

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

九十七年度
年 報

中 華 民 國 九 十 八 年 五 月 三 十 日 刊 印

查詢本年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本 公 司 網 址：<http://www.whayu.com>

一、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)5714225

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台証綜合證券股份有限公司
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1
網址：<http://www.tsc.com.tw>
電話：(02)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：林政治會計師、黃樹傑會計師
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所
地址：新竹科學工業園區展業一路 2 號 6 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址

<http://www.whayu.com>

--目 錄--

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
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.....	6
三、公司治理運作情形.....	13
四、會計師公費資訊.....	21
五、更換會計師資訊.....	21
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	22
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊....	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	25
肆、募資情形.....	26
一、資本及股份.....	26
二、公司債辦理情形.....	30
三、特別股辦理情形.....	32
四、海外存託憑證辦理情形.....	32
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
七、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.....	50
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損益表.....	52
二、最近五年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	56
四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....	56

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	56
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	56
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	58
一、財務狀況	58
二、經營結果	59
三、現金流量	60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	60
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	60
六、風險事項之分析評估	61
七、其他重要事項	64
捌、特別記載事項	65
一、關係企業相關資料	65
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	65
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	65
四、其他必要補充說明事項	65
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	65
附 件	66
附件一、關係企業合併營業報告書	66
附件二、內部控制聲明書	72

壹、致股東報告書

各位股東大家好，感謝各位股東對公司的支持，在百忙之中撥空親臨本公司九十八年股東常會。

茲就九十七年度經營結果及九十八年營運的展望在此做報告。

一、九十七年度營運報告：

(一) 營運計劃實施成果：

本公司九十七年度合併營業收入為 33.09 億新台幣，較九十六年度的 33.77 億微幅衰退 2.01%，單獨九十七年度營業收入為 18.25 億新台幣，較九十六年度的 17.67 億成長 3.27%，因九十七年上半年國際原物料持續大漲，其中銅延續前幾年的凌厲漲勢，造成原材料成本大幅上揚，壓縮毛利率，雖於下半年回跌，然而景氣瞬間反轉，市場需求急速萎縮，因此並未得到應有的利益。另大陸地區新勞動合同法對子公司勞動用人成本提高，大大影響了公司的獲利，故九十七年為稅後虧損 43,747 仟元。

(二) 預算執行情形、財務結構、償債能力及獲利能力分析：

1. 本公司九十七年度無須公告財務預測。
2. 財務結構、償債能力及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		96 年度	97 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	41.35	41.64
	長期資金佔固定資產比率(%)	683.12	564.28
償債能力	流動比率(%)	177.83	119.90
	速動比率(%)	166.23	112.72
	利息保障倍數	16.94	-1.95
獲利能力分析	資產報酬率(%)	7.11	-1.50
	股東權益報酬率(%)	11.61	-3.16
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	15.18
		稅前純益	-4.10
	純益率(%)	8.36	-2.40
	每股盈餘(元)	2.10(註)	-0.55

(註)：未追溯調整。

(三) 產品銷售組合：

合併高中低頻無線裝置類及電子訊號連接裝置類產品各佔淨營業收入之 67.48%及 21.93%，合計佔淨營業收入之 89.41%，為主要營收來源。

二、未來展望：

無線應用領域日益廣泛，本公司除了既有市場之固守及擴張外，也持續觀察產業的變化及動態，不停的思索機會之所在。如本公司已開始佈局數位電視 DVB-H，數位相框，印表機等之無線應用的產品及市場開發。期望在可見的未來，這些產品之無線應用能日益普遍，為企業帶來下一階段之成長動能。

另外 WiMAX 在過去一段時日不斷被提起討論，本公司已完成與多家客戶之產品開發。一旦此產業成形，氣候具足，自然能為本公司帶來另一區塊的成長。

目前本公司之產品應用多屬消費型電子產品。為了企業的下一代發展及永續經營，本公司也已投注研發資源，完成基地台天線之開發，並投入市場。公司策略上在未來將陸續投入高門檻的產品及市場，期許能在天線領域中，走出一片藍海空間。

除了在不同的產品應用區塊拓展市場空間外，隨著越來越多無線應用整合進各式平台，天線設計之複雜度及整合之困難度日益增高。本公司不斷深耕各種應用之天線技術開發，以及各項新製程的導入，同時不斷提升多重天線之整合能力，以期在產品日益複雜的趨勢下，發揮公司天線專業廠的技術、製程及整合優勢，協助客戶解決天線問題，提供客戶完整的 total solution，拉大與競爭者的差距，期望以技術的優勢，為企業創造更多的市佔率與價值。本公司及全體員工將全力以赴，達成目標，以不負各位股東對本公司的期望。感謝各位股東女士、先生多年來的支持，使本公司能不斷創新成長。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 林祺生



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 70 年 11 月 18 日

二、公司沿革：

- 70 年 11 月 燁裕實業有限公司成立，登記資本額為新台幣 1,000,000 元，從事電子線材之加工製造
- 77 年 05 月 變更登記由燁裕實業有限公司更名為謹裕實業有限公司
- 78 年 05 月 現金增資新台幣 4,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 5,000,000 元
- 80 年 05 月 現金增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 15,000,000 元
- 85 年 11 月 ISO 9000 認證通過
- 86 年 08 月 變更登記為謹裕實業股份有限公司，同時現金增資新台幣 35,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 50,000,000 元
- 87 年 09 月 現金增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 100,000,000 元
- 89 年 03 月 投入光纖被動元件開發製造
- 90 年 09 月 投入無線射頻(RF)天線開發製造，研發無線通訊路由器，開始研發及生產高中低頻無線裝置
- 91 年 08 月 成立子公司華弘國際有限公司，並向關係人購回台樺電子（香港）有限公司及其來料加工廠-東莞台樺電業製品廠及上海華裕電子有限公司
- 91 年 11 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 140,000,000 元
- 91 年 12 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 180,000,000 元
- 92 年 08 月 現金增資新台幣 40,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 220,000,000 元
- 92 年 12 月 ISO 14000 認證通過
- 92 年 12 月 現金增資新台幣 30,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 250,000,000 元
- 93 年 01 月 蘇州廠 蘇州華廣電通有限公司 啟用
- 93 年 04 月 成功研發 IEEE802.11 b/g 2.4GHz 7dBi 全向性天線，且該產品行銷全世界，目前為全世界該產品之最大供應商
- 93 年 06 月 盈餘轉增資 58,600,000 元及現金增資新台幣 15,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 323,600,000 元
- 93 年 07 月 公開發行
- 93 年 10 月 成功開發可直接過 SMT 製程之組裝式內建天線，特別適合於空間較小之 Smartphone 及 PDA 產品
- 93 年 11 月 成功研發量產 IEEE802.11 b/g 2.4GHz MIMO 天線
- 93 年 12 月 成功開發 UHF RFID 用於金屬體之長距離被動式電子標籤
- 94 年 02 月 興櫃市場掛牌
- 94 年 03 月 RFID 研發成果發表
- 94 年 04 月 新廠落成，完成搬遷
- 94 年 05 月 參加由工研院系統中心在基隆市聯興國際公司舉辦”RFID 貨櫃應用 SIG”暨”STARS 小組”交流活動，以貨櫃車進行 RFID Tag 動態讀取測試，本公司獲選為總評比第一名
- 94 年 11 月 成功開發 GPS 38dB 低雜訊放大器
- 94 年 12 月 成功開發量產無線路由器雙頻 5dBi/7dBi 全向性天線
- 95 年 01 月 通過上櫃審議會
- 95 年 01 月 WiMAX 天線通過 ETSI TS3 Range 1 測試

95 年 02 月 證券櫃檯買賣中心董事會通過本公司股票上櫃掛牌買賣

95 年 03 月 開發量產 IEEE802.11n 模組天線

95 年 05 月 本公司股票於證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易

95 年 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。

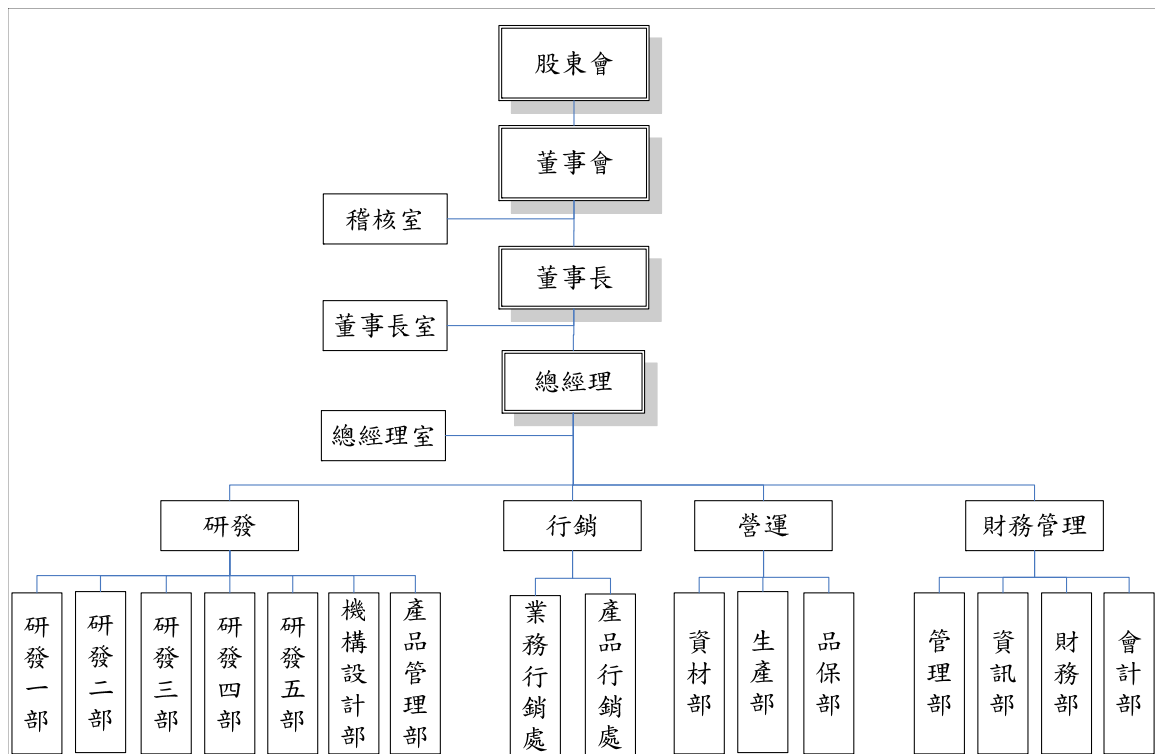
97 年 10 月 盈餘 84,870 仟元(含員工紅利 13,360 仟元)轉增資發行新股，實收資本額增加為新台幣 799,973 仟元。

98 年 02 月 辦理註銷庫藏股，實收資本額為新台幣 795,623 仟元。

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。 ◎ 規劃企業的營運策略，訂定營運目標。 ◎ 督導企業的營運管理，審核其績效。
總經理室	◎ 落實執行企業訂定的整體營運策略，達成營運目標。 ◎ 健全企業的組織，經營績效不斷地提昇。
稽核室	◎ 內部控制制度之查核與評估。
研發	◎ 企業新產品研究發展。 ◎ 新產品開發規劃，產品再改良及樣品製作。 ◎ 相關運用技術推廣，配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。
行銷	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。 ◎ 通路產品規劃開發擬訂。 ◎ 主導各部門有關行銷管理之協調事宜。 產品行銷處： ◎ 新產品及重大專案開發進行之管制與規劃。 ◎ 產業資訊的收集、彙整，供企業決策者擬定策略。
營運	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。 生產部： ◎ 負責產品之製造及滿足客戶所需之交期品質。 品保部 ◎ 建立企業品質保證系統。 ◎ 落實品質管理工作。 ◎ 售後服務。
財務管理	管理部： ◎ 人事政策及組織編制之規劃與執行。 ◎ 負責福利、文書、庶務及廠區之安全、衛生。 資訊部 ◎ 整體電腦化作業之規劃與推展。 ◎ 電腦軟硬體之規劃、維護。 財務部： ◎ 負責公司理財及資金調度與籌措。 會計部： ◎ 負責預算帳務及成本之結算。

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：

98年4月21日 單位：股；%

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股 數	持 比 率	股 數	持 比 率	股 數	持 比 率	股 數	持 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	林祺生	97.06.19	3	86.08.25	5,048,341	7.06%	5,553,172	6.98%	1,030,329	1.29%	-	-	南台科技大學電子科 謹裕實業(股)公司董事長	謹裕實業(股)公司董事長；華弘國際有限公司董事長；蘇州華廣電通有限公司董事長；東莞台霖電子通訊有限公司董事長；彩峰有限公司董事長；普翔貿易(上海)有限公司董事長；全球國際科技(股)公司董事長	-	-	-
副董事長	鄒宓富	97.06.19	3	86.08.25	2,150,315	3.01%	2,365,345	2.97%	57,570	0.07%	-	-	明新科技大學機械科 東訊公司資深研發工程師	謹裕實業(股)公司副董事長；華弘國際有限公司董事；蘇州華廣電通有限公司董事；東莞台霖電子通訊有限公司董事	-	-	-
董事	莊明原	97.06.19	3	86.08.25	1,713,787	2.40%	1,115,165	1.40%	1,431	0.00%	-	-	省立曾文高商商業科 信波企業有限公司總經理	華弘國際有限公司董事	-	-	-
獨立董事	林育德	97.06.19	3	93.04.29	-	-	-	-	2,592	0.00%	-	-	美國德州大學奧斯汀分校電機博士 交通大學電信系教授	交通大學電信系教授	-	-	-
董事兼總經理	黃清河	97.06.19	3	97.06.19	-	-	30,000	0.04%	-	-	-	-	交通大學控制工程研究所 成功大學機械系 謹裕實業(股)公司副總經理 建興電子處長	謹裕實業(股)公司總經理			
董事	李洪茂	97.06.19	3	93.04.29	1,336,412	1.87%	1,000,052	1.26%	921,718	1.16%	-	-	中原大學電子所 敏傑科技(股)公司董事長/宇極科技(股)公司顧問/展英投資顧問有限公司總經理	原兆科技(股)公司董事/晶宇科技(股)公司董事	-	-	-
獨立董事	曾棟樑	97.06.19	3	94.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管系 世界先進積體電路(股)公司會計處處長	世界先進積體電路(股)公司會計處處長	-	-	-
監察人	萬春波	97.06.19	3	86.08.25	891,140	1.25%	1,209,253	1.52%	-	-	-	-	臺北市立大安高工汽修科	致冠科技管理顧問(股)公司監察人/晶宇科技(股)公司董事	-	-	-
監察人	劉恒逸	97.06.19	3	97.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學企所 元智大學國際企業學系助理教授	元智大學國際企業學系助理教授	-	-	-
監察人	梁興國	97.06.19	3	94.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	The George Washington University MBA 創惟科技(股)公司財會部財務長	創惟科技(股)公司財會部財務長/謹裕實業(股)公司獨立監察人/新復興微波通訊(股)公司獨立監察人/立基光能(股)公司獨立監察人/鼎翰科技(股)公司獨立董事	-	-	-

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

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

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

98 年 4 月 21 日 單位：股；%

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年子 女 持 有 股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經（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			經 理 人 取 得 員 工 認 股 權 憑 證 情 形
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	黃清河	97.01.11	30,000	0.04%	-	-	-	-	交通大學控制工程研究所 成功大學機械系 謙裕實業(股)公司副總經理 建興電子處長	-	-	-	-	152 單位
董事長特助	呂德茂	96.03.30	940,225	1.18%	328,476	0.41%	-	-	龍華工專電機工程科 弘晶科技(股)公司總經理 東訊公司業務站長	彩峰有限公司董事 高生國際企業有限公司董事 東莞台霖電子通訊有限公司 董事	-	-	-	
副總經理	彭文楫	96.03.30	413,386	0.52%	199,359	0.25%	-	-	龍華工專電機工程科 弘晶科技(股)公司副總經理 欣象股份有限公司經理	高生國際企業有限公司董事	-	-	-	
副總經理	陳清豐	96.03.30	30,000	0.04%	-	-	-	-	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	-	-	-	-	
副總經理	陳世忠	93.05.01	167,610	0.21%	14,270	0.02%	-	-	台科大機械研究所碩士 謙裕實業(股)公司研發處資深經理 中信公司研發部經理	-	-	-	-	
副總經理	游彬明	97.02.26	110,064	0.14%	-	-	-	-	復旦大學 EMBA 正文(蘇州)副總經理	-	-	-	-	
副總經理	曹付宜	92.09.29	82,870	0.10%	-	-	-	-	中原大學會計系 勤業會計師事務所副理	-	-	-	-	

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)									
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司						
董事長	林祺生																												
副董事長	鄒宓富																												
董事	莊明原																												
董事兼總經理	黃清河	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,096	4,096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	李洪茂																												
獨立董事	林育德																												
獨立董事	曾棟樑																												

註1：九十七年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	林祺生、鄒宓富、莊明原、黃清河、李洪茂、林育德、曾棟樑	林祺生、鄒宓富、莊明原、黃清河、李洪茂、林育德、曾棟樑	林祺生、鄒宓富、莊明原、黃清河、李洪茂、林育德、曾棟樑	林祺生、鄒宓富、莊明原、黃清河、李洪茂、林育德、曾棟樑
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		有 無 領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 業 務 酬 金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之 酬勞(C)		業務執行 費用(D)				
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
監察人	萬春波	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	劉恒逸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	梁興國	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：九十七年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	萬春波、劉恒逸、梁興國	萬春波、劉恒逸、梁興國
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	黃清河	8,255	8,255	233	233	1,130	1,130	-	-	-	-	-21.99%	-20.54%	-	-	-
董事長特助	呂德茂															
副總經理	陳世忠															
副總經理	彭文樺															
副總經理	陳清豐															
副總經理	游彬明															
副總經理	曹付宜															

註1：九十七年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配。

註2：97年度無實際給付退職退休金，另屬新、舊制退職退休金費用化之金額分別為212仟元及21仟元。

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	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	黃清河、呂德茂、陳世忠、彭文輯、陳清豐、游彬明、曹付宜	黃清河、呂德茂、陳世忠、彭文輯、陳清豐、游彬明、曹付宜
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：九十七年度係虧損撥補，故無配發員工紅利。

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

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

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	96 年度		97 年度(註)	
	本公司	本公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	4.43%	4.59%	-9.36%	-8.75%
監察人	0.81%	0.84%	-	-
總經理及副總經理	8.64%	8.96%	-21.99%	-20.54%

註：因本公司 97 年度虧損，故無支付董監酬金，另董事兼任員工、總經理及副總經理亦因公司虧損而僅支領薪資而無分配員工紅利等其他任何酬金。

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 10 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列)席 率(%)	備註
董事長	林祺生	9	1	90%	連任 改選日期 97/06/19
副董事長	鄒宓富	10	-	100%	連任 改選日期 97/06/19
董事	莊明原	9	1	90%	連任 改選日期 97/06/19
董事	張鈴嘉	2	2	50%	舊任 改選日期 97/06/19
董事	李洪茂	5	5	50%	連任 改選日期 97/06/19
董事	黃清河	5	1	83%	新任 改選日期 97/06/19
獨立董事	林育德	6	4	60%	連任 改選日期 97/06/19
獨立董事	曾棟樑	10	-	100%	連任 改選日期 97/06/19
監察人	萬春波	7	-	70%	連任 改選日期 97/06/19
監察人	王青海	-	-	-	舊任 改選日期 97/06/19
監察人	梁興國	10	-	100%	連任 改選日期 97/06/19
監察人	劉恒逸	5	1	83%	新任 改選日期 97/06/19

其他應記載事項：

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司無設置審計委員會。
2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 10 次，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	萬春波	7	70%	連任 改選日期 97/06/19
監察人	王清海	-	-	舊任 改選日期 97/06/19
監察人	梁興國	10	100%	連任 改選日期 97/06/19
監察人	劉恒逸	5	83%	新任 改選日期 97/06/19
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：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1. 內部稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。 2. 監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)股東可於股東會提出建議，平時亦有發言人負責相關事宜。 (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。 (三)本公司訂有「子公司管理辦法」，並依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設置獨立董事二席。 (二)本公司董事會已成立準審計委員會，定期評估簽證會計師獨立性之情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司依規定揭露公司財務業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人，可透過本公司發言人瞭解公司營運狀況。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司已架設網路，目前正研議增加其內容，有關本公司財務、業務及公司治理之資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (二)公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前尚未設置功能性委員會。	未來將視營運需求狀況再行設置。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。		

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)員工權益：本公司一向誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：本公司除依法為員工辦理勞健保外，更為員工加保團體保險。 (三)投資者關係：本公司經由設置發言人、代理發言人等職務，以維繫公司與投資者之關係。 (四)供應商關係：經由不定期與供應商會議，以保持公司與供應商之良好關係。 (五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (六)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」持續進修相關課程。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已制定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好關係，以創造公司利潤。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四)履行社會責任情形(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：本公司除積極配合法令及政府政策外，對內提倡省電、省水節約能源及 5S 環境政策以響應環保，對公司員工設有意見信箱由專人處理員工對公司的建言並將意見反應至上層。對外，往來供應商及客戶或金融機構皆能保持良好的關係和互動。

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七)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 72 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。

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

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.九十七年度股東常會重要決議內容(97.06.19)

項次	重要決議事項
1	承認九十六年度營業報告書及財務報表案。
2	承認九十六年度盈餘分配案。
3	通過九十六年度盈餘及員工紅利撥充資本發行新股案。
4	全面改選第十一屆董事、監察人案。
5	通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

2.九十八年第一次股東臨時會重要決議內容(98.01.22)

項次	重要決議事項
1	通過修訂本公司章程之部份條文案。
2	通過辦理私募國內可轉換公司債或私募普通股案。

3.九十七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
97.01.10	第十屆第二十八董事會	1.本公司國內第一次無擔保轉換公司債（簡稱譚裕一）96年第四季轉換普通股之發行新股增資基準日。 2.總經理人事異動案。
97.02.22	第十屆第二十九董事會	1.為本公司轉投資事業冠實科技出具財務支援承諾書案。 2.副總經理人事任命案。 3.本公司關係企業蘇州華廣電通有限公司，擬資金貸與普翔電子貿易(上海)有限公司人民幣 4,000,000 元案。 4.比利時聯合銀行暨兆豐國際商業銀行對本公司展期或新增授信額度案。
97.03.28	第十屆第三十董事會	1.修訂本公司「董事會議事規範」案。 2.為提名獨立董事候選人案。 3.全面改選第十一屆董事、監察人案。 4.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 5.召開本公司九十七年股東常會案。 6.本公司九十六年度內部控制制度聲明書案。 7.為遠東國際商業銀行金融機構提供融資額度予本公司。 8.遠東國際商業銀行提供華弘國際有限公司(HUA HONG INTERNATIONAL LTD.)，由本公司為連帶保證人案。 9.本公司關係企業華弘國際有限公司資金貸予其轉投資事業蘇州華廣電通 USD1,000,000 元案。 10.本公司資金貸予其轉投資事業東莞台霖電子通訊有限公司 USD1,500,000 元案。

日期	會議	重要決議事項
97.04.25	第十屆第三十一董事會	1.本公司九十六年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.本公司九十六年度盈餘分配案。 3.九十六年度盈餘及員工紅利撥充資本發行新股案。 4.通過本公司九十七年第一季財務報表及合併財務報表案。 5.本年度股東常會議案受理股東提案結果內容審查。 6.審查獨立董事資格案。 7.為關係企業東莞台霖電子有限公司提供背書保證案。 8.為關係企業冠實科技股份有限公司提供背書保證案。 9.上海華裕電子有限公司結束營業案。 10.冠實科技股份有限公司結束營業案。 11.為關係企業蘇州華廣電通有限公司、上海普翔貿易有限公司提供背書保證案。
97.06.19	第十一屆第一次董事會	1.選任第十一屆董事長及副董事長案。 2.96 年度董事、監察人酬勞分配案。 3.為永豐商業銀行金融機構提供融資額度予本公司及關係企業案。 4.為關係企業華弘國際有限公司 (HUA HONG INTERNATIONAL LTD.)、蘇州華廣電通有限公司、東莞台霖電子通訊有限公司及冠實科技股份有限公司等提供保證案。 5.為渣打國際商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 6.修訂本公司 97 年度內部稽核計畫案。
97.07.18	第十一屆第二次董事會	1.擬訂定本公司九十六年度盈餘暨員工紅利轉增資增資配股及配息基準日暨現金股利發放日、九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債停止轉換期間案。 2.本公司九十六年度發行國內第一次無擔保轉換公司債轉換價格調整案。
97.08.22	第十一屆第三次董事會	1.通過本公司九十七年上半年財務報表及合併財務報表案。 2.97 年下半年度預算案。 3.通過子公司「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」案。 4.本公司關係企業東莞台霖電子通訊有限公司擬資金貸與東莞倍能電子有限公司人民幣 4,000,000 元案。 5.本公司關係企業華弘國際有限公司資金貸予其轉投資事業蘇州華廣電通有限公司 USD2,000,000 元案。 6.增加公司登記之公司債可轉換股份股數案。 7.台北富邦商業銀行提供融資額度予本公司案。 8.彰化銀行提供融資額度予本公司案。 9.台灣土地銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。

日期	會議	重要決議事項
97.09.17	第十一屆第四次董事會	1.本公司擬依法買進本公司股份以維護公司信用及股東權益案。 2.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。
97.10.29	第十一屆第五次董事會	1.通過本公司九十七年第三季財務報表及合併財務報表案。 2.為第一商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 3.為合作金庫金融機構提供融資額度予本公司案。 4.為永豐商業銀行金融機構提供融資額度予蘇州華廣電通有限公司及東莞台霖電子通訊有限公司，並徵提本公司為連帶保證人案。
97.12.04	第十一屆第六次董事會	1.修訂本公司章程之部份條文案。 2.擬在新台幣肆億元範圍內私募國內第二次可轉換公司債或陸仟萬股上限內私募普通股案。 3.召開本公司九十八年第一次股東臨時會案。 4.本公司關係企業東莞台霖電子通訊有限公司擬資金貸與東莞倍能電子有限公司人民幣 4,000,000 元案。 5.本公司關係企業高生國際企業有限公司擬資金貸與東莞倍能電子有限公司人民幣 3,000,000 元案。 6.本公司 98 年度稽核計畫案。
98.01.22	第十一屆第七次董事會	1.追認對子公司之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。 2.為合作金庫金融機構提供融資額度予本公司案。 3.本公司九十七年第一次買回庫藏股辦理註銷登記事宜，並訂定減資基準日案。 4.本公司關係企業蘇州華廣電通有限公司擬資金貸與普翔電子貿易(上海)有限公司人民幣 3,000,000 元案。
98.03.20	第十一屆第八次董事會	1.追認對子公司之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。 2.九十八年度預算案。 3.為比利時聯合銀行金融機構提供融資額度予本公司及關係企業案。 4.本公司九十七年度內部控制制度聲明書案。 5.本公司九十七年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 6.九十七年度虧損撥補案。 7.修訂本公司「董事會議事規範」案。 8.修訂本公司「公司章程」部份條文案。 9.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 10.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 11.討論本公司大陸投資案。 12.解除董事競業禁止之限制案。 13.召開本公司九十八年股東常會暨受理股東提案期間、地點相關事宜案。

日期	會議	重要決議事項
98.04.24	第十一屆第九次董事會	1.追認對子公司之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。 2.通過本公司九十七年第一季財務報表及合併財務報表案。 3.本公司擬依法第二次買進本公司股份轉讓予本公司員工。 4.訂定本公司庫藏股轉讓辦法案。 5.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。 6.副董事長辭任案。 7.本公司資金貸予轉投資事業普翔電子貿易(上海)有限公司 USD500,000 元案。 8.本公司關係企業華弘國際有限公司資金貸予其轉投資事業蘇州華廣電通 USD1,000,000 元案。 9.大陸華一銀行提供本公司投資之蘇州華廣電通有限公司營運周轉使用，金額等值於 RMB25,000,000 或 USD3,788,000 元，擬由本公司出具擔保並透過 Lotus Worldwide Limited (BVI)代本公司開發保證函予華一銀行擔保借款案。 10.配合營運需要，擬向土地銀行、合作金庫等金融機構申請衍生性商品交易額度案。 11.九十八年股東常會議案受理股東提案結果內容審查。 12.本公司九十六年度發行員工認股權憑證之每股轉讓價格調整案。 13.減少公司登記之公司債可轉換股份股數案。 14.修訂本公司 98 年度內部稽核計畫案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	徐國汶	93.01.01	97.01.11	轉任董事長特別助理

四、會計師公費資訊：

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

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度	查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計			
勤業眾信會計師事務所	林政治 黃樹傑	\$ 4,000	\$ -	\$ 137	\$ -	\$ 600	\$ 737	✓	97.01.01~97.12.31	員工認股權證及移轉訂價

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

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

五、更換會計師資訊：

本公司 97 年度因會計師事務所內部調整，由原任簽證會計師黃裕峰會計師更換為黃樹傑會計師。

1. 關於前任會計師

更換日期	97 年 3 月 31 日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明：不適用			
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	林政治會計師、黃樹傑會計師
委任之日期	97 年 3 月 31 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	97 年度		98 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	林祺生	504,831	-	-	-
副董事長	鄒宓富	215,030	-	-	-
董 事	莊明原	(598,622)	-	-	-
董 事	李洪茂	(42,360)	-	(470,000)	-
董 事	林育德	-	-	-	-
董 事	曾棟樑	-	-	-	-
董 事	張鈴嘉(註 1)	-	-	-	-
董事兼總經理	黃清河(註 2)	30,000	-	-	-
監察人	萬春波	(40,887)	-	359,000	-
監察人	梁興國	-	-	-	-
監察人	劉恒逸(註 3)	-	-	-	-
監察人	王清海(註 1)	-	-	-	-
總經理	徐國汶(註 4)	-	-	-	-
董事長特助	呂德茂	100,020	-	-	-
副總經理	陳世忠	14,782	-	(13,000)	-
副總經理	彭文楫	60,307	-	-	-
副總經理	陳清豐	9,106	-	-	-
副總經理	游彬明(註 5)	32,733	-	-	-
副總經理	曹付宜	(5,194)	-	-	-

註 1：97 年 6 月 19 日任期屆滿卸任。

註 2：係於 97 年 1 月 11 日就任總經理一職；另於 97 年 6 月 19 日選任為董事。

註 3：係於 97 年 6 月 19 日選任為監察人。

註 4：係於 97 年 1 月 11 日卸任並轉任董事長特別助理。

註 5：係於 97 年 2 月 26 日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

姓 名	股權移轉原因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	交易相對人與公司 董事、監察人、經 理人及持股比例超 過 10%股東之關係	股 數	交 易 價 格 (新台幣元)
林祺生	信託孳息贈與	97.10.16	林育廷	董事之子女	149,999	-
林祺生	信託孳息贈與	97.10.16	林 薇	董事之子女	149,999	-
鄒宓富	信託孳息贈與	97.10.16	鄒 穎	董事之子女	43,950	-
鄒宓富	信託孳息贈與	97.10.16	鄒 叡	董事之子女	43,949	-
莊明原	保留運用決定 權持股信託	97.06.25	日盛銀行	受託人	700,000	-
莊明原	信託孳息贈與	97.10.16	莊文南	董事之子女	45,780	-
莊明原	信託孳息贈與	97.10.16	莊文耀	董事之子女	45,780	-
莊明原	信託孳息贈與	97.10.16	莊怡臻	董事之子女	61,039	-
李洪茂	贈與	97.01.23	陳郁貞	董事之配偶	138,000	29.05
李洪茂	贈與	97.01.23	李 寓	董事之子女	38,000	29.05
李洪茂	贈與	98.01.20	陳郁貞	董事之配偶	360,000	6.80
李洪茂	贈與	98.01.20	李 寓	董事之子女	110,000	6.80
萬春波	信託孳息贈與	97.10.17	萬宏暉	董事之子女	89,999	-
萬春波	信託孳息贈與	97.10.17	萬宏昱	董事之子女	10,000	-
萬春波	贈與	97.10.22	萬宏暉	董事之子女	130,000	8.50
萬春波	贈與	98.03.04	楊惠美	董事之配偶	313,000	6.69
萬春波	贈與	98.03.04	萬宏暉	董事之子女	328,000	6.69

(三)股權質押之相對人為關係人者：最近年度及截至 98 年 4 月 30 日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東，無股權質押情形。

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

98 年 4 月 21 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，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	5,553,172	6.98%	1,030,329	1.29%	-	-	-	-	-
林金興	3,531,199	4.44%	-	-	-	-	-	-	-
元大商業銀行受託林祺生信託財產專戶	3,000,000	3.77%	-	-	-	-	林祺生	本人	-
鄒宓富	2,365,345	2.97%	57,570	0.07%	-	-	-	-	-
日盛國際商業銀行受莊明原與莊蔡采芳受託信託財產專戶	2,066,000	2.60%	-	-	-	-	莊明原	本人	-
日盛國際商業銀行受鄒宓富與呂桂蘭受託信託財產專戶	1,542,000	1.94%	-	-	-	-	鄒宓富	本人	-
萬春波	1,209,253	1.52%	-	-	-	-	-	-	-
劉馮玉金	1,120,922	1.41%	-	-	-	-	-	-	-
莊明原	1,115,165	1.40%	1,431	0.00%	-	-	-	-	-
劉瑞靜	1,030,329	1.29%	-	-	-	-	-	-	-

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

97 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	11,398	100%	-	-	11,398	100%
台樺電子香港有限公司(註 1)	-	-	-	100%	-	100%
上海華裕電子有限公司(註 2)	-	-	-	100%	-	100%
蘇州華廣電通有限公司	-	-	-	100%	-	100%
高生國際企業有限公司	-	-	-	100%	-	100%
東莞台霖電子通訊有限公司	-	-	-	100%	-	100%
東莞倍能電子有限公司	-	-	-	100%	-	100%
彩峰有限公司	2,090	100%	-	-	2,090	100%
普翔貿易(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
冠實科技股份有限公司(註 3)	-	-	-	-	-	-

註 1：台樺電子（香港）有限公司於 97/07/28 已處分。

註 2：上海華裕電子有限公司於 97/07/28 清算完結。

註 3：冠實科技股份有限公司於 97/10/20 清算完結。

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

98 年 4 月 21 日

年月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
91.11	10	20,000	200,000	14,000	140,000	現金增資 40,000 仟元	-	註一
91.12	10	20,000	200,000	18,000	180,000	現金增資 40,000 仟元	-	註二
92.08	10	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資 40,000 仟元	-	註三
92.12	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 30,000 仟元	-	註四
93.06	10	66,000	660,000	32,360	323,600	盈餘轉增資 50,000 仟元，員工紅利轉增資 8,600 仟元，現金增資 15,000 仟元	-	註五
94.10	10	66,000	660,000	40,072	400,720	盈餘轉增資 64,720 仟元，員工紅利轉增資 12,400 仟元	-	註六
95.06	10	66,000	660,000	44,983	449,830	現金增資 49,110 仟元	-	註七
95.09	10	66,000	660,000	55,295	552,958	盈餘轉增資 90,162 仟元，員工紅利轉增資 12,966 仟元	-	註八
96.01	10	66,000	660,000	58,249	582,496	受讓他公司股份增資 29,538 仟元	-	註九
96.10	10	100,000	1,000,000	70,209	702,093	盈餘轉增資 104,849 仟元，員工紅利轉增資 14,747 仟元	-	註十
96.10	10	100,000	1,000,000	70,810	708,103	轉換公司債轉換普通股 6,009 仟元	-	註十一
97.01	10	100,000	1,000,000	70,511	715,103	轉換公司債轉換普通股 7,000 仟元	-	註十二
97.09	10	100,000	1,000,000	79,997	799,973	盈餘轉增資 71,510 仟元，員工紅利轉增資 13,360 仟元		註十三
98.02	10	100,000	1,000,000	79,562	795,623	註銷庫藏股 4,350 仟元		註十四

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

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

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

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

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

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

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

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

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

註十：經濟部 96 年 10 月 16 日經授商字第 09601247730 號函核准

註十一：經濟部 96 年 10 月 19 日經授商字第 09601255210 號函核准

註十二：經濟部 97 年 01 月 21 日經授商字第 09701013300 號函核准

註十三：經濟部 97 年 09 月 23 日經授商字第 09701229380 號函核准

註十四：經濟部 98 年 02 月 09 日經授商字第 09801021400 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	79,562,329	20,437,671	100,000,000	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

98 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	-	8	13	5,219	8	5,248
持 有 股 數	-	7,638,901	166,604	71,538,528	218,296	79,562,329
持 股 比 例	-	9.60%	0.21%	89.92%	0.27%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

98 年 4 月 21 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,430	456,369	0.57%
1,000 至 5,000	2,289	5,035,772	6.33%
5,001 至 10,000	646	4,536,068	5.70%
10,001 至 15,000	294	3,511,350	4.41%
15,001 至 20,000	133	2,362,737	2.97%
20,001 至 30,000	152	3,725,009	4.68%
30,001 至 40,000	73	2,556,643	3.21%
40,001 至 50,000	49	2,208,994	2.78%
50,001 至 100,000	79	5,542,188	6.97%
100,001 至 200,000	50	6,726,565	8.45%
200,001 至 400,000	21	5,698,220	7.16%
400,001 至 600,000	10	4,644,367	5.84%
600,001 至 800,000	3	1,955,865	2.46%
800,001 至 1,000,000	8	7,068,745	8.89%
1,000,001 以上	11	23,533,437	29.58%
合 計	5,248	79,562,329	100.00%

(四)主要股東名單

98 年 4 月 21 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
林祺生		5,553,172	6.98%
林金興		3,531,199	4.44%
元大商業銀行受託林祺生信託財產專戶		3,000,000	3.77%
鄒宓富		2,365,345	2.97%
日盛國際商業銀行受莊明原與莊蔡采芳受託信託財產專戶		2,066,000	2.60%
日盛國際商業銀行受鄒宓富與呂桂蘭受託信託財產專戶		1,542,000	1.94%
萬春波		1,209,253	1.52%
劉馮玉金		1,120,922	1.41%
莊明原		1,115,165	1.40%
劉瑞靜		1,030,329	1.29%

(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	96	97	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		69.30	34.80	11.65
	最 低		29.40	5.58	6.51
	平 均		52.45	17.84	8.22
每股淨值	分 配 前		19.52	17.21	17.45(註 2)
	分 配 後		18.88	(註 1)	-
每股盈餘	加權平均股數		78,542 仟股	79,998 仟股	79,563 仟股(註 2)
	每股盈餘	調整前	2.10	(0.55)	0.08 (註 2)
		調整後	1.88	(註 1)	-
每股股利	現 金 股 利		0.5	(註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	1.0	(註 1)	-
		資本公積配股	-	(註 1)	-
	累積未付股利		-	(註 1)	-
投資報酬分析	本益比		24.98	(註 1)	-
	本利比		104.90	(註 1)	-
	現金股利殖利率		0.95%	(註 1)	-

註 1：97 年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配。

註 2：係截至 98 年第一季經會計師核閱之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

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

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

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

經 98 年 3 月 20 日董事會決議，因 97 年度為稅後虧損，今年擬不配發股利，並提本次股東常會承認。

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)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

經 98 年 3 月 20 日董事會決議，因 97 年度為稅後虧損，今年擬不配發股利，並提本次股東常會承認。

3. 上年度(96 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣元；股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	6,585,000	6,585,000	-	-
2.員工股票紅利				
(1)股數	1,336,000	1,336,000	-	-
(2)金額	13,360,000	13,360,000	-	-
(3)佔當年底流通在外股數之比例	1.87%	1.87%	-	-
3.董監事酬勞	3,989,039	3,989,039	-	-
二、每股盈餘				
1.原每股盈餘(元)	2.10	2.10	-	-
2.設算每股盈餘(元)	1.76	1.76	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

截至 98/03/31 買回本公司股份執行情形如下表：

買回期次	第一次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	97/09/23~97/11/17
買回區間價格	6.47~10.75
已買回股份種類及數量	普通股 435,000 股
已買回股份金額	3,664,730
已辦理銷除及轉讓之股份數量	435,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0 %

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

98 年 2 月 20 日

公司債種類	國內第一次(期)無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	96 年 2 月 5 日
面額	新台幣壹拾萬元，共計 4,000 張。
發行及交易地點	中華民國櫃檯買賣中心(上櫃)
發行價格	依票面金額發行
總額	新台幣肆億元整
利率	票面利率為 0%
期限	五年期 到期日：101 年 2 月 5 日
保證機構	無
受託人	遠東國際商業銀行信託部
承銷機構	寶來證券股份有限公司
簽證律師	惠國法律事務所 黃泰源律師
簽證會計師	勤業眾信會計師事務所 葉東輝會計師 黃裕峰會計師
償還方法	債券持有人依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換條款轉換為本公司普通股，及第十八條由本公司提前贖回，或第十九條由債券持有人提前賣回者外，到期時按債券面額以現金一次還本。
未償還本金	新台幣 0 元整
贖回或提前清償之條款	贖回辦法： (一)本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權人，則以公告方式為之)，刊登公告並函知櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。 (二)本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，

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

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次（期）無擔保轉換公司債		
年 度		96 年度	97 年度	98 年度 2 月 20 日
轉 換 公 司 債 市 價	項 目			
	最 高	145.00	110.00	102.25
	最 低	99.05	94.50	101.00
	平 均	115.68	100.47	101.18
轉 換 價 格		48.33/40.14	40.14/34.72/28.70	28.70
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		96/02/05 發行 48.33	96/02/05 發行 48.33	96/02/05 發行 48.33
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	依本公司國內第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法規定，發行滿二年，可轉換公司債債權人得行使賣回權。本次債權人已全數行使賣回權，並於98年02月20日終止櫃檯買賣。

(三)交換公司債資料：不適用。

(四)總括申報發行公司債情形：不適用。

(五)附認股權公司債資料：不適用。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

員工認股權憑證種類	96 年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 11 月 7 日
發行（辦理）日期	96 年 12 月 10 日
發行單位數	2,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.51%
認股存續期間	發行後六年內
履約方式	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後可行使之認購權為授予數之 75%，屆滿 4 年後可全數行使。
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,552 單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 34.9 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	1.95%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，依上述時程與比例執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

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

1. 取得員工認股權憑證之經理人之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	黃清河	152 單位	0.19%	-	-	-	-	152 單位	34.9	5,304,800	0.19%
	副總經理	陳清豐			-	-	-	-	-	-	-	-

2.取得員工認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

96 年度第一次募集與發行有價證券－無擔保可轉換公司債

(一)增資計畫內容

- 1.主管機關核准日期及文號：96 年 1 月 28 日金管證一字第 0950162164 號。
- 2.本次計畫所需資金總額：400,000 仟元
- 3.資金來源：發行國內第一次無擔保可轉換公司債 4,000 張，每張轉換公司債面額 100 仟元，發行價格為 100 仟元，票面利率 0%，發行期間五年，共可募集金額共 400,000 仟元。
- 4.計畫項目及預定資金運用進度：

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額
償還銀行借款	96 年第一季	300,000
充實營運資金	96 年第一季	86,770
購置 ERP 系統	96 年第一季	13,230
合 計		400,000

5.預計可能產生效益：

- (1)以擬償還銀行借款利率設算，預計 96 年度可節省利息支出 5,002 仟元，往後每年度可節省 6,003 仟元，除此之外，償還銀行借款可進一步改善公司之財務結構。
- (2)為因應本公司營收成長之營運資金需求，以本公司 95 年平均借款利率 2.24%估算，全年約可節省利息支出 1,944 仟元，且可提升公司之短期償債能力。
- (3)建置 ERP 系統可縮短內部作業流程，簡化成本結構、降低營運成本，且能即時監控公司營運，大幅提高營運效益，有助於本公司長期發展。

(二)執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		96 年第一季	執行說明
償還銀行借款	支用金額	預定	300,000	已執行完畢
		實際	300,000	
	實際進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	86,770	已執行完畢
		實際	86,770	
	實際進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
購置 ERP 系統	支用金額	預定	13,230	尚未支付之 1,565 仟元係 ERP 系統之輔 導顧問費用
		實際	11,665	
	實際進度	預定	100.00%	
		實際	88.17%	

(三)效益評估：

由於該可轉債發行計畫執行完成時間尚短，故對本公司之影響效益尚未有充份時間發揮，本公司隨著營運規模逐漸擴大，營收持續成長，該可轉債所提供之長期資金，有利於有效降低利息費用提升營運績效。

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。
- 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	97 年度	
	金 額	營 收 比 重
電子訊號連結裝置	228,363	12.52
高中低頻無線裝置	885,757	48.54
光通訊產品	746	0.04
電子及光通訊零件買賣	709,810	38.90
合計	1,824,676	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

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

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

短期計畫：

- (1)室內用天線
- (2)戶外型天線
- (3)無線路由器用 IEEE802.11n 天線模組
- (4) GPS 線性極化天線
- (5)內建式 RFID 天線
- (6) WiMAX 天線
- (7)筆記型電腦天線
- (8) FM 微形化天線

長期計畫：

- (1)高頻產品用連接器開發
- (2)FEMTAL CELL 天線開發
- (3)CMMB/T-DMB/天線開發
- (4) Ultra Wide Band 超寬頻天線開發
- (5) LNA 衛星低雜訊放大模組
- (6)手機軟板天線開發
- (7)車用多頻天線
- (8)戶外基地台天線

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

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

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

本公司主要產品分別為電子訊號連接裝置、高中低頻無線裝置大類，其應用範圍遍及目前之網通產業，高傳輸頻寬的光通訊產業，近年來拜無線通訊產業之蓬勃發展，本公司所提供之高中低頻無線裝置產品，涵蓋了無線 USB、無線路由器、無線基地台等外接式天線及可無線上網之筆記型電腦、智慧型手機、無線手持式裝置等內建式天線，更延伸天線產品至室內延伸式天線(Range Extender Antenna)及戶外高增益天線。在整個無線產業技術持續突飛猛進下，我們樂觀預期將帶動更多無線化產品之龐大需求，然而不可諱言的是，天線是無線產品持續發展中必備且缺一不可之重要零組件。

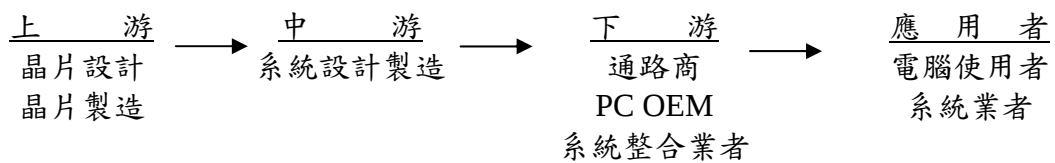
在整個網通產業激烈的價格競爭下，國際一線通訊設備大廠紛紛將產能委外代工，使我國無線網路設備廠商在全球出貨量的市佔率接近九成的水準。

IBTSIC (Industrial Bank of Taiwan Securities Investment Corporation 台灣工銀證券投顧) 預期在家庭連網和數位家電的趨勢下，全球每年電視、ADSL、DVD Player、Game、Set Top Box 附加 WLAN 模組上的應用，已成為無線區域網路設備廠商最主要的成長來源。

此外，另關於本公司電子訊號連結裝置之相關產業現況，我國連接器具產品價格競爭力、交貨速度快加上產品維持在一定之水平，已成為全球電腦用連接器之主要生產者，預估未來幾年在國外大廠不堪成本壓力下不斷釋出訂單之趨勢，及我國連接器廠積極發展通訊及消費性電子之應用領域來觀之，我國連接器產業將會有相當不錯之成長性。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

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



由於國際資訊及通訊品牌大廠為降低本身之產品成本，主要係委由代工廠代為設計、生產，本身並不從事週邊產品之生產，藉由代工廠強而有利之生產製造管理能力，以降低其產品成本。而國內為其進行設計組裝之中下游基礎建設廠商憑藉著生產彈性佳、應變能力強及利用大陸生產之低成本優勢，成為國際大廠之專業代工廠，由於 WLAN 系統整合與組裝業者位處於整個 WLAN 產業供應鏈的中下游，而本公司即為其中下游基礎建設廠商進行組裝工作提供重要之射頻零組件。

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

(1) 上游

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

(2) 中游

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

(3) 下游

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

3.產品之各種發展趨勢：

隨著資訊科技的發展，本公司產品不斷推陳出新，其發展趨勢如下：

- (1)在頻寬的需求下 WLAN 產業已從 802.11 a/b/g 2.4/5GHz 雙頻產品發展至 802.11n MIMO 多重輸出入無線產品，此產品對天線之品質及技術要求，更甚於前，同時網通天線內建式的趨勢，更使得產品走向消費性的應用。
- (2)無線化的風潮，快速擴及各種終端產品應用，對於商務人士而言，使用筆記型電腦具有無線廣域網路 WLAN，可以達到不露接任何一封緊急的 e-mail 再任何時刻，此一趨勢使 NB 的天線從 2 支增加至 4~5 支。
- (3)Intel 極力倡導解決最後一哩之 WiMax 方案，搶食無線領域另一大商機，對於原先被侷限於熱點（Hot Spot）的上網方式，由單點擴展到整個城市，屆時將需求眾多基地台，對於 WiMAX 無線行動寬頻服務定能寄多厚望，認為將足以與 3G 服務一較長短，本公司對 3G 與 WIMAX 天線均有布局。
- (4)隨著無線產品愈來愈普及，對於提升覆蓋率，本公司也有一系列室內延伸式天線及戶外高增益天線。
- (5)除此之外普及之無線產品亦將面臨更多的干擾及頻寬的不足，因此可依實際無線環境進行電波方向調整之自適性智慧型天線，將扮演重要的角色。
- (6)手機搭配 RFID 執行直接信用扣款的應用將進一步使 RFID 的應用加速發酵，相關的整合應用更可運用在各行業的供應鏈、物流管理，本公司在此產品之開發亦居於國內領先地位。
- (7)車輛導航、航空海運飛行器追蹤、個人用裝置衛星定位等設備，將迅速普及於目前安全意識高漲之時代，各國都將立法通過要求此一裝置於 PDA 及手機上，一般民眾用手機需具備 GPS 基本定位功能，以便救援單位迅速到達發話者之正確位置，本公司在 GPS PHONE 上亦有布局。
- (8)手機的發展已漸朝兩極化，一為高階智慧型手機，另一為低價手機，針對開發中國家，而前者天線除朝小型化外，亦增加 Bluetooth、WLAN、GPS、FM 等無線功能，對天線需求是倍數成長，未來加上 DVB-H 數位電視，更讓手機產品功能更上一樓，展現 All in one 之領導趨勢產品，至於低價手機由於其市場爆發性十足，將帶來更多天線需求。

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

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

4.競爭情形：

高中低頻無線裝置產品需要具備微波工程之專業知識，故在市場投入初期時，開發新結構及應用門檻高，但由於整個無線網通產業從 1999 至 2008 年技術已漸趨成熟，因此廠商間生產量大之低價位產品，逐步走向價格競爭，產品單價亦逐步下滑，故掌握 IP（智慧財產權）及降低生產成本為在眾多競爭廠商中脫穎而出之關鍵，本公司於多年前即力行國際分工之生產策略，將屬於勞力密集之製程委由中國大陸之生產基地生產，除了運用低廉的人力成本以降低生產成本外，另一方面也因應下游組裝產業相繼移往海外生產，並輔導協力廠就地供應取得時間及成本之優勢。

本公司成立至今已二十多年，主要從事電子訊號連接裝置、高中低頻無線裝置、光通訊產品等產品研發設計、製造及銷售；目前國內從事 WLAN 產業天線廠商為數眾多，其中主要競爭廠商有萬旭電業、福登精密、士誼科技、震波科技、啟基、鴻海等公司。本公司憑藉多年之產業經驗及純熟之技術，並取得相關連接器之關鍵專利及相關之天線結構專利，產品已深獲國內外知名大廠如正文、建漢、友訊、中磊、鴻海、友勁、華碩、環電、廣達、光寶、Symbol、HP、Linksys、Netgear 等公司肯定，在業界已建立良好之口碑，就整體之營運績效在同系列產品中皆優於同業。且本公司產品涵蓋面廣，已跨入更高階之 RFID、GPS、DVB-T/H 產品開發，亦成為眾多客戶欲結盟之對象。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度	98 年度截至 3 月 31 日
研發費用	94,782	19,035
營收淨額	1,824,676	318,317
佔營收淨額比例	5.19%	5.98%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	開發成功之技術或產品
九十七年度	Ceramic GPS / Bluetooth Dual Band Antenna
	Bluetooth Chip Antenna
	GPS Linear Patch Antenna
	Notebook DVB-T Extractable Antenna
	Notebook WiMAX+WLAN Antenna
	Notebook Full Band UWB Antenna
	DVB Embedded Antenna
	WLAN 4dBi@2.4GHz ; 6dBi@5GHz Dual Band Antenna
	WLAN AP Omni Radiation embedded Antenna
	Indoor ceiling mount 3G+WIFI 3dBi Antenna
	Slot and PIFA Combining Multi-Band Antenna
	Bluetooth Remote Control Unit
	2.4GHz/5GHz MIMO SMT Antenna
	Indoor 3G+WIFI Panel 7dBi antenna
	Outdoor Dual Polarization Antenna
	GPS Receiver Module for UMPC
	3G outdoor 7dBi Omni Antenna
	Penta-Band WCDMA Mobile Phone Antenna
九十八年度	GPS Receiver Module
	GPS Array Antenna
	GPS/WiFi 2 in 1 Antenna in Car
	3G Router WWAN embedded antenna
	High Front to Back Ratio Base station Antenna
	WCDMA Dual Polarization Outdoor Base station Antenna
	WLAN 2x2 MIMO Outdoor Directional Antenna
	Indoor 3G+WiMAX Panel 7dBi antenna
	Indoor ceiling mount 3G+WiMAX 3dBi Omni Antenna

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計畫：

(1)行銷策略

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

場佔有率。

(2)生產策略

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

(3)產品發展策略

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

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

(4)營運規模及財務配合

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

2.短期業務發展計劃：

(1)行銷策略

- A.持續加強既有客戶之佔有率，強化客服並建立良好之互動關係，滿足客戶需求。
- B.提昇自我競爭力，強化貿易部門增加強勢產品之代理。
- C.積極拓展 Notebook 國外大型客戶，提昇整體營收。
- D.積極佈局中國市場，強化 Notebook 及 Mobile 在大陸之產品線。

(2)生產策略

- A.提昇生產良率、稼動率以及增加有效產出，因應未來訂單成長空間。
- B.有效縮短生產前置時間和原料交期，確定公司交貨期及其準確度，以達到市場需求競爭水準，並可降低公司存貨週轉天數的目標。
- C.尋求成本品質適合材料供應商，透過策略聯盟及建立良好關係以達到穩定貨源供應。

(3)產品發展策略

- A.提高現有產品之層次及應用層面，使產品之使用更多樣化。
- B.改良產品製程能力及產品品質。

(4)營運規模及財務配合

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

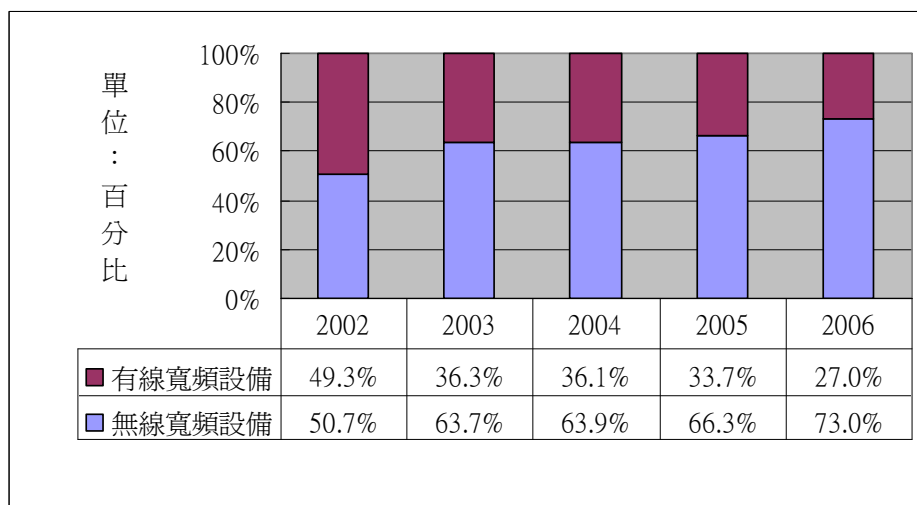
1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度		96 年度		97 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		512,192	28.99	544,843	29.86
外 銷	亞 洲	1,145,133	64.81	1,176,466	64.47
	美 洲	67,223	3.80	51,388	2.82
	歐 洲	42,330	2.40	51,979	2.85
合 計		1,766,878	100.00	1,824,676	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

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



3.競爭利基：

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

件。

(7)具備足夠之研發能量，在無線通訊產業快速發展中，能比其他競爭者捷足先登。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A.所屬產業呈現高度發展潛力

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

B.掌握市場動態

公司自民國七十年成立以來，持續深耕於電腦週邊用纜線，鑑於近年來無線通訊產品之蓬勃發展，充分利用歷年來從事連接線組之生產技術及市場優勢，自民國八十五年起由 PC 週邊纜線組裝業務跨入網路通訊纜線組裝業務，並於民國九十年投入無線橋接路由器（Router）天線及基地台（Access Point）天線等射頻(RF)天線產品之研究開發，並持續推出產業需求之天線產品，對於產業未來走向及客戶動態均深入了解並累積相關之經驗，對同業狀況、供應商報價及客戶市場需求等都能掌握最新之資訊，故對於所屬產業之應變能力強。

C.追求高標準的品質目標

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

D.接近客戶，就近供貨

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

(2)不利因素與因應對策：

A.下游客戶壓縮獲利空間

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

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

B. 產品種類增加迅速，生命週期短

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

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

C. 客戶要求縮短交期

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

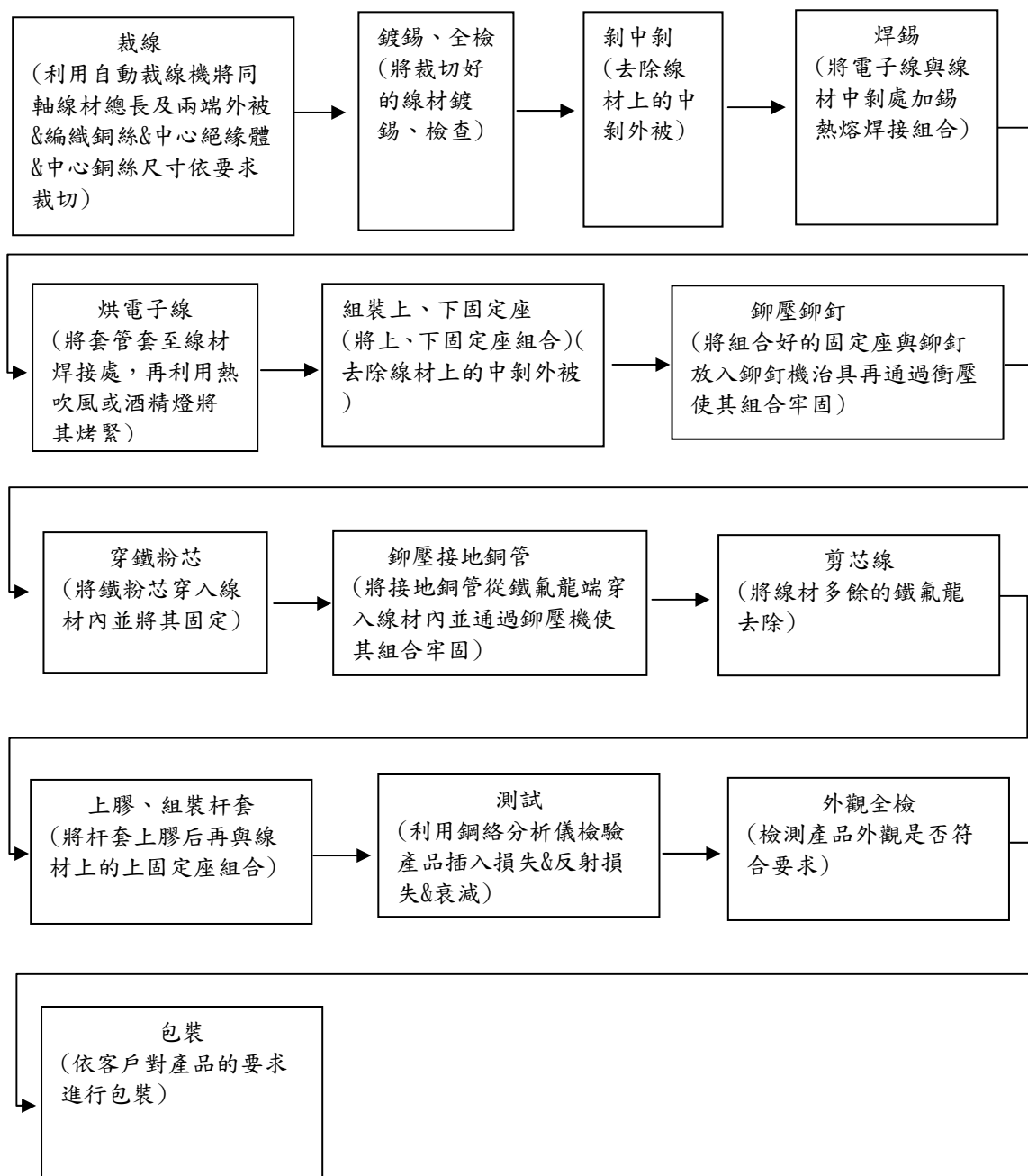
因應對策：機動性的調配母公司與子公司兩岸四地之整體資源，強化公司與上游供應商合作之默契，能即時因應本公司之需求，達到客戶縮短交期之要求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

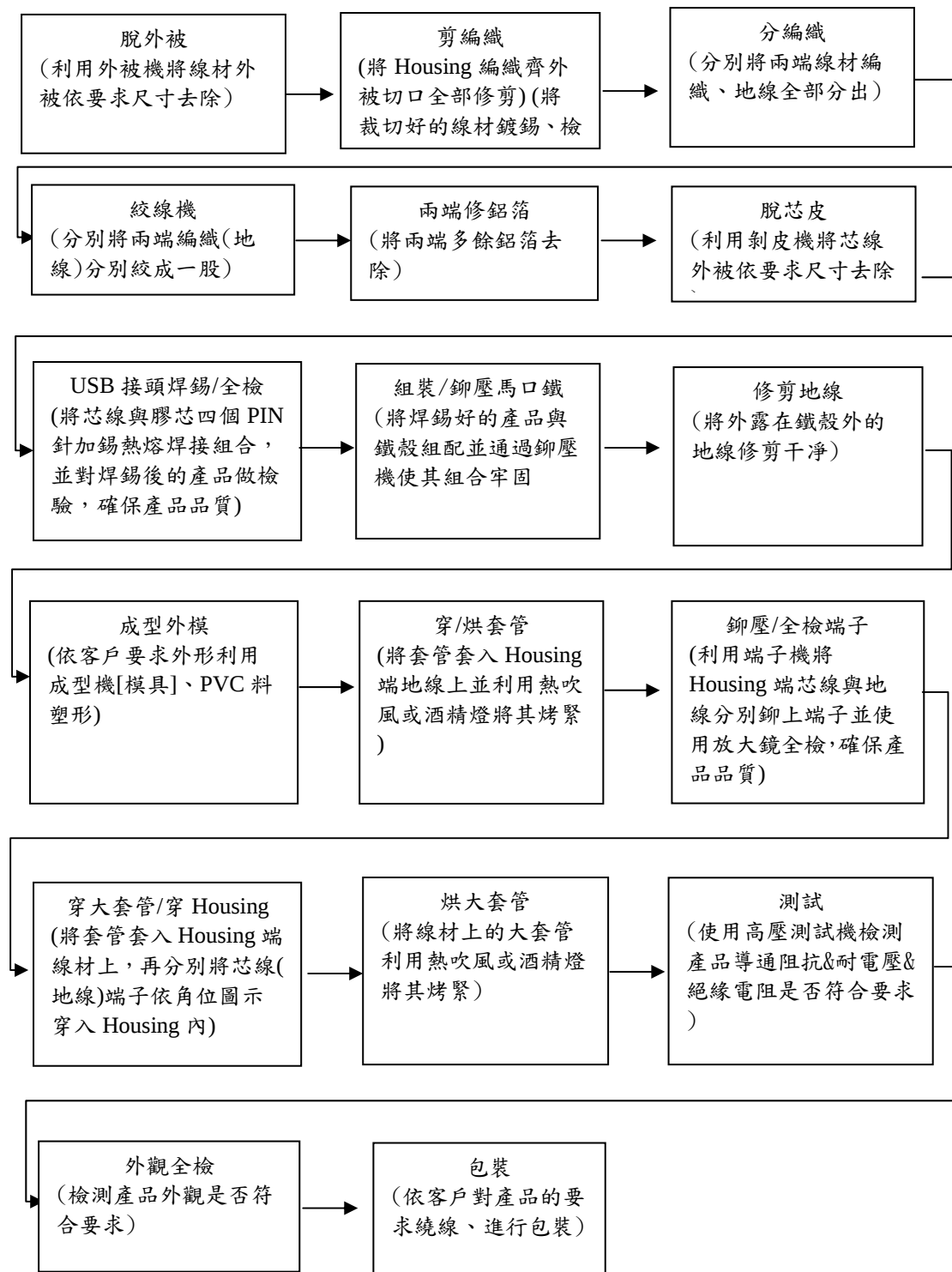
1.主要產品重要用途：

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

2.高中低頻無線天線產製過程：



3.纜線組裝產製過程：



(三)主要原料之供應狀況。

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

原料名稱	供應廠商	供應狀況
連接器	HIROSE、大忻、日商愛伯	良好
塑件	藝塑	良好
線材	民德	良好

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

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

96 年度				97 年度			
名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 (%)	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 (%)	與發行人 之關係
東莞台霖	671,248	47.39	子公司	東莞台霖	585,027	42.70	子公司
其 他	745,250	52.61	無	其他	785,184	57.30	無
進貨淨額	1,416,498	100.00		進貨淨額	1,370,211	100.00	

變動說明：

基於成本考量向海外生產基地購入成品及半成品，為落實兩岸分工的生產策略，以提供客戶即時優質服務；台霖定位為天線產品及纜線組裝之專業製造廠。

2.最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

96 年度				97 年度			
名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 (%)	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 (%)	與發行人 之關係
鴻海精密	389,817	22.06	無	蘇州華廣	477,480	26.17	子公司
蘇州華廣	344,457	19.50	子公司	鴻海精密	208,461	11.42	無
其 他	1,032,604	58.44		其 他	1,138,735	62.41	
銷貨淨額	1,766,878	100.00			1,824,676	100.00	

變動說明：

(1)蘇州華廣為本公司 100%間接持有之子公司，其主要營業項目係生產無線通訊用天線及電腦週邊用纜線。蘇州華廣於 93 年度開始營運，隨著蘇州華廣營運規模逐漸擴大銷售額亦逐年上升，對高階關鍵原料需求亦提升所致。

(2)鴻海精密主要係從事 3C 電子產品製造銷售，營業規模居全球系統組裝(EMS)廠之冠。97 年度因鴻海精密雖受大環境影響減低本公司的訂單量，但本公司 97 年度對鴻海精密之銷售仍達 208,461 仟元，仍為第二大銷售客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟條/新台幣仟元

年 度 生產量值 主要商品	96 年度					97 年度				
	產能	產 量		產 值		產能	產 量		產 值	
		外購	自製	外購	自製		外購	自製	外購	自製
電子訊號連接裝置	627	13,023	93	145,129	1,968	142	16,386	30	176,911	411
高中低頻無線裝置	1,478	36,513	1,524	605,841	68,916	1,531	45,292	1,544	576,642	69,179
光通訊產品	-	545	1	56,875	269	-	5	-	241	-
電子及光通訊零件 買賣	-	224,101	-	571,476	-	-	183,951	-	593,120	-
合 計	2,105	274,182	1,618	1,379,321	71,153	1,673	245,634	1,574	1,346,914	69,590

變動說明：

本公司具備強而有利之生產製造管理能力，以降低其產品成本。憑藉著生產彈性佳、應變能力強及利用大陸生產之低成本優勢，而以本公司生產之電子連接線產品、無線通訊用天線主要產量係由大陸生產製造回台。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟條/新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品	96 年度				97 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子訊號連接裝置	3,326	55,567	10,084	131,005	5,075	72,528	11,455	155,835
高中低頻無線裝置	9,562	270,710	35,800	558,961	20,586	415,914	51,096	469,843
光通訊產品	124	24,753	422	34,533	3	515	5	231
電子及光通訊零件 買賣	46,151	51,856	177,949	639,493	79,254	55,886	192,639	653,924
合計	59,163	402,886	224,255	1,363,992	104,918	544,843	255,195	1,279,833

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		96 年度	97 年度	98 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	21	4	4
	間接員工(人)	211	200	193
	合 計	232	204	197
平均年歲		33.19	33.90	34.37
平均服務年資		4.26	4.61	4.94
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.43	0.49	0.51
	碩 士	12.50	15.20	15.74
	大 專	67.24	69.60	69.03
	高 中	17.24	13.24	13.20
	高中以下	2.59	1.47	1.52

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）及可能之支出防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修及訓練措施：

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

(二)退休制度與其實施情形：

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

(三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

六、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限制條款
借款合同	兆豐國際商銀	93.10.20～ 98.01.20	長期借款額度壹億肆仟萬元	無
借款合同	合作金庫商銀	98.02.05～ 103.02.05	長期借款額度壹億陸仟萬元	無
借款合同	合作金庫商銀	98.03.05～ 103.03.05	長期借款額度陸仟萬元	無
產品授權合約	A 公司	94.09.21～ 97.09.21	約定本公司每年需依該類產品 銷售額之一定比例支付權利金	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 98 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
		93 年	94 年 (重編後)	95 年	96 年	97 年	
流動資產		708,530	579,653	881,602	1,057,894	1,163,774	1,042,596
基金及長期投資		378,755	599,077	835,822	1,025,479	918,989	947,761
固定資產		148,350	242,731	247,945	259,696	242,621	234,255
無形資產		14,623	12,932	7,512	12,768	6,709	6,709
其他資產		5,436	23,948	22,994	24,691	13,650	12,029
資產總額		1,255,694	1,458,341	1,995,875	2,380,528	2,345,743	2,243,350
流動負債	分配前	606,009	531,962	784,205	598,894	970,593	675,513
	分配後	608,279	547,022	801,276	645,224	註 2	註 3
長期負債		50,954	54,220	54,220	377,818	-	173,333
其他負債		18,193	18,909	9,320	11,592	6,101	6,346
負債總額	分配前	675,156	605,091	847,745	984,304	976,694	855,192
	分配後	677,426	620,151	864,816	1,030,634	註 2	註 3
股 本		323,600	430,258	582,496	715,103	799,973	795,623
資本公積		79,925	146,387	254,340	309,731	313,446	303,661
保留盈餘	分配前	207,083	281,647	299,330	310,406	135,459	141,657
	分配後	127,693	163,458	162,663	179,206	註 2	註 3
金融商品未實現損益		(770)	(1,116)	-	-	-	-
累積換算調整數		(29,300)	(3,926)	11,964	60,984	123,836	147,217
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總 額	分配前	580,583	853,250	1,148,130	1,396,224	1,369,049	1,388,158
	分配後	578,268	838,190	1,131,059	1,349,894	註 2	註 3

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

註 2：民國九十七年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配。

註 3：民國九十八年度盈餘分配案尚未分配。

(二)簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

年 度 項目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 98 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
	93 年	94 年 (重編後)	95 年	96 年	97 年	
營業收入淨額	1,233,628	1,415,295	1,625,796	1,766,878	1,824,676	318,317
營業毛利	217,384	262,785	248,997	334,886	396,864	43,918
營業(損)益	67,220	71,649	42,682	76,617	121,447	(11,266)
營業外收入及利益	42,171	117,600	115,427	135,137	38,931	33,778
營業外費用及損失	16,091	19,320	16,189	43,250	193,163	12,742
繼續營業部門 稅前損益	93,300	169,929	141,920	168,504	(32,785)	9,770
繼續營業部門損益	83,588	157,565	137,397	147,742	(43,747)	6,198
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期(損)益	83,588	157,565	137,397	147,742	(43,747)	6,198
基本每股盈餘	1.75	2.44	2.01	2.10	(0.55)	0.08

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
93	勤業眾信會計師事務所	葉東輝、黃裕峰會計師	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	葉東輝、黃裕峰會計師	修正式無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	葉東輝、黃裕峰會計師	修正式無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	林政治、黃裕峰會計師	無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	林政治、黃樹傑會計師	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)謹裕實業股份有限公司財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至98年3月31日財務資料(註1)
		93年	94年 (重編後)	95年	96年	97年	
財務結構(%)	負債占資產比率	53.77	41.49	42.47	41.35	41.64	38.12
	長期資金占固定資產比率	425.68	373.86	484.93	683.12	564.28	666.58
償債能力%	流動比率	116.92	108.97	112.42	177.83	119.90	156.12
	速動比率	107.83	95.15	100.09	166.23	113.96	147.00
	利息保障倍數	34.14	27.57	26.43	16.94	(1.95)	4.17
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.47	3.18	3.84	3.04	2.81	2.15
	平均收現日數	148	115	95	120	130	170
	存貨週轉率(次)	16.14	18.29	19.57	21.40	25.46	23.63
	應付款項週轉率(次)	2.77	3.45	3.96	3.22	3.76	2.83
	平均銷貨日數	23.00	20.00	19.00	17.00	14.00	15.00
	固定資產週轉率(次)	8.32	5.83	6.56	6.80	7.52	5.44
	總資產週轉率(次)	0.98	0.97	0.81	0.74	0.78	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	7.50	11.96	8.20	7.11	(1.50)	1.47
	股東權益報酬率(%)	15.83	21.98	13.73	11.61	(3.16)	1.78
	占實收資本%比率	營業利益	20.77	16.65	7.33	10.71	15.18
		稅前純益	28.83	39.49	24.36	23.56	(4.10)
	純益率(%)	6.78	11.13	8.45	8.36	(2.40)	1.95
現金流量	每股盈餘(元)(註2)	1.75	2.44	2.01	2.10	(0.55)	0.08
	現金流量比率(%)	8.47	15.20	-	47.67	(1.97)	28.94
	現金流量允當比率(%)	33.33	43.78	34.25	101.99	97.30	166.26
度槓桿	現金再投資比率(%)	7.74	8.60	-	14.73	(3.74)	11.54
	營運槓桿度	2.82	3.02	4.92	3.69	2.72	(2.72)
	財務槓桿度	1.04	1.10	1.15	1.16	1.1	0.78
各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):							
1.流動/速動比率下降:主要係因將一年內到期之國內第一次無擔保可轉債轉列流動負債,及向銀行舉借短期借款,致流動負債總額大幅增加所致。							
2.利息保障倍數下降:主因97年度虧損43,747仟元所致。							
3.獲利能力各項比率下降:主要係因97年度虧損43,747仟元,而以認列轉投資事業虧損為主。							
4.現金流量比率下降:主要係因97年度虧損43,747仟元及應付關係人款大幅減少132,259仟元,致使97年來自營業活動淨現金流出增加所致。							
5.現金再投資比率下降:主要為來自營業活動的現金流出數增加所致。							

註1:上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2:基本每股盈餘係無償配股追溯調整後加權平均計算。

(二)合併財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		93 年	94 年 (重編後)	95 年	96 年	97 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.41	58.51	55.91	53.68	55.25
	長期資金占固定資產比率	185.07	164.7	165.85	217.47	161.08
償債能力 (%)	流動比率	131.27	130.07	129	170.83	126.42
	速動比率	109.46	105.77	107.69	142.49	108.81
	利息保障倍數	21.87	15.96	14.94	7.56	0.56
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.63	2.95	3.03	2.92	2.86
	平均收現日數	139	124	121	125	127
	存貨週轉率(次)	7.97	9.35	8.61	9.57	10.06
	應付款項週轉率(次)	2.87	3.15	3.36	3.48	3.86
	平均銷貨日數	46	39	42	38	36
	固定資產週轉率(次)	5.70	4.73	4.21	4.13	3.89
	總資產週轉率(次)	1.26	1.27	1.17	1.12	1.08
獲利能力	資產報酬率(%)	6.33	9.22	6.18	5.92	(0.74)
	股東權益報酬率(%)	15.83	21.91	13.61	11.54	(3.16)
	占實收資本%比率	營業利益	43.80	47.74	28.72	32.01
	稅前純益	30.12	41.27	25.02	24.11	(1.56)
	純益率(%)	4.30	6.02	4.46	4.37	(1.32)
	每股盈餘(元)(註2)	2.12	2.95	2.01	1.88	(0.55)
現金流量	現金流量比率(%)	0.19	25.43	0.63	20.06	5.41
	現金流量允當比率(%)	0.40	34.64	28.13	45.66	57.37
	現金再投資比率(%)	0.25	27.91	0.56	12.10	3.41
槓桿度	槓桿度	12.29	11.29	16.09	13.36	1,084.04
	財務槓桿度	1.03	1.06	1.07	1.13	(0.11)
各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20 %者可免分析)：						
1.長期資金占固定資產比率下降：主要係因國內第一次無擔保可轉債已陸續償還，及償還銀行中長期借款所致。						
2.流動/速動比率下降：主要係因將一年內到期之國內第一次無擔保可轉債轉列流動負債，及向銀行舉借短期借款，致流動負債總額大幅增加所致。						
3.利息保障倍數下降：主因 97 年度虧損 43,747 仟元所致。						
4.獲利能力各項比率下降：主要係因受國際原物料持續上漲及大陸地區新勞動合同法對子公司勞動用人成本提高，致大大影響本公司獲利能力。						
5.現金流量各項比率下降：主要係因 97 年度虧損致使來自營業活動淨現金流入減少所致。						

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：基本每股盈餘係無償配股追溯調整後加權平均計算。

註3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第57頁。

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第73~112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113~153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

董事會造送本公司九十七年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所林政治、黃裕峰會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

譚裕實業股份有限公司民國九十八年股東常會

監察人：萬 春 波



監察人：梁 興 國



監察人：劉 恒 逸



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 日

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

項 目 \ 年 度	九十七年度	九十六年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,163,774	1,057,894	105,880	10
基金及長期投資	918,989	1,025,479	(106,490)	-10
固定資產	242,621	259,696	(17,075)	-7
無形資產	6,709	12,768	(6,059)	-47
其他資產	13,650	24,691	(11,041)	-45
資產總額	2,345,743	2,380,528	(34,785)	-1
流動負債	970,593	594,894	375,699	63
其他負債	6,101	11,592	(5,491)	-47
長期負債	-	377,818	(377,818)	-100
負債總額	976,694	984,304	(7,610)	-1
股 本	799,973	715,103	84,870	12
資本公積	313,446	309,731	3,715	1
保留盈餘	135,459	310,406	(174,947)	-56
累積換算調整數	123,836	60,984	62,852	103
庫藏股票	(3,665)	-	(3,665)	100
股東權益總額	1,369,049	1,396,224	(27,175)	-1
增減比例變動說明(前後期差異達 20%及變動金額達 10,000 仟元者)：				
1.其他資產減少，主要係未攤銷費用攤提減少所致。				
2.流動負債增加/長期負債減少，主要係因將一年內到期之國內第一次無擔保可轉債轉列流動負債所致。				
3.股本增加，係本年度盈餘轉增資及員工紅利轉增資轉換成普通股所致。				
4.保留盈餘減少，主要係因 97 年度虧損 43,747 仟元及盈餘分配所致。				
5.累積換算調整數，係匯率波動所致。				

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十七年度	九十六年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入總額	\$1,830,804	\$1,779,511	51,293	3
減：銷貨退回及折讓	<u>6,128</u>	<u>12,633</u>	(6,505)	51
營業收入淨額	1,824,676	1,766,878	57,798	3
營業成本	<u>1,427,812</u>	<u>1,431,992</u>	(4,180)	-
營業毛利	396,864	334,886	61,978	19
營業費用	<u>275,417</u>	<u>258,269</u>	17,148	7
營業利益	121,447	76,617	44,830	59
營業外收入及利益	38,931	135,137	(96,206)	-71
營業外費用及損失	<u>193,163</u>	<u>43,250</u>	149,913	347
稅前利益	-32,785	168,504	(201,289)	-119
所得稅費用	<u>10,962</u>	<u>20,762</u>	(9,800)	-47
純 益	<u>(\$43,747)</u>	<u>\$147,742</u>	(191,489)	-130
增減變動分析(前後期差異達 20%及變動金額達 10,000 仟元者)：				
1.營業利益增加，主要係本期營收成長，毛利率提昇所致。				
2.營業外收入及利益減少/營業外費用及損失增加，主要因認列轉投資事業虧損所致。				

(二)營業毛利變動分析：

本公司營業毛利兩期變動未達應予分析之標準，故不適用。

(三)預期銷售數量與其依據：

1.本公司 98 年度預計銷售數量如下：

單位:仟條/仟個

項 目	銷售量
高中低頻無線裝置	36,667
電子訊號連接裝置	15,474
合 計	52,141

2.依據：

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

(四)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

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

三、現金流量

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流(出)入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施
258,573	(19,119)	164,315	403,769	-

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：

1.最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	(1.97)	47.67	(104)
現金流量允當比率 (%)	97.30	101.99	(5)
現金再投資比率 (%)	(3.74)	14.73	(125)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率降低，主要係本年度來自營業活動之淨現金流量減少所致。			

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
403,769	219,595	(99,738)	523,626	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：

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

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：除特別註明者外為新台幣仟元

轉投資事業	投資金額 (美金仟元)	關 係	獲利或虧損之 主要原因	97 年度 投資(損)益	改善 計畫
華弘國際	USD11,398 仟元	本公司直接持股 100%之子公司	認列子公司投資損失	(162,228)	-
台樺電子 (註 1)	-	本公司間接持股 100%之子公司	已無營運活動	(RMB27,248)	-
上海華裕 (註 2)	-	本公司間接持股 100%之子公司	光纖產品銷售不如預期	(RMB 1,100 仟元)	-
蘇州華廣	USD6,050 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係因原物料上漲及新 勞動合同法之影響	(RMB16,954 仟元)	-
東莞台霖	USD5,500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係因原物料上漲及新 勞動合同法之影響	(RMB15,712 仟元)	-
東莞倍能	RMB500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB3,865 仟元	-
高生國際	HKD29,942 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	HKD2,864 仟元	-
上海普翔	USD1,250 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB523 仟元	-
彩峰公司	USD2,090 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	認列子公司投資損失	(2,147)	-
冠實科技 (註 3)	-	本公司直接持股 62%之子公司	未達經濟量產規模	(4,967)	-

註 1：台樺電子（香港）有限公司於 97/07/28 已處分。

註 2：上海華裕電子有限公司於 97/07/28 清算完結。

註 3：冠實科技股份有限公司於 97/10/20 清算完結。

(三)未來一年度投資計畫：

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

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

本公司 97 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 0.61%及 0.09%，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

2.匯率變動：

本公司 97 年度兌換淨益佔營業收入淨額及營業利益之比率分別為 0.40%及 5.95%，另因本公司進銷貨交易以美元計價為主，故新台幣兌美元升值，對於營業收入淨額及營業淨利有不利之影響，目前除資產負債互抵之自然避險之效果外，並透過預售遠期外匯、增加短期美元借款及降低美元淨部位等措施避險，以減少匯率波動對本公司損益之影響。

3.通貨膨脹：

國內外總體經濟狀況快速變動，國際各種原物料價格波動大，加上各國央行

匯率利率政策調整下，整體環境呈現通膨或通縮狀況，而國際市場消費緊縮，對公司獲利產生不利影響，惟公司仍努力開發具高成長性的新興國家市場，以減少已開發國家市場成長趨緩的情形；另國際市場呈通貨膨脹趨勢時，物價上揚造成採購成本增加，相對會對公司獲利產生不利影響，惟本公司致力於各項成本降低之政策，以減少通貨膨脹對公司損益之影響。

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

- 1.本公司專注於本業之發展，97 年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易，並僅對 100%持股之關係企業辦理資金貸與，以幫助其取得較低成本之資金來源。
- 2.本公司僅對 100%轉投資之子公司在取得銀行融資額度上提供背書保證，對其他人則未提供背書保證。
- 3.本公司已訂定「從事衍生性金融商品交易處理程序」，主要從事外幣資產之匯率避險，未從事投機性交易，因係避險性質，不會產生重大之獲利或虧損。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.研究發展計畫如下：

- (1)路由器在無線通訊成為整合性產品系統：目前因為傳輸容量需求愈來愈大，因此 IEEE802.11n 多重輸入輸出 MIMO 天線，已成為主流產品外，更整合 CATV 或 3.5G 無線網路在路由器上，天線將從現有 MIMO 2.4 /5GHz 加入頻率更低的 800MHz，需不斷精進天線設計及相關測試技術與設備更新，完成整合性之 3G 路由器天線設計。
- (2)筆記型電腦用天線開發：Notebook 全球市佔率不斷的攀升，更帶動此一系類產品如 Netbook 需求急速上升，為滿足省電長效型及任何地方皆可連網，使用 LED 面板已成主流，但是天線可用空間愈來愈小，而 WWAN 天線規格仍必須 keep 住，以滿足 CTIA OTA TRP/TIS 規格需求。
- (3)基站電調天線：因應網路流量變化進行基站天線覆蓋範圍調整，以成為目前全世界 3G 營運商之對天線基本要求，利用改變傳輸線路徑進而改變天線之 main beam 下傾角度，此角度又可透過網管或遙控方式 RCU，進行調整，大大縮短基站天線覆蓋率變動之調整費時費工問題，提升通訊系統的網路流量，因此進行天線 phase shifter、AISG RCU 之整合與開發，朝智慧型天線開發邁進，提供各種無線產品之通訊品質監控及時化。
- (4) 目前所有手持產品及遊戲機裝置內部空間愈來愈小，但產品無線功能要求卻愈來愈多，設置三個或四個以上之無線模組，已成為所有無線裝置之設計方向，因此為及早因應下一階段之產品需求，除了必須開發尺寸更小及干擾性愈低之天線，整合性天線之開發亦需同步展開。
- (5)電腦週邊纜線：因應電子產品朝高速數據傳輸，持續開發傳輸速率從百萬赫茲(MHz)到兆赫(GHz)傳輸之纜線及尺寸更小之連接器組裝技術，如 USB3.0 產品。
- (6)NFC 天線應用在手機具市場潛力，本公司藉由先期開發，目前已掌握了相關技術，由於此操作頻率為 13.56MHz，未來應用於電子錢包、近距離檔案傳輸、訊息取得等等，將為人類生活帶來更多便利性。
- (7)GPS 目前已大量應用在汽車導航裝置、車輛管理、貨物追蹤、手機定位等領域，本公司擁有完整之解決方案，包括手持式小型化主被動天線及模組，結合

天線與射頻電路設計之優勢，與台灣 OEM/ ODM 廠共同攜手設計，提升台灣 GPS 產業關鍵零組件之供應能力，加上陶瓷關鍵材料應用，開發各種尺寸之 GPS 線性極化天線，大量應用在各種不同裝置上。

(8) WiMAX 天線之開發：配合台灣 ODM 網通廠，持續開發完成各種頻率、Gain 值、之全向性及指向型天線，可應用在整個系統之架設，目前已陸續出貨中，並將在近期內完成各系列 CPE 天線 total solution，協助客戶強佔新需求市場。另外對整個 WiMAX 基地台天線之需求將會持續展開，目前規範一個基地台天線數目的法令愈來愈嚴，因此必須積極投入共構之基地台天線開發，整合各種 GSM/CDMA/WCDMA/WiMAX 系統之天線，希望在各種無線通訊蓬勃發展過程中，提升與發揮天線設計之核心價值，滿足客戶提供創新服務之天線質與量之開發需求。

(9) 手機天線：手機產品已成為所有終端產品之殺手，因為它將結合通訊、音樂、影像、遊戲、電腦、電視於一機，再加上開發中國家之龐大需求，市場呈現兩極化發展，因此必須持續開發高階智慧型手機之 5 頻天線及低成本之手機天線，本公司將以此為基礎，繼續研發下一代整合材料技術及生產製程之天線產品。

(10) 車用天線多合一天線開發：車用無線市場將是下一個無線通訊的兵家必爭之地，本公司持續在各種無線天線(FM、DVB、CMMB、GSM、3G、GPS、SDARS、WiFi、BT)之整合，開發一系列多合一天線。

2. 本公司 98 年度預計投入之研發費用為 93,700 仟元，預期將較 97 年度減少約 1.14%，詳細如下：

(1) 基站天線相關之測試設備如遠近場測試設備及全模組之 PIM 測試設備。

(2) 新材料及製程之天線研究。

(3) 相關測試設備之軟體升級，以符合新一代無線通訊產品測試需求。

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

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施。97 年起開始實施員工分紅費用化，將使本公司營運成本增加，但本公司於章程明訂員工分紅成數以降低此項政策所產生之衝擊；另 98 年起開始實施十號公報，從總額法改成個別逐項比較，並以淨變現價值評估存貨金額，但本公司一直以來針對存貨政策均十分謹慎，過去每季均提列合理充足的存貨跌價損失準備，故新政策的實施不致於對公司造成太大的影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司目前並無併購其他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司目前並無擴廠計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨：本公司為降低生產成本及落實兩岸分工之生產策略，透過本公司之子公司東莞台霖電子進行採購，其為本公司第一大進貨廠商，而 97 年度來自東莞台霖電子之進貨金額佔整體進貨之 41%，唯因其為本公司 100%持股之轉投資公司，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，97 年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額 68%，且無對單一客戶銷售淨額超過本公司營業收入淨額 50%以上。目前本公司除繼續與主要客戶技術合作外，未來亦將配合新產品之開發，持續拓展客戶群。整體而言，本公司應無銷售集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：請參閱附件一，第 66~71 頁。

(二) 關係企業合併財務報表及關係報告書：不適用。

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

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

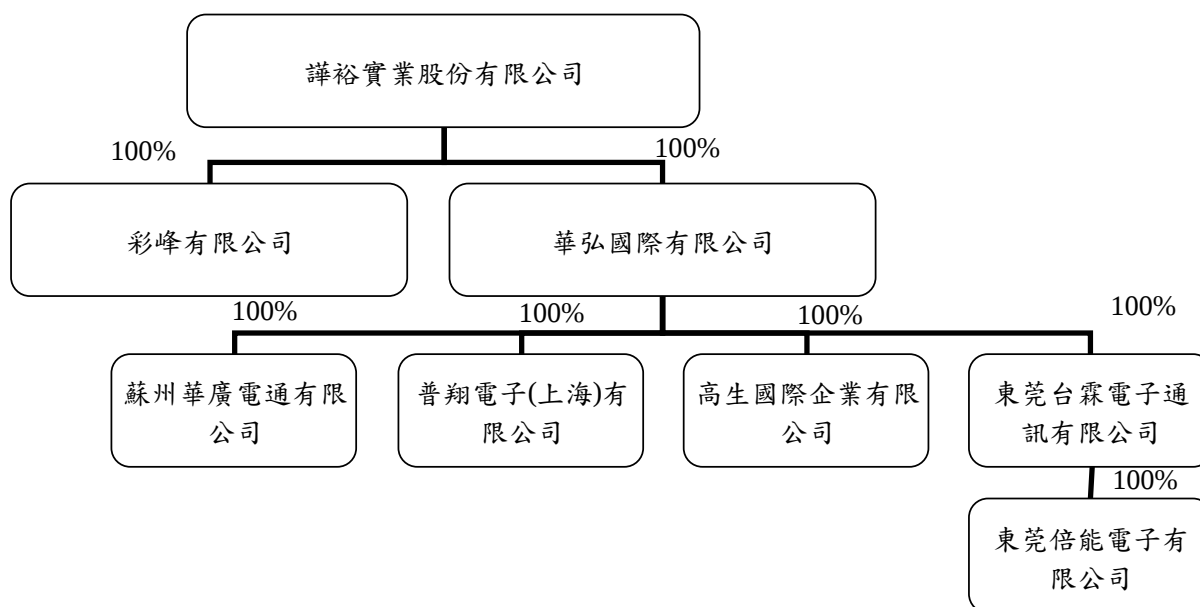
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

譚裕實業股份有限公司
關係企業合併營業報告書
民國九十七年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖

截至 97 年 12 月 31 日



註 1：本公司九十七年五月變更投資架構原由彩峰有限公司 100%持有普翔電子(上海)有限公司改由華弘國際有限公司 100%持有。

註 2：台樺電子（香港）有限公司於 97/07/28 已處分。

註 3：上海華裕電子有限公司於 97/07/28 清算完結。

註 4：冠實科技股份有限公司於 97/10/20 清算完結。

(二)各關係企業基本資料

97 年 12 月 31 日

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 項 目
<u>控制公司：</u> 譚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 799,973 仟元	RF 天線/電子纜線/光纖產品專 業製造
<u>從屬公司：</u> 華弘國際有限 公司	91.8.21	2 nd Floor,Felix House,24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	美金 11,398 仟元	投資控股
台樺電子香港 有限公司(註 1)	83.3.22	Room 1103A, 11/F., President Commercial Centre, 608 Nathan Road, Mong Kok,Kowloon	-	1.各種業務之經營代理及顧問 2.原料、商品的批發、零售等 經營業務 3.各種商品及貨物的設計、加 工製造、進出口及買賣交易等
上海華裕電子 有限公司(註 2)	83.2.2	上海市青浦縣外青松公 路 3586 號	-	生產各種專用電腦線、電話線 、電源線、光纖活動連接器、 光纖連接線及配套電子元件 、銷售公司自產產品
蘇州華廣電通 有限公司	92.2.28	江蘇省吳江市臨滬經濟 區黎里工業園黎民北路	美金 6,050 仟元	生產新型儀表元器件、儀用接 插件、電腦用無線通訊產品、 銷售公司自產產品
東莞台霖電子 通訊有限公司	94.5.10	廣東省東莞市大嶺山鎮 湖畔工業園	美金 5,500 仟元	生產和銷售寬帶接入網通訊 系統設備(無線固定接入網通 信設備)、新型儀表元器件(儀 用接插件)
東莞倍能電子 有限公司	95.6.16	東莞市大嶺山鎮中心區 教育西路	人民幣 500 仟元	銷售電子產品
高生國際企業 有限公司	87.5.1	香港九龍灣臨興街 21 號 美羅中心二期 2 樓 2~5 室	港幣 29,942 仟元	電子零配件買賣
普翔電子貿易(上海)有限公司	95.12.4	上海市徐匯區漕河涇新 興技術開發區桂箐路 69 號 27 號樓 5 樓 501 室	美金 1,250 仟元	電子零配件、電纜、光纖等通 訊配件的批發，佣金代理，自 營商品的進出口業務，並提供 相關配套服務和諮詢服務
彩峰有限公司	91.8.22	TrustNet Chambers, Loternau Centre, P.O. Box 1225,Apia Samoa	美金 2,090 仟元	一般性投資
冠實科技股份 有限公司(註 3)	92.7.23	苗栗縣頭份鎮永貞路一 段 77 巷 20 號	-	電子零組件製造、電子材料批 發及零售及國際貿易業務

註 1：台樺電子（香港）有限公司於 97/07/28 已處分。

註 2：上海華裕電子有限公司於 97/07/28 清算完結。

註 3：冠實科技股份有限公司於 97/10/20 清算完結。

(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。	RF 天線/電子纜線/光纖產品專業製造
華弘國際有限公司	1.原替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、普翔電子貿易(上海)有限公司及高生國際企業有限公司。	投資控股
台樺電子香港有限公司 (註 1)	原負責為譚裕實業從事來料加工事宜，自 92 年 5 月因應該公司組織架構之調整而將其來料加工廠移轉由華弘國際持有，目前已無任何營業活動。	1.各種業務之經營代理及顧問 2.原料、商品的批發、零售等經營業務 3.各種商品及貨物的設計、加工製造、進出口及買賣交易等
上海華裕電子有限公司 (註 2)	位於中國大陸華東地區之生產基地，主要從事光通訊纜線組裝之生產及銷售。	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品
蘇州華廣電通有限公司	1 位於中國大陸華東地區之生產基地，以生產與製造無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線為主。 2.設有業務單位以就近服務客戶，爭取當地台商客戶之訂單。	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品
東莞台霖電子通訊有限公司	1.位於中國大陸華南地區之生產基地，以生產與製造無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線為主。 2.替譚裕實業從事來料加工事宜。 3.因應客戶需求負責接洽中國大陸華南地區銷售業務。	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)
東莞倍能電子有限公司	代理電子零組件之設計開發推廣銷售。	銷售電子產品
高生國際企業有限公司	1.代理電子零組件之設計開發推廣銷售，服務中國區客戶為主。 2.市場產業以電源管理客戶為主。	電子零配件買賣 一般性投資
普翔電子貿易(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。	電子零組件製造、電子材料批發及零售及國際貿易業務 銷售電子產品
彩峰有限公司	負責轉投資上海普翔電子貿易公司。	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務
冠實科技股份有限公司 (註 3)	提供譚裕實業所需之陶瓷天線，並掌握高頻陶瓷材料之製程能力。	電子零配件買賣

註 1：台樺電子（香港）有限公司於 97/07/28 已處分。

註 2：上海華裕電子有限公司於 97/07/28 清算完結。

註 3：冠實科技股份有限公司於 97/10/20 清算完結。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

97 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華弘國際有限公司	董 事 董 事 董 事	譚裕實業股份有限公司代表人：林祺生 譚裕實業股份有限公司代表人：鄒宓富 譚裕實業股份有限公司代表人：莊明原	11,398 仟股	100.00%
台樺電子香港有限公司(註 1)	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：莊明原	-	100.00%
上海華裕電子有限公司(註 2)	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：鄒宓富 華弘國際有限公司代表人：李代新	-	100.00%
蘇州華廣電通有限公司	董 事 董 事 董 事	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：鄒宓富 華弘國際有限公司代表人：李代新	-	100.00%
東莞台霖電子通訊有限公司	董 事 董 事 董 事	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：鄒宓富 華弘國際有限公司代表人：徐國汶	-	100.00%
東莞倍能電子有限公司	董 事	東莞台霖電子通訊有限公司代表人：彭文楫	-	100.00%
高生國際企業有限公司	董 事 董 事	華弘國際有限公司代表人：呂德茂 華弘國際有限公司代表人：彭文楫	-	100.00%
普翔電子貿易(上海)有限公司	董 事	彩峰有限公司代表人：林祺生	-	100.00%
彩峰有限公司	董 事 董 事	譚裕實業股份有限公司代表人：林祺生 譚裕實業股份有限公司代表人：呂德茂	2,090 仟股	100.00%
冠實科技股份有限公司(註 3)	董事長 董 事 董 事	譚裕實業股份有限公司代表人：徐國汶 譚裕實業股份有限公司代表人：謝志傑 譚裕實業股份有限公司代表人：曹付宜	-	-

註 1：台樺電子（香港）有限公司於 97/07/28 已處分。

註 2：上海華裕電子有限公司於 97/07/28 清算完結。

註 3：冠實科技股份有限公司於 97/10/20 清算完結。

二、各關係企業營運概況

97 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 11,398 仟元	924,106	60,443	863,663	-	(33,304)	(162,228)	-
台樺電子香港 有限公司(註 2)	-	-	-	-	-	-	(123,634)	-
上海華裕電子 有限公司(註 3)	-	-	-	-	-	(1,266)	(5,686)	-
蘇州華廣電通 有限公司	美金 6,050 仟元	1,011,098	684,874	326,224	1,425,207	(34,680)	(76,923)	-
東莞台霖電子 通訊有限公司	美金 5,500 仟元	871,614	514,166	357,448	970,127	(84,453)	(71,288)	-
東莞倍能電子 有限公司	人民幣 500 仟元	90,253	65,973	24,280	237,155	25,858	17,535	-
高生國際企業 有限公司	港幣 29,942 仟元	194,326	66,835	127,491	228,059	7,502	11,600	-
普翔電子貿易(上海)有限公司	美金 1,250 仟元	77,375	33,413	43,962	36,878	(24,931)	2,373	-
彩峰有限公司	美金 2,090 仟元	55,326	-	55,326	-	-	(2,147)	-
冠實科技股份 有限公司(註 4)	-	-	-	-	17,959	(4,239)	(8,054)	-

註 1：匯率係採用 97 年 12 月 31 日資料：

資產負債：台幣：美金=32.8000：1 台幣：人民幣=4.7880：1 台幣：港幣=4.2330：1

損益：台幣：美金=31.5285：1 台幣：人民幣=4.5373：1 台幣：港幣=4.0498：1

註 2：台樺電子（香港）有限公司於 97/07/28 已處分。

註 3：上海華裕電子有限公司於 97/07/28 清算完結。

註 4：冠實科技股份有限公司於 97/10/20 清算完結。

譚裕實業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：98 年 3 月 20 日

本公司民國 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年三月二十日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

譚裕實業股份有限公司

董事長：林祺生



簽章

總經理：黃清河



簽章

譚裕實業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十七及九十六年度

地址：新竹市公道五路二段三二六號

電話：(○三) 五七一四二二五

會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

謹裕實業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，譚裕實業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，以及財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基祕字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

譚裕實業股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 黃 樹 傑

黃樹傑



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 四 日

謙裕實業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金（附註四）	\$ 403,769	17	\$ 258,573	11	2100	短期借款（附註十）	\$ 286,000	12	\$ -	-
1120	應收票據	15,052	1	9,770	-	2120	應付票據	1,942	-	5,263	-
1140	應收帳款－淨額（附註二及五）	301,469	13	364,212	15	2140	應付帳款	108,501	5	181,694	8
1150	應收關係人帳款（附註二十）	290,569	12	316,862	13	2150	應付關係人帳款（附註二十）	164,843	7	297,102	12
1180	其他應收關係人款項（附註二十）	83,161	4	21,519	1	2160	應付所得稅（附註二及十七）	22,884	1	22,711	1
120X	存貨－淨額（附註二及六）	46,985	2	65,181	3	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、十一及十二）	11,011	1	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	1,073	-	1,073	-	2271	一年內到期應付可轉換公司債（附註二及十二）	289,620	12	-	-
1298	預付款項及其他流動資產	21,696	1	20,704	1	2272	一年內到期長期借款（附註二及十三）	27,110	1	27,110	1
11XX	流動資產合計	1,163,774	50	1,057,894	44	2298	應付費用及其他流動負債（附註二及二十）	47,109	2	60,314	3
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	918,989	39	1,025,479	43	2880	遞延貨項－聯屬公司間利益（附註二）	11,573	1	700	-
	固定資產（附註二、八及二十一）					21XX	流動負債合計	970,593	42	594,894	25
	成 本						長期負債				
1501	土 地	39,649	2	39,649	2	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動（附註二、十一及十二）	-	-	36,801	2
1521	房屋及建築	166,260	7	166,192	7	2411	應付可轉換公司債（附註二及十二）	-	-	313,907	13
1531	機器設備	15,370	-	15,117	1	2420	長期借款（附註十三及二十一）	-	-	27,110	1
1544	研發設備	78,271	3	72,630	3	24XX	長期負債合計	-	-	377,818	16
1561	生財器具	22,605	1	23,043	1		其他負債				
1631	租賃改良	776	-	776	-	2810	應計退休金負債（附註二及十六）	6,101	-	11,592	-
1551	運輸設備	592	-	592	-	2XXX	負債合計	976,694	42	984,304	41
1681	其他設備	16,650	1	14,117	-		股東權益（附註二、十二、十四及十五）				
15X1	合 計	340,173	14	332,116	14	31XX	股本－每股面額 10 元，額定 100,000 仟股；發行一九十七年為 79,998 仟股，九十六年為 71,511 仟股	799,973	34	715,103	30
15X9	累計折舊	(97,552)	(4)	(73,095)	(3)		資本公積				
1670	預付設備款	-	-	675	-	3210	股票溢價	296,085	12	296,085	12
15XX	固定資產－淨額	242,621	10	259,696	11	3240	處分資產增益	425	-	425	-
1770	遞延退休金成本（附註二及十六）	6,709	-	12,768	1	3272	認股權	16,936	1	13,221	1
	其他資產					3310	法定盈餘公積	70,526	3	55,752	2
1820	存出保證金	106	-	885	-	3350	未分配盈餘	64,933	3	254,654	11
1830	遞延費用－淨額（附註二及九）	13,544	1	23,806	1	3420	累積換算調整數	123,836	5	60,984	3
18XX	其他資產合計	13,650	1	24,691	1	3510	庫藏股票（成本）－九十七年 435 仟股	(3,665)	-	-	-
						3XXX	股東權益合計	1,369,049	58	1,396,224	59
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,345,743	100	\$ 2,380,528	100		負債及股東權益總計	\$ 2,345,743	100	\$ 2,380,528	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告）

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
(純損) 盈餘為元

代碼	九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4110 營業收入總額	\$1,830,804		\$1,779,511	
4170 銷貨退回及折讓	(6,128)		(12,633)	
4100 營業收入淨額 (附註二及二十)	1,824,676	100	1,766,878	100
5100 營業成本 (附註十九及二十)	1,416,939	78	1,431,448	81
5910 營業毛利	407,737	22	335,430	19
5920 未實現聯屬公司間銷貨利益	(10,873)	-	(544)	-
已實現營業毛利	396,864	22	334,886	19
營業費用 (附註十九及二十)				
6100 推銷費用	74,762	4	75,451	4
6200 管理費用	105,873	6	94,492	6
6300 研究發展費用	94,782	5	88,326	5
6000 營業費用合計	275,417	15	258,269	15
6900 營業利益	121,447	7	76,617	4
營業外收入及利益				
7320 金融負債評價利益 (附註二及十一)	18,730	1	-	-
7160 兌換淨益 (附註二)	7,222	-	-	-
7110 利息收入	1,690	-	3,475	-
7250 壞帳轉回利益 (附註二及五)	1,274	-	1,130	-
7330 可轉換公司債買回利益 (附註二)	1,017	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7140	處分投資利益(附註二)	\$	403	-	\$	-	-
7130	處分固定資產利益(附註二)		339	-		390	-
7121	採權益法認列之投資淨益(附註二及七)		-	-		124,621	7
7480	什項收入(附註二十)		8,256	1		5,521	1
7100	營業外收入及利益合計		38,931	2		135,137	8
	營業外費用及損失						
7520	採權益法認列之投資淨損(附註二及七)		169,342	9		-	-
7510	利息費用		11,112	1		10,571	1
7570	提列存貨損失(附註二)		4,581	-		11,431	1
7530	處分固定資產損失(附註二)		16	-		210	-
7650	金融負債評價損失(附註二及十一)		-	-		16,200	1
7560	兌換淨損(附註二)		-	-		702	-
7880	什項支出		8,112	1		4,136	-
7500	營業外費用及損失合計		193,163	11		43,250	3
7900	稅前(損失)利益	(	32,785)	(2)		168,504	9
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(	10,962)	-	(	20,762)	(1)
9600	純(損)益	(\$	43,747)	(2)	\$	147,742	8
代碼		稅 前		稅 後	稅 前		稅 後
	每股(純損)盈餘(附註十八)						
9750	基本及稀釋每股(純損)盈餘	(\$	0.41)	(\$ 0.55)	\$	2.15	\$ 1.88

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



謙裕實業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 數 (仟 股)	金 額	本 資 本	公 積 (附 註 十 二 及 十 四)	保 留 盈 餘 (附 註 十 四)	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	庫 藏 股 票 (附註二及十五)	股 東 權 益 合 計					
	股 數 (仟 股)	金 額	股 票 溢 價	處 分 資 產 利 益	認 股 權 合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 合 計					
九十六年一月一日餘額	58,250	\$ 582,496	\$ 253,915	\$ 425	\$ -	\$ 254,340	\$ 42,165	\$ 3,763	\$ 253,402	\$ 299,330	\$ 11,964	\$ -	\$ 1,148,130
盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	13,587	-	(13,587)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(3,763)	3,763	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,782)	(3,782)	-	-	(3,782)	-
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	(1,638)	(1,638)	-	-	(1,638)	-
員工紅利－股票	1,475	14,747	-	-	-	-	-	(14,747)	(14,747)	-	-	-	-
股東紅利－現金 2%	-	-	-	-	-	-	-	(11,650)	(11,650)	-	-	(11,650)	-
股東紅利－股票 18%	10,485	104,849	-	-	-	-	-	(104,849)	(104,849)	-	-	-	-
認列複合金融商品之權益組成要素	-	-	-	-	15,324	15,324	-	-	-	-	-	-	15,324
公司債轉換為普通股	1,301	13,011	42,170	-	(2,103)	40,067	-	-	-	-	-	-	53,078
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	147,742	147,742	-	-	147,742
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,020	-	49,020
九十六年十二月三十一日餘額	71,511	715,103	296,085	425	13,221	309,731	55,752	-	254,654	310,406	60,984	-	1,396,224
盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	14,774	-	(14,774)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,989)	(3,989)	-	-	(3,989)
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,585)	(6,585)	-	-	(6,585)
員工紅利－股票	1,336	13,360	-	-	-	-	-	-	(13,360)	(13,360)	-	-	-
股東紅利－現金 5%	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,756)	(35,756)	-	-	(35,756)
股東紅利－股票 10%	7,151	71,510	-	-	-	-	-	-	(71,510)	(71,510)	-	-	-
九十七年度純損	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,747)	(43,747)	-	-	(43,747)
調整複合金融商品之權益組成要素	-	-	-	-	5,033	5,033	-	-	-	-	-	-	5,033
買回可轉換公司債	-	-	-	-	(1,318)	(1,318)	-	-	-	-	-	-	(1,318)
買回庫藏股票－435 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,665)	(3,665)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,852	-	62,852
九十七年十二月三十一日餘額	79,998	\$ 799,973	\$ 296,085	\$ 425	\$ 16,936	\$ 313,446	\$ 70,526	\$ -	\$ 64,933	\$ 135,459	\$ 123,836	(\$ 3,665)	\$ 1,369,049

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
純（損）益	(\$ 43,747)	\$ 147,742
折舊	34,053	30,132
攤銷	11,276	8,486
未實現銷貨毛利	10,873	544
採權益法認列之投資淨損（益）	169,342	(124,621)
處分固定資產淨益	(323)	(180)
金融負債評價（利益）損失	(18,730)	16,200
迴轉退休金費用	568	(2,954)
應付可轉換公司債折價攤銷	7,575	7,910
公司債贖回利益	(1,017)	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(5,282)	9,096
應收帳款	62,743	(14,479)
應收關係人帳款	26,293	(54,622)
其他應收關係人款項	(61,642)	139,863
存貨	18,196	3,387
預付款項及其他流動資產	(992)	13,874
應付票據	(3,321)	(10,801)
應付帳款	(73,193)	110,244
應付關係人帳款	(132,259)	(30,750)
應付所得稅	173	12,910
應付費用及其他流動負債	(19,705)	21,576
營業活動之淨現金流（出）入	(19,119)	283,557
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	-	(112,941)
購置固定資產	(17,812)	(34,709)
處分固定資產價款	1,072	1,463
存出保證金減少（增加）	779	(2)
遞延費用增加	(1,014)	(21,479)
投資活動之淨現金流出	(16,975)	(167,668)

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加（減少）	\$ 286,000	(\$ 333,347)
應付商業本票減少	-	(30,000)
長期借款減少	(27,110)	(27,110)
發行可轉換公司債	-	395,000
買回可轉換公司債	(34,190)	-
存入保證金減少	-	(30)
發放董監事酬勞	(3,989)	(5,420)
發放股東現金股利	(35,756)	(11,650)
庫藏股票買回成本	(3,665)	-
融資活動之淨現金流入（出）	<u>181,290</u>	<u>(12,557)</u>
現金淨增加數	145,196	103,332
年初現金餘額	258,573	153,038
合併取得現金	<u>-</u>	<u>2,203</u>
年底現金餘額	<u>\$ 403,769</u>	<u>\$ 258,573</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 10,950</u>	<u>\$ 7,852</u>
支付利息	<u>\$ 3,379</u>	<u>\$ 2,903</u>
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 17,727	\$ 31,446
應付設備款	<u>85</u>	<u>3,263</u>
支付淨額	<u>\$ 17,812</u>	<u>\$ 34,709</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
出租資產重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,515</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 27,110</u>	<u>\$ 27,110</u>
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,078</u>

吸收合併資訊之補充揭露：

本公司於九十六年五月一日吸收合併持股 100%之子公司弘晶科技股份有限公司，該公司九十六年五月一日資產負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 2,203
應收票據	7,126
應收帳款	12,086
應收關係人帳款	141,857
其他應收關係人款項	3,297
預付款項及其他流動資產	3,511
採權益法之長期股權投資	17,350
固定資產－淨額	126
遞延費用－淨額	197
存出保證金	99
短期借款	(57,347)
應付票據	(284)
應付帳款	(9,442)
應付關係人帳款	(441)
應付所得稅	(5,348)
應付費用及其他流動負債	(558)
其他負債	(157)
合 計	<u>\$ 114,275</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司向本公司持股 96%之弘晶科技股份有限公司（弘晶公司）之少數股權股東收買其餘 4%股份，支付現金 4,008 仟元並以九十六年五月一日為合併基準日吸收合併該公司，以本公司為存續公司，弘晶公司因合併而解散。本公司係採用購買法之會計處理。上述合併案業經主管機關核准變更登記。弘晶公司成立於八十二年九月十三日，主要從事研究、開發、買賣及維護電腦、其週邊設備、電子零組件等。

本公司於九十七年及九十六年底，員工人數分別為 204 人及 232 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

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

存 貨

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

採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

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

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。致對

被投資公司投資之帳面價值發生貸餘時，在資產負債表中列為其他應收關係人款項之減項或其他負債。

固定資產

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

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

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

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

遞延費用

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

遞延費用以取得成本為入帳基礎，係電腦軟體、技術授權金及其他遞延費用，以平均法分別按三至五年、三年及三至十年攤銷。

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

資本支出與收益支出之劃分

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

退休金

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

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

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

可轉換公司債

若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將

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

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產或負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，亦列為兌換或結清時間之損益。

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對本公司九十七年度財務報表並無影響。

(二) 股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對本公司九十七年度財務報表並無影響。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
外幣存款	\$224,232	\$200,373
活期存款	179,383	58,037
支票存款	2	-
零用金及庫存現金	152	163
	<u>\$403,769</u>	<u>\$258,573</u>

五、應收帳款－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$301,949	\$372,200
減：備抵呆帳	(<u>480</u>)	(<u>7,988</u>)
	<u>\$301,469</u>	<u>\$364,212</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 7,988	\$ 9,592
加：合併轉入	-	9
減：本年度實際沖銷	(6,234)	(483)
本年度迴轉呆帳費用	(<u>1,274</u>)	(<u>1,130</u>)
	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 7,988</u>

六、存貨－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 9,449	\$ 21,874
在製品及半成品	5,631	4,013
原 料	9,010	17,820
商 品	<u>36,922</u>	<u>36,177</u>
	61,012	79,884
備抵存貨損失	(<u>14,027</u>)	(<u>14,703</u>)
	<u>\$ 46,985</u>	<u>\$ 65,181</u>

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
	帳 面 金 額 股 權 %	帳 面 金 額 股 權 %
非上市（櫃）公司		
華弘國際有限公司（華弘公司）	\$ 863,663 100	\$ 966,061 100
彩峰有限公司（彩峰公司）	55,326 100	54,451 100
冠實科技股份有限公司（冠實公司）	- -	4,967 62
	<u>\$ 918,989</u>	<u>\$1,025,479</u>

採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	各該公司當 本公司認列之 年度損失 投資損失	各該公司當 本公司認列之 年度（損）益 投資（損）益
華弘公司	(\$ 162,228) (\$ 162,228)	\$ 109,052 \$ 109,052
冠實公司	(8,054) (4,967)	(13,472) (8,308)
彩峰公司	(2,147) (2,147)	12,272 12,272
弘晶公司	- -	11,605 11,605
	<u>(\$ 169,342)</u>	<u>\$ 124,621</u>

採權益法之長期股權投資及其投資損益，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

子公司之帳目已併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

冠實公司於九十七年六月十六日經股東常會決議通過進行解散清算程序，已於九十七年十月辦理清算完結。

本公司於九十五年十二月十四日以 1：3.25 之換股比例發行新股 2,954 仟股取得子公司弘晶公司百分之九十六股權，嗣後於九十六年一月以現金購買方式取得弘晶公司剩餘之百分之四股權。本公司以九十六年五月一日為合併基準日，吸收合併弘晶公司，以本公司為存續公司，弘晶公司因合併而解散，原由弘晶公司 100% 持有採權益法之長期股權投資公司－彩峰公司，自合併基準日起轉由本公司 100% 持有。

本公司九十六年度之損益係包括本公司當期及被併購公司－弘晶公司自收購日至十二月三十一日之經營成果。假設本公司於九十六年初即併購弘晶公司，九十六年度合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	九 十 六 年 度
銷貨收入淨額	\$ 1,823,306
純 益	147,742
基本及稀釋每股盈餘（元）	
按加權平均流通在外股數	
九十六年度 78,542 仟股	
計算	1.88

八、固定資產－淨額

	九	十	七	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	166,192	68	-	-	166,260
機器設備	15,117	2,101	(1,848)	-	15,370
研發設備	72,630	8,795	(3,199)	45	78,271
生財器具	23,043	1,123	(1,561)	-	22,605
租賃改良	776	-	-	-	776
運輸設備	592	-	-	-	592
其他設備	14,117	5,640	(3,737)	630	16,650
預付設備款	675	-	-	(675)	-
合 計	<u>332,791</u>	<u>\$ 17,727</u>	<u>(\$ 10,345)</u>	<u>\$ -</u>	<u>340,173</u>
累計折舊					
房屋及建築	21,201	\$ 8,437	\$ -	\$ -	29,638
機器設備	7,248	2,211	(1,597)	-	7,862
研發設備	24,358	14,946	(2,718)	-	36,586
生財器具	10,903	4,162	(1,543)	-	13,522
租賃改良	404	194	-	-	598
運輸設備	486	99	-	-	585
其他設備	8,495	4,004	(3,738)	-	8,761
合 計	<u>73,095</u>	<u>\$ 34,053</u>	<u>(\$ 9,596)</u>	<u>\$ -</u>	<u>97,552</u>
淨 額	<u>\$ 259,696</u>				<u>\$ 242,621</u>

	九	十	六	年	度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	合 併 取 得	本 年 度 減 少	重 分 類 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	153,685	542	-	-	11,965
機器設備	17,174	306	-	(3,444)	1,081
研發設備	48,076	15,539	-	(123)	9,138
生財器具	20,729	2,302	693	(681)	-
租賃改良	776	-	-	-	-
運輸設備	592	-	-	-	-
其他設備	11,865	2,849	-	(715)	118
預付設備款	<u>1,104</u>	<u>9,908</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,337)</u>
合 計	<u>293,650</u>	<u>\$ 31,446</u>	<u>\$ 693</u>	<u>(\$ 4,963)</u>	<u>\$ 11,965</u>
累計折舊					
房屋及建築	12,468	\$ 8,283	\$ -	\$ -	\$ 450
機器設備	7,368	2,386	-	(2,506)	-
研發設備	12,118	12,316	-	(76)	-
生財器具	7,008	3,898	567	(570)	-
租賃改良	210	194	-	-	-
運輸設備	387	99	-	-	-
其他設備	<u>6,146</u>	<u>2,877</u>	<u>-</u>	<u>(528)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>45,705</u>	<u>\$ 30,053</u>	<u>\$ 567</u>	<u>(\$ 3,680)</u>	<u>\$ 450</u>
淨 額	<u>\$247,945</u>				<u>\$259,696</u>

九、遞延費用－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 13,347	\$ 21,418
技術授權金	-	1,760
其 他	<u>197</u>	<u>628</u>
	<u>\$ 13,544</u>	<u>\$ 23,806</u>

十、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日
週轉金借款－於九十八年五月 底前陸續到期，年利率為 2.88%~3.26%	<u>\$286,000</u>

士 公平價值變動列入損益之金融負債

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
應付可轉換公司債賣回權及價格		
重設權	\$ 11,011	\$ -
<u>交易目的之金融負債－非流動</u>		
應付可轉換公司債賣回權及價格		
重設權	\$ -	\$ 36,801

於九十七及九十六年度，交易目的之金融負債產生之評價利益及損失分別為 18,730 仟元及 16,200 仟元。

士 應付可轉換公司債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內第一次無擔保可轉換公司		
債之負債組成要素	\$400,000	\$400,000
減：已轉換金額－已轉換普通股		
九十七年及九十六年皆為		
1,301 仟股	(54,900)	(54,900)
已買回金額	(34,400)	-
應付可轉換公司債折價	(21,080)	(31,193)
	<u>\$289,620</u>	<u>\$313,907</u>

本公司於九十六年二月五日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 400,000 仟元，票面年利率 0%，發行期間五年，公司債持有人得於發行之日起滿一個月之日起至到期日前十日止，依本公司債發行及轉換辦法規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 48.33 元，嗣後則依該辦法規定調整，九十七年十月三十一日起轉換價格調整為 28.70 元。依該辦法規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，本公司得享有債券贖回權。

依公司債發行及轉換辦法規定，債權人得於本轉換公司債發行滿二年，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿二年之利息補償金為債券面額之 3.02%（實質收益率 1.5%），應於賣回基準日後三個營業日內以現金贖回本轉換公司債，本

公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權、賣回選擇權與公司債分離，並分別認列為權益及負債。截至九十七及九十六年十二月三十一日止，分別計有面額 54,900 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股分別計 1,301 仟股。截至九十七年十二月三十一日止，計有面額 34,400 仟元之可轉換公司債買回。

三、長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土地及建築物擔保借款		
自九十三年十月首次動用 日起滿十二個月償還第 一期本金，其後每屆滿六 個月償還一期，共分五期 平均攤還，至九十六年十 月償清；其後修約自九十 四年十月開始分九期平 均攤還，至九十八年十月 償清，利率浮動，年利率 九十七年為 2.75% ~ 2.98% 及九十六年為 2.75%	\$ 27,110	\$ 54,220
一年內到期部分	(<u>27,110</u>)	(<u>27,110</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,110</u>

四、股東權益

資本公積

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

盈餘分派及股利政策

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

- (一) 員工紅利不低於百分之十。
- (二) 董監事酬勞不高於百分之三。

(三)其餘依股東會決議分配或保留之。

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；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

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

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

本公司分別於九十七年六月十九日及九十六年六月二十一日舉行股東常會，決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 14,774	\$ 13,587	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(3,763)	-	-
股東股票紅利	71,510	104,849	1.0	1.8
股東現金紅利	35,756	11,650	0.5	0.2
員工股票紅利	13,360	14,747	-	-
員工現金紅利	6,585	1,638	-	-
董監事酬勞	3,989	3,782	-	-
	<u>\$ 145,974</u>	<u>\$ 146,490</u>		

本公司九十七年度之盈餘分配案，截至九十八年二月六日止，尚未經董事會通過。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司與弘晶公司於九十六年三月三十日經董事會決議通過與弘晶公司進行合併，合併後本公司為存續公司，弘晶公司為消滅公司。本次合併案之合併基準日訂於九十六年五月一日。

員工認股權憑證

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

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	<u>九十六年認股權計畫</u>	
	單 位	加權平均 行使價格 (元/股)
<u>九十七年度</u>		
年初餘額	2,000	\$ 39
本年度給與	-	-
年底餘額	<u>2,000</u>	39
<u>九十六年度</u>		
年初餘額	-	\$ -
本年度給與	<u>2,000</u>	39
年底餘額	<u>2,000</u>	39

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

截至九十七年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行 使 價 格 範 圍 (元/股)	<u>流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權</u>			<u>目 前 可 行 使 認 股 選 擇 權</u>	
	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元/股)	可 行 使 單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元/股)
<u>九 十 六 年 認 股 權 計 劃</u>					
\$ 39	<u>2,000</u>	5	\$ 39	<u>-</u>	\$ -

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

		九十七年度	九十六年度
評價模式	Black-Scholes 評價模式		
假 設	無風險利率	2.94%	2.94%
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	42.23%	42.23%
	預期股利率	-	-
純（損）益	報表列示之純（損）益	(\$ 43,747)	\$ 147,742
	擬制純（損）益	(\$ 58,276)	\$ 144,120
稅後基本及稀釋	報表列示之每股（純損）	(\$ 0.55)	\$ 1.88
	盈餘		
每股（純損）盈餘（元）	擬制每股（純損）盈餘	(\$ 0.73)	\$ 1.83

五 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十七年度</u>				
維護公司信用及股東權益				
權益	-	435	-	435

本公司於九十七年九月經董事會決議，為維護公司信用及股東權益，自九十七年九月十八日至九十七年十一月十七日止，得自集中交易市場買回本公司普通股 3,000 仟股，買回之價格區間為 7 元至 22 元之間。截至九十七年十一月十七日止，總計購回庫藏股票 435 仟股。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

六、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 7,471 仟元及 6,961 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，退休金給付係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,862 仟元及 2,033 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	837	830
攤銷數	1,198	1,075
退休基金資產之預期報酬	(173)	(139)
淨退休金成本	<u>\$ 1,862</u>	<u>\$ 1,766</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(10,903)	(17,122)
累積給付義務	(10,903)	(17,122)
未來薪資增加之影響數	(9,766)	(10,762)
預計給付義務	(20,669)	(27,884)
退休基金資產公平價值	<u>4,353</u>	<u>5,082</u>
提撥狀況	(16,316)	(22,802)
未認列過渡性淨給付義務	17,209	18,284
未認列退休金（利益）損失	(733)	5,246
補列之應計退休金負債	(6,710)	(12,768)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,550)</u>	<u>(\$ 12,040)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
折 現 率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	3.00%

(四)退休金提撥及支付情況：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
本年度提撥	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 1,706</u>
本年度支付	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 3,846</u>

七、所得稅

(一)帳列稅前（損失）利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前（損失）利益按法定稅率（25%）計算之稅額	(\$ 8,206)	\$ 42,059
所得稅調整項目之稅額影響數		
暫時性差異	(9,270)	6,823
永久性差異	<u>39,223</u>	(<u>31,007</u>)
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 21,747</u>	<u>\$ 17,875</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 21,747	\$ 17,875
未分配盈餘加徵	177	-
投資抵減	(<u>10,962</u>)	(<u>8,937</u>)
本年度應付	10,962	8,938
遞延所得稅淨變動		
—投資抵減	(9,803)	(17,250)
—暫時性差異	3,761	(123)
—遞延所得稅備抵評價調整數	6,042	17,373
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>11,824</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,962</u>	<u>\$ 20,762</u>

(四)遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 10,962	\$ 8,937
暫時性差異	(3,944)	(183)
備抵評價	(5,945)	(7,681)
	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 1,073</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 37,588	\$ 29,810
備抵評價	(37,588)	(29,810)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十七年及九十六年底用以計算遞延所得稅之有效稅率為 25%。

(五)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,223</u>	<u>\$ 15,984</u>

本公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比例分別為 14.20%及 8.49%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而調整。

(六)截至九十七年及九十六年十二月底止，本公司未有八十六年度以前之未分配盈餘。

(七)截至九十七年底止，本公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之投資抵減，其有效期限如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 13,508	\$ 2,546	九十九
		28,711	28,711	一〇〇
		<u>16,339</u>	<u>16,339</u>	一〇一
		<u>\$ 58,558</u>	<u>\$ 47,596</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資抵減	<u>\$ 954</u>	<u>\$ 954</u>	九十九

本公司截至九十四年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟對九十四年度之案件不服核定結果，已提起行政救濟程序，預計產生之影響已估計入帳。

六、每股（純損）盈餘

計算每股（純損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每股（純損）盈餘	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	(元)	
<u>九十七年度</u>				稅 前	稅 後
本年度純損	(\$ 32,785)	(\$ 43,747)			
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之					
本年度純損	(\$ 32,785)	(\$ 43,747)	<u>79,997</u>	(\$ 0.41)	(\$ 0.55)
<u>九十六年度</u>					
本年度純益	\$168,504	\$147,742			
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	<u>\$168,504</u>	<u>\$147,742</u>	<u>78,542</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 1.88</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十六年度稅前及稅後基本及稀釋每股盈餘因追溯調整，分別由 2.39 元及 2.10 元減少為 2.15 元及 1.88 元。

附註十二所述之可轉換公司債及附註十四所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司分別依財務會計準則公報第二十四號「每股盈

餘」所規定之如果轉換法及庫藏股票法測試，九十七及九十六年度無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 屬 於 營 業 成 本 者	十 屬 於 營 業 費 用 者	七 年 度 合 計	九 屬 於 營 業 成 本 者	十 屬 於 營 業 費 用 者	六 年 度 合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 12,036	\$ 143,135	\$ 155,171	\$ 10,144	\$ 134,242	\$ 144,386
退休金費用	862	8,471	9,333	925	8,069	8,994
伙食費	70	697	767	108	796	904
福利金	72	870	942	94	800	894
員工保險費	661	10,505	11,166	872	9,774	10,646
	<u>\$ 13,701</u>	<u>\$ 163,678</u>	<u>\$ 177,379</u>	<u>\$ 12,143</u>	<u>\$ 153,681</u>	<u>\$ 165,824</u>
折舊費用	<u>\$ 2,568</u>	<u>\$ 31,485</u>	<u>\$ 34,053</u>	<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 26,971</u>	<u>\$ 30,053</u>
攤銷費用	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 10,946</u>	<u>\$ 11,276</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 8,305</u>	<u>\$ 8,486</u>

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華弘國際有限公司（華弘公司）	本公司直接持股 100%之子公司
弘晶科技股份有限公司（弘晶公司）（註 1）	本公司直接持股 100%之子公司
冠實科技股份有限公司（冠實公司）（註 2）	本公司直接持股 62%之子公司
上海華裕電子有限公司（上海華裕公司）（註 3）	本公司間接持股 100%之子公司
蘇州華廣電通有限公司（蘇州華廣公司）	本公司間接持股 100%之子公司
東莞台霖電子通訊有限公司（東莞台霖公司）	本公司間接持股 100%之子公司
高生國際企業有限公司（高生公司）	本公司間接持股 100%之子公司
普翔電子貿易（上海）有限公司（普翔公司）	本公司間接持股 100%之子公司
全球國際科技股份有限公司（全球公司）	該公司與本公司之董事長為同一人
林祺生	本公司董事長
其他	具有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，請參閱附註三

註 1：本公司與子公司弘晶公司已於九十六年五月一日合併，弘晶公司九十六年度之交易僅供參考比較用。

註 2：冠實公司於九十七年十月二十日已結束營業，並辦理清算完結，冠實公司九十七及九十六年度之交易備供參考比較用。

註 3：上海華裕公司於九十七年七月二十八日已結束營業，並辦理清算完結，上海華裕公司九十六年度之交易僅供參考比較用。

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

	九	十	七	年	九	十	六	年
	金	額	%		金	額	%	
<u>全 年 度</u>								
營業收入								
蘇州華廣公司	\$	477,480	26		\$	344,457	19	
東莞台霖公司		138,048	8			122,787	7	
高生公司		84,111	5			139,835	8	
普翔公司		4,008	-			15,813	1	
全球公司		371	-			-	-	
冠實公司		2	-			-	-	
	\$	<u>704,020</u>	<u>39</u>		\$	<u>622,892</u>	<u>35</u>	
進 貨								
東莞台霖公司	\$	585,027	41		\$	671,248	47	
蘇州華廣公司		49,097	3			32,209	2	
冠實公司		13,453	1			12,195	1	
高生公司		12,350	1			8,940	1	
普翔公司		241	-			-	-	
上海華裕公司		-	-			56,875	4	
弘晶公司		-	-			7,290	-	
	\$	<u>660,168</u>	<u>46</u>		\$	<u>788,757</u>	<u>55</u>	
租金支出								
林祺生	\$	<u>2,200</u>	<u>60</u>		\$	<u>2,220</u>	<u>63</u>	
租金收入								
弘晶公司	\$	<u>-</u>	<u>-</u>		\$	<u>143</u>	<u>31</u>	
出售設備								
蘇州華廣公司	\$	1,042	-		\$	1,064	73	
冠實公司		30	-			1	-	
東莞台霖公司		-	-			398	27	
	\$	<u>1,072</u>	<u>-</u>		\$	<u>1,463</u>	<u>100</u>	
購置固定資產								
冠實公司	\$	<u>1,072</u>	<u>-</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九 金	十 額	七 %	年	九 金	十 額	六 %	年
年底餘額								
應收關係人帳款								
蘇州華廣公司	\$	177,705	61		\$	226,933	71	
東莞台霖公司		85,703	30			43,390	14	
高生公司		25,662	9			46,539	15	
普翔公司		1,152	-			-	-	
全球公司		347	-			-	-	
上海華裕公司		-	-			-	-	
	\$	<u>290,569</u>	<u>100</u>		\$	<u>316,862</u>	<u>100</u>	
其他應收關係人款項								
蘇州華廣公司	\$	72,668	87		\$	199	1	
東莞台霖公司		10,493	13			-	-	
高生公司		-	-			21,245	99	
上海華裕公司		-	-			75	-	
	\$	<u>83,161</u>	<u>100</u>		\$	<u>21,519</u>	<u>100</u>	
應付關係人帳款								
東莞台霖公司	\$	163,533	99		\$	277,416	93	
蘇州華廣公司		1,310	1			11,215	4	
上海華裕公司		-	-			6,975	2	
冠實公司		-	-			1,496	1	
	\$	<u>164,843</u>	<u>100</u>		\$	<u>297,102</u>	<u>100</u>	
其他應付關係人款項（帳列 應付費用及其他流動負 債）								
華弘公司	\$	3,824	8		\$	3,823	7	
東莞台霖公司		-	-			2,417	5	
冠實公司		-	-			113	-	
	\$	<u>3,824</u>	<u>8</u>		\$	<u>6,353</u>	<u>12</u>	

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

本公司與蘇州華廣公司與東莞台霖公司簽訂技術授權合約，約定蘇州華廣公司及東莞台霖公司分別應支付權利金美金 300 仟元及美金 500 仟元外，其餘須按銷售金額之比率支付技術移轉費予本公司，惟總金額皆以美金 600 仟元為上限，截至九十七年底，累積認列之銷貨收入為 37,411 仟元。

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

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

本公司對關係人出售及購買固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

其他應收（付）關係人款項除係代子公司購貨及其他代墊款項外，主要係截至九十七年十二月底應收蘇州華廣公司帳款超過正常收款期間部份計 71,177 仟元，已自應收關係人帳款轉列為其他應收關係人款項。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 10,185	\$ 9,232
獎 金	2,035	1,604
特 支 費	-	-
紅 利	-	8,276
	<u>\$ 12,220</u>	<u>\$ 19,112</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；九十七年度之盈餘分配案尚未經董事會決議。

二 質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長期借款之擔保品：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
房屋與建築	\$ 136,622	\$ 144,991
土 地	<u>39,649</u>	<u>39,649</u>
合 計	<u>\$ 176,271</u>	<u>\$ 184,640</u>

三 重大承諾事項及或有事項

本公司與某公司於九十四年九月簽訂技術授權合約，約定本公司於三年內，每年需依該類產品銷售額之一定比例支付權利金。

三、附註揭露事項

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

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額	利率區間	業務往來金額	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)	
0	譚裕公司	蘇州華廣公司	其他應收款	\$ 71,177	\$ 71,177	-	\$ -	營運週轉	公司業務需要	\$ -	-	\$ -	\$ 136,905	\$ 547,620
1	華弘公司	蘇州華廣公司	其他應收款	114,800 (美金 3,500 仟元)	32,800 (美金 1,000 仟元)	6.8%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	129,550	345,465
1	東莞台霖公司	東莞倍能公司	其他應收款	28,728 (人民幣 6,000 仟元)	28,728 (人民幣 6,000 仟元)	6.0%~6.8%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	53,617	142,979
1	高生公司	東莞倍能公司	其他應收款	28,334 (人民幣 5,918 仟元)	13,970 (人民幣 2,918 仟元)	-	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	19,124	50,998
1	蘇州華廣公司	普翔公司	其他應收款	3,830 (人民幣 800 仟元)	3,830 (人民幣 800 仟元)	6.0%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	48,934	130,489

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

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

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註三)
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 684,525 (註二)	\$ 141,860 (美金 4,325 仟元)	\$ -	\$ -	-	\$ 684,525
0	譚裕公司	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	98,400 (美金 3,000 仟元)	98,400 (美金 3,000 仟元)	-	7%	684,525
0	譚裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	131,200 (美金 4,000 仟元)	131,200 (美金 4,000 仟元)	-	10%	684,525
0	譚裕公司	冠實公司	直接持股 62% 之子公司	684,525 (註二)	30,000	-	-	2%	684,525
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	65,600 (美金 2,000 仟元)	65,600 (美金 2,000 仟元)	-	5%	684,525
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 普翔公司	間接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	65,600 (美金 2,000 仟元)	65,600 (美金 2,000 仟元)	-	5%	684,525
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	52,480 (美金 1,600 仟元)	52,480 (美金 1,600 仟元)	-	4%	684,525

註一：本公司對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 20%。

註二：對於本公司 100%持有之子公司不受上述單一企業背書保證限額之限制。

註三：本公司對外背書保證之總額，不得超過當期淨值 50%。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%	股權淨值/帳面價值/市價	
譚裕公司	股票	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	11,398	\$ 863,663	100	\$ 863,663	註一
	股票	彩峰公司(註二及三)	直接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	2,090	55,326	100	55,326	註一
華弘公司	股單	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 68,134 仟元	100	RMB 68,134 仟元	註一
	股單	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 74,655 仟元	100	RMB 74,655 仟元	註一
	股單	高生公司(註二)	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 30,119 仟元	100	HKD 30,119 仟元	註一
	股單	普翔公司(註三)	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 9,182 仟元	100	RMB 9,182 仟元	註一
東莞台霖公司	股單	東莞倍能公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 5,071 仟元	100	RMB 5,071 仟元	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：本公司九十六年十二月變更投資架構原由彩峰公司 100%持有之高生公司改由華弘公司 100%持有。

註三：本公司九十七年五月變更投資架構，原由彩峰公司 100%持有之普翔公司改由華弘公司 100%持有。

註四：上列有價證券於九十七年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

4. 關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進（銷） 貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 條 件 與 一 般 應 收（付）票 據、帳 款				交 易 條 件 與 一 般 應 收（付）票 據、帳 款		備 註		
			形 式				不 同 之 情 形 及 原 因				
			進（銷）貨	金 額	佔 總 進（銷）貨 之 比 率（ % ）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間			
譚裕公司	東莞台霖公司	母子公司	進 貨	\$585,027	41	100 天	註一	相 當	(\$163,533)	59	—
	蘇州華廣公司	母子公司	銷 貨	477,480	26	90 天	註二	相 當	248,882 (註三)	41	—
	東莞台霖公司	母子公司	銷 貨	138,048	7	60 天	註二	相 當	85,703	14	—

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

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

註三：包含重分類至其他應收關係人帳款 71,177 仟元。

5. 應收關係人款項金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
				金額	處理方式		
蘇州華廣公司	間接持股 100%之子公司	\$ 248,882 (註)	1.99	\$ 71,177	加強催收	\$ -	\$ -

註：包含重分類至其他應收關係人帳款 71,177 仟元。

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		本期期末			被投資公司本期(損)益	本期認列投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數 (仟股)			
華裕公司	華弘公司	橫里西斯	一般性投資	\$ 373,854 (美金 11,398 仟元)	\$ 373,854 (美金 11,398 仟元)	11,398	100	\$ 863,663	(\$ 162,228)	(\$ 162,228)	本公司直接持股 100%之子公司
	彩峰公司	薩摩亞	一般性投資	68,552 (美金 2,090 仟元)	68,552 (美金 2,090 仟元)	2,090	100	55,326	(2,147)	(2,147)	本公司直接持股 100%之子公司
	冠實公司	台灣	電子零組件製造、電子材料批發及零售及國際貿易業務	-	15,819	-	-	-	(8,054)	(4,967)	本公司直接持股 62%之子公司
華弘公司	台祥公司	香港	1.各種業務之經營代理及顧問 2.原料、商品的批發、零售等經營業務 3.各種商品及貨物的設計、加工製造、進出口及買賣交易等	-	RMB 589 仟元 (美金 86 仟元)	-	100	-	(RMB27,248)	(RMB27,248)	本公司間接持股 100%之子公司
	上海華裕公司	大陸上海	生產各種專用電腦線、電話機、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品	-	RMB 5,223 仟元 (美金 762 仟元)	-	-	-	(RMB 1,253 仟元)	(RMB 1,100 仟元)	
	蘇州華康公司	大陸蘇州	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB41,467 仟元 (美金 6,050 仟元)	RMB41,467 仟元 (美金 6,050 仟元)	-	100	RMB68,134 仟元	(RMB16,954 仟元)	(RMB16,954 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司
	東莞台霖公司	大陸東莞	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)	RMB37,697 仟元 (美金 5,500 仟元)	RMB37,697 仟元 (美金 5,500 仟元)	-	100	RMB74,655 仟元	(RMB15,712 仟元)	(RMB15,712 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司
	高生公司(註一)	香港	電子零配件買賣	HKD29,942 仟元 (美金 3,840 仟元)	HKD29,942 仟元 (美金 3,840 仟元)	-	100	HKD30,119 仟元	HKD 2,864 仟元	HKD 2,864 仟元	本公司間接持股 100%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額			
	普翔公司(註二)	大陸上海	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務	RMB 8,568 仟元 (美金 1,250 仟元)	\$ -	-	100	RMB 9,182 仟元	RMB 523 仟元	RMB 1,004 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
彩峰公司	普翔公司(註二)	大陸上海	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務	-	RMB 8,568 仟元 (美金 1,250 仟元)	-	-	-	RMB 523 仟元	(RMB 481 仟元)	
東莞台霖公司	東莞倍能公司	大陸東莞	銷售電子產品	RMB 500 仟元	RMB 500 仟元	-	100	RMB 5,071 仟元	RMB 3,865 仟元	RMB 3,865 仟元	本公司間接持股 100%之子公司

註一：本公司九十六年十二月變更投資架構原由彩峰公司100%持有之高生公司改由華弘公司100%持有。

註二：本公司九十七年五月變更投資架構原由彩峰公司100%持有之普翔公司改由華弘公司100%持有。

7.金融商品資訊之揭露：

(1)公平價值之資訊

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現 金	\$ 403,769	\$ 403,769	\$ 258,573	\$ 258,573
應收票據	15,052	15,052	9,770	9,770
應收帳款	301,469	301,469	364,212	364,212
應收關係人帳款	290,569	290,569	316,862	316,862
其他應收關係人款項	83,161	83,161	21,519	21,519
負 債				
短期借款	286,000	286,000	-	-
應付票據	1,942	1,942	5,263	5,263
應付帳款	108,501	108,501	181,694	181,694
應付關係人帳款	164,843	164,843	297,102	297,102
應付可轉換公司債	289,620	316,914	313,907	365,806
長期借款(含一年到 期部分)	27,110	27,110	54,220	54,220
衍 生 性 金 融 商 品 負 債				
應付可轉換公司債賣 回權及價格重設權	11,011	11,011	36,801	36,801

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ①短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、應收(付)關係人帳款、其他應收關係人款項、短期借款、應付票據及帳款。

②應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

③長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司長期借款為浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$403,769	\$258,573	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	15,052	9,770
應收帳款	-	-	301,469	364,212
應收關係人帳款	-	-	290,569	316,862
其他應收關係人 款項	-	-	83,161	21,519
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	286,000	-
應付票據	-	-	1,942	5,263
應付帳款	-	-	108,501	181,694
應付關係人帳款	-	-	164,843	297,102
應付可轉換公司 債	316,914	365,806	-	-
長期借款（含一 年內到期部 分）	-	-	27,110	54,220
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
應付可轉換公司 債賣回權及價 格重設權	-	-	11,011	36,801

- (4) 本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 289,620 仟元及 313,907 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 403,769 仟元及 258,573 仟元，金融負債分別為 27,110 仟元及 54,220 仟元。
- (5) 本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,690 仟元及 3,475 仟元，利息費用(不含應付可轉換公司債折價攤銷)總額分別為 3,537 仟元及 2,661 仟元。

(6) 財務風險資訊

① 市場風險

本公司持有之交易為目的之金融負債，其公平價值將受市場價格變動之影響。

② 信用風險

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

③ 流動性風險

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

④ 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 3,131 仟元。

(三)大陸投資資訊

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註十。

四、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：不適用。

(二)地區別財務資訊：不適用。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨明細如下：

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 1,176,466	\$ 1,145,133
歐 洲	51,979	42,330
美 洲	51,388	67,223
	<u>\$ 1,279,833</u>	<u>\$ 1,254,686</u>

(四)重要客戶資訊：

佔本公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$477,480	26	\$344,457	19
乙 客 戶	208,461	11	389,817	22

謹裕實業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出累積投資金額				
上海華裕電子有限公司	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品	RMB 5,223 仟元 (美金 762 仟元)	註一	美金 762 仟元	\$ -	\$ -	美金 762 仟元 註四	100%	(RMB 1,100 仟元)	\$ -	\$ -
蘇州華廣電通有限公司	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB 41,467 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	-	-	美金 6,050 仟元	100%	(RMB 16,954 仟元)	RMB 68,134 仟元	-
東莞台霖電子通訊有限公司	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備（無線固定接入網通信設備）、新型儀表元器件（儀用接插件）	RMB 37,697 仟元 (美金 5,500 仟元)	註一	註三	-	-	註三	100%	(RMB 15,712 仟元)	RMB 74,655 仟元	-
普翔電子貿易（上海）公司	電子零配件、電纜、光纖、天線等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務；天線的研發	RMB 8,568 仟元 (美金 1,250 仟元)	註一	美金 1,250 仟元	-	-	美金 1,250 仟元	100%	RMB 523 仟元	RMB 9,182 仟元	-
東莞倍能電子通訊有限公司	銷售電子產品	RMB 500 仟元	註一	註三	-	-	註三	100%	RMB 3,865 仟元	RMB 5,071 仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十或八千萬美元（較高者）
美金 8,062 仟元 (\$264,434)	美金 13,562 仟元 (\$444,834)	\$821,429

註一：本公司投資模里西斯華弘國際有限公司及薩摩亞彩峰公司，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額為美金 13,562 仟元。

註二：係按同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：係以分別以華弘國際有限公司及東莞台霖電子通訊有限公司自有資金轉投資成立。

註四：該對大陸投資金額已向經濟部投資審議委員會申請撤銷。

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十七及九十六年度

地址：新竹市公道五路二段三二六號

電話：(○三) 五七一四二二五

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：謹裕實業股份有限公司



董事長：林 祺 生



中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 四 日

合併財務報表會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

謹裕實業股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，謹裕實業股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，以及財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基祕字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 黃 樹 傑

黃樹傑



行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華

民

國

九 十 八

年

二

月

二 十 四

日

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

譚裕實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金（附註四）	\$ 795,311	26	\$ 480,810	16	2100	短期借款（附註十及二十）	\$ 649,168	21	\$ 224,812	8
1120	應收票據	30,251	1	22,244	1	2120	應付票據	2,335	-	10,730	-
1140	應收帳款－淨額（附註二、五及十 九）	1,006,802	33	1,251,696	42	2140	應付帳款	584,927	19	822,448	27
120X	存貨－淨額（附註二及六）	266,361	9	278,821	9	2160	應付所得稅（附註二及十六）	24,725	1	23,455	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十 六）	1,073	-	1,073	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動（附註二、九及十一）	11,011	-	-	-
1298	預付款項及其他流動資產	28,999	1	69,185	2	2271	一年內到期應付可轉換公司債（附註 二及十一）	289,620	10	-	-
11XX	流動資產合計	2,128,797	70	2,103,829	70	2272	一年到期長期借款（附註二及十二）	27,110	1	27,110	1
	固定資產（附註二、七及二十）					2298	應付費用及其他流動負債	95,057	3	122,958	4
	成 本					21XX	流動負債合計	1,683,953	55	1,231,513	41
1501	土 地	39,649	1	39,649	1		長期負債				
1521	房屋及建築	525,454	17	409,150	14	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－ 非流動（附註二、九及十一）	-	-	36,801	1
1531	機器設備	189,699	6	163,518	5	2411	應付可轉換公司債（附註二及十一）	-	-	313,907	11
1544	研發設備	141,378	5	119,599	4	2420	長期借款（附註十二及二十）	-	-	27,110	1
1561	生財器具	63,643	2	63,826	2	24XX	長期負債合計	-	-	377,818	13
1631	租賃改良	11,924	-	14,621	-		其他負債				
1551	運輸設備	18,551	1	16,530	1	2810	應計退休金負債（附註二及十五）	6,101	-	11,633	-
1681	其他設備	111,924	4	86,212	3	2820	存入保證金	479	-	427	-
15X1	合 計	1,102,222	36	913,105	30	28XX	其他負債合計	6,580	-	12,060	-
15X9	累計折舊	(257,675)	(8)	(168,298)	(5)	2XXX	負債合計	1,690,533	55	1,621,391	54
1670	未完工程及預付設備款	5,376	-	72,379	2		股東權益（附註二、十一、十三及十四）				
15XX	固定資產－淨額	849,923	28	817,186	27		母公司股東權益				
1770	遞延退休金成本（附註二及十五）	6,709	-	12,809	-	31XX	股本－每股面額10元，額定－ 100,000 仟股；發行－九十七年 為 79,998 仟股及九十六年為 71,511 仟股	799,973	26	715,103	24
	其他資產						資本公積				
1820	存出保證金	542	-	4,172	-	3210	股票溢價	296,085	10	296,085	10
1830	遞延費用－淨額（附註二、八及二 十）	73,611	2	81,513	3	3240	處分資產增益	425	-	425	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及 十六）	-	-	1,193	-	3272	認股權	16,936	-	13,221	-
18XX	其他資產合計	74,153	2	86,878	3	3310	法定盈餘公積	70,526	3	55,752	2
						3350	未分配盈餘	64,933	2	254,654	8
						3420	累積換算調整數	123,836	4	60,984	2
						3510	庫藏股票（成本）－435 仟股	(3,665)	-	-	-
							母公司股東權益合計	1,369,049	45	1,396,224	46
						3610	少數股權	-	-	3,087	-
						3XXX	股東權益合計	1,369,049	45	1,399,311	46
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,059,582	100	\$ 3,020,702	100		負債及股東權益總計	\$ 3,059,582	100	\$ 3,020,702	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告）

董事長：林祺生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股（純損）盈餘為元

代碼	九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4110 營業收入總額	\$3,345,346		\$3,410,473	
4170 銷貨退回及折讓	(35,972)		(33,282)	
4100 營業收入淨額（附註二）	3,309,374	100	3,377,191	100
5100 營業成本（附註十八）	<u>2,742,244</u>	<u>83</u>	<u>2,585,366</u>	<u>76</u>
5910 營業毛利	<u>567,130</u>	<u>17</u>	<u>791,825</u>	<u>24</u>
營業費用（附註十八及十九）				
6100 推銷費用	174,960	5	192,278	6
6200 管理費用	253,758	8	251,621	7
6300 研究發展費用	<u>135,636</u>	<u>4</u>	<u>119,011</u>	<u>4</u>
6000 營業費用合計	<u>564,354</u>	<u>17</u>	<u>562,910</u>	<u>17</u>
6900 營業利益	<u>2,776</u>	<u>-</u>	<u>228,915</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
7320 金融負債評價利益（附註十一）	18,730	1	-	-
7110 利息收入	4,028	-	10,433	-
7320 可轉換公司債買回利益（附註二）	1,017	-	-	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	486	-	11,343	-
7140 處分投資利益	367	-	-	-
7480 什項收入（附註十九）	<u>28,839</u>	<u>1</u>	<u>24,302</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>53,467</u>	<u>2</u>	<u>46,078</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 28,203	1	\$ 26,259	1
7570	提列存貨損失(附註二)	26,091	1	17,678	1
7630	減損損失(附註二)	3,670	-	-	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	1,774	-	18,728	1
7560	兌換淨損(附註二)	1,626	-	17,255	-
7650	金融負債評價損失(附註二及九)	-	-	16,200	-
7880	什項支出	<u>7,341</u>	<u>-</u>	<u>6,494</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>68,705</u>	<u>2</u>	<u>102,614</u>	<u>3</u>
7900	稅前(損失)利益	(12,462)	-	172,379	5
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(<u>34,372</u>)	(<u>1</u>)	(<u>29,802</u>)	(<u>1</u>)
9600	合併總純(損)益	(<u>\$ 46,834</u>)	(<u>1</u>)	<u>\$ 142,577</u>	<u>4</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$ 43,747)	(1)	\$ 147,742	4
9602	少數股權	(<u>3,087</u>)	<u>-</u>	(<u>5,165</u>)	<u>-</u>
		(<u>\$ 46,834</u>)	(<u>1</u>)	<u>\$ 142,577</u>	<u>4</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股(純損)盈餘(附註十七)				
9750	合併基本及稀釋每股(純損)盈餘	(\$ 0.12)	(\$ 0.55)	\$ 2.26	\$ 1.88

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

業股份有限公司及
合併股東權益變動
九十六年一月一日

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

林祺生



曹日付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
歸屬於母公司股東之合併純（損）益	(\$ 43,747)	\$ 147,742
歸屬於少數股權之合併純損	(3,087)	(5,165)
折 舊	99,438	84,271
攤 銷	17,211	14,026
處分固定資產淨損	1,288	7,385
金融負債評價（利益）損失	(18,730)	16,200
提列減損損失	3,670	-
迴轉退休金費用	572	(2,954)
遞延所得稅資產	1,193	-
應付可轉換公司債折價攤銷	7,575	7,910
公司債贖回利益	(1,017)	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(8,007)	6,098
應收帳款	244,894	(238,447)
存 貨	12,460	(17,272)
預付款項及其他流動資產	49,991	24,110
應付票據	(8,395)	(6,327)
應付帳款	(237,521)	188,176
應付所得稅	1,270	13,882
應付費用及其他流動負債	(27,885)	7,379
營業活動之淨現金流入	<u>91,173</u>	<u>247,014</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(105,085)	(225,914)
處分固定資產價款	14,014	58,914
存出保證金減少	3,422	2,096
遞延費用增加	(1,801)	(22,959)
投資活動之淨現金流出	<u>(89,450)</u>	<u>(187,863)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加（減少）	424,356	(333,550)
應付商業本票減少	-	(30,000)
長期借款減少	(27,110)	(27,110)
發行可轉換公司債	-	395,000
買回可轉換公司債	(34,190)	-
存入保證金增加（減少）	52	(855)
發放董監事酬勞及員工紅利	(10,574)	(5,420)
發放現金股利	(35,756)	(11,650)

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
庫藏股票買回成本	(\$ 3,665)	\$ -
少數股權減少	-	(4,110)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>313,113</u>	<u>(17,695)</u>
現金淨增加數	314,836	41,456
匯率影響數	(335)	13,641
年初現金餘額	<u>480,810</u>	<u>425,713</u>
年底現金餘額	<u>\$ 795,311</u>	<u>\$ 480,810</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 33,167</u>	<u>\$ 15,920</u>
支付利息	<u>\$ 17,769</u>	<u>\$ 16,560</u>
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 105,069	\$ 215,707
應付設備款	<u>16</u>	<u>10,207</u>
支付淨額	<u>\$ 105,085</u>	<u>\$ 225,914</u>
取得部分現金之投資活動		
處分固定資產價款	\$ 14,014	\$ 70,324
應收處分固定資產帳款	<u>-</u>	<u>(11,410)</u>
取得淨額	<u>\$ 14,014</u>	<u>\$ 58,914</u>
處分遞延費用價款	\$ -	\$ 3,093
應收處分遞延費用帳款	<u>-</u>	<u>(3,093)</u>
取得淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 27,110</u>	<u>\$ 27,110</u>
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,078</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

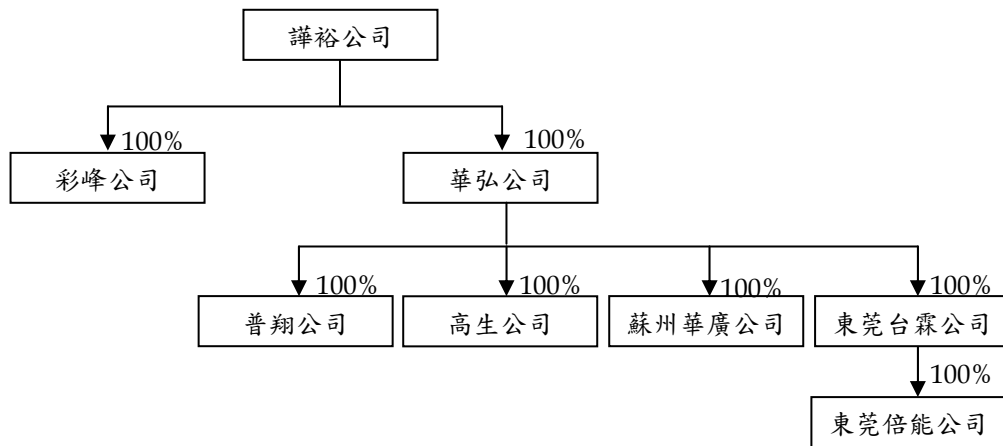
一、公司沿革

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

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

譚裕公司之子公司為於模里西斯設立之華弘國際有限公司（以下簡稱華弘公司）、薩摩亞彩峰公司（以下簡稱彩峰公司）及冠實科技股份有限公司（以下簡稱冠實公司，九十七年十月二十日已辦理清算完結）。而華弘公司之子公司包括台樺電子（香港）有限公司（以下簡稱台樺公司，九十七年七月二十八日已處分）、上海華裕電子有限公司（以下簡稱上海華裕公司，九十七年七月二十八日已辦理清算完結）、蘇州華廣電通有限公司（以下簡稱蘇州華廣公司）、東莞台霖電子通訊有限公司（以下簡稱東莞台霖公司）、普翔電子貿易（上海）有限公司（以下簡稱普翔公司）及高生國際企業有限公司（以下簡稱高生公司）。東莞台霖之子公司為東莞倍能電子通訊有限公司（以下簡稱東莞倍能公司）。

截至九十七年底止，譚裕公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



譚裕公司於九十五年十二月十四日以 1:3.25 之換股比例發行新股 2,954 仟股取得弘晶科技股份有限公司（以下簡稱弘晶公司）百分之九十六股權，其相關會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會（85）基秘字第二二〇及二二一號解釋函之規定，採用權益結合法辦理，嗣後本公司於九十六年一月以現金 4,008 仟元取得該公司剩餘之百分之四股權，本公司以九十六年五月一日為合併基準日吸收合併該公司，以本公司為存續公司，弘晶公司因合併而解散。本公司係採用購買法之會計處理。上述合併案業經主管機關核准變更登記。

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

譚裕公司於九十五年十月投資取得冠實公司百分之六十二之股權，該公司主要係從事生產及銷售 GPS 平板式天線、GPS 柱狀天線、無線通訊收發器以及關鍵性微波材料等。冠實公司於九十七年十月二十日辦理清算完結。

上海華裕公司主要從事生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、配套電子元件及銷售自產產品。上海華裕公司於九十七年七月二十八日辦理清算完結。

譚裕公司分別於九十六年十二月及九十七年五月變更投資架構，原為彩峰公司之子公司高生公司及普翔公司分別改為華弘公司之子公司。

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

截至九十七年及九十六年底止，本公司及子公司員工人數分別為2,346人及3,789人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一)合併財務報表編製準則

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

(二)九十七及九十六年度合併財務報表編製主體如下：

		九 十 七 年 十二月三十一日	說 明
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比	
譚裕公司	華弘公司	100%	—
	彩峰公司	100%	—
	冠實公司	62%	九十七年十月二十日 辦理清算完結

（接次頁）

(承前頁)

		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比	說 明
華弘公司	台樺公司	100%	九十七年七月二十八日已處分
	上海華裕公司	100%	九十七年七月二十八日辦理清算完結
	蘇州華廣公司	100%	—
	東莞台霖公司	100%	—
	高生公司	100%	—
	普翔公司	100%	—
東莞台霖公司	東莞倍能公司	100%	—

		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比	說 明
謹裕公司	華弘公司	100%	—
	彩峰公司	100%	—
	冠實公司	62%	—
華弘公司	台樺公司	100%	—
	上海華裕公司	100%	—
	蘇州華廣公司	100%	—
	東莞台霖公司	100%	—
	高生公司	100%	—
	普翔公司	100%	—
彩峰公司	普翔公司	100%	—
東莞台霖公司	東莞倍能公司	100%	—

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產

或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（一般係於運出時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

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

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

存 貨

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

固定資產

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

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

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

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

遞延費用

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

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

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

資本支出與收益支出之劃分

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

退休金

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

大陸子公司支付予政府管理退休金計劃之基本養老保險費，於提列時認列為當年度費用。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

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

可轉換公司債

若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

譚裕公司及國內子公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產或負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，亦列為兌換或結清時間之損益。

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

(一)員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五

二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對本公司及子公司九十七年度合併財務報表並無影響。

(二) 股份基礎給付之會計處理準則

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對本公司及子公司九十七年度合併財務報表並無影響。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
活期存款	\$179,383	\$ 58,710
外幣存款	613,524	418,193
支票存款	2	-
零用金及庫存現金	<u>2,402</u>	<u>3,907</u>
	<u>\$795,311</u>	<u>\$480,810</u>

五、應收帳款－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,013,836	\$ 1,272,537
減：備抵呆帳	(<u>7,034</u>)	(<u>20,841</u>)
	<u>\$ 1,006,802</u>	<u>\$ 1,251,696</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 20,841	\$ 51,526
加：本年度提列	317	698
減：本年度實際沖銷	(<u>14,124</u>)	(<u>31,383</u>)
	<u>\$ 7,034</u>	<u>\$ 20,841</u>

六、存貨－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 65,418	\$ 80,754
在製品及半成品	28,123	18,177

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 料	\$120,440	\$108,736
商 品	<u>78,097</u>	<u>90,038</u>
	292,078	297,705
備抵存貨損失	(<u>25,717</u>)	(<u>18,884</u>)
	<u>\$266,361</u>	<u>\$278,821</u>

七、固定資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	匯 率 影 響 數	年 重 分 類	度 年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	409,150	18,727	-	36,359	61,218	525,454
機器設備	163,518	38,646	(17,357)	3,659	1,233	189,699
研發設備	119,599	17,624	(3,199)	4,333	3,021	141,378
生財器具	63,826	3,805	(4,008)	20		63,643
租賃改良	14,621	662	(4,155)	796	-	11,924
運輸設備	16,530	794	-	1,227	-	18,551
其他設備	86,212	22,969	(9,640)	9,078	3,305	111,924
未完工程及預 付設備款	<u>72,379</u>	<u>1,842</u>	<u>-</u>	<u>1,853</u>	(<u>70,698</u>)	<u>5,376</u>
合 計	<u>985,484</u>	<u>\$ 105,069</u>	(<u>\$ 38,359</u>)	<u>\$ 57,325</u>	(<u>\$ 1,921</u>)	<u>1,107,598</u>
累計折舊						
房屋及建築	44,155	\$ 23,718	\$ -	\$ 2,645	\$ -	70,518
機器設備	31,008	17,725	(7,449)	5,363	-	46,647
研發設備	27,766	22,001	(2,718)	657	-	47,706
生財器具	23,222	11,015	(3,073)	(567)	-	30,597
租賃改良	2,770	1,223	(2,402)	68	-	1,659
運輸設備	5,305	2,646	-	476	-	8,427
其他設備	<u>34,072</u>	<u>21,110</u>	(<u>7,415</u>)	<u>4,354</u>	<u>-</u>	<u>52,121</u>
合 計	<u>168,298</u>	<u>\$ 99,438</u>	(<u>\$ 23,057</u>)	<u>\$ 12,996</u>	<u>\$ -</u>	<u>257,675</u>
淨 額	<u>\$ 817,186</u>					<u>\$ 849,923</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	匯 率 影 響 數	年 重 分 類	度 年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	448,458	1,006	(63,314)	15,967	7,033	409,150
機器設備	158,768	44,010	(45,128)	7,223	(1,355)	163,518
研發設備	61,475	47,828	(123)	1,732	8,687	119,599
生財器具	54,001	10,281	(5,434)	2,024	2,954	63,826
租賃改良	7,116	9,648	(52)	267	(2,358)	14,621
運輸設備	15,283	3,839	(4,439)	863	984	16,530
其他設備	34,113	16,297	(3,325)	3,835	35,292	86,212
未完工程及預 付設備款	<u>40,202</u>	<u>82,798</u>	(<u>2,717</u>)	<u>3,333</u>	(<u>51,237</u>)	<u>72,379</u>
合 計	<u>859,065</u>	<u>\$ 215,707</u>	(<u>\$ 124,532</u>)	<u>\$ 35,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>985,484</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	六	年	度	
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	匯 率 影 響 數	重 分 類 年 底 餘 額	
累計折舊						
房屋及建築	\$ 36,600	\$ 20,722	(\$ 13,026)	\$ 1,361	(\$ 1,502)	\$ 44,155
機器設備	37,468	15,473	(20,505)	1,058	(2,486)	31,008
研發設備	13,334	14,401	(76)	133	(26)	27,766
生財器具	14,495	10,906	(3,878)	466	1,233	23,222
租賃改良	2,575	1,348	(43)	14	(1,124)	2,770
運輸設備	5,060	2,531	(2,536)	252	(2)	5,305
其他設備	12,964	18,890	(2,441)	752	3,907	34,072
合 計	122,496	\$ 84,271	(\$ 42,505)	\$ 4,036	\$ -	168,298
累計減損	4,175	\$ -	(\$ 4,318)	\$ 143	\$ -	-
淨 額	\$ 732,394					\$ 817,186

八、遞延費用－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土地使用權	\$ 57,430	\$ 54,391
電腦軟體	14,803	23,809
技術授權金	-	1,802
其 他	1,378	1,511
	<u>\$ 73,611</u>	<u>\$ 81,513</u>

九、公平價值變動列入損益之金融負債

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
應付可轉換公司債賣回權及 價格重設權	<u>\$ 11,011</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債－非流動</u>		
應付可轉換公司債賣回權及 價格重設權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,801</u>

於九十七及九十六年度，交易目的之金融負債產生之評價利益及損失分別為 18,730 仟元及 16,200 仟元。

十、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
週轉金借款—九十七—於九十八年十二月底前陸續到期，年利率為 2.88%~8.22%；九十六年—於九十七年七月底前陸續到期，年利率為 2.99%~6.80%	<u>\$649,168</u>	<u>\$224,812</u>

十一、應付可轉換公司債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內第一次無擔保可轉換公司債之負債組成要素	\$400,000	\$400,000
減：已轉換金額—已轉換普通股九十七年及九十六年皆為 1,301 仟股	(54,900)	(54,900)
已買回金額	(34,400)	-
應付可轉換公司債折價	(<u>21,080</u>)	(<u>31,193</u>)
	<u>\$289,620</u>	<u>\$313,907</u>

本公司於九十六年二月五日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 400,000 仟元，票面年利率 0%，發行期間五年，公司債持有人得於發行之日起滿一個月之日起至到期日前十日止，依本公司債發行及轉換辦法規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 48.33 元，嗣後則依該辦法規定調整，九十七年十月三十一日起轉換價格調整為 28.70 元。依該辦法規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，本公司得享有債券贖回權。

依公司債發行及轉換辦法規定，債權人得於本轉換公司債發行滿二年，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿二年之利息補償金為債券面額之 3.02%（實質收益率 1.5%），應於賣回基準日後三個營業日內以現金贖回本轉換公司債，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權、賣回選擇權與公司債分離，並分別認列為權益及負債。截至九十七及九十六年十二月三十一日止，分別計有面額 54,900 仟元之可轉換公司債持有

人申請轉換，可換得本公司普通股分別計 1,301 仟股。截至九十七年十二月三十一日止，計有面額 34,400 仟元之可轉換公司債買回。

三、長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土地及建築物擔保借款		
自九十三年十月首次動用 日起滿十二個月償還第 一期本金，其後每屆滿六 個月償還一期，共分五期 平均攤還，至九十六年十 月償清；其後修約自九十 四年十月開始分九期平 均償清，至九十八年十月 償清；利率浮動，年利率 九 十 七 年 為 2.75%~ 2.98%；九十六年為 2.75%	\$ 27,110	\$ 54,220
一年內到期部分	(<u>27,110</u>)	(<u>27,110</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,110</u>

三、股東權益

資本公積

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

盈餘分派及股利政策

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

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

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

得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

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

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

謙裕公司分別於九十七年六月十九日及九十六年六月二十一日舉行股東常會，決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 14,774	\$ 13,587	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(3,763)	-	-
股東股票紅利	71,510	104,849	1.0	1.8
股東現金紅利	35,756	11,650	0.5	0.2
員工股票紅利	13,360	14,747	-	-
員工現金紅利	6,585	1,638	-	-
董監事酬勞	3,989	3,782	-	-
	<u>\$ 145,974</u>	<u>\$ 146,490</u>		

謙裕公司九十七年度之盈餘分配案，截至九十八年二月二十四日止，尚未經董事會通過。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

員工認股權憑證

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

上述認股權計畫之資料彙總如下：

九十六年認股權計畫		
	單	位
	加權平均 行使價格 (元/股)	
九十七年度		
年初餘額	2,000	\$ 39
本年度給與	-	-
年底餘額	<u>2,000</u>	39
九十六年度		
年初餘額	-	\$ -
本年度給與	<u>2,000</u>	39
年底餘額	<u>2,000</u>	39

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

截至九十七年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

		流通在外之認股選擇權		目前可行使認股選擇權	
		加權平均		加權平均	
		預期剩餘	加權平均	可行使	加權平均
行使價格範圍	流通在外	存續期限	行使價格	單	行使價格
(元/股)	單	(年)	(元/股)	位	(元/股)
<u>96年認股權計畫</u>					
\$ 39	<u>2,000</u>	5	\$ 39	<u>-</u>	\$ -

誼裕公司九十六年十二月發行之員工認股權依內含價值法計算所給予之酬勞成本，因行使價格高於衡量日之每股淨值，故無認列酬勞成本。若採用公平價值法認列酬勞性員工認股權計畫，用以估計員工認股權公平價值所做之評價模式、假設資訊及公平價值彙總如下：

		九十七年度	九十六年度
評價模式	Black-Scholes 評價模式		
假設	無風險利率	2.94%	2.94%
	預期存續期間	6年	6年
	預期價格波動率	42.23%	42.23%
	預期股利率	-	-

(接次頁)

(承前頁)

		九十七年度	九十六年度
純(損)益	報表列示之母公司股東合併純(損)益	(\$ 43,747)	\$ 147,742
	擬制母公司股東合併純(損)益	(\$ 58,276)	\$ 144,120
稅後合併基本及稀釋	報表列示之母公司股東合併每股(純損)盈餘	(\$ 0.55)	\$ 1.88
每股(純損)盈餘(元)	擬制母公司股東合併每股(純損)盈餘	(\$ 0.73)	\$ 1.83

四、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
九十七年度				
維護公司信用及股東權益	-	435	-	435

本公司於九十七年九月經董事會決議，為維護公司信用及股東權益，自九十七年九月十八日至九十七年十一月十七日止，得自集中交易市場買回本公司普通股 3,000 仟股，買回之價格區間為 7 元至 22 元之間。截至九十七年十一月十七日止，總計購回庫藏股票 435 仟股。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

五、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及國內子公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 7,839 仟元及 7,872 仟元。

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，退休金給付係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司及國內子公司每月按員工薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會並以該

委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司及國內子公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,862 仟元及 2,033 仟元。

謹裕公司及國內子公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	837	832
攤銷數	1,198	1,077
退休基金資產之預期報酬	(173)	(139)
淨退休金成本	<u>\$ 1,862</u>	<u>\$ 1,770</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(10,903)	(17,167)
累積給付義務	(10,903)	(17,167)
未來薪資增加之影響數	(9,766)	(10,786)
預計給付義務	(20,669)	(27,953)
退休基金資產公平價值	<u>4,353</u>	<u>5,082</u>
提撥狀況	(16,316)	(22,871)
未認列過渡性淨給付義務	17,209	18,339
未認列退休金損失 (利益)	(733)	5,256
補列之應計退休金負債	(6,710)	(12,809)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,550)</u>	<u>(\$ 12,085)</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
折 現 率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.50%	2.00%~3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	3.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
本年度提撥	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 1,706</u>
本年度支付	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 3,846</u>

六、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 12,155	\$ 9,181
國 外	<u>22,217</u>	<u>8,797</u>
	<u>34,372</u>	<u>17,978</u>
遞延所得稅		
國 內	(6,042)	(19,574)
備抵評價調整數	<u>6,042</u>	<u>19,574</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>11,824</u>
所得稅費用	<u>\$ 34,372</u>	<u>\$ 29,802</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 10,962	\$ 8,937
虧損扣抵	-	681
暫時性差異	(3,944)	(183)
備抵評價	<u>(5,945)</u>	<u>(8,362)</u>
	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 1,073</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 37,588	\$ 30,113
虧損扣抵	-	11,596
備抵評價	<u>(37,588)</u>	<u>(40,516)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,193</u>

譚裕公司九十七年及九十六年底用以計算遞延所得稅之有效稅率均為 25%。

(三) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
譚裕公司	<u>\$ 9,223</u>	<u>\$ 15,984</u>

譚裕公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比例分別為 14.20% 及 8.49%。

由於譚裕公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因譚裕公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而調整。

截至九十七年及九十六年底止，譚裕公司未有八十六年度以前之未分配盈餘。

(四)截至九十七年底止，譚裕公司及子公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之投資抵減，其有效期限如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 13,508	\$ 2,546	九十九
		28,711	28,711	一〇〇
		16,339	16,339	一〇一
		<u>\$ 58,558</u>	<u>\$ 47,596</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資抵減	<u>\$ 954</u>	<u>\$ 954</u>	九十九

譚裕公司截至九十四年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟對九十四年度之案件不服核定結果，已提起行政救濟程序，預計產生之影響已估計入帳。

ㄟ. 合併每股（純損）盈餘

計算合併每股（純損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額（ 分 子 ）		股數（分母） （ 仟 股 ）	合併每股（ 純 損 ） 盈 餘（ 元 ）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
母公司股東合併純損	(\$ 9,375)	(\$ 43,747)			
合併基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之合併純損	(\$ 9,375)	(\$ 43,747)	<u>79,997</u>	(\$ 0.12)	(\$ 0.55)
<u>九十六年度</u>					
母公司股東合併純益	<u>\$177,544</u>	<u>\$147,742</u>			
合併基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之合併純益	<u>\$177,544</u>	<u>\$147,742</u>	<u>78,542</u>	\$ 2.26	\$ 1.88

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十六年度稅後合併基本及稀釋每股盈餘因追溯調整，由 2.10 元減少為 1.88 元。

附註十一所述之可轉換公司債及附註十三所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司分別依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之如果轉換法及庫藏股票法測試，九十七及九十六年度無稀釋作用，故不予列入計算合併稀釋每股（純損）盈餘。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 216,536	\$ 239,789	\$ 456,325	\$ 129,773	\$ 275,232	\$ 405,005
退休金	1,069	8,632	9,701	1,382	8,523	9,905
伙食費	23,392	6,358	29,750	19,198	5,870	25,068
福利金	1,038	2,187	3,225	1,667	2,970	4,637
員工保險費	6,610	16,592	23,202	5,478	15,264	20,742
其他用人費用	32	532	564	705	460	1,165
	<u>\$ 248,677</u>	<u>\$ 274,090</u>	<u>\$ 522,767</u>	<u>\$ 158,203</u>	<u>\$ 308,319</u>	<u>\$ 466,522</u>
折舊費用	<u>\$ 36,091</u>	<u>\$ 63,347</u>	<u>\$ 99,438</u>	<u>\$ 27,966</u>	<u>\$ 56,305</u>	<u>\$ 84,271</u>
攤銷費用	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 16,751</u>	<u>\$ 17,211</u>	<u>\$ 2,271</u>	<u>\$ 11,755</u>	<u>\$ 14,026</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
林 祺 生	本公司董事長
全球國際科技股份有限公司（全球公司）	該公司與本公司之董事長為同一人

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

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	%	金 額	%
全 年 度				
營業收入				
全球公司	<u>\$ 371</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
租金支出				
林祺生	<u>\$ 2,200</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,220</u>	<u>30</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九	十	七	年	九	十	六	年
	金	額	%		金	額	%	
年底餘額								
應收帳款								
全球公司	\$	347	-		\$	-	-	

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

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

二、質抵押之資產

本公司及子公司下列資產已提供作為長、短期借款之擔保品：

	九	十	七	年	九	十	六	年
	十二月	三十一日			十二月	三十一日		
房屋及建築	\$454,936				\$205,301			
土地使用權	57,430				3,149			
土地	39,649				39,649			
合 計	\$552,015				\$248,099			

二、重大承諾事項及或有事項

本公司與某公司於九十四年九月簽訂技術授權合約，約定本公司於三年內，每年需依該類產品銷售額之一定比例支付權利金。

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以全數銷除。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額	利率	業務往來金額	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註二)
0	瑞裕公司	蘇州華廣公司	其他應收款	\$ 71,177	\$ 71,177	-	\$ -	營運週轉	公司業務需要	\$ -	-	\$ -	\$ 136,905	\$ 547,620
1	華弘公司	蘇州華廣公司	其他應收款	114,800 (美金 3,500 仟元)	32,800 (美金 1,000 仟元)	6.8%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	129,550	345,465
1	東莞台霖公司	東莞倍能公司	其他應收款	28,728 (人民幣 6,000 仟元)	28,728 (人民幣 6,000 仟元)	6.0%~ 6.8%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	53,617	142,979

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額	利率	業務往來金額	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
1	高生公司	東莞倍能公司	其他應收款	\$ 28,334 (人民幣 5,918 仟元)	\$ 13,970 (人民幣 2,918 仟元)	-	\$ -	營運週轉	公司業務需要	\$ -	-	\$ -	\$ 19,124	\$ 50,998
1	蘇州華廣公司	普翔公司	其他應收款	3,830 (人民幣 800 仟元)	3,830 (人民幣 800 仟元)	6.0%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	48,934	130,489

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

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

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註三)
		公司名稱	關係						
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 684,525 (註二)	\$ 141,860 (美金 4,325 仟元)	\$ -	\$ -	-	\$ 684,525
0	譚裕公司	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	98,400 (美金 3,000 仟元)	98,400 (美金 3,000 仟元)	-	7%	684,525
0	譚裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	131,200 (美金 4,000 仟元)	131,200 (美金 4,000 仟元)	-	10%	684,525
0	譚裕公司	冠實公司	直接持股 62% 之子公司	684,525 (註二)	30,000	-	-	2%	684,525
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	65,600 (美金 2,000 仟元)	65,600 (美金 2,000 仟元)	-	5%	684,525
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 普翔公司	間接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	65,600 (美金 2,000 仟元)	65,600 (美金 2,000 仟元)	-	5%	684,525
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	684,525 (註二)	52,480 (美金 1,600 仟元)	52,480 (美金 1,600 仟元)	-	4%	684,525

註一：本公司對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 20%。

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

註三：本公司對外背書保證之總額，不得超過當期淨值 50%。

3. 期末持有有價證券情形：

持有公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%	股權淨值/帳面價值/市價	
譚裕公司	股票	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	11,398	\$ 863,663	100	\$ 863,663	註一
	股票	彩峰公司(註二及三)	直接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	2,090	55,326	100	55,326	註一
華弘公司	股單	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 68,134 仟元	100	RMB 68,134 仟元	註一
	股單	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 74,655 仟元	100	RMB 74,655 仟元	註一
	股單	高生公司(註二)	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 30,119 仟元	100	HKD 30,119 仟元	註一
	股單	普翔公司(註三)	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 9,182 仟元	100	RMB 9,182 仟元	註一
東莞台霖公司	股單	東莞倍能公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 5,071 仟元	100	RMB 5,071 仟元	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：本公司九十六年十二月變更投資架構原由彩峰公司 100% 持有之高生公司改由華弘公司 100% 持有。

註三：本公司九十七年五月變更投資架構，原由彩峰公司 100% 持有之普翔公司改由華弘公司 100% 持有。

註四：上列有價證券於九十七年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

4. 關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款比率(%)	
譚裕公司	東莞台霖公司	母子公司	進貨	\$585,027	41	100天	註一	相當	(\$163,533)	59	—
	蘇州華廣公司	母子公司	銷貨	477,480	26	90天	註二	相當	248,882(註三)	41	—
	東莞台霖公司	母子公司	銷貨	138,048	7	60天	註二	相當	85,703	14	—

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

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

註三：包含重分類至其他應收關係人帳款 71,177 仟元。

5. 應收關係人款項金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
				金額	處理方式		
蘇州華廣公司	間接持股 100%之子公司	\$ 248,882(註)	1.99	\$ 71,177	加強催收	\$ -	\$ -

註：包含重分類至其他應收關係人帳款 71,177 仟元。

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	本期認列投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)			
譚裕公司	華弘公司	橫里西斯	一般性投資	\$ 373,854 (美金 11,398 仟元)	\$ 373,854 (美金 11,398 仟元)	11,398	100	\$ 863,663 (\$ 162,228)	(\$ 162,228)	本公司直接持股 100%之子公司
	彩峰公司	蘇摩亞	一般性投資	68,552 (美金 2,090 仟元)	68,552 (美金 2,090 仟元)	2,090	100	(2,147)	(2,147)	本公司直接持股 100%之子公司
	冠實公司	台灣	電子零組件製造、電子材料批發及零售及國際貿易業務	-	15,819	-	-	(8,054)	(4,967)	本公司直接持股 62%之子公司
華弘公司	台輝公司	香港	1.各種業務之經營代理及顧問 2.原料、商品的批發、零售等經營業務 3.各種商品及貨物的設計、加工製造、進出口及買賣交易等	-	RMB 589 仟元 (美金 86 仟元)	-	100	(RMB27,248)	(RMB27,248)	本公司間接持股 100%之子公司
	上海華裕公司	大陸上海	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配電子元件、銷售公司自產產品	-	RMB 5,223 仟元 (美金 762 仟元)	-	-	(RMB 1,253 仟元)	(RMB 1,100 仟元)	
	蘇州華廣公司	大陸蘇州	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB41,467 仟元 (美金 6,050 仟元)	RMB41,467 仟元 (美金 6,050 仟元)	-	100	(RMB16,954 仟元)	(RMB16,954 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司
	東莞台霖公司	大陸東莞	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)	RMB37,697 仟元 (美金 5,500 仟元)	RMB37,697 仟元 (美金 5,500 仟元)	-	100	(RMB15,712 仟元)	(RMB15,712 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司
	高生公司(註一)	香港	電子零配件買賣	HKD29,942 仟元 (美金 3,840 仟元)	HKD29,942 仟元 (美金 3,840 仟元)	-	100	HKD30,119 仟元	HKD 2,864 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	普翔公司(註二)	大陸上海	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發、佣金代理、自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務	RMB 8,568 仟元 (美金 1,250 仟元)	-	-	100	RMB 9,182 仟元	RMB 523 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	彩峰公司	普翔公司(註二)	大陸上海	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發、佣金代理、自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務	\$ - (美金 1,250 仟元)	-	-	RMB 523 仟元	(RMB 481 仟元)	
東莞台霖公司	東莞倍能公司	大陸東莞	銷售電子產品	RMB 500 仟元	RMB 500 仟元	-	100	RMB 5,071 仟元	RMB 3,865 仟元	本公司間接持股 100%之子公司

註一：本公司九十六年十二月變更投資架構原由彩峰公司 100%持有之高生公司改由華弘公司 100%持有。

註二：本公司九十七年五月變更投資架構原由彩峰公司 100%持有之普翔公司改由華弘公司 100%持有。

7.金融商品資訊之揭露：

(1)公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 795,311	\$ 795,311	\$ 480,810	\$ 480,810
應收票據	30,251	30,251	22,244	22,244
應收帳款	1,006,802	1,006,802	1,251,696	1,251,696
<u>負債</u>				
短期借款	649,168	649,168	224,812	224,812
應付票據	2,335	2,335	10,730	10,730
應付帳款	584,927	584,927	822,448	822,448
應付可轉換公司債	289,620	316,914	313,907	365,806
長期借款（含一年到期部分）	27,110	27,110	54,220	54,220
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
應付可轉換公司債賣回權及價格重設權	11,011	11,011	36,801	36,801

(2)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十六年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 795,311	\$ 480,810	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	30,251	22,244
應收帳款	-	-	1,006,802	1,251,696
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	649,168	224,812
應付票據	-	-	2,335	10,730
應付帳款	-	-	584,927	822,448
應付可轉換公司 債	316,914	365,806	-	-
長期借款（含一 年內到期部 分）	-	-	27,110	54,220
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
應付可轉換公司 債賣回權及 價格重設權	-	-	11,011	36,801

- (4)本公司及子公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 289,620 仟元及 313,907 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 795,311 仟元及 480,810 仟元，金融負債分別為 676,278 仟元及 279,032 仟元。
- (5)本公司及子公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,028 仟元及 10,433 仟元，利息費用（不含應付可轉換公司債折價攤銷）總額分別為 20,628 仟元及 18,349 仟元。

(6)財務風險資訊

① 市場風險

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

② 信用風險

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

③ 流動性風險

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

④ 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之長短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 6,763 仟元。

(三)大陸投資資訊

本公司及子公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表一。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註三(四)。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

- 1.九十七年度：附表二。
- 2.九十六年度：附表三。

三、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊：

九 十 七 年 度	亞 洲	國 內	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,480,193	\$ 1,829,181	\$ -	\$ 3,309,374
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,352,002</u>	<u>13,455</u>	(<u>1,365,457</u>)	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,832,195</u>	<u>\$ 1,842,636</u>	(<u>\$ 1,365,457</u>)	<u>\$ 3,309,374</u>
部門利益	<u>\$ 147,768</u>	<u>\$ 66,721</u>	(<u>\$ 211,713</u>)	\$ 2,776
營業外收入及利益				53,467
營業外費用及損失				<u>68,705</u>
稅前損失				(<u>\$ 12,462</u>)
少數股權淨損				(<u>\$ 3,087</u>)
可辨認資產	\$ 2,248,327	\$ 1,426,754	(\$ 615,499)	\$ 3,059,582
長期投資	<u>-</u>	<u>918,989</u>	(<u>918,989</u>)	<u>-</u>
資產合計	<u>\$ 2,248,327</u>	<u>\$ 2,345,743</u>	(<u>\$ 1,534,488</u>)	<u>\$ 3,059,582</u>
九 十 六 年 度	亞 洲	國 內	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,547,751	\$ 1,829,440	\$ -	\$ 3,377,191
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,469,565</u>	<u>19,832</u>	(<u>1,489,397</u>)	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,017,316</u>	<u>\$ 1,849,272</u>	(<u>\$ 1,489,397</u>)	<u>\$ 3,377,191</u>
部門利益	<u>\$ 147,768</u>	<u>\$ 66,721</u>	<u>\$ 14,426</u>	\$ 228,915
營業外收入及利益				46,078
營業外費用及損失				<u>102,614</u>
稅前利益				<u>\$ 172,379</u>
少數股權淨損				(<u>\$ 5,165</u>)
可辨認資產	\$ 2,455,522	\$ 1,384,684	(\$ 819,504)	\$ 3,020,702
長期投資	<u>-</u>	<u>1,025,479</u>	(<u>1,025,479</u>)	<u>-</u>
資產合計	<u>\$ 2,455,522</u>	<u>\$ 2,410,163</u>	(<u>\$ 1,844,983</u>)	<u>\$ 3,020,702</u>

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司及子公司外銷銷貨明細如下：

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 2,656,659	\$ 2,619,811
歐 洲	51,979	42,330
美 洲	<u>51,388</u>	<u>67,223</u>
	<u>\$ 2,760,026</u>	<u>\$ 2,729,364</u>

(四)重要客戶資訊：

佔本公司及子公司營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$208,461	6	\$389,817	12

謙裕實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海華裕電子有限公司	生產各種專用電腦線、電話線、電源線、光纖活動連接器、光纖連接線及配套電子元件、銷售公司自產產品	RMB 5,223 仟元 (美金 762 仟元)	註一	美金 762 仟元	\$ -	\$ -	美金 762 仟元 (註四)	100%	(RMB 1,100 仟元)	\$ -	\$ -
蘇州華廣電通有限公司	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB 41,467 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	-	-	美金 6,050 仟元	100%	(RMB 16,954 仟元)	RMB 68,134 仟元	-
東莞台霖電子通訊有限公司	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備（無線固定接入網通信設備）、新型儀表元器件（儀用接插件）	RMB 37,697 仟元 (美金 5,500 仟元)	註一	註三	-	-	(註三)	100%	(RMB 15,712 仟元)	RMB 74,655 仟元	-
普翔電子貿易（上海）公司	電子零配件、電纜、光纖、天線等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務；天線的研發	RMB 8,568 仟元 (美金 1,250 仟元)	註一	美金 1,250 仟元	-	-	美金 1,250 仟元	100%	RMB 523 仟元	RMB 9,182 仟元	-
東莞倍能電子通訊有限公司	銷售電子產品	RMB 500 仟元	註一	註三	-	-	(註三)	100%	RMB 3,865 仟元	RMB 5,071 仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十或八千萬元（較高者）
美金 8,062 仟元 (\$264,434)	美金 13,562 仟元 (\$444,834)	\$821,429

註一：本公司投資模里西斯華弘國際有限公司及薩摩亞彩峰公司，再透過該公司投資大陸公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准，核准投資金額為美金 13,562 仟元。

註二：係按同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：係以分別以華弘國際有限公司及東莞台霖電子通訊有限公司自有資金轉投資成立。

註四：該對大陸投資金額已向經濟部投資審議委員會申請撤銷。

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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註二）	佔合併總營收或總資產之比率
0	謹裕公司	華弘公司 蘇州華廣公司	1	其他應付關係人款項	\$ 3,824	—	-
			1	營業收入	477,480	—	14%
		東莞台霖公司	1	進貨	49,097	—	1%
				出售設備	1,042	—	-
				應收關係人帳款	177,705	—	6%
				其他應收關係人款項	72,668	—	2%
				應付關係人帳款	1,310	—	-
				營業收入	138,048	—	4%
				進貨	585,027	—	18%
				應收關係人帳款	85,703	—	3%
				其他應收關係人款項	10,493	—	-
				應付關係人帳款	163,533	—	5%
		高生公司	1	營業收入	84,111	—	3%
				進貨	12,350	—	-
				應收關係人款	25,662	—	1%
		冠實公司	1	營業收入	2	—	-
				進貨	13,453	—	-
				出售設備	30	—	-
				購置固定資產	1,072	—	-
		普翔公司	1	營業收入	4,008	—	-
				進貨	241	—	-
				應收關係人帳款	1,152	—	-
				利息收入	3,959	—	-
1	華弘公司	蘇州華廣公司	3	其他應收關係人款項	34,008	—	1%
				其他應付關係人款項	1,503	—	-
		東莞倍能公司 彩峰公司	3	應付長期投資款	55,103	—	2%
			3				

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

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

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

本公司對關係人出售及購買固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

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
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註二）	佔合併總營收或總資產之比率
0	謹裕公司	華弘公司	1	其他應付關係人款	\$ 3,823	—	-
		上海華裕公司	1	進貨	56,875	—	2%
				其他應收關係人款項	75	—	-
				應付關係人帳款	6,975	—	-
		蘇州華廣公司	1	營業收入	344,456	—	10%
				進貨	32,209	—	1%
				出售設備	1,064	—	-
				應收關係人帳款	226,933	—	8%
				其他應收關係人款項	199	—	-
				應付關係人帳款	11,215	—	-
		東莞台霖公司	1	營業收入	122,787	—	4%
				進貨	671,248	—	20%
				出售設備	398	—	-
				應收關係人帳款	43,390	—	1%
				應付關係人帳款	227,416	—	8%
				其他應付關係人款項	2,417	—	-
				遞延收入	9,488	—	-
		高生公司	1	營業收入	139,835	—	4%
				進貨	8,940	—	-
				應收關係人款	46,539	—	2%
		冠實公司	1	其他應收關係人款	21,245	—	-
				進貨	12,195	—	-
				出售設備	1	—	-
				應付關係人款	1,496	—	-
				其他應付關係人款	113	—	-
		弘晶公司	1	進貨	7,290	—	-
				租金收入	143	—	-
		普翔公司	1	營業收入	15,813	—	-

（接次頁）

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	佔合併總營收或總資產之比率
1	華弘公司	東莞台霖公司	3	其他應收關係人款	\$ 36,806	—	1%
		台樺公司	3	其他應付關係人款項	120,928	—	4%
		蘇州華廣公司	3	其他應收關係人款項	83,737	—	3%
		上海華裕公司	3	其他應付關係人款項	3,837	—	-
		東莞倍能公司	3	其他應付關係人款項	1,393	—	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

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

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

本公司對關係人出售及購買固定資產，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

譚裕實業股份有限公司



董事長：林祺生

