71,463	3	4,898	-	2170	應付票據及帳款	349,472	15	361,059	17
1150	應收票據 (附註四、八及二二)	10,322	1	24,477	1	2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	13,778	1	1,565	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、八及二二)	579,245	25	597,925	28	2280	租賃負債－流動 (附註三、四、五、十三及二九)	5,069	-	-	-
1200	其他應收款 (附註四及八)	7,268	-	2,285	-	2399	應付費用及其他流動負債 (附註十九及二二)	-	-	-	-
1210	其他應收款－關係人 (附註四及三十)	20,701	1	-	-	21XX	流動負債合計	87,039	4	105,311	5
130X	存貨 (附註四、五及九)	215,092	9	225,032	11			732,994	32	560,057	26
1470	其他流動資產 (附註十七)	31,724	1	26,878	1		非流動負債				
11XX	流動資產合計	1,442,310	62	1,407,766	66	2540	長期借款 (附註十八)	97,060	4	-	-
						2580	租賃負債－非流動 (附註三、四、五、十三及二九)	2,555	-	-	-
	非流動資產					2640	淨確定福利負債－非流動 (附註四及二一)	12,256	1	11,673	1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	264,096	12	247,747	12	2645	存入保證金	69	-	61	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及三一)	492,061	21	390,090	18	25XX	非流動負債合計	111,940	5	11,734	1
1755	使用權資產 (附註三、四、五、十三及三一)	47,076	2	-	-		負債合計	844,934	37	571,791	27
1760	投資性不動產 (附註四及十四)	24,043	1	17,346	1		權益 (附註四、二一、二五及二七)				
1780	無形資產 (附註四及十五)	3,222	-	6,139	-	3110	普通股股本	1,204,804	52	1,204,804	57
1920	存出保證金	1,198	-	2,761	-	3200	資本公積	299,417	13	311,825	15
1985	長期預付租賃款 (附註十六及三一)	-	-	42,187	2		保留盈餘				
1990	其他非流動資產 (附註十七)	35,196	2	13,856	1	3310	法定盈餘公積	5,665	-	5,665	-
15XX	非流動資產合計	866,892	38	720,126	34	3320	特別盈餘公積	104,610	4	104,610	5
						3350	待彌補虧損	(76,554)	(3)	(12,408)	(1)
						3300	保留盈餘合計	33,721	1	97,867	4
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(78,559)	(3)	(61,624)	(3)
						31XX	本公司業主之權益合計	1,459,383	63	1,552,872	73
						36XX	非控制權益	4,885	-	3,229	-
						3XXX	權益合計	1,464,268	63	1,556,101	73
1XXX	資產總計	\$ 2,309,202	100	\$ 2,127,892	100		負債及權益總計	\$ 2,309,202	100	\$ 2,127,892	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二二及三四）	\$ 1,576,277	100	\$ 1,866,207	100
5110	營業成本（附註九及二三）	<u>1,315,116</u>	<u>83</u>	<u>1,462,814</u>	<u>78</u>
5950	營業毛利	<u>261,161</u>	<u>17</u>	<u>403,393</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	135,195	9	137,613	7
6200	管理費用	144,894	9	152,409	8
6300	研究發展費用	90,630	6	97,450	5
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>3,420</u>	<u>-</u>	<u>(7,181)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>374,139</u>	<u>24</u>	<u>380,291</u>	<u>20</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二三）	<u>2,606</u>	<u>-</u>	<u>129</u>	<u>-</u>
6900	營業淨（損）利	<u>(110,372)</u>	<u>(7)</u>	<u>23,231</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二三及二六）	36,696	2	36,066	2
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	5,823	-	19,639	1
7050	財務成本（附註二三）	<u>(7,723)</u>	<u>-</u>	<u>(4,896)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十一）	<u>25,508</u>	<u>2</u>	<u>(10,239)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>60,304</u>	<u>4</u>	<u>40,570</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨（損）利	<u>(50,068)</u>	<u>(3)</u>	<u>63,801</u>	<u>4</u>
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二四）	<u>24,582</u>	<u>2</u>	<u>(2,371)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨（損）利	<u>(74,650)</u>	<u>(5)</u>	<u>66,172</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註四、二十 及二一）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	(\$ 1,248)	-	(\$ 1,608)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(14,425)	(1)	(24,399)	(2)
8380	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	(2,510)	-	(2,664)	-
8300	本年度其他綜合損益	(18,183)	(1)	(28,671)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 92,833)	(6)	\$ 37,501	2
	淨（損）利歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 69,757)	(5)	\$ 71,049	4
8620	非控制權益	(4,893)	-	(4,877)	-
8600		(\$ 74,650)	(5)	\$ 66,172	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 87,940)	(6)	\$ 42,378	2
8720	非控制權益	(4,893)	-	(4,877)	-
8700		(\$ 92,833)	(6)	\$ 37,501	2
	每股（虧損）盈餘（附註二五）				
9710	基 本	(\$ 0.58)		\$ 0.59	
9810	稀 釋	(\$ 0.58)		\$ 0.59	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜





謙裕實業股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之				權	益							
								其他權益項目												
								股	額	本	公			積	保	留	盈	餘	損	換
股數 (仟股)	金	額	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	待	彌	補	虧	換	額	合	計
A1	120,481	\$ 1,204,804	\$ 311,825	\$ 5,665	\$ 104,610	\$ 81,849	(\$ 34,561)	\$ 1,510,494	\$ 9,098	\$ 1,519,592										
D1	-	-	-	-	-	-	-	71,049	-	-	-	-	71,049	(4,877)	-	-	-	-	-	66,172
D3	-	-	-	-	-	-	-	(1,608)	(27,063)	(28,671)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,671)
D5	-	-	-	-	-	-	-	69,441	(27,063)	42,378	(4,877)	-	-	-	-	-	-	-	-	37,501
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(992)
Z1	120,481	1,204,804	311,825	5,665	104,610	(12,408)	(61,624)	1,552,872	3,229	1,556,101										
C11	-	-	(12,408)	-	-	-	-	12,408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	(69,757)	-	-	-	-	(69,757)	(4,893)	-	-	-	-	-	(74,650)
D3	-	-	-	-	-	-	-	(1,248)	(16,935)	(18,183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,183)
D5	-	-	-	-	-	-	-	(71,005)	(16,935)	(87,940)	(4,893)	-	-	-	-	-	-	-	-	(92,833)
M7	-	-	-	-	-	-	-	(5,549)	-	-	-	-	(5,549)	5,549	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	-	-	-	-	-	1,000
Z1	120,481	\$ 1,204,804	\$ 299,417	\$ 5,665	\$ 104,610	(\$ 76,554)	(\$ 78,559)	\$ 1,459,383	\$ 4,885	\$ 1,464,268										

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 50,068)	\$ 63,801
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	74,769	68,677
A20200	攤銷費用	3,152	5,069
A20300	預期信用減損（利益）損失	3,420	(7,181)
A20900	財務成本	7,723	4,896
A21200	利息收入	(5,144)	(8,485)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 （益）損之份額	(25,508)	10,239
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,606)	(129)
A24100	外幣兌換淨損	19,235	14,081
A29900	預付租賃款攤銷	-	1,168
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	14,155	50,588
A31150	應收帳款	10,881	50,627
A31200	存 貨	11,012	(36,280)
A31240	其他流動資產	(1,525)	(2,065)
A32150	應付票據及帳款	(11,017)	(55,990)
A32230	應付費用及其他流動負債	(16,375)	4,361
A32240	淨確定福利負債	(665)	(6,510)
A33000	營運產生之現金	31,439	156,867
A33300	支付之利息	(7,571)	(5,110)
A33500	支付之所得稅	(12,438)	(3,132)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>11,430</u>	<u>148,625</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(84,362)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,898	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(462,176)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	603,460
B02700	購置不動產、廠房及設備	(184,001)	(52,372)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 6,911	\$ 8,988
B03700	存出保證金減少(增加)	1,563	(87)
B04500	購置無形資產	(255)	(6,022)
B06700	其他非流動資產增加	(29,600)	(4,379)
B07500	收取之利息	3,669	9,384
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(281,177)	96,796
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	188,396	(56,954)
C01600	舉借長期借款	97,060	-
C03100	存入保證金增加(減少)	8	(2)
C04020	租賃本金償還	(5,829)	-
C05800	非控制權益增加(減少)	1,000	(992)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	280,635	(57,948)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(30,664)	(17,828)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(19,776)	169,645
E00100	年初現金及約當現金餘額	526,271	356,626
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 506,495	\$ 526,271

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

譚裕實業股份有限公司（以下稱譚裕公司）係於 70 年 11 月設立於新竹市之股份有限公司，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要為工業用塑膠製品、電線、電纜、電子零組件、電子材料批發、電子材料零售及國際貿易等業務。

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

本合併財務報告係以譚裕公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成譚裕公司及譚裕公司所控制個體（以下稱「本公司」）會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 且不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 14,188
減：適用豁免之短期租賃	(341)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(212)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 13,635</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 13,376</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 13,376</u>

本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。本公司於 108 年 1 月 1 日根據轉租之剩餘合約條款及條件評估轉租均分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 55,563	\$ 55,563
長期預付租賃款	<u>42,187</u>	<u>(42,187)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 42,187</u>	<u>\$ 13,376</u>	<u>\$ 55,563</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 5,730	\$ 5,730
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>7,646</u>	<u>7,646</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,376</u>	<u>\$ 13,376</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預

期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。
若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。首次適用前述修正後，該借款負擔之借款成本係納入 108 年以後之一般借款資本化利率計算。

4. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

3. 現金及約當現金。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含譚裕公司及由譚裕公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被處分子公司於當期自處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至譚裕公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及三三。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權

權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐

用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收

款及原始到期日超過 3 個月以上之定期存款) 於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 衡量種類

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

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

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置及貿易代理零件類之銷售。由於高中低頻無線裝置、電子訊號連接裝置及貿易代理零件類之銷售產品於起運時客戶對商品已

有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

107 年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 政府補助

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

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

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

4. 離職福利

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

(十七) 股份基礎給付協議

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

重大會計判斷

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 356	\$ 271
銀行支票及活期存款	322,630	526,000
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>183,509</u>	<u>-</u>
	<u>\$506,495</u>	<u>\$526,271</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~1.500%	0.001%~0.370%
定期存款	2.300%~2.790%	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 21,525	\$ -
質押定期存款(二)	-	4,898
國外投資		
理財產品(三)	<u>49,938</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 71,463</u>	<u>\$ 4,898</u>

(一) 截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為 1.55%。

(二) 截至 107 年 12 月 31 日，按攤銷後成本衡量之金融資產質押之利率區間為 0.6%。

(三) 理財產品係保本之金融商品，利率為 3.4%~4%。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三一。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 10,322	\$ 24,477
因營業而發生	\$ 10,322	\$ 24,477
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$698,282	\$718,050
減：備抵損失	(119,037)	(120,125)
	\$579,245	\$597,925
<u>其他應收款</u>		
其 他	\$ 7,268	\$ 2,285

本公司對新客戶之授信期間原則上為出貨日後 90 天，部分客戶銷售之平均授信期間為 30 天至 150 天，應收帳款不予計息。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過經複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 120 天	逾 期 121 ~ 180 天	逾 期 超過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 497,867	\$ 26,752	\$ 11,768	\$ 1,471	\$ 160,424	\$ 698,282
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(1,209)	(407)	(1,843)	(131)	(115,447)	(119,037)
攤銷後成本	\$ 496,658	\$ 26,345	\$ 9,925	\$ 1,340	\$ 44,977	\$ 579,245

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1~60 天	逾 61~120 天	逾 121~180 天	逾 180 天	逾 期 超 過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 519,338	\$ 29,598	\$ 21,342	\$ 10,202	\$ 137,570		\$ 718,050
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(1,320)	(498)	(310)	(742)	(117,255)	(120,125)	
攤銷後成本	<u>\$ 518,018</u>	<u>\$ 29,100</u>	<u>\$ 21,032</u>	<u>\$ 9,460</u>	<u>\$ 20,315</u>		<u>\$ 597,925</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$120,125	\$129,975
加：本年度提列減損損失	3,420	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(7,181)
外幣換算差額	(4,508)	(2,669)
年底餘額	<u>\$119,037</u>	<u>\$120,125</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 42,200	\$ 53,100
製 成 品	107,536	100,103
在製品及半成品	12,841	14,611
原 物 料	<u>52,515</u>	<u>57,218</u>
	<u>\$215,092</u>	<u>\$225,032</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	108年度	107年度
營業成本	<u>\$ 1,315,116</u>	<u>\$ 1,462,814</u>
提列存貨呆滯及跌價損失／（回 升利益）	<u>\$ 9,831</u>	<u>(\$ 4,480)</u>

存貨回升利益係因出售及報廢呆滯存貨所致。

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
謙裕公司	華弘國際有限公司（華弘公司）	一般性投資	100%	100%	-
	優翔科技股份有限公司（優翔公司）	汽車電子相關業務	-	100%	(1)

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
謙裕公司	客利客數位科技股份有限公司(客利客公司)	電子商務相關業務	77%	51%	(2)
華弘公司	蘇州華廣電通有限公司(蘇州華廣公司)	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	100%	100%	-
	東莞台霖電子通訊有限公司(東莞台霖公司)	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)	100%	100%	-
	澳訊天線工業有限公司(香港澳訊公司)	電子零配件、天線等通訊配件的買賣	100%	100%	(3)
蘇州華廣公司	普翔天線設備(上海)有限公司(上海普翔公司)	電子零配件、電纜、光纖、天線等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務；天線研發	100%	100%	-

備 註：

1. 優翔公司於 106 年 5 月 19 日由經濟部核准設立，登記及實收資本額皆為 8,000 仟元，分為 800 仟股，每股 10 元。本公司出資持有優翔公司 700 仟股，持股比例為 87.5%，主要從事汽車電子相關業務。本公司於 107 年 5 月向原始股東購入優翔公司 100 仟股，取得優翔公司 100% 股權。優翔公司於 107 年 9 月 3 日由經濟部核准解散，已於 108 年 5 月 28 日經法院核准清算完結。
2. 本合併財務報告對其他少數股東持有客利客公司之股份列於非控制權益項下，本公司與非控制權益之權益交易資訊請參閱附註二七。
3. 107 年 12 月華弘公司向蘇州華廣公司購入澳訊公司 1,000 仟股，取得澳訊公司 100% 股權。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
Pro Brand Technology, Inc. (以下簡稱「PBT 公司」)	<u>\$264,096</u>	<u>\$247,747</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	108年12月31日	107年12月31日
PBT 公司	21.87%	21.87%

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

本公司於 103 年 5 月處分旗下子公司永辰公司 100% 股權並取得新設合資公司 PBT 公司之普通股 11,013 仟股及特別股 6,250 仟股，特別股股東權利與普通股相同，已全數於 107 年 6 月全數轉換為普通股。

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

十二、不動產、廠房及設備

自 用	108年12月31日
	<u>\$492,061</u>

(一) 自用－108 年

	自有土地	建築物	機器設備	研發設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
應 本										
108年1月1日餘額	\$ 39,649	\$ 517,570	\$ 273,791	\$ 147,113	\$ 61,729	\$ 12,681	\$ 11,869	\$ 260,833	\$ -	\$1,325,235
增 添	145,957	912	10,572	2,064	2,263	1,442	267	20,815	2,550	186,842
處 分	-	-	(30,881)	(9,869)	(1,861)	(1,087)	-	(27,660)	-	(71,358)
重 分 類	-	(37,059)	402	1,743	-	-	-	1,154	-	(33,760)
淨兌換差額	-	(11,859)	(8,219)	(1,803)	(1,361)	(414)	(390)	(9,244)	-	(33,290)
108年12月31日餘額	<u>\$ 185,606</u>	<u>\$ 469,564</u>	<u>\$ 245,665</u>	<u>\$ 139,248</u>	<u>\$ 60,720</u>	<u>\$ 12,622</u>	<u>\$ 11,746</u>	<u>\$ 245,898</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$1,373,669</u>
累計折舊及減損										
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 276,822	\$ 213,324	\$ 140,285	\$ 59,008	\$ 10,627	\$ 7,516	\$ 227,563	\$ -	\$ 935,145
折舊費用	-	19,293	15,719	4,427	1,727	1,034	612	21,795	-	64,607
處 分	-	-	(29,752)	(9,869)	(1,861)	(1,087)	-	(24,484)	-	(67,053)
重 分 類	-	(26,135)	-	-	-	-	-	-	-	(26,135)
淨兌換差額	-	(6,840)	(6,462)	(1,663)	(1,272)	(345)	(252)	(8,122)	-	(24,956)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263,140</u>	<u>\$ 192,829</u>	<u>\$ 133,180</u>	<u>\$ 57,602</u>	<u>\$ 10,229</u>	<u>\$ 7,876</u>	<u>\$ 216,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 881,608</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 185,606</u>	<u>\$ 206,424</u>	<u>\$ 52,836</u>	<u>\$ 6,068</u>	<u>\$ 3,168</u>	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 3,870</u>	<u>\$ 29,146</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$ 492,061</u>

(二) 107 年

	自有土地	建築物	機器設備	研發設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	合 計
成 本									
107年1月1日餘額	\$ 39,649	\$ 521,193	\$ 272,986	\$ 150,327	\$ 64,641	\$ 14,641	\$ 12,058	\$ 253,783	\$1,329,278
增 添	-	3,239	10,861	1,873	1,488	53	28	25,229	42,771
處 分	-	-	(5,083)	(4,144)	(3,636)	(1,788)	-	(15,078)	(29,729)
重 分 類	-	493	-	-	-	-	-	2,150	2,643
淨兌換差額	-	(7,355)	(4,973)	(943)	(764)	(225)	(217)	(5,251)	(19,728)
107年12月31日餘額	<u>\$ 39,649</u>	<u>\$ 517,570</u>	<u>\$ 273,791</u>	<u>\$ 147,113</u>	<u>\$ 61,729</u>	<u>\$ 12,681</u>	<u>\$ 11,869</u>	<u>\$ 260,833</u>	<u>\$1,325,235</u>
累計折舊及減損									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 260,179	\$ 207,692	\$ 140,771	\$ 61,550	\$ 11,046	\$ 6,882	\$ 215,572	\$ 903,692
折舊費用	-	20,631	14,610	4,556	1,812	1,568	763	22,772	66,712
處 分	-	-	(5,083)	(4,144)	(3,633)	(1,788)	-	(6,222)	(20,870)
淨兌換差額	-	(3,988)	(3,895)	(898)	(721)	(199)	(129)	(4,559)	(14,389)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,822</u>	<u>\$ 213,324</u>	<u>\$ 140,285</u>	<u>\$ 59,008</u>	<u>\$ 10,627</u>	<u>\$ 7,516</u>	<u>\$ 227,563</u>	<u>\$ 935,145</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 39,649</u>	<u>\$ 240,748</u>	<u>\$ 60,467</u>	<u>\$ 6,828</u>	<u>\$ 2,721</u>	<u>\$ 2,054</u>	<u>\$ 4,353</u>	<u>\$ 33,270</u>	<u>\$ 390,090</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 39,509
建築物	7,301
運輸設備	266
	<u>\$ 47,076</u>
	108年度
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 1,145
建築物	5,354
運輸設備	370
	<u>\$ 6,869</u>

本公司作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三一。

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 5,069</u>
非流動	<u>\$ 2,555</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.50%
運輸設備	1.83%

(三) 重要承租活動及條款

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

本公司亦承租位於中國大陸之土地使用權，租賃期間為 47 年。

(四) 轉 租

108 年使用權資產之轉租

本公司以營業租賃轉租宿舍，租賃期間為 3 年。承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 48
第 2 年	48
第 3 年	48
	<u>\$ 144</u>

(五) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 354</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 76</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 332</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 6,754)</u>

十四、投資性不動產

	房 屋 及 建 築
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 40,473
來自不動產、廠房及設備	37,059
淨兌換差額	(<u>2,897</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 74,635</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	房 屋 及 建 築
<u>累計折舊</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,127
來自不動產、廠房及設備	26,135
折舊費用	3,293
淨兌換差額	(1,963)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 50,592</u>
 108 年 12 月 31 日淨額	 <u>\$ 24,043</u>
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 41,315
淨兌換差額	(842)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 40,473</u>
 <u>累計折舊</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,641
折舊費用	1,965
淨兌換差額	(479)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 23,127</u>
 107 年 12 月 31 日淨額	 <u>\$ 17,346</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1~8 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

於 108 年 12 月 31 日以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 3,907
第 2 年	1,781
第 3 年	984
第 4 年	984
第 5 年	984
超過 5 年	<u>2,050</u>
	<u>\$ 10,690</u>

折舊費用係以直線基礎按 20 年耐用年數計提。本公司部分投資性不動產坐落於上海徐匯區、部分坐落於蘇州工業區。投資性不動產於

108 年 12 月 31 日之公允價值分別為人民幣 20,400 仟元及人民幣 9,708 仟元。投資性不動產之公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層根據鄰近地區類似之市場成交價分別為人民幣 17,000 元／平方米及及人民幣 5,099 元／平方米自行評估而得。

十五、無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 45,301	\$ 2,000	\$ 47,301
增 添	255	-	255
淨兌換差額	(287)	-	(287)
108年12月31日餘額	<u>\$ 45,269</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 47,269</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	\$ 40,062	\$ 1,100	\$ 41,162
攤銷費用	2,952	200	3,152
淨兌換差額	(267)	-	(267)
108年12月31日餘額	<u>\$ 42,747</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 44,047</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 2,522</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 3,222</u>
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 39,442	\$ 2,000	\$ 41,442
增 添	6,022	-	6,022
淨兌換差額	(163)	-	(163)
107年12月31日餘額	<u>\$ 45,301</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 47,301</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
107年1月1日餘額	\$ 35,340	\$ 900	\$ 36,240
攤銷費用	4,869	200	5,069
淨兌換差額	(147)	-	(147)
107年12月31日餘額	<u>\$ 40,062</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 41,162</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 5,239</u>	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 6,139</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2 至 5 年
其 他	2 至 10 年

十六、預付租賃款

	108年12月31日	107年12月31日
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,187</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

本公司作為借款擔保之預付租賃款金額，請參閱附註三一。

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
應收退稅款	\$ 6,582	\$ 6,582
其他預付費用	6,603	5,105
預付貨款	5,661	7,498
進項稅額	5,383	1,424
暫付款	4,790	2,774
留抵稅額	1,895	3,198
其他	810	297
	<u>\$ 31,724</u>	<u>\$ 26,878</u>
<u>非流動</u>		
預付投資款	\$ 29,600	\$ -
預付設備款	5,596	9,477
預付土地款	-	4,379
	<u>\$ 35,196</u>	<u>\$ 13,856</u>

本公司因考量營運發展用途，經新竹縣政府核准申購新竹縣鳳山工業區土地，合約總金額為 145,957 仟元，截至 108 年 12 月 31 日已支付全數土地款項，且已於 108 年 8 月完成過戶登記。

十八、借款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註三一）</u>		
銀行借款	<u>\$ 22,596</u>	<u>\$ -</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$255,040</u>	<u>\$ 92,122</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 2.61%～3.28% 及 3.52%～3.96%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註三一）</u>		
銀行借款	\$ 97,060	\$ -
減：列為1年內到期部分	-	-
長期借款	<u>\$ 97,060</u>	<u>\$ -</u>

長期借款於 108 年 12 月首次動撥日起寬限三年償還第一期本金，其後每月平均攤還，至 118 年 12 月償清，年利率於 108 年 12 月 31 日為 1.129%。

十九、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 26,508	\$ 28,071
應付獎金	10,612	11,290
應付休假給付	5,681	6,379
應付設備款	3,101	5,054
其他(一)	<u>39,216</u>	<u>45,131</u>
	<u>85,118</u>	<u>95,925</u>
其他負債		
合約負債	876	8,605
其他(二)	<u>1,045</u>	<u>781</u>
	<u>1,921</u>	<u>9,386</u>
合 計	<u>\$ 87,039</u>	<u>\$105,311</u>

(一) 係包含應付佣金、運費、銷項稅額、利息、勞務費、保險費及其他應付費用。

(二) 係包含暫收款及代收款。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

本公司於大陸之子公司之員工，係屬大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，

以提供該計畫資金。本公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 15,395	\$ 18,836
計畫資產之公允價值	(3,139)	(7,163)
淨確定福利負債	<u>\$ 12,256</u>	<u>\$ 11,673</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定
	義 務 現 值	公 允 價 值	福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 17,972</u>	<u>(\$ 1,397)</u>	<u>\$ 16,575</u>
利息費用 (收入)	<u>220</u>	<u>(17)</u>	<u>203</u>
認列於損益	<u>220</u>	<u>(17)</u>	<u>203</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(241)	(241)
精算損失—財務假 設變動	1,606	-	1,606
精算損失—經驗調 整	<u>243</u>	<u>-</u>	<u>243</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,849</u>	<u>(241)</u>	<u>1,608</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(6,713)</u>	<u>(6,713)</u>
福利支付	<u>(1,205)</u>	<u>1,205</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>18,836</u>	<u>(7,163)</u>	<u>11,673</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
利息費用（收入）	\$ 185	(\$ 73)	\$ 112
認列於損益	185	(73)	112
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(154)	(154)
精算損失－財務假 設變動	980	-	980
精算損失－經驗調 整	422	-	422
認列於其他綜合損益	1,402	(154)	1,248
雇主提撥	-	(735)	(735)
福利支付	(5,028)	4,986	(42)
108年12月31日餘額	\$ 15,395	(\$ 3,139)	\$ 12,256

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率	0.72%	0.98%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 520)	(\$ 583)
減少 0.25%	\$ 543	\$ 607
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 525	\$ 588
減少 0.25%	(\$ 506)	(\$ 568)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預計1年內提撥金額	\$ 753	\$ 520
確定福利義務平均到期期間	14 年	13 年

二一、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	160,000	160,000
額定股本	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	120,481	120,481
已發行股本	\$ 1,204,804	\$ 1,204,804

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權證所保留之股本為 2,000 仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$213,924	\$215,194
公司債轉換溢價	77,396	77,396
庫藏股票交易	7,672	7,672

（接次頁）

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
僅得用以彌補虧損		
股票發行溢價(已既得之限制 員工權利股票)	\$ -	\$ 11,138
不得作為任何用途		
處分資產利益	425	425
	<u>\$299,417</u>	<u>\$311,825</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依譚裕公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達譚裕公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。譚裕公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據譚裕公司章程規定，譚裕公司目前正處於營運成長期，考量公司未來擴展營運規劃、資金需求及公司長期財務規劃等，以及達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之經營目標，就可分配盈餘提撥部分或全部分派股東紅利，其中現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之 10%。

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

譚裕公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

謹裕公司 107 年及 106 年 12 月 31 日為待彌補虧損，於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度分別不分配盈餘且以資本公積彌補虧損 12,408 仟元及不彌補虧損。

謹裕公司於 108 年 12 月 31 日為待彌補虧損，於 109 年 3 月 27 日董事會擬議不分配盈餘且以資本公積彌補虧損 76,554 仟元。

有關 108 年度之虧損撥補案尚待預計於 109 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年12月31日	107年12月31日
年初及年底餘額	<u>\$104,610</u>	<u>\$104,610</u>

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

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

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

二二、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,576,277</u>	<u>\$ 1,866,207</u>

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$589,567</u>	<u>\$622,402</u>	<u>\$715,513</u>
合約負債（附註十九）			
商品銷貨收入	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 8,605</u>	<u>\$ 393</u>

(二) 客戶合約收入之細分

產 品 別	108年度	107年度
高中低頻無線裝置	\$ 1,241,204	\$ 1,541,760
電子及光通訊零件	316,470	301,249
電子訊號連結裝置	<u>18,603</u>	<u>23,198</u>
	<u>\$ 1,576,277</u>	<u>\$ 1,866,207</u>
地 區 別	108年度	107年度
亞 洲	\$ 1,478,973	\$ 1,732,523
美 洲	90,157	125,952
歐 洲	6,672	7,101
非 洲	<u>475</u>	<u>631</u>
	<u>\$ 1,576,277</u>	<u>\$ 1,866,207</u>

二三、繼續營業單位淨（損）利

(一) 其他收益及費損淨額

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備淨益	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$ 129</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
租賃收入		
投資性不動產（附註十四）	\$ 5,179	\$ 6,223
其他營業租賃（附註十三）	1,022	2,364
賠償收入	7,510	22
利息收入	5,144	8,485
政府補助收入	425	8,518
其 他	17,416	10,454
	<u>\$ 36,696</u>	<u>\$ 36,066</u>

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益	\$ 6,094	\$ 19,912
其 他	(271)	(273)
	<u>\$ 5,823</u>	<u>\$ 19,639</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 7,560	\$ 4,896
租賃負債之利息	163	-
	<u>\$ 7,723</u>	<u>\$ 4,896</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 64,607	\$ 66,712
使用權資產	6,869	-
無形資產	3,152	5,069
投資性不動產	3,293	1,965
預付租賃款	-	1,168
合 計	<u>\$ 77,921</u>	<u>\$ 74,914</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,015	\$ 44,056
營業費用	26,754	24,621
	<u>\$ 74,769</u>	<u>\$ 68,677</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
無形資產及預付租賃款		
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 81	\$ 988
推銷費用	1,156	928
管理費用	1,130	1,241
研究發展費用	785	3,080
	<u>\$ 3,152</u>	<u>\$ 6,237</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$356,440</u>	<u>\$417,652</u>
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	7,180	7,392
確定福利計畫	112	203
	<u>7,292</u>	<u>7,595</u>
其他員工福利	<u>17,780</u>	<u>20,631</u>
員工福利費用合計	<u>\$381,512</u>	<u>\$445,878</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$159,800	\$214,903
營業費用	<u>221,712</u>	<u>230,975</u>
	<u>\$381,512</u>	<u>\$445,878</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

謹裕公司依章程規定按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 10%~20%及不高 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

107 年度為稅前淨利，惟本公司尚有待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

106 年度為待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

有關謹裕公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 48,218	\$ 53,631
外幣兌換損失總額	(42,124)	(33,719)
淨 益	<u>\$ 6,094</u>	<u>\$ 19,912</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 25,651	\$ 1,762
以前年度之調整	(1,069)	(4,133)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 24,582</u>	<u>(\$ 2,371)</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨（損）利	<u>(\$ 50,068)</u>	<u>\$ 63,801</u>
稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅費用	(\$ 32,651)	\$ 23,787
稅上應課稅之收益	-	542
稅上可減除之利益	-	(13,442)
稅上不可減除之費損	6,251	-
稅上應課稅之收益	4,324	-
子公司盈餘匯回繳納稅款	25,629	-
暫時性差異	1,932	3,717
虧損扣抵之稅額影響	20,166	(12,842)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(1,069)	(4,133)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 24,582</u>	<u>(\$ 2,371)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 13,778</u>	<u>\$ 1,565</u>

(三) 所得稅核定情形

譚裕公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本及稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.58)</u>	<u>\$ 0.59</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之（淨損）淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	<u>(\$ 69,757)</u>	<u>\$ 71,049</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	<u>120,481</u>	<u>120,481</u>

二六、政府補助

(一) 譚裕公司於 108 年度取得新竹市政府 108 年度新竹市地方產業創新研發推動計畫（地方型 SBIR）「行動通訊之多波束覆蓋透鏡基地台天線開發」之政府補助 1,850 仟元。108 年度獲撥補助款 425 仟元。

二七、與非控制權益之權益交易

謙裕公司於 108 年 9 月未按持股比例認購客利客公司現金增資股權，致持股比例由 51% 上升至 77%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	客 利 客 公 司
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額	(5,549)
權益交易差額	(\$ 5,549)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ 5,549)

二八、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,195,494	\$ 1,155,856
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	724,168	453,181

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產及貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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

	美 金	影 響	人 民 幣	影 響
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 2,217(i)	\$ 6,215(i)	(\$ 1,166)(ii)	(\$1,248)(ii)

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

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

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 48,254	\$ 69,874
—金融負債	165,130	61,430
具現金流量利率風險		
—金融資產	529,703	461,295
—金融負債	217,190	30,692

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增（減）3,125 仟元及 4,306 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產及負債利率暴險。

2. 信用風險

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

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一樣重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 602,144 仟元及 783,245 仟元。

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

108 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 140,780	\$ 16,726	\$ 120,130	\$ -	\$ 277,636
長期借款	-	-	-	97,060	97,060
應付票據及帳款	89,160	178,548	81,764	-	349,472
租賃負債	437	1,310	3,402	2,571	7,720
	<u>\$ 230,377</u>	<u>\$ 196,584</u>	<u>\$ 205,296</u>	<u>\$ 99,631</u>	<u>\$ 731,888</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 5,149</u>	<u>\$ 2,571</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 61,430	\$ -	\$ 30,692	\$ -	\$ 92,122
應付票據及帳款	90,696	177,796	92,567	-	361,059
	<u>\$ 152,126</u>	<u>\$ 177,796</u>	<u>\$ 123,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 453,181</u>

三十、關係人交易

謹裕公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
PBT 公司	關聯企業

(二) 應收關係人款項

帳 列 科 目	關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	PBT 公司	<u>\$ 20,701</u>	<u>\$ -</u>

(三) 其他關係人交易

	管 理 費 用	
	108年度	107年度
主要管理階層	<u>\$ 1,620</u>	<u>\$ 1,620</u>

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

(四) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 16,243	\$ 17,261
退職後福利	699	780
其他員工福利	349	374
	<u>\$ 17,291</u>	<u>\$ 18,415</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(五) 背書保證

本公司為他人背書或保證情形，請參閱附註三三。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款、開立承兌匯票及銀行履約保證之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
建築物	\$127,103	\$138,200
自有土地	185,606	39,649
使用權資產	35,036	-
長期預付租賃款	-	37,403
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	-	4,898
	<u>\$347,745</u>	<u>\$220,150</u>

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 18,599	29.9800	\$ 557,598
人 民 幣	19,526	4.3050	84,059
日 圓	17,833	0.2760	4,922
港 幣	728	3.8490	2,802
			<u>\$ 649,381</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業			
美 元	8,809	29.9800	<u>\$ 264,096</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	11,207	29.9800	\$ 335,985
人 民 幣	46,610	4.3050	200,656
日 圓	36,723	0.2760	10,136
歐 元	37	33.5900	1,243
			<u>\$ 548,020</u>

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 26,769	30.7150	\$ 822,210
人 民 幣	7,020	4.4720	31,393
港 幣	890	3.9210	3,490
日 圓	171	0.2782	48
			<u>\$ 857,141</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業			
美 元	8,066	30.7150	<u>\$ 247,747</u>

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 6,535	30.7150	\$ 200,723
人民幣	34,921	4.4720	156,167
日圓	37,930	0.2782	10,552
			<u>\$ 367,442</u>

本公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	108年1月1日至12月31日			107年1月1日至12月31日		
	功能性貨幣	淨兌換（損）益		功能性貨幣	淨兌換（損）益	
新台幣	1（新台幣：新台幣）	\$ 6,483		1（新台幣：新台幣）	\$ 17,451	
人民幣	4.472（人民幣：新台幣）	(389)		4.560（人民幣：新台幣）	2,461	
		<u>\$ 6,094</u>			<u>\$ 19,912</u>	

三三、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。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予全數銷除。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	是否為關係人	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	
0	輝裕公司	客利客公司	是	其他應收款	\$ 5,000	\$ -	\$ -	1.5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$145,938	\$583,753

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

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

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之最高餘額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比率	背書保證最高額(註三)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	輝裕公司	蘇州華康公司及東莞台霖公司	間接持股100%之子公司	\$ 729,692 (註二)	\$ 149,900 (美金 5,000 仟元)	\$ 149,900 (美金 5,000 仟元)	\$ 59,960	\$ -	10.27%	\$ 729,692	Y	N	Y
		蘇州華康公司及東莞台霖公司	間接持股100%之子公司	729,692 (註二)	119,920 (美金 4,000 仟元)	-	-	-	-	729,692	Y	N	Y
		蘇州華康公司及東莞台霖公司	間接持股100%之子公司	729,692 (註二)	104,930 (美金 3,500 仟元)	104,930 (美金 3,500 仟元)	59,960	-	7.19%	729,692	Y	N	Y

註一：輝裕公司對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 20%。

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

註三：輝裕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%。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

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	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期 末				備 註
					股數或單位數(仟)	帳面金額	持股比例 %	公 允 價 值	
蘇州華廣公司	結構式存款	蘇州銀行金石榴穩盈1號	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	\$ 43,050	-	\$ 43,050	-
上海普翔公司	結構式存款	上海浦東發展銀行財富班車3號	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	6,888	-	6,888	-

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		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	佔總應付票據、帳款比率(%)	
謙裕公司	華弘公司	母子公司	進貨	\$ 509,682	45	90 天	註	相當	\$ 180,591	69	-
	蘇州華廣公司	母子公司	進貨	156,941	15	90 天	註	相當	32,024	12	-
東莞台霖公司	華弘公司	母子公司	銷貨	455,569	75	90 天	註	相當	165,555	71	-

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

5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
華弘公司	謙裕公司	母子公司	\$ 180,591	3.41	\$ -	-	\$ 202,699	\$ -
東莞台霖公司	華弘公司	母子公司	165,555	4.16	-	-	117,016	-

6. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額(註二)	本期(損)益投資(損)益(註二)	本期認列投資(損)益(註二)	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率(%)				
謙裕公司	華弘公司	俄羅斯	一般性投資	\$ 524,590 (美金 17,498 仟元)	\$ 537,451 (美金 17,498 仟元)	17,498	100	\$ 563,433	(\$ 47,094)	(\$ 47,094)	子公司
	客利客公司	新竹市	電子商務相關業務	3,570	10,200	3,570	77	16,151	(12,055)	(7,161)	子公司
	發順公司	新竹市	汽車電子相關業務	-	7,992	-	-	-	-	-	子公司
	PBT 公司	開曼群島	各種降頻器、多工分配器及電子零組件之買賣	276,200	276,200	17,263	21.87	264,096	116,384	25,508	關聯企業
華弘公司	澳訊公司	香港	電子零配件天線等通訊配件的買賣	HKD 7,789 仟元 (美金 1,000 仟元)	HKD 7,833 仟元 (美金 1,000 仟元)	1,000	100	HKD 585 仟元	HKD 389 仟元	HKD 389 仟元	子公司

註一：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

7. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一。

(三) 大陸投資資訊

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表二。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之下列重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附表三。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司之應報導部門如下：

- (一) 高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置事業部門；
- (二) 貿易代理零件類事業部門。

本公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門 (損) 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置	\$1,348,135	\$1,616,293	\$ 240,781	\$ 387,057
貿易代理零件類	<u>228,142</u>	<u>249,914</u>	<u>20,380</u>	<u>16,336</u>
繼續營業單位總額	<u>\$1,576,277</u>	<u>\$1,866,207</u>	261,161	403,393
未分攤金額：				
營業費用			(374,139)	(380,291)
其他收益及費損			2,606	129
營業外收入及支出			<u>60,304</u>	<u>40,570</u>
稅前（損失）利益			<u>(\$ 50,068)</u>	<u>\$ 63,801</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產之衡量金額為零。

(三) 主要產品之收入

本公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

產 品 別	108年度	107年度
高中低頻無線裝置	\$1,241,204	\$1,541,760
電子及光通訊零件	316,470	301,249
電子訊號連結裝置	<u>18,603</u>	<u>23,198</u>
	<u>\$1,576,277</u>	<u>\$1,866,207</u>

(四) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲	\$ 1,099,240	\$ 1,311,530	\$ 283,459	\$ 326,671
台灣	379,733	420,993	319,286	145,708
美洲	90,157	125,952	-	-
歐洲	6,672	7,101	-	-
非洲	475	631	-	-
	<u>\$ 1,576,277</u>	<u>\$ 1,866,207</u>	<u>\$ 602,745</u>	<u>\$ 472,379</u>

非流動資產係指固定資產及其他資產，但不包含採用權益法之投資。

(五) 重要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

客戶名稱	108年度		107年度	
	金額	所佔比例 %	金額	所佔比例 %
甲公司	\$ 204,309	13	\$ 86,542	5
乙公司	161,762	10	385,155	21
	<u>\$ 366,071</u>		<u>\$ 471,697</u>	

謹裕實業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一
 單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係（註一）	交 易		往 來	情 形				
				交 易 科 目	金 額						
0	謹裕公司	華弘公司	1	營業收入	\$ 57,454	—	佔合併總資產之比率 4%				
				進 貨	509,682	—	29%				
				應收關係人帳款	20,585	—	1%				
				其他應收關係人款項	186,815	—	8%				
				應付關係人帳款	180,591	—	8%				
				其他應付關係人款項	3,824	—	-				
				進 貨	156,941	—	10%				
				其他應收關係人款項	15	—	-				
				應付關係人帳款	32,024	—	1%				
				營業收入	16	—	-				
1	東莞台霖公司	蘇州華廣公司	1	進 貨	15,155	—	1%				
				應付關係人帳款	4,238	—	-				
				其他應付關係人款項	215	—	-				
				其他應收關係人款項	2	—	-				
				其他應付關係人款項	83	—	-				
				1	東莞台霖公司	華弘公司	3	營業收入	455,569	—	29%
								進 貨	18,502	—	1%
								應收關係人帳款	165,555	—	7%
								應付關係人帳款	8,713	—	-
								營業收入	25,138	—	2%
進 貨	7,814	—	-								
應收關係人帳款	18,907	—	1%								
其他應收關係人帳款	2,118	—	-								
應付關係人帳款	4,127	—	-								
營業收入	3,780	—	-								
2	蘇州華廣公司	香港澳訊公司	3	進 貨	27,492	—	2%				
				應付關係人帳款	10,840	—	-				
3	華弘公司	客利客公司	3	應收關係人帳款	6,837	—	-				

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。

謹裕實業股份有限公司及子公司
 大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二
 單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 台 灣 資 金 投 入 額	本 期 初 累 計 出 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 資 金 回 投 入 額	本 期 自 台 灣 資 金 出 金 額	被 本 期 本 公 司 投 資 公 司 損 益 （ 損 ）	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 （損）益（註二）	期 帳 面 金 額	資 金 額	截至本 期止 已匯回 投資收益
						匯	出 收								
蘇州華廣公司	生產新型儀表元件、儀器、儀用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB 42,132 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	6,050 仟元	\$	-	\$	美金 6,050 仟元	(RMB 2,065 仟元)	100%	(RMB 2,065 仟元)	RMB 53,271 仟元	\$	-
東莞台霖公司	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備（無線固定接入網通信設備）、新型儀表元件（儀用接插件）	RMB 77,300 仟元 (美金 11,100 仟元)	註一	美金 5,600 仟元 及註三	5,600 仟元 及註三	-	-	-	美金 5,600 仟元 及註三	(RMB 14,676 仟元)	100%	(RMB 14,676 仟元)	RMB 82,218 仟元	-	-
上海普翔公司	電子零配件、電纜、光纖、天線等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務；天線研發	RMB 26,811 仟元 (美金 3,850 仟元)	註一	美金 1,250 仟元	1,250 仟元	-	-	-	美金 1,250 仟元	RMB 665 仟元	100%	RMB 665 仟元	RMB 3,426 仟元	-	-

本 期 大 陸 赴	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
美金 13,662 仟元 (\$409,587)	美金 21,762 仟元 (\$652,425)	美金 21,762 仟元 (\$652,425)	美金 21,762 仟元 (\$652,425)

註一：本公司投資模里西斯華弘國際有限公司，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准。
 註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。
 註三：係以華弘國際有限公司自有資金轉投資成立。
 註四：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算成新台幣。

謹裕實業股份有限公司及子公司
 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	交 易 類 型	進		銷		貨 比	交 易 條 件 (註)	應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益 備	註
		金	額	額	百 分 比			金	額 百 分 比		
蘇州華廣公司 東莞台霖公司	進 貨		\$156,941		12%		—	(\$ 32,024)	9%	\$ —	—
	營業收入		16		-		—	-	-	—	—
	進 貨		15,155		1%		—	(4,238)	1%	-	—

註：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

