



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

九十八年度 年 報

中 華 民 國 九 十 九 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)571-4225

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新國際商業銀行(股)公司股務代理部
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1
網址：<http://www.taishinbank.com.tw>
電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

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

六、公司網址

<http://www.whayu.com>

--目 錄--

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	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.....	8
三、公司治理運作情形.....	14
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....	23
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.....	24
肆、募資情形.....	25
一、資本及股份.....	25
二、公司債辦理情形.....	29
三、特別股辦理情形.....	29
四、海外存託憑證辦理情形.....	29
五、員工認股權憑證辦理情形.....	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	30
七、資金運用計畫執行情形.....	30
伍、營運概況.....	31
一、業務內容.....	31
二、市場及產銷概況.....	38
三、從業員工.....	46
四、環保支出資訊.....	46
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47
陸、財務概況.....	48
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	48
二、最近五年度財務分析.....	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....	52

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	52
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	52
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	54
一、財務狀況	54
二、經營結果	55
三、現金流量	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	56
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	56
六、風險事項之分析評估	57
七、其他重要事項	61
捌、特別記載事項	62
一、關係企業相關資料	62
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	62
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	62
四、其他必要補充說明事項	62
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	62
附 件	63
附件一、關係企業合併營業報告書	63
附件二、內部控制聲明書	69

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九十九年股東常會。

茲就九十八年度經營結果及九十九年營運的展望在此做報告。

一、九十八年度營運報告：

(一) 營運計劃實施成果：

本公司九十八年度合併營業收入為 29.60 億新台幣，較九十七年度的 33.09 億衰退 10.55%，單獨九十八年度營業收入為 15.69 億新台幣，較九十七年度的 18.25 億衰退 14.03%，係因九十八年上半年國際市場需求急速萎縮，雖於下半年景氣稍微回升，但仍影響了公司整體的獲利，故九十八年稅後純益僅為 7,532 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. 本公司九十八年度無須公告財務預測。
2. 財務結構、償債能力及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度		97 年度	98 年度
項目			
財務結構	負債佔資產比率(%)	41.64	35.01
	長期資金佔固定資產比率(%)	564.28	662.35
償債能力	流動比率(%)	119.90	162.30
	速動比率(%)	112.72	152.73
	利息保障倍數	-1.95	2.09
獲利能力分析	資產報酬率(%)	-1.50	0.68
	股東權益報酬率(%)	-3.16	0.56
	佔實收資本比率(%)	營業利益	-0.34
		稅前純益	1.35
	純益率(%)	-2.40	0.48
	每股盈餘(元)	-0.55	0.10

(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 70.82%及 19.35%，合計佔淨營業收入之 90.17%，為主要營收來源。

二、未來展望：

無線應用已成趨勢，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。如近來電視及其他影音設備加裝無線網路功能，以因應未來雲端技術及產業結構成熟時，可能為普及使用之介面之一。本公司也已投入相關無線應用的天線產品及市場開發，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。

3G 在 data 的無線傳輸應用越來越廣，市場滲透率也越來越高。因此有 3G 功能之 Router 隨之衍生而出，也可預期此需求將日益擴大。這是一塊起步不久的應用領域，也期望可以帶給我們營收的成長。

另外 4G 的應用如 WiMAX 及 LTE 已日漸成熟，本公司也投入相關天線產品之開發，並完成與多家客戶之產品設計。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。

電子書普及已成趨勢，在電子書上內建無線功能也將成為設計主流。本公司已掌握重點客戶，積極參與產品設計。預期在可見的未來，應能為公司營收作出貢獻。

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，並找出天線的藍海區塊，本公司已投注相當之研發資源，完成電信市場之基地台天線及相關產品及技術之開發，並持續進行市場的耕耘，預計今年能陸續開花結果。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。

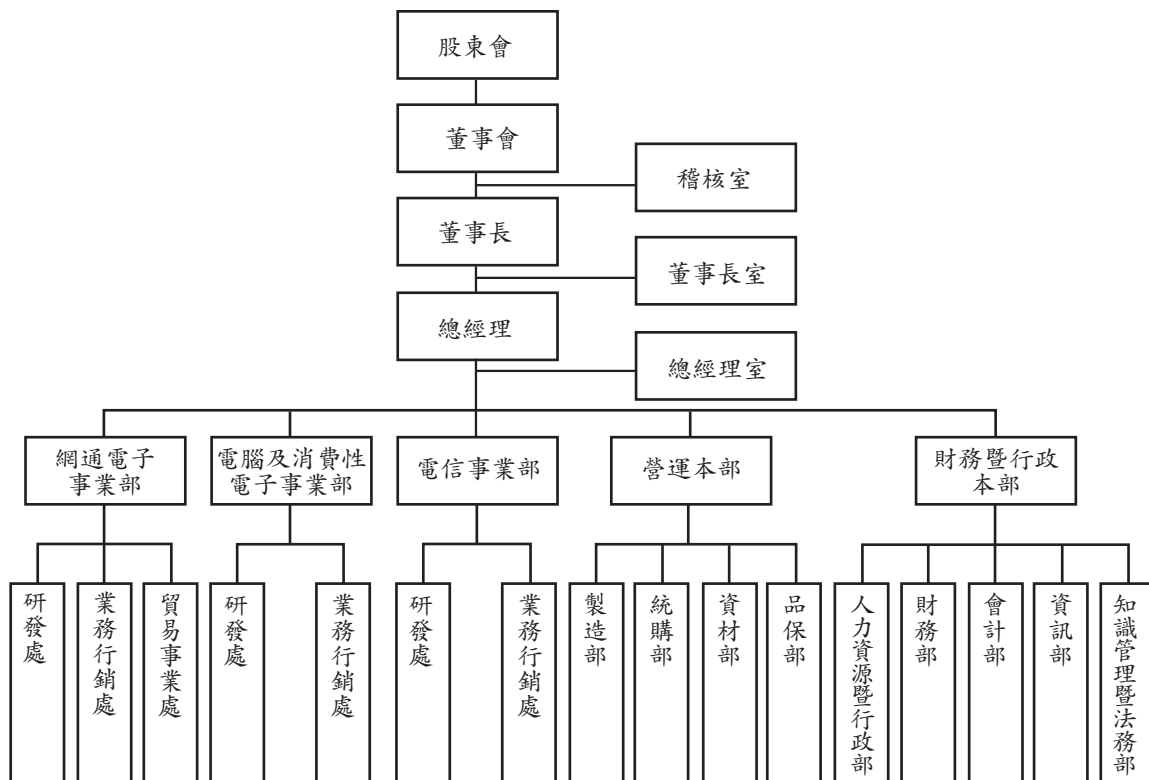
97 年 10 月 盈餘 84,870 仟元(含員工紅利 13,360 仟元)轉增資發行新股，實收資本額增加為新台幣 799,973 仟元。

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。 ◎ 目標管理的規劃、執行與評估。 ◎ 預算管理的規劃、執行與評估。
總經理室	◎ 健全企業的組織，提昇經營績效。 ◎ 規劃企業的營運策略，訂定營運目標。 ◎ 落實執行企業訂定的整體營運策略，達成營運目標。 ◎ 督導企業的營運管理，審核其績效。
稽核室	◎ 內部控制制度之查核與評估。
網通電子事業部	研發處： ◎ 網通電子設備新產品研發與規劃。 ◎ 網通電子設備產品再改良及樣品製作。 ◎ 配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。 ◎ 協助首次生產之機器設備和模具的規格檢討。 ◎ 協助業務單位與顧客溝通新產品在開發階段的細節問題。 業務行銷處： ◎ 規劃年度業績目標計畫之訂定執行。 ◎ 擬定產品策略和市場規劃。 ◎ 業務行銷之相關事宜規劃管理。 ◎ 國內與國外市場的顧客開發。 ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。 貿易事業處： ◎ 國內外市場的客戶開發。 ◎ 顧客訂單資料的確認和處理。 ◎ 新代理產品之導入與分析。 ◎ 行銷通路據點之規劃與設立。
電腦及消費性電子事業部	研發處： ◎ 電腦及消費性電子新產品研發與規劃。 ◎ 電腦及消費性電子產品再改良及樣品製作。 ◎ 配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。 ◎ 協助首次生產之機器設備和模具的規格檢討。 ◎ 協助業務單位與顧客溝通新產品在開發階段的細節問題。 業務行銷處： ◎ 規劃年度業績目標計畫之訂定執行。 ◎ 擬定產品策略和市場規劃。 ◎ 業務行銷之相關事宜規劃管理。 ◎ 國內與國外市場的顧客開拓企劃。 ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。

電信事業部	研發處： ◎ 電信設備新產品研發與規劃。 ◎ 電信設備產品再改良及樣品製作。 ◎ 配合客戶縮短研發設計時程，成本降低等方案。 ◎ 協助首次生產之機器設備和模具的規格檢討。 ◎ 協助業務單位與顧客溝通新產品在開發階段的細節問題。 業務行銷處： ◎ 規劃年度業績目標計畫之訂定執行。 ◎ 擬定產品策略和市場規劃。 ◎ 業務行銷之相關事宜規劃管理。 ◎ 國內與國外市場的顧客開拓企劃。 ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。
營運本部	資材部： ◎ 負責倉儲物流管理及原物料、設備之採購。 ◎ 負責進出口作業及保稅業務。 ◎ 主導供應商評鑑和尋找新的供應商。 ◎ 掌控物料進料時間和跟催供應商。 統購部： ◎ 負責分析、評估和降低原物料的成本。 ◎ 大宗物料的掌控。 製造部： ◎ 負責產品之製造及滿足客戶所需之交期品質。 ◎ 生產報表的製作、統計和核對。 ◎ 各項製程管制的執行和管控。 ◎ 製程品質異常的矯正措施執行。 品保部 ◎ 品質及危害物質管理系統的規劃、建立。 ◎ 品質異常問題的處理、預防矯正與改善追蹤。 ◎ 產品品質檢驗。 ◎ 售後服務和顧客抱怨處理。
財務暨行政本部	人力資源暨行政部： ◎ 統籌公司人事和總務的管理。 ◎ 教育訓練的規劃與執行。 ◎ 人員的召募、任用及薪資的核算 ◎ 事務性用品的採購 ◎ 安全與衛生的管理 ◎ 勞健保的管理。 資訊部 ◎ 整體電腦化作業之規劃與推展。 ◎ 電腦軟硬體的規劃、維護。 ◎ 電話通訊系統的管理及維護。 ◎ 文管中心文件的進出管制。

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人：

1.董事及監察人資料：

99 年 4 月 27 日 單位：股；%

職 稱	姓 名	選 日	任 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	股 數	持 比	股 數	持 比	股 數	持 比			股 數	持 比
董事長	林祺生	97.06.19	3		86.08.25	5,048,341	7.06%	8,389,172	10.54%	866,329	1.09%	-	南台科技大學電子科 講裕實業(股)公司董事長	講裕實業(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；彰峰有限公司董事長；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	-	-	-
董事(註 1)	鄒宥富	97.06.19	3		86.08.25	2,150,315	3.01%	3,244,345	4.08%	720,570	0.91%	-	明新科技大學機械科 東訊公司資深研發工程師	講裕實業(股)公司董事	-	-	-
董事(註 2)	莊明原	97.06.19	3		86.08.25	1,713,787	2.40%	2,641,165	3.32%	541,431	0.68%	-	省立曾文高商業科 信波企業有限公司總經理	講裕實業(股)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	-	-	80,000	0.10%	-	-	-	交通大學控制工程研究所 成功大學機械系 講裕實業(股)公司副總經理 建興電子處長	講裕實業(股)公司總經理；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	-	-	-
董事	李洪茂	97.06.19	3		93.04.29	1,336,412	1.87%	880,052	1.11%	618,148	0.78%	-	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 (註 2)	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 台灣大學企所 元智大學國際企業學系助理 教授	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	-	-	-	-	-	-	-	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 (註 2)	梁興國	97.06.19	3		94.06.20	-	-	-	-	-	-	-	The George Washington University MBA 創惟科技(股)公司財務部財 務長	創惟科技(股)公司財務部策略長；講裕 實業(股)公司監察人；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；綠星電子(股)公司監察人	-	-	-

註 1：因個人業務繁忙，於 98/04/24 辭退副董事長一職。

註 2：董事莊明原先生、監察人萬春波先生及監察人梁興國先生因個人業務繁忙，分別於 99/03/19 提出辭任董事、監察人一職，任期至 99/06/25。

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	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
鄒宥富	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
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：

99 年 4 月 27 日 單位：股；%

職稱	姓名	就日	任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得工認證情形
				股數	持比	股數	持比	股數	持比			職稱	姓名	關係	
總經理	黃清河	97.01.11		80,000	0.10%	-	-	-	-	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	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	-	-	-	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		66,000	0.08%	-	-	-	-	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		192,610	0.24%	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		105,064	0.13%	-	-	-	-	復旦大學 EMBA 正文(蘇州)副總經理	-	-	-	-	
副總經理	周子浩	98.08.27		-	-	-	-	-	-	Royal Road University, Canada Post Graduate MBA 泰科電子 Associate Director	-	-	-	-	
副總經理	雷政輝	98.10.01		-	-	-	-	-	-	夏威夷大學行銷系 鴻海(大陸廠)經理	-	-	-	-	
副總經理	曹付宜	92.09.29		132,870	0.17%	-	-	-	-	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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額				本公司	合併報表內所有公司						
董事長	林祺生							本公司	合併報表內所有公司																
董事(註1)	鄧宥富							本公司	合併報表內所有公司																
董事	莊明原							本公司	合併報表內所有公司																
董事兼總經理	黃清河	-	-		(註2)	(註2)																			
董事	李洪茂																								
獨立董事	林育德																								
獨立董事	曾棟樑																								

註1：因個人業務繁忙，於98/04/24辭退副董事長一職。

註2：本公司第11屆第13次董事會決議，本年度不予分配盈餘。

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、鄒宥富、莊明原、黃清河、李洪茂、林育德、曾棟樑	林祺生、鄒宥富、莊明原、黃清河、李洪茂、林育德、曾棟樑	林祺生、鄒宥富、莊明原、黃清河、李洪茂、林育德、曾棟樑	林祺生、鄒宥富、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 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	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	-	-	(註 1)	(註 1)	39	39	0.52%	0.52%	-
監察人	梁興國									

註 1：本公司第 11 屆第 13 次董事會決議，本年度不予分配盈餘。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
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	12,337	12,337	415 (註3)	415 (註3)	538	538	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	176.45%	176.45%	152 仟股	152 仟股	-
董事長特助	呂德茂															
副總經理	陳世忠															
副總經理	彭文樞															
副總經理	陳清豐															
副總經理	游彬明															
副總經理	周子浩(註1)															
副總經理	雷政輝(註2)															
副總經理	曹付宜															

註 1：係於 98.08.27 就任。

註 2：係於 98.10.01 就任。

註 3：98 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 365 仟元及 50 仟元。

註 4：本公司第 11 屆第 13 次董事會決議，本年度不予分配盈餘。

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、周子浩、雷政輝、 曹付宜	黃清河、呂德茂、陳世忠、彭文輯、 陳清豐、游彬明、周子浩、雷政輝、 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	9	9

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司第 11 屆第 13 次董事會決議，本年度不予分配盈餘。

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

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

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	97 年度(註)		98 年度	
	本公司	本公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	-9.36%	-8.75%	48.70%	48.70%
監察人	-	-	0.52%	0.52%
總經理及副總經理	-21.99%	-20.54%	176.45%	176.45%

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及未來風險之關聯性：本公司給付酬金之政策，係依其學歷、經歷，參考同業薪資水準，並評估於公司職務之權責及貢獻度，予以合理之報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 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	5	1	83%	-
董事	鄒宓富	6	-	100%	-
董事	莊明原	6	-	100%	-
董事	李洪茂	4	2	67%	-
董事	黃清河	6	-	100%	-
獨立董事	林育德	5	1	83%	-
獨立董事	曾棟樑	6	-	100%	-

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 6 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	萬春波	4	67%	-
監察人	梁興國	5	83%	-
監察人	劉恒逸	4	67%	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人出席董事會以了解公司運作情形。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 內部稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。

2. 監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)股東可於股東會提出建議，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；另公司也透過股務代理機構於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)本公司訂有「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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會。	未來將視營運需求狀況再行設置。

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
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。	
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，並將進修資料輸入公開資訊觀測站。 (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)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司尚無設置薪酬委員會，未來將視營運需求狀況再行設置。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)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 69 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。

(九)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。

(十)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。

2.九十八年度股東常會重要決議內容(98.06.19)

項次	重要決議事項
1	承認九十七年度營業報告書及財務報表案。
2	承認九十七年度盈虧撥補案。
3	通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。
4	通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。
5	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
6	通過本公司大陸投資案。
7	通過解除董事競業禁止之限制案。

3.九十八年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

日期	會議	重要決議事項
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。

日期	會議	重要決議事項
		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。
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。
98.06.19	第十一屆第十次董事會	1.追認對子公司之逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。 2.玉山商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 3.中國信託商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 4.本公司擬透過華弘國際有限公司對東莞台霖電子通訊有限公司辦理增資 USD600,000 元案。 5.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。 6.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。

日期	會議	重要決議事項
		7.為渣打國際商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 8.為關係企業蘇州華廣電通有限公司、普翔電子貿易(上海)有限公司提供背書保證案。 9.為大眾商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 10.為第一商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 11.修正前次董事會通過之本公司買回股份轉讓員工辦法部分條文案。
98.08.21	第十一屆第十一次董事會	1.九十八年上半年簽證會計師更換案。 2.通過本公司九十八年上半年財務報表及合併財務報表案。 3.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。 4.蘇州華廣電通有限公司為華一銀行提供融資額度予普翔電子貿易(上海)有限公司，並徵提蘇州華廣電通有限公司為連帶保證人案。 5.為彰化銀行提供融資額度予本公司案。 6.為合作金庫金融機構提供融資額度予本公司案。 7.副總經理人事任命案。 8.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 9.修訂子公司「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」案。
98.10.23	第十一屆第十二次董事會	1.通過本公司九十八年第三季財務報表及合併財務報表案。 2.訂定本公司「防範內線交易管理作業程序」案。 3.本公司 99 年度稽核計畫案。 4.為兆豐國際商業銀行提供遠期外匯額度予本公司案。 5.台灣土地銀行提供融資額度予本公司案。
99.03.19	第十一屆第十三次董事會	1.本公司九十八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.本公司九十八年度盈餘分配案。 3.99 年營運計畫案。 4.99 年度預算案。 5.為中國信託商業銀行金融機構提供新貸融資額度予本公司案。 6.大陸華一銀行提供融資額度予本公司轉投資事業蘇州華廣電通有限公司及普翔電子貿易(上海)有限公司營運週轉使用。 7.大陸華一銀行提供融資額度予本公司轉投資事業普翔電子貿易(上海)有限公司營運週轉使用，金額等值於人民幣 7,800,000 元，並擬由蘇州華廣電通有限公司提供上海房廠予華一銀行擔保借款。

日期	會議	重要決議事項
		8.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。 9.本公司無法如期完成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之私募事宜，擬不再續辦。 10.本公司九十八年度內部控制制度聲明書案。 11.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 12.修訂本公司「董事會議事規範」案。 13.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 14.補選董事一席及監察人二席案。 15.召開本公司九十九年股東常會暨受理股東提案期間、地點相關事宜案。
99.04.28	第十一屆第十四次董事會	1.通過本公司九十九年第一季財務報表及合併財務報表案。 2.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 3.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 4.九十九年股東常會議案受理股東提案結果內容審查。

(十一)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。

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

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：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治	黃樹傑	98/01/01~98/06/30	事務所內部輪調
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝	林政治	98/07/01~98/12/31	

單位：新台幣仟元

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

(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 98 年度因會計師事務所內部調整，由原任簽證會計師林政治及黃樹傑會計師更換為葉東輝及林政治會計師。

1. 關於前任會計師

更 換 日 期	98 年 7 月 1 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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	葉東輝會計師、林政治會計師
委任之日期	98 年 7 月 1 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 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 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	98 年度		99 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	2,836,000	-	-	-
董 事	鄒宓富	879,000	-	-	-
董 事	莊明原	1,526,000	-	-	-
董 事	李洪茂	(470,000)	-	(120,000)	-
董 事	林育德	-	-	-	-
董 事	曾棟樑	-	-	-	-
董事兼總經理	黃清河	-	-	50,000	-
監察人	萬春波	359,000	-	-	-
監察人	梁興國	-	-	-	-
監察人	劉恒逸	-	-	-	-
董事長特助	呂德茂	-	-	-	-
副總經理	陳世忠	(25,000)	-	37,000	-
副總經理	彭文楫	-	-	-	-
副總經理	陳清豐	-	-	36,000	-
副總經理	游彬明	(5,000)	-	-	-
副總經理	周子浩	註 1	註 1	-	-
副總經理	雷政輝	註 2	註 2	-	-
副總經理	曹付宜	-	-	50,000	-

註 1：係於 98 年 8 月 27 日就任。

註 2：係於 98 年 10 月 1 日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

姓 名	股權移轉原因	交 易 日 期	交易相對人	交易相對人與公司 董事、監察人、經 理人及持股比例超 過 10%股東之關係	股 數	交 易 價 格 (新台幣元)
李洪茂	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 窩	董事之子女	110,000	6.80
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
林祺生	贈與	98.05.26	林育廷	董事之子女	164,000	13.35
李洪茂	贈與	99.01.21	陳郁貞	董事之配偶	60,000	18.15
李洪茂	贈與	99.01.21	李 窩	董事之子女	60,000	18.15

(三)股權質押之相對人為關係人者：最近年度及截至 99 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：

99 年 4 月 27 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相 互間具有財務 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	8,389,172	10.54%	866,329	1.09%	-	-	劉瑞靜	配偶	-
林金興	4,110,199	5.17%	-	-	-	-	-	-	-
鄒宓富	3,244,345	4.08%	-	-	-	-	-	-	-
莊明原	2,641,165	3.32%	-	-	-	-	-	-	-
萬春波	1,209,253	1.52%	-	-	-	-	-	-	-
林育廷	1,014,118	1.27%	-	-	-	-	林祺生	子女	-
呂德茂	940,225	1.18%	-	-	-	-	-	-	-
林薇	924,118	1.16%	-	-	-	-	林祺生	子女	-
李洪茂	880,052	1.11%	-	-	-	-	-	-	-
劉瑞靜	866,329	1.09%	8,389,172	10.54%	-	-	林祺生	配偶	-

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。

98 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	11,998	100%	-	-	11,998	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%
普翔電子貿易(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

99 年 5 月 30 日

年月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
91.11	10	20,000	200,000	14,000	140,000	現金增資 40,000 仟元	-	註一
91.12	10	20,000	200,000	18,000	180,000	現金增資 40,000 仟元	-	註二
92.08	10	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資 40,000 仟元	-	註三
92.12	10	30,000	300,000	25,000	250,000	現金增資 30,000 仟元	-	註四
93.06	10	66,000	660,000	32,360	323,600	盈餘轉增資 50,000 仟元，員工紅利轉增資 8,600 仟元，現金增資 15,000 仟元	-	註五
94.10	10	66,000	660,000	40,072	400,720	盈餘轉增資 64,720 仟元，員工紅利轉增資 12,400 仟元	-	註六
95.06	10	66,000	660,000	44,983	449,830	現金增資 49,110 仟元	-	註七
95.09	10	66,000	660,000	55,295	552,958	盈餘轉增資 90,162 仟元，員工紅利轉增資 12,966 仟元	-	註八
96.01	10	66,000	660,000	58,249	582,496	受讓他公司股份增資 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

99 年 4 月 27 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	-	5	17	6,513	9	6,544
持 有 股 數	-	1,526,901	1,225,668	76,660,464	149,296	79,562,329
持 股 比 例	-	1.92%	1.54%	96.35%	0.19%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

99 年 4 月 27 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,269	390,878	0.49%
1,000 至 5,000	3,576	8,193,626	10.30%
5,001 至 10,000	841	6,578,891	8.27%
10,001 至 15,000	281	3,520,796	4.43%
15,001 至 20,000	170	3,144,264	3.95%
20,001 至 30,000	130	3,385,333	4.26%
30,001 至 40,000	69	2,463,908	3.10%
40,001 至 50,000	53	2,396,646	3.01%
50,001 至 100,000	77	5,666,889	7.12%
100,001 至 200,000	38	5,511,999	6.93%
200,001 至 400,000	11	2,897,082	3.64%
400,001 至 600,000	9	4,114,911	5.17%
600,001 至 800,000	8	5,395,695	6.78%
800,001 至 1,000,000	6	5,293,159	6.65%
1,000,001 以上	6	20,608,252	25.90%
合 計	6,544	79,562,329	100.00%

(四)主要股東名單

99 年 4 月 27 日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
林祺生		8,389,172	10.54%
林金興		4,110,199	5.17%
鄒宓富		3,244,345	4.08%
莊明原		2,641,165	3.32%
萬春波		1,209,253	1.52%
林育廷		1,014,118	1.27%
呂德茂		940,225	1.18%
林薇		924,118	1.16%
李洪茂		880,052	1.11%
劉瑞靜		866,329	1.09%

(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	97	98	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日 (註 2)
每股市價	最 高		34.80	21.50	28.95
	最 低		5.58	6.51	16.90
	平 均		17.84	13.32	23.83
每股淨值	分 配 前		17.11	16.82	16.60
	分 配 後		17.11	(註 1)	-
每股盈餘	加權平均股數		79,997,329	79,562,329	79,562,329
	每股盈餘	調整前	(0.55)	0.10	(0.18)
		調整後	(0.55)	(註 1)	-
每股股利	現 金 股 利		-	(註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註 1)	-
		資本公積配股	-	(註 1)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		(32.44)	133.20	-
	本利比		-	(註 1)	-
	現金股利殖利率		-	(註 1)	-

註 1：經本公司第 11 屆第 13 次董事會決議，98 年度不予分配盈餘。

註 2：99 年第一季經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

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

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

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司第 11 屆第 13 次董事會決議，本年度不予分配盈餘。

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：

本公司第 11 屆第 13 次董事會決議，今年擬不配發股利。

(九)公司買回本公司股份情形：

截至 99/03/31 買回本公司股份執行情形如下表：

買回期次	第一次	第二次
買回目的	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工
買回期間	97/09/23~97/11/17	98/04/28~98/06/15
買回區間價格	6.47~10.75	11.10~15.10
已買回股份種類及數量	普通股 435,000 股	普通股 1,500,000 股
已買回股份金額	3,664,730	19,687,200
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 435,000 股	普通股 1,500,000 股
累積持有本公司股份數量	普通股 0 股	普通股 0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0 %	0 %

二、公司債辦理情形：

本公司於 96 年 2 月 5 日發行國內第一次無擔保轉換公司債，並已於 98 年 2 月 20 日終止上櫃，說明如下：

- (一)本公司於 96 年 2 月 5 日發行國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱轉換公司債)，面額每張新台幣 100 仟元，總額為新台幣 400,000 仟元，期限為五年期，到期日為 101 年 2 月 5 日。
- (二)本轉換公司債募集所得資金，用於償還銀行借款 300,000 仟元、充實營運資金 86,770 仟元及購買 ERP 系統 13,230 仟元。
- (三)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第十九條規定，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 2 月 20 日終止上櫃。

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：

99 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類	96 年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 11 月 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	1,356 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（%）	1.70%
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

(一)截至 99 年 3 月 31 日止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形：無。

(二)就前款各次計畫之用途，分析其執行情形及與原預計效益比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1) C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2) CC01020 電線及電纜製造業。
- (3) CC01080 電子零組件製造業。
- (4) F119010 電子材料批發業。
- (5) F219010 電子材料零售業。
- (6) F401010 國際貿易業。
- (7) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (8) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (9) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	98 年度	
	金 額	營 收 比 重
電子訊號連結裝置	132,738	8.46
高中低頻無線裝置	771,707	49.18
電子及光通訊零件買賣	664,812	42.36
合計	1,569,257	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 / NFC 天線
- (6)WiMAX 天線
- (7)筆記型電腦天線

- (8) FM 微形化天線
- (9)無線固話天線
- (10)手持無線電天線
- (11) UWB 超寬頻天線開發

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
- (9)手持無線電隱藏式天線
- (10) LTE(第四代行動通訊系統)天線
- (11) FM 微型化天線
- (12) GPS 天線前端整合模組
- (13)手機 MID/LDS 天線開發
- (14) LTE 天線開發

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

過去幾年，我國在既有資訊製造產業之基礎上，逐步建構起無線網路終端產品的技術及製造能量，現今已成為全球無線網路產品之代工重鎮。

WLAN (Wireless Local Area Network) 無線區域網路，是一種網路類型，利用無線電波做為資料傳輸的媒介，主要是利用射頻 (Radio Frequency, RF) 技術，取代過去具有實體的傳輸媒介--雙絞銅線 (Coaxial Cable)，而天線正是無線電波收發資料的介面元件。

目前 WLAN 之主流解決方案為 IEEE 802.11 相關標準。國際電子電機工程協會 (Institute of Electrical and Electronics Engineers, IEEE) 為使不同的無線區域網路解決方案得以無障礙的互通，並使無線電傳輸與有線電傳輸能以統一的標準作通訊連結，於 1997 年 7 月首度針對無線區域網路定義了 IEEE 802.11 標準。目前 IEEE802.11 所延伸出來的主要規格有 IEEE 802.11a、b、g 以及 802.11n 等，市場上主要的晶片支援廠商為 Atheros、Broadcom、雷凌與瑞昱等。而國內製造廠商主要為建漢、友訊、友勁、鴻海、正文、亞旭、明泰、中磊等，業務型態大部份以 OEM / ODM 為主。台灣廠商是目前全球最大的無線區域網路產品供應者，總出貨量約佔全球市場九成之比重。

無線網路應用除了橋接器及路由器等產品外，在使用者端（Client）產品也需裝設無線網路功能，才能建構方便的使用環境。目前筆記型電腦及手機等常見的電子產品，內建無線網路功能已蔚為趨勢。而國內廠商如廣達、仁寶、宏碁、華碩、宏達電、華寶等，也都是全球重要之代工廠商或自有品牌廠商。

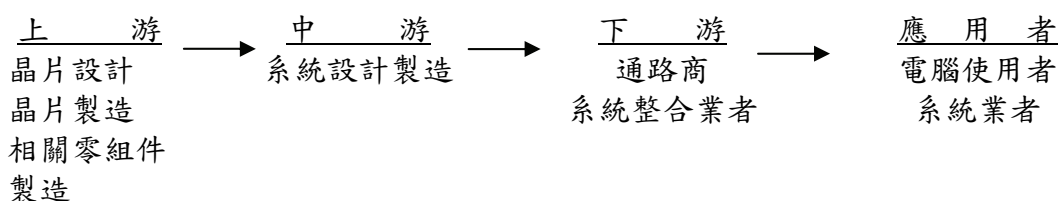
本公司主要產品分別為電子訊號連接裝置及天線，其中天線產品更是本公司產品發展的主軸。近年來拜無線通訊產業之蓬勃發展，本公司所提供之天線產品，涵蓋了無線路由器、無線橋接器、無線基地台等外接式天線及可無線上網之筆記型電腦、智慧型手機、及各項無線手持式裝置等之內建式天線外，還有 GPS 陶瓷天線、室內延伸式天線（Range Extender Antenna，REA）及戶外高增益天線等。

天線是無線產品必備之重要零組件，在整個無線產業市場及技術持續發展下，我們樂觀預期將帶動更多無線化產品及天線之龐大商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

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

行業上中下游之關聯性如下：



國際品牌大廠為求降低本身之產品成本，多委由代工廠代為 OEM，甚至 ODM。藉由代工廠強而有力之生產管理能力，以有效降低其產品成本，提高市場競爭力。全球主要之代工市場，就是國內這幾家業者。而本公司即為這些代工廠之上游廠商，為其提供重要之電子訊號連接裝置及天線相關零組件。

本公司產品電子訊號連接裝置及天線之上、中、下游關聯性如下：

(1) 上游

金屬、塑膠、連接器、纜線等供應商。本公司已建構完整之供應鏈體系。舉凡天線、電腦週邊用纜線之連接器、金屬零件、射出零件、纜線等零組件，都有具競爭力之廠商配合。

(2) 中游

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

(3)下游

天線、電腦週邊用纜線應用範圍極廣，提供下游網通、資訊、消費性電子產品及電信、通訊基礎建設等相關有線及無線產品之訊號傳輸介面功能。如橋接器、路由器、筆記型電腦、手機、基地台、無線網卡、印表機、遊戲機等廠商，即為本公司產品之下游使用者。

3.產品之各種發展趨勢：

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

- (1)在對更高傳輸速度的需求下，WLAN 產業已從 IEEE 802.11 a/b/g 產品，發展至 IEEE 802.11n MIMO 多重輸出產品。此產品對天線之品質及技術要求，更甚於前。
- (2)網通產品天線內建化漸成趨勢，本公司原本就有此技術，可持續掌握市場。
- (3)無線化的風潮快速擴及各種終端產品。對於商務人士而言，使用筆記型電腦具有無線廣域網路 WWAN (Wireless Wide Area Network) 功能，可以達到在任何時間、任何地點、都可以取得任何所需之資訊。此一趨勢使 NB 的天線需求，從原僅 WLAN 的 2~3 支，增加至 4~5 支。
- (4)Intel 極力倡導解決最後一哩 (Last Mile) 之 WiMax 方案，這是 WMAN (Wireless Metro Area Network) 架構，對於原先被侷限於熱點 (Hot Spot) 的上網方式，可以擴展到整個城市，期望搶食無線領域另一大商機。屆時將需求眾多基地台及戶外型天線作覆蓋率的優化。WiMAX 系統業者對於 WiMAX 無線行動寬頻服務寄以厚望，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。
- (5)隨著無線產品愈來愈普及，對於提升訊號覆蓋率，本公司也有一系列室內延伸式天線及戶外高增益天線以因應市場需求。
- (6)日漸普及之無線產品，漸漸面臨越來越多的干擾，以及通道容量不足的問題。可依實際無線環境進行電波方向調整之自適性智慧型天線，將扮演重要的角色。本公司也有相關產品之研發。
- (7)近場通訊 NFC 技術的興起，利用 RFID 的技術，將能把智慧卡系統建置在手機內，直接執行信用扣款的應用，把手機當作悠遊卡搭車、購物消費不是夢。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，亦居國內領先地位。
- (8)車輛導航、海運及航空飛行器追蹤及個人用裝置衛星定位之設備日益普及。連幾乎人人具備的手機，內建 GPS 功能之比例也與日俱增，除了可以提供 LBS (Location Based Service) 及導航功能外，更可在緊急或意外事件發生時，協助救援單位迅速抵達發話者之位置。本公司在衛星導航 (GPS) 天線上亦早有布局。
- (9)手機的發展已漸朝兩極化，一為高階智慧型手機，另一為低價手機。前者天線除朝小型化外，亦增加 Bluetooth、WLAN、GPS、FM 等無線功能，對天線需求將呈倍數成長。未來加上 DVB-H 數位電視，將讓手機功能更為完整，展現 All in one 之領導趨勢。至於低價手機，由於其仍有一定的市場需求，將持續帶來更多天線的需求。

(10)電信市場的需求一直持續增溫，即使金融風暴期間，電信業者仍持續不斷的建設。越來越多的基地台天線要求具有可依實際無線環境進行電波方向調整之自適性智慧型功能。本公司已開發相關功能之基地台天線，並整合優化訊號覆蓋率的相關組件，可以充分滿足電信市場的需求。

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

由於無線產品之便利性，對於人員的機動化（Mobility）有極大之助益，但早期因為資料安全性的問題，企業用戶使用比例較低。但現在技術已相當成熟，因此越來越多企業採用 WLAN 作為公司內部區域網路的選擇。且由於企業用戶作無線區域網路規劃時，所需使用 WLAN 設備的種類較齊全，包含交換器、閘道器、路由器、橋接器、網路卡、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，因其仍係目前資訊產業中不可或缺之零組件，在各項電子產品之有線訊號連接之需求帶動下，全球連接器產業成長率及產值仍逐年攀升。隨著電腦及 3C（通信、資訊及消費性電子）產品的整合趨勢以及各項產品對影像、聲音及數據的傳輸速度及品質要求日益升高，未來電子連接線產品將朝向極細、柔軟、高傳輸品質、低電磁輻射干擾等特性發展。更高品質、高速傳輸且低傳輸損耗的電子連接線產品，為未來發展的必然趨勢。

4.競爭情形：

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

掌握 IP（智慧財產權），提升技術能力及降低生產成本，是在眾多競爭廠商中脫穎而出之關鍵。本公司早於多年前即力行國際分工之生產策略，將屬於勞力密集之生產製程轉由中國大陸之生產基地製造。在技術上，除了已擁有國內外超過一百件的專利，並仍持續投注大量研發資源，取得技術上的優勢，以期擴大與競爭者的差距，創造出我們的競爭優勢。

目前國內從事 WLAN 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、啟碁等公司。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、Symbol、Linksys、Netgear 等公司肯定，在業界已建立良好之口碑。

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

(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	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日
研發費用	90,097	22,894
營收淨額	1,569,257	417,075
佔營收淨額比例	5.74%	5.49%

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
	無線固話天線
	3G Router WWAN external antenna
	LTE 2dBi Omni antenna
	DVB-T Antenna (Active)
九十九年度	Walkie talkie external antenna
	Walkie talkie embedded antenna
	LTE high gain omni antenna
	LTE embedded antenna
	WiMax/WLAN STD type PCB Antenna
	Frequency Reconfigurable Antenna for Five-band Mobile Phone

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計劃：

(1)行銷策略

- A.加強與國際品牌客戶的關係建立，除了取得產品設計的第一手資訊外，亦同時將本公司最新產品與技術介紹給客戶，以創造雙贏。
- B.與品牌大廠接軌取得最新產品設計資訊，提升設計能力並將技術推廣運用於筆記型電腦、智慧手機 (Smart Phone)、CMMB、數位電視廣播 (DVB-T)、車用天線等以提升產品價值。

- C.建構中國區域的行銷通路，強化運籌管理以提供客戶及時的服務，提供市場佔有率。
- D.提升關鍵技術並致力於各項新產品的開發切入，觀察相關產業的演變並洞悉市場所需，進而成為無線應用市場天線領域的領導者。
- E.開發應用新材料及新製程，以降低生產成本提高產品競爭力。

(2)生產策略

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

(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.與客戶建立良好互動關係並強化對客戶的即時服務，爭取客戶的信賴感。
- B.積極開發品牌大廠(如 DELL、HP、Toshiba、Lenovo...等)、國外大型客戶及國內 N/B 五大系統廠，以提昇整體營收。
- C.積極佈局中國市場服務據點，拓展 Notebook、Mobile 及 GPS 在大陸之產品線。
- D.提昇自我競爭力，強化貿易事業部門並增加強勢產品之代理。

(2)生產策略

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

(3)產品發展策略

A.提高現有產品之層次及應用層面，使產品之使用更多樣化。

B.改良產品製程能力及產品品質。

(4)營運規模及財務配合

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區 \ 年 度		97 年度		98 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		544,843	29.86	413,428	26.35
外 銷	亞 洲	1,176,466	64.47	1,112,078	70.87
	美 洲	51,388	2.82	35,568	2.27
	歐 洲	51,979	2.85	8,183	0.51
合 計		1,824,676	100.00	1,569,257	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

根據 Digitimes 統計及預估台廠 AP / Router 出貨量。

2008	3,800 萬台
2009	4,400 萬台
2010 (預估)	4,700 萬台

台廠 AP / Router 出貨量佔全球市場量約 90%左右。因此 2009 年全球 AP / Router 出貨量約 4900 萬台。預估未來每年仍有 10~20%的成長率。諱裕 2009 年出貨量約佔全球總需求量 60~70%。

至於筆記型電腦及手機、GPS 之市場，目前只是切入少數終端客戶，仍有很多大客戶尚未開發，因此市場佔有率其實不高。但現在已陸續與新客戶洽談合作及新案子開發事宜，未來仍還有相當大的成長空間。

3.競爭利基：

(1)天線產品及製程（外接式、內建式、戶外型、陶瓷）之深度及廣度居同業領先地位。

(2)建置兩岸四地優異及堅強的研發團隊，充分滿足客戶產品設計上之需求。

(3)與終端客戶直接且緊密之互動，甚至直接與終端客戶作 Design In 之設計，更能掌握案件之開發狀況及訂單。

(4)建置三維電波近場及遠場無反射實驗室為天線測試平台，可量測 500 MHz 到 18 GHz 之天線，增加與同業的市場區隔，進入障礙度較高的天線領域。

(5)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、大陸專利超過 100 件。

(6)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，以及各項無線應用日益增加，對於電子訊號連接裝置及天線產品之需求相對提升。本公司掌握無線及有線之技術，所研究之產品應用範圍相當廣泛，而整體產業具高度發展潛力，且通訊無線化又為未來發展之必然趨勢，對本公司之營運有正面之影響。

B.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

天線是一個很敏感的電子零件。天線廠除了良好的設計能力外，製造、測試的品質也同等重要。公司投入大量資源，建立完整的測試平台，除了致力於產品生產技術之提升，並針對產品做嚴格測試與把關，加上專業的售後服務，長期以來與國內知名網通大廠如建漢、正文、友勁、合勤、鴻海、亞旭、中磊等維持穩定的合作關係，顯見本公司產品品質及生產技術深獲市場肯定。

D.接近客戶，就近供貨

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

(2)不利因素與因應對策：

A.下游客戶壓縮獲利空間

在消費性電子產品市場價格之競爭下，品牌大廠為取得有競爭力之成本，故對代工業者之成本要求日益嚴苛。在此趨勢下，國內各代工大廠為求降低成本，轉而對零組件供應商壓低採購價格，進而壓縮零組件供應商

之獲利空間。

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

B.產品種類增加迅速，生命週期短

由於無線應用產品日新月異，且在產品應用行動化的要求下，輕薄短小成為各類產品之基本要求。再加上多功能化的需求，本公司天線產品也必須配合，設計體積更小，以及更多收發頻段的產品，以符合下游客戶之要求。

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

C.客戶要求縮短交期

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

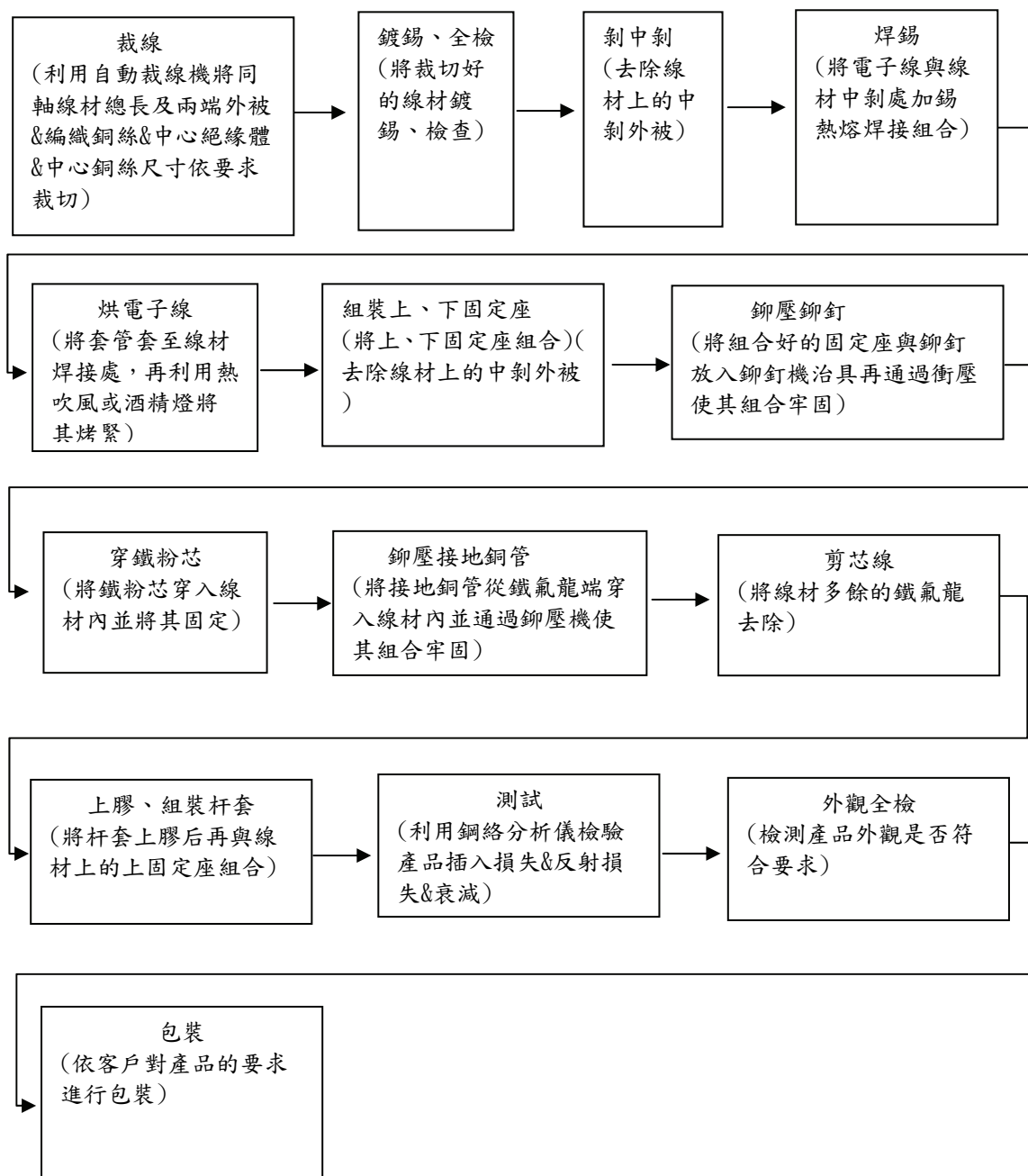
因應對策：機動性的調配母公司與子公司兩岸四地之整體資源，強化公司與上游供應鏈之結構，能即時因應本公司之需求，達到客戶縮短交期之要求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

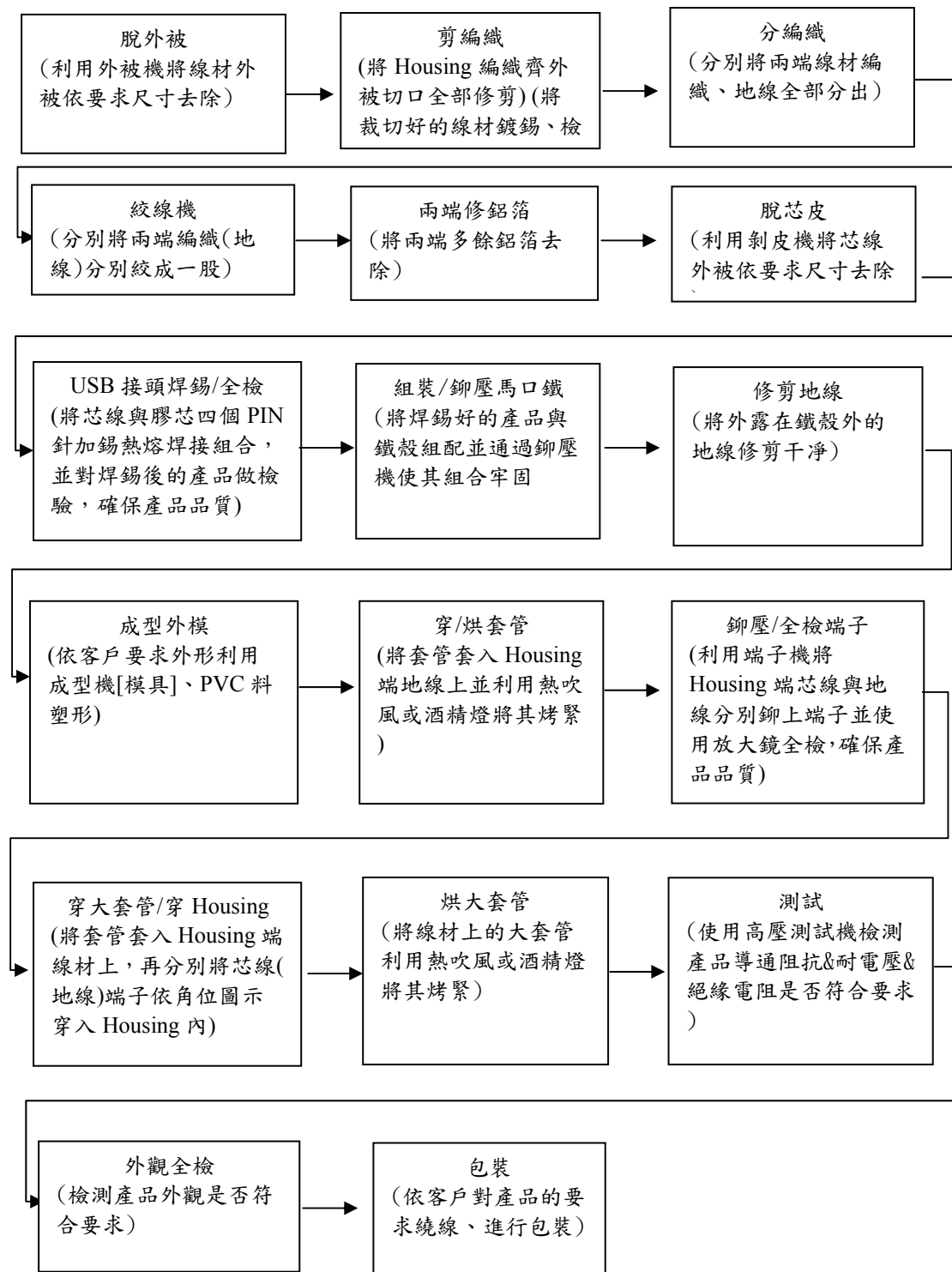
1.主要產品重要用途：

項目	主要產品	主要用途	終端應用產品
(高中低頻無線裝置) 無線通訊用天線	RF 天線	用於無線區域網路設備，將無線模組的訊號輻射至空氣中；或接收空氣中之電磁波傳送至無線模組	無線路由器 無線 AP 無線網路卡 無線橋接器 無線個人電腦 無線 CCD 無線多媒體播放機 無線遊戲機(PS2, XBOX) RFID 射頻識別讀取器 筆記型電腦 無線網路電話 GPS 衛星導航器 數位電視接收機 WiMAX CPE 無線廣域網路用戶端設備 手機 無線固話 手持無線電
	RF 同軸線組裝	無線區域網路設備中，用以連接天線及無線模組，傳遞 RF 射頻訊號	無線路由器 無線 AP 無線網路卡 無線橋接器 無線個人電腦 其他 RF 射頻產品
(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、日商愛伯	良好
PIFA 天線	大忻	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

97 年度				98 年度				99 年度截至第一季止			
名 稱	金 額	占全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
東莞台霖	585,027	42.70	子公司	東莞台霖	641,744	49.36	子公司	東莞台霖	143,003	42.73	子公司
—	—	—	—	Hirose	158,195	12.17	無	Hirose	33,926	10.14	無
其 他	785,184	57.30	無	其他	500,153	38.47	無	其他	157,716	47.13	無
進貨淨額	1,370,211	100.00		進貨淨額	1,300,092	100.00		進貨淨額	334,645	100.00	

變動說明：

本公司最近二年度之供應商新增 Hirose，係因集團對連接器之需求改由本公司統一購入，其目的係希望透過以量制價方式取得較低之進貨價格。

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

97 年度				98 年度				99 年度截至第一季止			
名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額 (%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
蘇州華廣	477,480	26.17	子公司	鴻海精密	365,921	23.32	無	蘇州華廣	85,203	20.43	子公司
鴻海精密	208,461	11.42	無	東莞台霖	264,615	16.86	子公司	鴻海精密	72,706	17.43	無
—	—	—	—	蘇州華廣	230,925	14.72	子公司	東莞台霖	61,237	14.68	子公司
其 他	1,138,735	62.41		其 他	707,796	45.10		其 他	197,929	47.46	
銷貨淨額	1,824,676	100.00			1,569,257	100.00			417,075	100.00	

變動說明：

本公司最近二年度之銷貨客戶新增東莞台霖，係因應其對連接器和線材之需求，由本公司統一採購後銷售予東莞台霖。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟條/新台幣仟元

年 度 生產量值 主要商品	97 年度					98 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	142	16,386	30	176,911	411	77	6,891	49	103,894	789
高中低頻無線裝置	1,531	45,292	1,544	576,642	69,179	1,101	55,465	1,110	611,421	36,716
光通訊產品	-	5	-	241	-	-	-	-	-	-
電子及光通訊零件 買賣	-	183,951	-	593,120	-	-	192,595	-	571,641	-
合 計	1,673	245,634	1,574	1,346,914	69,590	1,178	254,951	1,159	1,286,956	37,505

變動說明：

因為二期差異不大，故不予說明。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟條/新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品	97 年度				98 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	5,075	72,528	11,455	155,835	3,183	44,389	3,671	87,058
高中低頻無線裝置	20,586	415,914	51,096	469,843	12,430	300,231	43,752	469,175
光通訊產品	3	515	5	231	0	0	0	0
電子及光通訊零件 買賣	79,254	55,886	192,639	653,924	93,509	68,808	267,535	599,596
合計	104,918	544,843	255,195	1,279,833	109,122	413,428	314,958	1,155,829

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		97 年度	98 年度	99 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	4	5	5
	間接員工(人)	200	195	189
	合 計	204	200	194
平均年歲		33.90	34.55	34.72
平均服務年資		4.61	5.11	5.05
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.49	0.50	0.52
	碩 士	15.20	18.50	17.01
	大 專	69.60	68.00	68.55
	高 中	13.24	11.50	12.37
	高中以下	1.47	1.50	1.55

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	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
借款合同	中國信託商銀	98.06.22～ 101.06.22	長期借款額度伍仟萬元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
	94 年 (重編後)	95 年	96 年	97 年	98 年	
流動資產	579,653	881,602	1,057,894	1,163,774	882,746	874,894
基金及長期投資	599,077	835,822	1,025,479	918,989	930,435	910,819
固定資產	242,731	247,945	259,696	242,621	227,725	223,324
無形資產	12,932	7,512	12,768	6,709	6,709	6,709
其他資產	23,948	22,994	24,691	13,650	11,124	8,628
資產總額	1,458,341	1,995,875	2,380,528	2,345,743	2,058,739	2,024,374
流動負債	分配前	531,962	784,205	598,894	970,593	543,883
	分配後	547,022	801,276	645,224	970,593	(註 2)
長期負債	54,220	54,220	377,818	-	170,333	154,333
其他負債	18,909	9,320	11,592	6,101	6,521	6,587
負債總額	分配前	605,091	847,745	984,304	976,694	720,737
	分配後	620,151	864,816	1,030,634	976,694	(註 2)
股 本	430,258	582,496	715,103	799,973	795,623	795,623
資本公積	146,387	254,340	309,731	313,446	303,940	303,940
保留盈餘	分配前	281,647	299,330	310,406	135,459	142,991
	分配後	163,458	162,663	179,206	135,459	(註 2)
金融商品未實現損益	(1,116)	-	-	-	-	-
累積換算調整數	(3,926)	11,964	60,984	123,836	95,448	92,510
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	853,250	1,148,130	1,396,224	1,369,049	1,338,002
總 額	分配後	838,190	1,131,059	1,349,894	1,369,049	(註 2)

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

註 2：經本公司第 11 屆第 13 次董事會決議，98 年度不予分配盈餘。

(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 99 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
	94 年 (重編後)	95 年	96 年	97 年	98 年	
營業收入淨額	1,415,295	1,625,796	1,766,878	1,824,676	1,569,257	417,075
營業毛利	262,785	248,997	334,886	392,409	252,534	83,011
營業(損)益	71,649	42,682	76,617	116,992	(2,672)	14,304
營業外收入及利益	117,600	115,427	135,137	38,794	33,263	1,157
營業外費用及損失	19,320	16,189	43,250	188,571	19,884	22,622
繼續營業部門 稅前損益	169,929	141,920	168,504	(32,785)	10,707	(7,161)
繼續營業部門損益	157,565	137,397	147,742	(43,747)	7,532	(14,096)
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	157,565	137,397	147,742	(43,747)	7,532	(14,096)
基本每股盈餘	2.44	2.01	2.10	(0.55)	0.10	(0.18)

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
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
98	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治會計師	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至99年 3月31日財務資 料(註1)
		94年 (重編後)	95年	96年	97年	98年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.49	42.47	41.35	41.64	35.01	34.75
	長期資金占固定資產比率	373.86	484.93	683.12	564.28	662.35	660.61
償債能力 %	流動比率	108.97	112.42	177.83	119.90	162.30	161.27
	速動比率	95.15	100.09	166.23	112.72	152.73	143.18
	利息保障倍數	27.57	26.43	16.94	(1.95)	2.09	(3.46)
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.18	3.84	3.04	3.04	2.68	2.9
	平均收現日數	115	95	120	120	136	126
	存貨週轉率(次)	18.29	19.57	21.40	21.40	31.38	24.8
	應付款項週轉率(次)	3.45	3.96	3.22	3.22	4.31	4.24
	平均銷貨日數	20.00	19.00	17.00	17.00	11.63	14.72
	固定資產週轉率(次)	5.83	6.56	6.80	6.80	6.89	7.47
	總資產週轉率(次)	0.97	0.81	0.74	0.74	0.76	0.82
獲利能力	資產報酬率(%)	11.96	8.20	7.11	(1.50)	0.68	(2.53)
	股東權益報酬率(%)	21.98	13.73	11.61	(3.16)	0.56	(4.24)
	占實收資本比率(%)	營業利益	16.65	7.33	10.71	15.18	7.19
		稅前純益	39.49	24.36	23.56	(4.10)	(3.60)
	純益率(%)	11.13	8.45	8.36	(2.40)	0.48	(3.38)
	每股盈餘(元)(註2)	2.44	2.01	2.10	(0.55)	0.10	(0.18)
現金流量	現金流量比率(%)	15.20	-	47.67	(1.97)	32.90	(8.36)
	現金流量允當比率(%)	43.78	34.25	101.99	97.30	158.18	194.2
	現金再投資比率(%)	8.60	-	14.73	(3.74)	10.94	(2.81)
槓桿度	營運槓桿度	3.02	4.92	3.69	2.72	(69.95)	3.75
	財務槓桿度	1.10	1.15	1.16	1.1	0.21	1.13

各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

1.償債能力：

- (1)流動比率及速動比率：係因本公司國內第一次無擔保轉換公司債之債權人行使賣回權，流動負債大幅下降，故流動比率及速動比率上升。
- (2)利息保障倍數：係因本公司銀行借款利率下降致利息支出減少，及本年度獲利狀況較去年度佳，故利息保障倍數上升。

2.經營能力：

- (1)存貨週轉率及平均銷貨日數：係因本公司本年度因應市場景氣緊縮加強庫存控管，故存貨週轉率上升，平均銷貨日數下降。
- (2)應付款項週轉率：係因應市場景氣緊縮，本公司嚴加控管進貨，故應付款項週轉率上升。

3.獲利能力：

- (1)資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：係因本公司成本及費用控制得宜，致本年度獲利較去年度佳，故各項比率上升。
- (2)營業利益占實收資本比率：係因本年度受市場景氣影響營收下降，故營業利益佔實收資本比率下降。

4.現金流量：因應市場景氣緊縮，本公司嚴加控管進貨致營業活動淨現金流入，故各項比率上升。

5.槓桿度：係因本年度受市場景氣影響，營收及營業利益下降，故各項比率下降。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

(二)合併財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		94 年 (重編後)	95 年	96 年	97 年	98 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.51	55.91	53.68	55.25	52.83
	長期資金占固定資產比率	164.7	165.85	217.47	161.08	192.18
償債能力 (%)	流動比率	130.07	129	170.83	126.42	149.52
	速動比率	105.77	107.69	142.49	108.81	123.96
	利息保障倍數	15.96	14.94	7.56	0.56	1.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.95	3.03	2.92	2.86	2.83
	平均收現日數	124	121	125	127	129
	存貨週轉率(次)	9.35	8.61	9.57	10.15	8.48
	應付款項週轉率(次)	3.15	3.36	3.48	3.90	3.65
	平均銷貨日數	39	42	38	36	43
	固定資產週轉率(次)	4.73	4.21	4.13	3.89	3.77
	總資產週轉率(次)	1.27	1.17	1.12	1.08	1.04
獲利能力	資產報酬率(%)	9.22	6.18	5.92	(0.74)	0.94
	股東權益報酬率(%)	21.91	13.61	11.54	(3.16)	0.56
	占實收資本%比率	營業利益	47.74	28.72	32.01	(2.82)
		稅前純益	41.27	25.02	24.11	(1.56)
	純益率(%)	6.02	4.46	4.37	(1.32)	0.25
	每股盈餘(元)(註2)	2.95	2.01	1.88	(0.55)	0.10
現金流量	現金流量比率(%)	25.43	0.63	20.06	5.41	18.29
	現金流量允當比率(%)	34.64	28.13	45.66	68.75	79.59
	現金再投資比率(%)	27.91	0.56	12.10	3.41	11.07
槓桿度	槓桿度	11.29	16.09	13.36	(137.80)	98.92
	財務槓桿度	1.06	1.07	1.13	0.44	(113.36)
各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20 %者可免分析)：						
1.償債能力：						
(1)流動比率及速動比率：係因本公司國內第一次無擔保轉換公司債之債權人行使賣回權，流動負債大幅下降，故流動比率及速動比率上升。						
(2)利息保障倍數：係因本公司銀行借款利率下降致利息支出減少，及本年度獲利狀況較去年度佳，故利息保障倍數上升。						
2.獲利能力：						
係因本公司成本及費用控制得宜，故本年度獲利較去年度佳，各項比率上升。						
3.現金流量						
因應市場景氣緊縮，本公司嚴加控管進貨致營業活動淨現金流入，故各項比率上升。						
4.槓桿度：						
係因本公司成本及費用控制得宜，致本年度營業利益較去年度佳，故槓桿度上升。						

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／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 53 頁。

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 70~109 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 110~151 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

董事會造送本公司九十八年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝、林政治會計師查核竣事，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九十九年股東常會

監察人：萬 春 波



監察人：梁 興 國



監察人：劉 恒 逸



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 九 日

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

項 目 \ 年 度	九十八年度	九十七年度	差異	
			金額	%
流動資產	882,746	1,163,774	(281,028)	-24
基金及長期投資	930,435	918,989	11,446	1
固定資產	227,725	242,621	(14,896)	-6
無形資產	6,709	6,709	0	0
其他資產	11,124	13,650	(2,526)	-19
資產總額	2,058,739	2,345,743	(287,004)	-12
流動負債	543,883	970,593	(426,710)	-44
其他負債	6,521	6,101	420	7
長期負債	170,333	-	170,333	100
負債總額	720,737	976,694	(255,957)	-26
股 本	795,623	799,973	(4,350)	-1
資本公積	303,940	313,446	(9,506)	-3
保留盈餘	142,991	135,459	7,532	6
累積換算調整數	95,448	123,836	(28,388)	-23
庫藏股票	-	(3,665)	3,665	-100
股東權益總額	1,338,002	1,369,049	(31,047)	2
增減比例變動說明(前後期差異達 20%及變動金額達 10,000 仟元者)：				
1.流動資產減少，係因本公司國內第一次無擔保轉換公司債債權人行使賣回權，致現金部位減少\$291,916 仟元。				
2.流動負債及負債總額減少、長期借款增加，係因本公司國內第一次無擔保轉換公司債債權人行使賣回權，及簽訂長期借款以取代短期借款所致。				
3.累積換算調整數，係外幣長期股權投資因匯率波動所致。				

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	九十八年度	九十七年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入總額	\$1,581,012	\$1,830,804	(249,792)	-14
減：銷貨退回及折讓	<u>11,755</u>	<u>6,128</u>	5,627	92
營業收入淨額	1,569,257	1,824,676	(255,419)	-14
營業成本	<u>1,316,723</u>	<u>1,432,267</u>	(115,544)	-8
營業毛利	252,534	392,409	(139,875)	-36
營業費用	<u>255,206</u>	<u>275,417</u>	(20,211)	-7
營業(損失)利益	(2,672)	116,992	(119,664)	-102
營業外收入及利益	33,263	38,794	(5,531)	-14
營業外費用及損失	<u>19,884</u>	<u>188,571</u>	(168,687)	-89
稅前利益(損失)	10,707	(32,785)	43,492	133
所得稅費用	<u>3,175</u>	<u>10,962</u>	(7,787)	-71
純 益	<u>\$7,532</u>	<u>(\$43,747)</u>	51,279	117
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.營業毛利及營業利益下降，主要係本年度受市場景氣影響，致獲利下降所致。				
2.營業外費用及損失下降，主要係因轉投資事業成本及費用控制得宜，獲利由虧轉營所致。				

(二)營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

項 目	前 後 期 增 減	差 異 原 因			
	變 動 數	售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異
營業毛利	(139,875)	(278,766)	87,675	(37,326)	72,427
說 明	九十八年度營業毛利下降，係受市場景氣影響，致產生售價不利差。				

(三)預期銷售數量與其依據：

1.本公司 99 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	60,244
電子訊號連接裝置	5,406
合 計	65,650

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入	全年來自融資及投資活動淨現金流出	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施
403,769	178,928	(359,834)	222,863	-

(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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	32.90	(1.97)	34.87
現金流量允當比率 (%)	158.18	97.30	60.88
現金再投資比率 (%)	10.94	(3.74)	14.68
增減比例變動分析說明： 主要係本年度來自營業活動之淨現金流量增加所致。			

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入(2)	預計全年來自融資及投資活動淨現金流出(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
222,863	50,649	(34,000)	239,512	-	-

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	98 年度 投資(損)益	改善 計畫
華弘國際	USD11,998 仟元	本公司直接持股 100%之子公司	認列子公司投資利益	20,154	-
蘇州華廣	USD6,050 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係因成本及費用控制 得宜	RMB2,712 仟元	-
東莞台霖	USD6,100 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係因成本及費用控制 得宜	RMB4,170 仟元	-
東莞倍能	RMB500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	係因未達經濟規模	(RMB76 仟元)	-
高生國際	USD3,840 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	HKD1,403 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	RMB621 仟元	-
彩峰公司	USD2,090 仟元	本公司直接持股 100%之子公司	—	—	-

註：係按九十八年十二月底美金匯率換算而得。

(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 98 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 0.63%及 0.04%，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 98 年度兌換淨益佔營業收入淨額之比率為 0.12%，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，98 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 MIMO2.4/5GHz 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：在 Notebook 產品發展的趨勢上，「電池的使用時間」為商用市場廠商主打的重點之一，而消費市場的重點仍會是在 Netbook 上；因此，不論是商用或消費市場，高階或平價產品，「輕薄」會是最受重視的產品特色。於是，天線空間在不斷地扁平化的要求下，WWAN 天線甚至是 LTE 天線的開發仍必須滿足 CTIA OTA TRP/TIS 的規格需求。
- (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)手持無線通訊裝置及遊戲機天線：隨著高傳輸速率的需求，在機台內部設計多個無線模組及內建式分集天線，已成為所有無線通訊裝置之設計方向。因此，為因應下一世代產品之需求，開發尺寸更小、隔離度更佳之天線，甚至是垂直與水平極化需同時具備全向性輻射場型之天線開發亦需同步展開。
- (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 天線：本公司擁有完整之解決方案，結合小型化技術、被動天線元件及射頻電路模組設計之優勢，持續與台灣 OEM/ODM 廠、車廠共同攜手設計，提升台灣 GPS 產業關鍵零組件之供應能力。再加上陶瓷關鍵材料應用，開發各種尺寸之 GPS 線性極化天線與天線前端整合模組，以大量應用在各種不同裝置上。

- (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：手機持續整合通話、音樂播放、行動上網、A-GPS、電視等功能，而智慧型手機正是這個高度整合的代表，因此，必須開發高整合性、高效能的天線以符合成長中之高、平價智慧型手機的需求。而研發下一代整合材料技術及生產製程之天線產品則為其重點。
- (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。
- (11)手持式無線電天線開發：手持無線電市場在全球已趨於穩定，隨著新興市場如中國、印度、南美、中東等等的開發擴展，手持無線電將會有持續成長，因此持續推動單頻、全頻之外接式天線之外，將投入隱藏式天線的開發，預期將帶給低功率手持無線電市場一項新的刺激。
- (12)無線固話天線：無線固話市場供應已然由中國主導著世界，在開發中國家與地區，普及率往往超過行動通訊系統，本公司對此已布局並成功切入市場，提供無線固話話機天線，未來將以此為基礎，著重於新材料與新製程的開發導入。
- (13)LTE 第四代行動通訊系統天線：行動通訊系統目前正由第三代領頭進入三點五代，第四代已在前期研擬開發階段，本公司已搶先業界，領先推出標準天線，目前已提供予系統開發業者進行測試，後續將與系統開發業者合作，持續開發完整的第四代行動通訊系統天線。
- (14)電信優化產品：因應都市化人口稠密與建築物密集的環境，要提供良好的室內涵蓋範圍以滿足使用者的通訊需求成為每個營運商所要面臨的問題，謹裕提供整套電信優化產品與架設的準則給客戶，例如全頻段室內吸頂與壁掛天線，以及分路器、耦合器與 POI，另有室內與室外 repeater 供客戶架設所需。
- 2.本公司 99 年度預計投入之研發費用為 101,949 仟元，預期將較 98 年度增加約 13%，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。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98年度來自東莞台霖電子之進貨金額佔整體進貨之49%，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，98年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額76%，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 63~68 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。

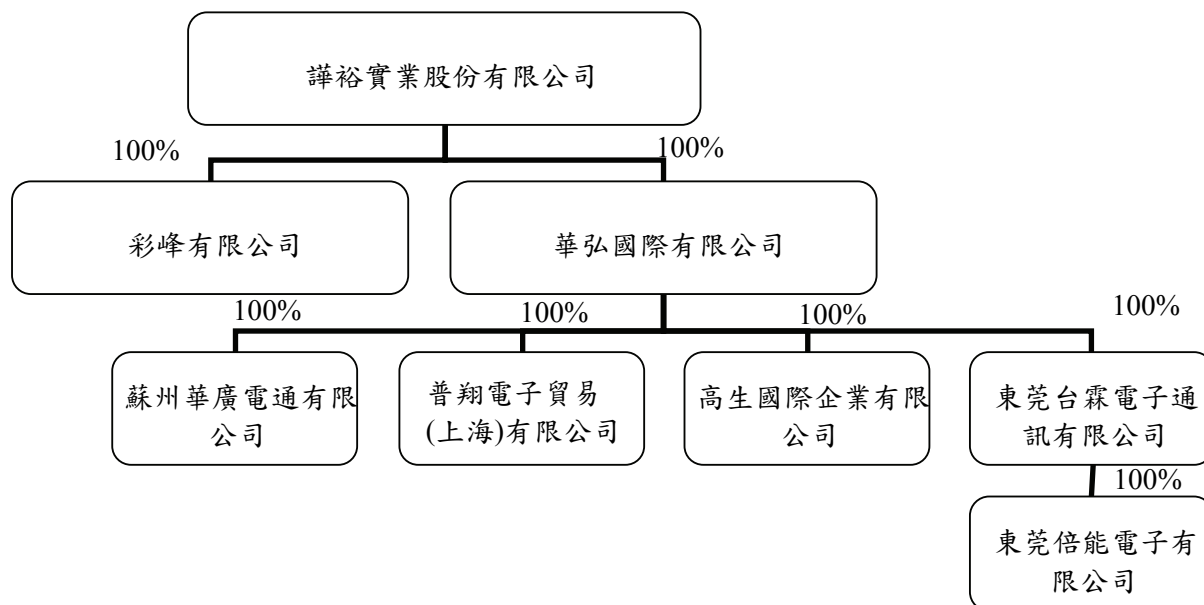
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

譚裕實業股份有限公司
關係企業合併營業報告書
民國九十八年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖

截至 98 年 12 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

98 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 795,623 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 11,998 仟元	投資控股
蘇州華廣電通 有限公司	92.2.28	江蘇省吳江市臨滬經濟 區黎里工業園黎民北路	美金 6,050 仟元	生產新型儀表元器件、儀用接 插件、電腦用無線通訊產品、 銷售公司自產產品
東莞台霖電子 通訊有限公司	94.5.10	廣東省東莞市大嶺山鎮 湖畔工業園	美金 6,100 仟元	生產和銷售寬帶接入網通訊 系統設備(無線固定接入網通 信設備)、新型儀表元器件(儀 用接插件)
東莞倍能電子 有限公司	95.6.16	東莞市大嶺山鎮中心區 教育西路	人民幣 500 仟元	銷售電子產品
高生國際企業 有限公司	87.5.1	香港九龍灣臨興街 21 號 美羅中心二期 2 樓 2~5 室	美金 3,840 仟元	電子零配件買賣
普翔電子貿易(上海)有限公司	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

(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
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力。	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力。	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

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

98 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	譚裕實業股份有限公司代表人：林祺生	11,998 仟股	100.00%
蘇州華廣電通有限公司	董 事 董 事 董 事	華弘國際有限公司代表人：林祺生 華弘國際有限公司代表人：黃清河 華弘國際有限公司代表人：李代新	-	100.00%
東莞台霖電子通訊有限公司	董 事 董 事 董 事	華弘國際有限公司代表人：林祺生 華弘國際有限公司代表人：黃清河 華弘國際有限公司代表人：呂德茂	-	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%

二、各關係企業營運概況

98 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 11,998 仟元	933,041	56,566	876,475	-	(23,357)	20,154	-
蘇州華廣電通 有限公司	美金 6,050 仟元	855,010	526,178	328,832	1,049,713	15,946	12,975	-
東莞台霖電子 通訊有限公司	美金 6,100 仟元	1,023,906	639,014	384,892	1,275,254	23,052	19,950	-
東莞倍能電子 有限公司	人民幣 500 仟元	59,908	36,724	23,184	113,810	2,517	(364)	-
高生國際企業 有限公司	美金 3,840 仟元	203,346	73,287	130,059	202,356	6,924	5,981	-
普翔電子貿易(上海)有限公司	美金 1,250 仟元	117,795	72,299	45,496	88,895	(24,775)	2,971	-
彩峰有限公司	美金 2,090 仟元	53,960	-	53,960	-	-	-	-

註 1：匯率係採用 98 年 12 月 31 日資料：

資產負債： 台幣：美金=31.9900：1 台幣：人民幣=4.6415：1 台幣：港幣=4.1260：1
損 益： 台幣：美金=33.0411：1 台幣：人民幣=4.7842：1 台幣：港幣=4.2629：1

謹裕實業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：99 年 3 月 19 日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月十九日董事會通過，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。

謹裕實業股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

譚裕實業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十八年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹市公道五路二段三二六號

電話：(○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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，謹裕實業股份有限公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國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。

謹裕實業股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

謹裕實業股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

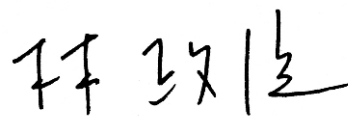
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 煒



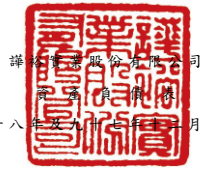
行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

會計師 林 政 治



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 九 年 三 月 十 五 日



民國九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金（附註二及四）	\$ 222,863	11	\$ 403,769	17	2100	短期借款（附註十）	\$ 79,975	4	\$ 286,000	12
1120	應收票據	3,779	-	15,052	1	2120	應付票據	6,538	-	1,942	-
1140	應收帳款－淨額（附註二及五）	314,333	15	301,469	13	2140	應付帳款	141,914	7	108,501	5
1150	應收關係人帳款（附註二十）	244,274	12	290,569	12	2150	應付關係人帳款（附註二十）	187,016	9	164,843	7
1180	其他應收關係人款項（附註二十）	45,412	2	83,161	4	2160	應付所得稅（附註二及十七）	7,876	1	22,884	1
120X	存貨（附註二、三及六）	36,929	2	46,985	2	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）	4,008	-	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	11,148	1	21,696	1	2272	一年內到期長期借款（附註二、十三及二十一）	64,000	3	27,110	1
11XX	流動資產合計	882,746	43	1,163,774	50	2298	應付費用及其他流動負債（附註二及二十）	50,233	3	47,109	2
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	930,435	45	918,989	39	2880	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	6,331	-	11,573	1
	固定資產（附註二、八及二十一）					21XX	流動負債合計	543,883	27	970,593	42
	成 本					2420	長期借款（附註十三及二十一）	170,333	8	-	-
1501	土 地	39,649	2	39,649	2		其他負債				
1521	房屋及建築	166,646	8	166,260	7	2810	應計退休金負債（附註二及十六）	6,521	-	6,101	-
1531	機器設備	15,429	1	15,370	-	2XXX	負債合計	720,737	35	976,694	42
1544	研發設備	91,952	4	78,271	3		股東權益（附註二、十二、十四及十五）				
1561	生財器具	22,541	1	22,605	1	31XX	股本－每股面額 10 元，額定 100,000 仟股；發行一九十八年為 79,563 仟股，九十七年為 79,998 仟股	795,623	39	799,973	34
1631	租賃改良	942	-	776	-		資本公積				
1551	運輸設備	592	-	592	-	3210	股票溢價	296,085	15	296,085	12
1681	其他設備	17,814	1	16,650	1	3240	處分資產利益	425	-	425	-
15X1	合 計	355,565	17	340,173	14	3220	庫 藏 股	7,430	-	-	-
15X9	累計折舊	(127,893)	(6)	(97,552)	(4)	3272	認 股 權	-	-	16,936	1
1670	預付設備款	53	-	-	-	3310	法定盈餘公積	70,526	3	70,526	3
15XX	固定資產－淨額	227,725	11	242,621	10	3350	未分配盈餘	72,465	3	64,933	3
1770	遞延退休金成本（附註二及十六）	6,709	-	6,709	-	3420	累積換算調整數	95,448	5	123,836	5
	其他資產					3480	庫藏股票（成本）－九十七年 435 仟股	-	-	(3,665)	-
1820	存出保證金	366	-	106	-	3XXX	股東權益合計	1,338,002	65	1,369,049	58
1830	遞延費用－淨額（附註二及九）	10,758	1	13,544	1		負債及股東權益總計	\$ 2,058,739	100	\$ 2,345,743	100
18XX	其他資產合計	11,124	1	13,650	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,058,739	100	\$ 2,345,743	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告）

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（純損）為元

代碼	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
4110 營業收入總額	\$1,581,012		\$1,830,804	
4170 銷貨退回及折讓	(11,755)		(6,128)	
4100 營業收入淨額（附註二及二十）	1,569,257	100	1,824,676	100
5100 營業成本（附註三、六、十九及二十）	<u>1,321,965</u>	<u>84</u>	<u>1,421,394</u>	<u>78</u>
5910 營業毛利	247,292	16	403,282	22
5920 已（未）實現聯屬公司間銷貨利益（附註二）	<u>5,242</u>	<u>-</u>	(<u>10,873</u>)	(<u>1</u>)
已實現營業毛利	<u>252,534</u>	<u>16</u>	<u>392,409</u>	<u>21</u>
營業費用（附註十九及二十）				
6100 推銷費用	64,295	4	74,762	4
6200 管理費用	100,814	6	105,873	6
6300 研究發展費用	<u>90,097</u>	<u>6</u>	<u>94,782</u>	<u>5</u>
6000 營業費用合計	<u>255,206</u>	<u>16</u>	<u>275,417</u>	<u>15</u>
6900 營業（損失）利益	(<u>2,672</u>)	<u>-</u>	<u>116,992</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益				
7121 採權益法認列之投資收益（附註二及七）	20,154	1	-	-
7160 兌換淨益（附註二）	1,883	-	7,222	-
7110 利息收入	674	-	1,690	-

（接次頁）

(承前頁)

		九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
代 碼		金	額		%		金	額		%	
7320	金融負債評價利益（附註二及十一）	\$	389		-		\$	18,730		1	
7250	壞帳轉回利益（附註二及五）				-			1,274		-	
7330	可轉換公司債買回利益（附註二）				-			1,017		-	
7140	處分投資利益(附註二)				-			403		-	
7480	什項收入（附註二）		10,163		1			8,458		1	
7100	營業外收入及利益合計		33,263		2			38,794		2	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用		9,814		1			11,112		1	
7881	公司債贖回損失（附註二及十二）		8,262		1			-		-	
7520	採權益法認列之投資損失（附註二及七）				-			169,342		9	
7880	什項支出		1,808		-			8,117		-	
7500	營業外費用及損失合計		19,884		2			188,571		10	
7900	稅前利益（損失）		10,707		-		(	32,785)		(	2)
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(	3,175)		-		(	10,962)		-	
9600	純益（損）	\$	7,532		-		(\$	43,747)		(	2)
代 碼		稅	前		稅	後	稅	前		稅	後
	每股盈餘(純損)(附註十八)										
9750	基本及稀釋每股盈餘（純損）	\$	0.14		\$	0.10	(\$	0.41)		(\$	0.55)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜





民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 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		庫 藏 股 票 (附	
	股 數 (仟 股)	金 額	股 票 溢 價	處 分 資 產 利 益	庫 藏 股	認 股 權	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	(附 註 二)	註 二 及 十 五)	股 東 權 益 合 計	
九十七年一月一日餘額	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	
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	7,532	7,532	-	-	7,532	
買回可轉換公司債	-	-	-	-	6,466	(16,936)	(10,470)	-	-	-	-	-	(10,470)	
註銷庫藏股票－435 股	(435)	(4,350)	-	-	685	-	685	-	-	-	-	3,665	-	
買回庫藏股票－1,500 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,687)	(19,687)	
處分庫藏股票－1,500 仟股	-	-	-	-	279	-	279	-	-	-	-	19,687	19,966	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,388)	-	(28,388)	
九十八年十二月三十一日餘額	79,563	\$ 795,623	\$ 296,085	\$ 425	\$ 7,430	\$ -	\$ 303,940	\$ 70,526	\$ 72,465	\$ 142,991	\$ 95,448	\$ -	\$ 1,338,002	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
純益（損）	\$ 7,532	(\$ 43,747)
折舊	31,786	34,053
攤銷	9,144	11,276
員工認股權酬勞成本	330	-
（已）未實現聯屬公司間銷貨利益	(5,242)	10,873
採權益法認列之投資（收益）損失	(20,154)	169,342
處分固定資產淨益	-	(323)
金融負債評價利益	(389)	(18,730)
提列退休金費用	420	568
應付可轉換公司債折價攤銷	573	7,575
公司債贖回損失（利益）	8,262	(1,017)
遞延所得稅資產增加	(2,935)	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	11,273	(5,282)
應收帳款	(12,864)	62,743
應收關係人帳款	46,295	26,293
其他應收關係人款項	37,749	(61,642)
存貨	9,196	18,196
預付款項及其他流動資產	10,548	(992)
應付票據	4,596	(3,321)
應付帳款	33,413	(73,193)
應付關係人帳款	22,173	(132,259)
應付所得稅	(15,008)	173
應付費用及其他流動負債	2,230	(13,120)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>178,928</u>	<u>(12,534)</u>
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(19,680)	-
購置固定資產	(15,341)	(17,812)
處分固定資產價款	205	1,072
存出保證金（增加）減少	(260)	779
遞延費用增加	(6,358)	(1,014)
投資活動之淨現金流出	<u>(41,434)</u>	<u>(16,975)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(\$ 206,025)	\$ 286,000
買回可轉換公司債	(319,547)	(34,190)
長期借款增加(減少)	207,223	(27,110)
發放股東現金股利	-	(35,756)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(10,574)
庫藏股票處分價款	19,636	-
庫藏股票購入價款	(19,687)	(3,665)
融資活動之淨現金流(出)入	(318,400)	174,705
現金淨(減少)增加數	(180,906)	145,196
年初現金餘額	403,769	258,573
年底現金餘額	\$ 222,863	\$ 403,769
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 17,493	\$ 10,950
支付利息	\$ 9,074	\$ 3,379
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 16,235	\$ 17,727
應付設備款	(894)	85
支付淨額	\$ 15,341	\$ 17,812
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 860	\$ -
一年內到期之長期借款	\$ 64,000	\$ 27,110

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司於九十八年及九十七年底，員工人數分別為 200 人及 204 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、退休金、資產減損損失暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎。又原料係以重置成本為市價，而在製品、半成品、製成品及商品係以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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，三至六年。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，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，係電腦軟體及其他遞延費用，以平均法分別按三至五年及五至十年攤銷。

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。

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。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值

計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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

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。

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。

庫藏股票

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

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資

本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

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中。

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

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。

重分類

本公司為配合九十八年度財務報表之表達，已將九十七年度財務報表若干科目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益減少 7,227 仟元（其中 11,104 仟元係屬採權益法認列之投資損益），稅後基本每股純益減少 0.09 元。本公司亦重分類九十七年度營業外收入及費用 4,455 仟元至銷貨成本。

(二) 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。

(三) 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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
活期存款及支票存款	\$145,505	\$179,385
外幣存款	59,075	224,232
定期存款	18,000	-
零用金及庫存現金	283	152
	<u>\$222,863</u>	<u>\$403,769</u>

五、應收帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$314,829	\$301,949
減：備抵呆帳	(<u>496</u>)	(<u>480</u>)
	<u>\$314,333</u>	<u>\$301,469</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 480	\$ 7,988
加：本期提列	42	-
減：本年度實際沖銷	(26)	(6,234)
本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	(<u>1,274</u>)
	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 480</u>

六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 9,621	\$ 8,509
在製品及半成品	1,213	4,378
原 料	3,402	6,411
商 品	<u>22,693</u>	<u>27,687</u>
	<u>\$ 36,929</u>	<u>\$ 46,985</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為14,278仟元及14,027仟元。

九十八年及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,321,965仟元及1,421,394仟元。九十八年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失2,263仟元，其中存貨淨變現價值下跌係因存貨於特定市場之銷售價格下跌所致。九十七年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失4,581仟元、下腳收入及存貨盤虧（126）仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	帳 面 金 額	股 權 %
非上市（櫃）公司					
華弘國際有限公司（華弘公司）	\$ 876,475	100	\$ 863,663	100	
彩峰有限公司（彩峰公司）	53,960	100	55,326	100	
	<u>\$ 930,435</u>		<u>\$ 918,989</u>		

採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度		
	各該公司當 年度收益	本公司認列之 投資收益	各該公司當 年度損失	本公司認列之 投資損失
華弘公司	\$ 20,154	\$ 20,154	(\$ 162,228)	(\$ 162,228)
冠實公司	-	-	(8,054)	(4,967)
彩峰公司	-	-	(2,147)	(2,147)
		<u>\$ 20,154</u>		<u>(\$ 169,342)</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。

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。

子公司之帳目已併入編製九十八及九十七年度合併財務報表。

八、固定資產－淨額

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 重 分 類	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	166,260	386	-	-	166,646
機器設備	15,370	59	-	-	15,429
研發設備	78,271	13,746	(65)	-	91,952
生財器具	22,605	1,181	(1,245)	-	22,541
租賃改良	776	166	-	-	942
運輸設備	592	-	-	-	592
其他設備	16,650	644	(340)	860	17,814
預付設備款	-	53	-	-	53
合 計	<u>340,173</u>	<u>\$ 16,235</u>	<u>(\$ 1,650)</u>	<u>\$ 860</u>	<u>355,618</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 重 分 類	度 年 底 餘 額
累計折舊					
房屋及建築	\$ 29,638	\$ 8,437	\$ -	\$ -	\$ 38,075
機器設備	7,862	2,028	-	-	9,890
研發設備	36,586	13,700	(65)	-	50,221
生財器具	13,522	3,657	(1,238)	-	15,941
租賃改良	598	188	-	-	786
運輸設備	585	7	-	-	592
其他設備	8,761	3,769	(142)	-	12,388
合 計	<u>97,552</u>	<u>\$ 31,786</u>	<u>(\$ 1,445)</u>	<u>\$ -</u>	<u>127,893</u>
淨 額	<u>\$ 242,621</u>				<u>\$ 227,725</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 重 分 類	度 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、遞延費用－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 10,720	\$ 13,347
其 他	38	197
	<u>\$ 10,758</u>	<u>\$ 13,544</u>

十、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
週轉金借款一九十八年：於九十九年三月八日前陸續到期，年利率為 0.86%~1.08%；九十七年：於九十八年五月底前陸續到期，年利率為 2.88%~3.26%	\$ 79,975	\$286,000

十一、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
<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

於九十八及九十七年度，交易目的之金融負債產生之評價利益分別為 389 仟元及 18,730 仟元。

十二、應付可轉換公司債

	九 十 七 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
減：已轉換金額—已轉換普通股 1,301 仟股	(54,900)
已買回金額	(34,400)
應付可轉換公司債折價	(21,080)
	<u>\$289,620</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。截至九十八年十二月三十一日止，本公司已全數買回流通在外累積計 345,100 仟元之應付可轉換公司債，依可轉換公司債發行辦法支付並認列 8,262 仟元之公司債贖回損失。

十三、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土地及建築物擔保借款—自九十八年二月首次動用日，次月起償還第一期本金，其後每月償還，共分六十期平均攤還，至一〇三年二月償清，年利率九十八年為 2.31%~3.11%	\$133,333	\$ -
一般借款—自九十八年三月首次動用，次月起償還第一期本金，按月償還，共分六十期，至一〇三年三月償清，年利率九十八年為 2.31%~3.11%	51,000	-
一般借款—自九十八年六月首次動用，半年後償還第一期本金，按季償還，共分十期，至一〇一年六月償清，年利率九十八年為 2.98%~3.00%	50,000	-

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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，至九十八年一月提前償 清，利率浮動，年利率九十七 年為 2.98%	\$ -	\$ 27,110
一年內到期部分	(64,000)	(27,110)
	<u>\$170,333</u>	<u>\$ -</u>

十四、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，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

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

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

九十七年度因虧損，故無估列應付員工紅利及董監酬勞金額；九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 1,016 仟元及 203 仟元，係依法令及公司章程規定，並依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）及扣除法定公積後約 10%及 3%計算。年度終了後，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入

帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其半數撥充資本。

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。

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。

本公司於九十七年六月十九日舉行股東常會，決議通過董事會擬議之九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 14,774	\$ -
股東股票紅利	71,510	1.0
股東現金紅利	35,756	0.5
員工股票紅利	13,360	-
員工現金紅利	6,585	-
董監事酬勞	3,989	-
	<u>\$145,974</u>	

本公司九十七年度因未有盈餘故九十八年六月十九日之股東會及九十八年三月二十日之董事會並未有盈餘分配案之決議。

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

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證，且此認股權憑證之存續期間為六年。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

		九十六年認股權計畫	
		單	位
		加權平均 行使價格 (元/股)	
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	2,000	\$	39
本年度給與	-		-
本年度註銷	(536)		34.9
年底餘額	<u>1,464</u>		
<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

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。

截至九十八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 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)
行使價格 範圍 (元/股)	流通在外 單 位				
<u>九十六年 認股權計畫</u>					
\$ 34.9	<u>1,464</u>	4	\$ 34.9	<u>732</u>	\$ 34.9

九十六年十二月發行之員工認股權依內含價值法計算所給予之酬勞成本，因行使價格高於衡量日之每股市價，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：

		<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
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

(接次頁)

(承前頁)

		九十八年度	九十七年度
預期價格波動率		42.23%	42.23%
預期股利率		-	-
純益(損)	報表列示之純益(損)	\$ 7,532	(\$ 43,747)
	擬制純損	(\$ 1,429)	(\$ 58,276)
稅後基本及稀釋	報表列示之每股盈餘(純	\$ 0.10	(\$ 0.55)
每股盈餘(純損)	損)		
(元)	擬制每股純損	(\$ 0.02)	(\$ 0.73)

十五、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>九十八年度</u>				
維護公司信用及股東權益	435	-	435	-
轉讓股份予員工	-	1,500	1,500	-
	<u>435</u>	<u>1,500</u>	<u>1,935</u>	<u>-</u>
<u>九十七年度</u>				
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。本公司已於九十八年一月二十二日已註銷購回之庫藏股票 435 仟股，並辦理完成變更登記。

本公司於九十八年四月董事會決議為轉讓股份予員工而買回本公司普通股，並自九十八年四月二十七日至九十八年六月二十六日，自集中交易市場買回本公司普通股 1,500 仟股，買回之價格區間為 8 元至 17 元之間。截至九十八年六月二十六日止，總計購回庫藏股票 1,500 仟股，買回成本為 19,687 仟元。本公司訂九十八年八月二十一日為認

購基準日，並於九十八年九月二十八日轉讓購回之庫藏股票 1,500 仟股給員工。

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。

十六、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，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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 7,130 仟元及 7,471 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。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,403 仟元及 1,862 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	450	837
攤 銷 數	1,075	1,198
退休基金資產之預期報酬	(122)	(173)
淨退休金成本	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 1,862</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	(10,365)	(10,903)
累積給付義務	(10,365)	(10,903)
未來薪資增加之影響數	(7,362)	(9,766)
預計給付義務	(17,727)	(20,669)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
退休基金資產公平價值	\$ 5,369	\$ 4,353
提撥狀況	(12,358)	(16,316)
未認列過渡性淨給付義務	16,133	17,209
未認列退休金利益	(4,035)	(733)
補列之應計退休金負債	(4,736)	(6,710)
應計退休金負債	(\$ 4,996)	(\$ 6,550)
本公司退休辦法之既得給付	\$ -	\$ -

(三) 退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折 現 率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年度提撥	\$ 983	\$ 1,294
年度支付	\$ -	\$ 2,184

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益（損失）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 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益（損失）按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 2,701	(\$ 8,206)
所得稅調整項目之稅額影響數		
暫時性差異	6,260	(9,270)
永久性差異	(5,038)	39,223
當年度應負擔所得稅費用	\$ 3,923	\$ 21,747

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ 3,923	\$ 21,747
未分配盈餘加徵	-	177
投資抵減	(656)	(10,962)
本年度應付	3,267	10,962
遞延所得稅淨變動		
— 投資抵減	(13,490)	(9,803)
— 暫時性差異	(6,511)	3,761
— 遞延所得稅備抵評價調整數	17,066	6,042
以前年度所得稅調整	2,843	-
所得稅費用	<u>\$ 3,175</u>	<u>\$ 10,962</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 1,441	\$ 10,962
暫時性差異	2,567	(3,944)
備抵評價	-	(5,945)
	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 1,073</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 60,599	\$ 37,588
備抵評價	(60,599)	(37,588)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,644</u>	<u>\$ 9,223</u>

本公司九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比例為 28.49%；本公司九十七年度經股東會及董事會決議不予分配盈餘，故無稅額扣抵比例。

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，因是九十八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。

(五) 截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司未有八十六年度以前之未分配盈餘。

(六) 截至九十八年底止，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	\$ 192	\$ -	九十九
		28,711	28,247	一〇〇
		20,358	20,358	一〇一
		13,435	13,435	一〇二
		<u>\$ 62,696</u>	<u>\$ 62,040</u>	

本公司截至九十五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。惟對九十五及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。

十八、每股盈餘（純損）

計算每股盈餘（純損）之分子及分母揭露如下：

	金 額（ 分 子 ）		股數（分母）	每股盈餘（純損）（元）	
	稅 前	稅 後	（ 仟 股 ）	稅 前	稅 後
九十八年度					
本期純益	\$ 10,707	\$ 7,532			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 10,707	\$ 7,532	79,172	\$ 0.14	\$ 0.10
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅費用化擬					
制股數	-	-	32		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	\$ 10,707	\$ 7,532	79,204	\$ 0.14	\$ 0.10

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每股盈餘(純損)(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十七年度					
本期純損	(\$ 32,785)	(\$ 43,747)			
基本及稀釋每股純損					
屬於普通股股東之					
本期純損	(\$ 32,785)	(\$ 43,747)	79,998	(\$ 0.41)	(\$ 0.55)

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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，九十八及九十七年度無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘（純損）。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 2,595	\$ 130,098	\$ 132,693	\$ 12,036	\$ 143,135	\$ 155,171
退休金費用	250	8,283	8,533	862	8,471	9,333
伙食費	35	592	627	70	697	767
福利金	29	762	791	72	870	942
員工保險費	279	10,691	10,970	661	10,505	11,166
	<u>\$ 3,188</u>	<u>\$ 150,426</u>	<u>\$ 153,614</u>	<u>\$ 13,701</u>	<u>\$ 163,678</u>	<u>\$ 177,379</u>
折舊費用	<u>\$ 2,428</u>	<u>\$ 29,358</u>	<u>\$ 31,786</u>	<u>\$ 2,568</u>	<u>\$ 31,485</u>	<u>\$ 34,053</u>
攤銷費用	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 8,792</u>	<u>\$ 9,144</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 10,946</u>	<u>\$ 11,276</u>

二十、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
冠實科技股份有限公司（冠實公司）（註）	本公司直接持股 62%之子公司
蘇州華廣電通有限公司（蘇州華廣公司）	本公司間接持股 100%之子公司
東莞台霖電子通訊有限公司（東莞台霖公司）	本公司間接持股 100%之子公司
高生國際企業有限公司（高生公司）	本公司間接持股 100%之子公司
普翔電子貿易（上海）有限公司（普翔公司）	本公司間接持股 100%之子公司
全球國際科技股份有限公司（全球公司）	該公司與本公司之董事長為同一人
林 祺 生	本公司董事長
其 他	具有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，請參閱附註二二

註：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。

(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 八 年	九 十 七 年
	金 額 %	金 額 %
<u>全 年 度</u>		
營業收入		
東莞台霖公司	\$ 264,615 17	\$ 138,048 8
蘇州華廣公司	230,925 15	477,480 26
高生公司	75,151 5	84,111 5
全球公司	2,120 -	371 -
普翔公司	988 -	4,008 -
冠實公司	- -	2 -
	<u>\$ 573,799 37</u>	<u>\$ 704,020 39</u>
進 貨		
東莞台霖公司	\$ 641,744 49	\$ 585,027 41
蘇州華廣公司	33,297 3	49,097 3
高生公司	3,459 -	12,350 1
冠實公司	- -	13,453 1
普翔公司	- -	241 -
	<u>\$ 678,500 52</u>	<u>\$ 660,168 46</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九	十	八	年	九	十	七	年
	金	額		%	金	額		%
租金支出								
林祺生	\$	2,220		55	\$	2,220		60
出售設備								
東莞台霖公司	\$	201		98	\$	-		-
蘇州華廣公司		-		-		1,042		-
冠實公司		-		-		30		-
	\$	201		98	\$	1,072		-
購置固定資產								
冠實公司	\$	-		-	\$	1,072		6
利息收入								
普翔公司	\$	312		46	\$	-		-
年底餘額								
應收關係人帳款								
東莞台霖公司	\$	121,136		50	\$	85,703		30
蘇州華廣公司		93,782		39		177,705		61
高生公司		27,836		11		25,662		9
全球公司		1,086		-		347		-
普翔公司		434		-		1,152		-
	\$	244,274		100	\$	290,569		100
其他應收關係人款項								
東莞台霖公司	\$	28,724		63	\$	10,493		13
普翔公司		16,304		36		-		-
蘇州華廣公司		384		1		72,668		87
	\$	45,412		100	\$	83,161		100
應付關係人帳款								
東莞台霖公司	\$	177,544		95	\$	163,533		99
蘇州華廣公司		9,472		5		1,310		1
	\$	187,016		100	\$	164,843		100
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	\$	3,824		8

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，九十八及九十七年度，分別認列之銷貨收入為 34,055 仟元及 20,926 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、向子公司購置固定資產及其他代墊款項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 14,258	\$ 10,185
獎 金	623	2,035
	<u>\$ 14,881</u>	<u>\$ 12,220</u>

二一、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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋與建築	\$ 128,571	\$ 136,622
土 地	39,649	39,649
合 計	<u>\$ 168,220</u>	<u>\$ 176,271</u>

二二、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	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)
0	輝裕公司	蘇州華廣公司	其他應收款	\$ 81,827 (美金 2,689 仟元)	\$ -	-	\$ -	營運週轉	公司業務需要	\$ -	-	\$ -	\$ 133,800
0	輝裕公司	普翔公司	其他應收款	15,995 (美金 500 仟元)	15,995 (美金 500 仟元)	4.83%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	133,800
1	華弘公司	蘇州華廣公司	其他應收款	31,990 (美金 1,000 仟元)	31,990 (美金 1,000 仟元)	4.83%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	131,471
1	東莞台霖公司	東莞倍能公司	其他應收款	27,849 (人民幣 6,000 仟元)	18,566 (人民幣 4,000 仟元)	5.31%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	57,734
1	高生公司	東莞倍能公司	其他應收款	12,068 (人民幣 2,600 仟元)	-	-	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	19,509
1	蘇州華廣公司	普翔公司	其他應收款	7,426 (人民幣 1,600 仟元)	7,426 (人民幣 1,600 仟元)	5%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	49,325

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	輝裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 669,001 (註二)	\$ 127,960 (美金 4,000 仟元)	\$ 127,960 (美金 4,000 仟元)	\$ -	10%	\$ 669,001
0	輝裕公司	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	669,001 (註二)	95,970 (美金 3,000 仟元)	-	-	-	669,001
0	輝裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	669,001 (註二)	127,960 (美金 4,000 仟元)	-	-	-	669,001
0	輝裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	669,001 (註二)	121,178 (美金 3,788 仟元)	121,178 (美金 3,788 仟元)	-	9%	669,001
0	輝裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	669,001 (註二)	63,980 (美金 2,000 仟元)	63,980 (美金 2,000 仟元)	-	5%	669,001
0	輝裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	669,001 (註二)	51,184 (美金 1,600 仟元)	-	-	-	669,001
1	蘇州華廣公司	普翔公司	同一母公司	164,434 (註二)	13,925 (人民幣 3,000 仟元)	13,925 (人民幣 3,000 仟元)	-	4%	164,434

註一：本公司對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 20%。

註二：對於本公司 100%持有之子公司不受上述單一企業背書保證限額之限制。

註三：本公司對外背書保證之總額，不得超過當期淨值 50%；海外子公司對外背書保證之總額不得超過該海外子公司淨值 50%。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	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	
輝裕公司	股票	華弘公司	直接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	11,998	\$ 876,475	100	\$ 876,475	註一
	股票	彩峰公司	直接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	2,090	53,960	100	53,960	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 70,846 仟元	100	RMB 70,846 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 82,924 仟元	100	RMB 82,924 仟元	註一
	股單	高生公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	HKD 31,522 仟元	100	HKD 31,522 仟元	註一
	股單	普翔公司	間接持股 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 9,802 仟元	100	RMB 9,802 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 4,995 仟元	100	RMB 4,995 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：上列有價證券於九十八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 （ % ）	進 貨 投 信 期 間	單 價	投 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 （付）票據、 帳 款 比 率 （ % ）	
謙裕公司	東莞台霖公司	母子公司	進 貨	\$641,744	49	100 天	註一	相 當	(\$177,544)	53	—
	蘇州華廣公司	母子公司	銷 貨	230,925	15	90 天	註二	相 當	93,782	17	—
	東莞台霖公司	母子公司	銷 貨	264,615	17	60 天	註二	相 當	121,136	22	—

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

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

5. 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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	\$ 121,136	2.26	\$ 60,617	加強催收	\$ -	\$ -

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		持有股數(仟股)	持股比例(%)	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列投資(損)益	備註
				本	期	末	上	期					
謙裕公司	華弘公司	橫里西所	一般性投資	\$ 383,816 (美金 11,998 仟元)	\$ 383,816 (美金 11,998 仟元)	11,998	100	\$ 876,475	\$ 20,154	\$ 20,154	本公司直接持股 100%之子公司		
	彩峰公司	薩摩亞	一般性投資	66,859 (美金 2,090 仟元)	66,859 (美金 2,090 仟元)	2,090	100	53,960	-	-	本公司直接持股 100%之子公司		
華弘公司	蘇州華廣公司	大陸蘇州	生產新型儀表元件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB41,303 仟元 (美金 6,050 仟元)	RMB41,303 仟元 (美金 6,050 仟元)	-	100	RMB70,846 仟元	RMB 2,712 仟元	RMB 2,712 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)、新型儀表元件(儀用接插件)	RMB41,645 仟元 (美金 6,100 仟元)	RMB41,645 仟元 (美金 6,100 仟元)	-	100	RMB82,924 仟元	RMB 4,170 仟元	RMB 4,170 仟元	本公司間接持股 100%之子公司		
	高生公司	香港	電子零配件買賣	HKD29,490 仟元 (美金 3,840 仟元)	HKD29,490 仟元 (美金 3,840 仟元)	-	100	HKD31,522 仟元	HKD 1,403 仟元	HKD 1,403 仟元	本公司間接持股 100%之子公司		
	晉翔公司	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 8,535 仟元 (美金 1,250 仟元)	RMB 8,535 仟元 (美金 1,250 仟元)	-	100	RMB 9,802 仟元	RMB 621 仟元	RMB 621 仟元	本公司間接持股 100%之子公司		
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 4,995 仟元	(RMB 76 仟元)	(RMB 76 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司		

註：係按九十八年十二月底美金匯率換算而得。

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	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 222,863	\$ 222,863	\$ 403,769	\$ 403,769
應收票據	3,779	3,779	15,052	15,052
應收帳款—淨額	314,333	314,333	301,469	301,469
應收關係人帳款	244,274	244,274	290,569	290,569
其他應收關係人款項	45,412	45,412	83,161	83,161

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債</u>				
短期借款	\$ 79,975	\$ 79,975	\$ 286,000	\$ 286,000
應付票據	6,538	6,538	1,942	1,942
應付帳款	141,914	141,914	108,501	108,501
應付關係人帳款	187,016	187,016	164,843	164,843
應付可轉換公司債	-	-	289,620	316,914
長期借款（含一年到期部分）	234,333	234,333	27,110	27,110
<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

(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：

- A. 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。
- B. 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。
- C. 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。
- D. 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	
	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 222,863	\$ 403,769	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	3,779	15,052
應收帳款－淨額	-	-	314,333	301,469
應收關係人帳款	-	-	244,274	290,569
其他應收關係人款 項	-	-	45,412	83,161
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	79,975	286,000
應付票據	-	-	6,538	1,942
應付帳款	-	-	141,914	108,501
應付關係人帳款	-	-	187,016	164,843
應付可轉換公司債	-	316,914	-	-
長期借款（含一年 內到期部分）	-	-	234,333	27,110
<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

- (4) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 28,407 仟元及 0 元，金融負債分別為 79,975 仟元及 575,620 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 194,456 仟元及 403,769 仟元，金融負債分別為 234,333 仟元及 27,110 元。
- (5) 本公司九十八及九十七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 674 仟元及 1,690 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 9,241 仟元及 3,537 仟元。

(6) 財務風險資訊

A. 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。

B. 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。

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 2,343 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：請參閱附註二十。

二三、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：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 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 1,112,078	\$ 1,176,466
美 洲	35,568	51,388
歐 洲	8,183	51,979
	<u>\$ 1,155,829</u>	<u>\$ 1,279,833</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$365,921	23	\$208,461	11
乙 客 戶	264,615	17	477,480	26
丙 客 戶	230,925	15	138,048	8

謹裕實業股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 期 匯 出 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 自 累 積 金 額	本 期 台 灣 積 存 金 額	末 出 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 (註 二)	期 末 面 價 值	資 值 回 收	已 止 收 益
					匯 出	收 回							
蘇州華廣電通有限公司	生產新型儀表元器件、儀器用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB41,303 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	-	\$	-	美金 6,050 仟元	100%	RMB 2,712 仟元	RMB 70,846 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(儀器用接插件)	RMB41,645 仟元 (美金 6,100 仟元)	註一	註三	RMB4,096 仟元 (美金 600 仟元)	-	-	美金 600 仟元及註三	100%	RMB 4,170 仟元	RMB 82,924 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 8,534 仟元 (美金 1,250 仟元)	註一	美金 1,250 仟元	-	-	-	美金 1,250 仟元	100%	RMB 621 仟元	RMB 9,802 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	註四	-	-	-	註四	100%	(RMB 76 仟元)	RMB 4,995 仟元	-	-

本期期末累計赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	
	淨值	百分之六十
美金 8,662 仟元 (\$277,097)	美金 14,162 仟元 (\$453,042)	\$802,801

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。

註二：係按同期間經母會計師查核之財務報表計算。

註三：係以華弘國際有限公司自有資金轉投資成立。

註四：係以東莞台霖電子通訊有限公司自有資金轉投資成立。

註五：係按九十八年十二月底美金匯率換算而得。

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十八及九十七年度

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

本公司民國九十八年度（自九十八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：譚裕實業股份有限公司



董事長：林 祺 生



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 五 日

合併財務報表會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

謹裕實業股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七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九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國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民國九十六年三月發布（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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 葉 東 輝

葉東輝



會計師 林 政 治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 五 日

譚裕實醫藥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金（附註二及四）	\$ 579,870	20	\$ 795,311	26	2100	短期借款（附註九及二十）	\$ 388,131	14	\$ 649,168	21
1120	應收票據	14,145	1	30,251	1	2120	應付票據	6,538	-	2,335	-
1140	應收帳款－淨額（附註二、五、十 九及二十）	1,038,369	37	1,006,802	33	2140	應付帳款	750,242	27	584,927	19
120X	存 貨（附註二、三及六）	311,606	11	266,361	9	2160	應付所得稅（附註二及十六）	10,577	-	24,725	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十 六）	4,008	-	1,073	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動（附註二、十及十一）	-	-	11,011	-
1291	受限制資產（附註四及二十）	6,069	-	-	-	2271	一年內到期應付可轉換公司債（附註 二及十一）	-	-	289,620	10
1298	預付款項及其他流動資產	22,189	1	28,999	1	2272	一年到期長期借款（附註二、十二及 二十）	64,000	2	27,110	1
11XX	流動資產合計	1,976,256	70	2,128,797	70	2298	應付費用及其他流動負債	102,277	4	95,057	3
	固定資產（附註二、七及二十）					21XX	流動負債合計	1,321,765	47	1,683,953	55
	成 本					2420	長期借款（附註十二及二十）	170,333	6	-	-
1501	土 地	39,649	1	39,649	1		其他負債				
1521	房屋及建築	518,181	18	525,454	17	2810	應計退休金負債（附註二及十五）	6,521	-	6,101	-
1531	機器設備	199,100	7	189,699	6	2820	存入保證金	-	-	479	-
1544	研發設備	159,497	6	141,378	5	28XX	其他負債合計	6,521	-	6,580	-
1561	生財器具	64,395	2	63,643	2	2XXX	負債合計	1,498,619	53	1,690,533	55
1631	租賃改良	12,627	1	11,924	-		股東權益（附註二、十一、十三及十四）				
1551	運輸設備	17,098	1	18,551	1	31XX	股本－每股面額 10 元，額定－ 100,000 仟股；發行一九九八年為 79,563 仟股及九十七年為 79,998 仟 股	795,623	28	799,973	26
1681	其他設備	125,180	4	111,924	4		資本公積				
15X1	合 計	1,135,727	40	1,102,222	36	3210	股票溢價	296,085	11	296,085	10
15X9	累計折舊	(353,098)	(12)	(257,675)	(8)	3240	處分資產利益	425	-	425	-
1670	未完工程及預付設備款	2,243	-	5,376	-	3220	庫藏股	7,430	-	-	-
15XX	固定資產－淨額	784,872	28	849,923	28	3272	認股權	-	-	16,936	-
1770	遞延退休金成本（附註二及十五）	6,709	-	6,709	-	3310	法定盈餘公積	70,526	2	70,526	3
	其他資產					3350	未分配盈餘	72,465	3	64,933	2
1820	存出保證金	850	-	542	-	3420	累積換算調整數	95,448	3	123,836	4
1830	遞延費用－淨額（附註二、八及二 十）	67,934	2	73,611	2	3480	庫藏股票（成本）－九十七年 435 仟股	-	-	(3,665)	-
18XX	其他資產合計	68,784	2	74,153	2	3XXX	股東權益合計	1,338,002	47	1,369,049	45
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,836,621	100	\$ 3,059,582	100		負債及股東權益總計	\$ 2,836,621	100	\$ 3,059,582	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告）

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（純損）為元

代碼	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
4110 營業收入總額	\$2,978,088		\$3,345,346	
4170 銷貨退回及折讓	(18,400)		(35,972)	
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	2,959,688	100	3,309,374	100
5100 營業成本（附註三、六及十八）	2,450,814	83	2,767,560	84
5910 營業毛利	508,874	17	541,814	16
營業費用（附註十八及十九）				
6100 推銷費用	155,383	5	174,960	5
6200 管理費用	186,428	6	253,758	8
6300 研究發展費用	140,310	5	135,636	4
6000 營業費用合計	482,121	16	564,354	17
6900 營業利益（損失）	26,753	1	(22,540)	(1)
營業外收入及利益				
7160 兌換淨益	5,001	-	-	-
7110 利息收入	1,237	-	4,028	-
7320 金融負債評價利益（附註十）	389	-	18,730	1
7130 處分固定資產利益（附註二）	186	-	486	-
7330 可轉換公司債買回利益（附註二）	-	-	1,017	-
7140 處分投資利益	-	-	367	-
7480 什項收入	22,264	1	26,868	1
7100 營業外收入及利益合計	29,077	1	51,496	2

（接次頁）

(承前頁)

		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 26,989	1	\$ 28,203	1
7881	公司債贖回損失（附註二及十一）	8,262	1	-	-
7530	處分固定資產損失（附註二）	150	-	1,774	-
7630	減損損失（附註二）	-	-	3,670	-
7560	兌換淨損（附註二）	-	-	1,626	-
7880	什項支出	<u>3,253</u>	<u>-</u>	<u>6,145</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>38,654</u>	<u>2</u>	<u>41,418</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益（損失）	17,176	-	(12,462)	-
8110	所得稅費用（附註二及十六）	(<u>9,644</u>)	<u>-</u>	(<u>34,372</u>)	(<u>1</u>)
9600	合併總純益（損）	<u>\$ 7,532</u>	<u>-</u>	(<u>\$ 46,834</u>)	(<u>1</u>)
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 7,532	-	(\$ 43,747)	(1)
9602	少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>3,087</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 7,532</u>	<u>-</u>	(<u>\$ 46,834</u>)	(<u>1</u>)
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘（純損）（附註十七）				
9750	合併基本及稀釋每股盈餘（純損）	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.10</u>	(<u>\$ 0.12</u>)	(<u>\$ 0.55</u>)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



譚裕實康證券股份有限公司子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	母 公 司 股 東 權 益		公 積 (附 註 十 一 及 十 三)		保 留 盈 餘 (附 註 十 三)		累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)		庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 四)		少 數 股 權	股 東 權 益 合 計			
	股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積 處 分 資 產 利 益	庫 藏 股	認 股 權 合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	數 (附 註 二)	合 計					
九十七年一月一日餘額	71,511	\$ 715,103	\$ 296,085	\$ 425	\$ -	\$ 13,221	\$ 309,731	\$ 55,752	\$ 254,654	\$ 310,406	\$ 60,984	\$ -	\$1,396,224	\$ 3,087	\$1,399,311
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)	-	(3,989)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,585)	(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)	-	(35,756)
股東紅利—股票 10%	7,151	71,510	-	-	-	-	-	-	(71,510)	(71,510)	-	-	-	-	-
九十七年度合併總純損	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,747)	(43,747)	-	-	(43,747)	(3,087)	(46,834)
調整複合金融商品之權益組成要素	-	-	-	-	-	5,033	5,033	-	-	-	-	-	5,033	-	5,033
買回可轉換公司債	-	-	-	-	-	(1,318)	(1,318)	-	-	-	-	-	(1,318)	-	(1,318)
買回庫藏股票—435 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,665)	(3,665)	-	(3,665)
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,852	-	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	-	1,369,049
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	7,532	7,532	-	-	7,532	-	7,532
買回可轉換公司債	-	-	-	-	6,466	(16,936)	(10,470)	-	-	-	-	-	(10,470)	-	(10,470)
註銷庫藏股票—435 股	(435)	(4,350)	-	-	685	-	685	-	-	-	-	3,665	-	-	-
買回庫藏股票—1,500 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,687)	(19,687)	-	(19,687)
處分庫藏股票—1,500 股	-	-	-	-	279	-	279	-	-	-	-	19,687	19,966	-	19,966
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,388)	-	(28,388)	-	(28,388)
九十八年十二月三十一日餘額	79,563	\$ 795,623	\$ 296,085	\$ 425	\$ 7,430	\$ -	\$ 303,940	\$ 70,526	\$ 72,465	\$ 142,991	\$ 95,448	\$ -	\$1,338,002	\$ -	\$1,338,002

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

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

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
歸屬於母公司股東之合併純益（損）	\$ 7,532	(\$ 43,747)
歸屬於少數股權之合併純損	-	(3,087)
折舊	106,072	99,438
攤銷	15,971	17,211
員工認股權酬勞成本	330	-
處分固定資產淨（益）損	(36)	1,288
金融負債評價利益	(389)	(18,730)
提列減損損失	-	3,670
提列退休金費用	420	572
遞延所得稅資產	(2,935)	1,193
應付可轉換公司債折價攤銷	573	7,575
公司債贖回損失（利益）	8,262	(1,017)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	16,106	(8,007)
應收帳款	(31,567)	244,894
存貨	(46,105)	12,460
預付款項及其他流動資產	6,810	49,991
應付票據	4,203	(8,395)
應付帳款	165,315	(237,521)
應付所得稅	(14,148)	1,270
應付費用及其他流動負債	5,382	(27,885)
營業活動之淨現金流入	<u>241,796</u>	<u>91,173</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產	(6,069)	-
購置固定資產	(56,658)	(105,085)
處分固定資產價款	764	14,014
存出保證金（增加）減少	(308)	3,422
遞延費用增加	(8,873)	(1,801)
投資活動之淨現金流出	<u>(71,144)</u>	<u>(89,450)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款（減少）增加	(261,037)	424,356
買回可轉換公司債	-	(34,190)
長期借款增加（減少）	207,223	(27,110)
存入保證金（減少）增加	(479)	52
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(10,574)
發放現金股利	-	(35,756)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
庫藏股票處分價款	\$ 19,636	\$ -
庫藏股票購入成本	(19,687)	(3,665)
買回應付可轉換公司債	(319,547)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(373,891)	313,113
現金淨(減少)增加數	(203,239)	314,836
匯率影響數	(12,202)	(335)
年初現金餘額	795,311	480,810
年底現金餘額	\$ 579,870	\$ 795,311
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	\$ 22,987	\$ 33,167
支付利息	\$ 27,043	\$ 17,769
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 58,496	\$ 105,069
應付設備款	(1,838)	16
支付淨額	\$ 56,658	\$ 105,085
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列固定資產	\$ 860	\$ -
一年內到期之長期借款	\$ 64,000	\$ 27,110

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十五日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

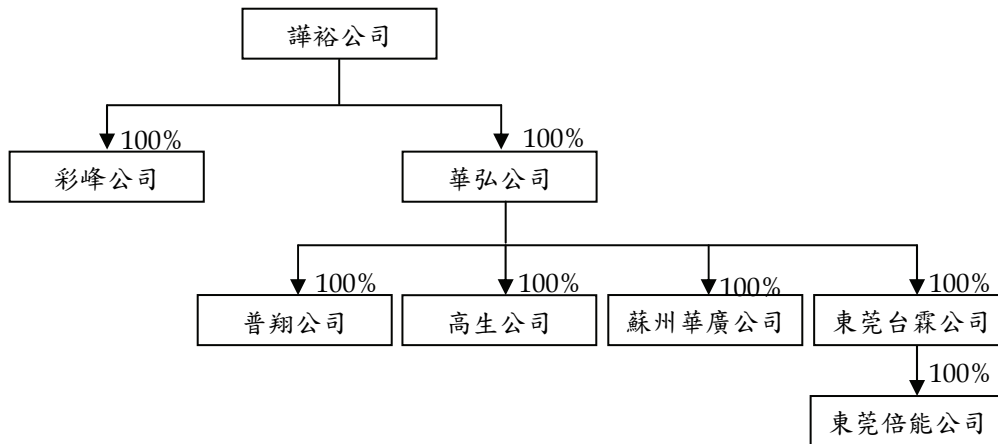
一、公司沿革

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)。

截至九十八年底止，謹裕公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



謹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已辦理清算完結。

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。

台樺公司主要從事各種業務之經營代理及顧問、原料、商品之批發及零售、各種商品及貨物之設計、加工製造、進出口及買賣交易等業務，台樺公司於九十七年七月二十八日已處分。

謹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。

截至九十八年及九十七年底止，本公司及子公司員工人數分別為 2,442 人及 2,346 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、退休金、資產減損損失暨員工分紅及董監酬勞等之提列，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) 九十八及九十七年度合併財務報表編製主體如下：

		九 十 八 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%		—	
華弘公司	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 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
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
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%	—
東莞台霖公司	普翔公司	100%	—
	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。

收工入認列及應收帳款、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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時，係以全體項目為基礎。又原料係以重置成本為市價，在製品、半成品、製成品及商品係以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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。

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。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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

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。

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。

庫藏股票

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

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

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。

重分類

本公司為配合九十八年度合併財務報表之表達，已將九十七年度合併財務報表若干科目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併純益減少 7,227 基本每股純益減少 0.09 本公司亦重分類九十七年度營業外收入 1,971 仟元及營業外費用 27,287 仟元至銷貨成本。

(二) 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○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。

(三) 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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
活期存款及支票存款	\$145,505	\$179,385
外幣存款	414,114	613,524
定期存款	22,177	-
零用金及庫存現金	<u>4,143</u>	<u>2,402</u>
	585,939	795,311
質押存款（帳列受限制資產）	(6,069)	-
	<u>\$579,870</u>	<u>\$795,311</u>

五、應收帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,046,446	\$ 1,013,836
減：備抵呆帳	(<u>8,077</u>)	(<u>7,034</u>)
	<u>\$ 1,038,369</u>	<u>\$ 1,006,802</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 7,034	\$ 20,841
加：本年度提列	4,194	317
減：本年度實際沖銷	(<u>3,151</u>)	(<u>14,124</u>)
	<u>\$ 8,077</u>	<u>\$ 7,034</u>

六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 65,325	\$ 59,658
在製品及半成品	23,467	25,647
原 料	158,585	109,835
商 品	<u>64,229</u>	<u>71,221</u>
	<u>\$311,606</u>	<u>\$266,361</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 34,803 及 25,717 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,450,814 仟元及 2,767,560 仟元。九十八年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 12,330 仟元及未分攤固定製造費用 10,929 仟元，其中存貨淨變現價值下跌係因存貨於特定市場之銷售價格下跌所致。九十七年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 26,091 仟元、下腳收入 1,004 仟元及存貨盤虧 229 仟元。

七、固定資產

	九 十 八 年 度					
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	525,454	387	-	3,433	(11,093)	518,181
機器設備	189,699	9,757	(1,647)	7,077	(5,786)	199,100
研發設備	141,378	16,831	(65)	3,481	(2,128)	159,497
生財器具	63,643	3,287	(1,272)	50	(1,313)	64,395
租賃改良	11,924	1,074	-	-	(371)	12,627
運輸設備	18,551	-	(938)	-	(515)	17,098
其他設備	111,924	13,773	(408)	3,267	(3,376)	125,180
未完工程及預付設備款	5,376	13,387	-	(16,448)	(72)	2,243
合 計	<u>1,107,598</u>	<u>\$ 58,496</u>	<u>(\$ 4,330)</u>	<u>\$ 860</u>	<u>(\$ 24,654)</u>	<u>1,137,970</u>
累計折舊						
房屋及建築	70,518	\$ 25,384	\$ -	\$ -	(\$ 1,758)	94,144
機器設備	46,647	18,660	(1,455)	-	(1,640)	62,212
研發設備	47,706	21,736	(65)	-	(580)	68,797
生財器具	30,597	11,125	(1,252)	-	(744)	39,726
租賃改良	1,659	891	-	-	(53)	2,497
運輸設備	8,427	2,576	(649)	-	(292)	10,062
其他設備	52,121	25,700	(181)	-	(1,980)	75,660
合 計	<u>257,675</u>	<u>\$ 106,072</u>	<u>(\$ 3,602)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,047)</u>	<u>353,098</u>
淨 額	<u>\$ 849,923</u>					<u>\$ 784,872</u>

	九 十 七 年 度					
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 39,649	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,649
房屋及建築	409,150	18,727	-	61,218	36,359	525,454
機器設備	163,518	38,646	(17,357)	1,233	3,659	189,699
研發設備	119,599	17,624	(3,199)	3,021	4,333	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)	3,305	9,078	111,924
未完工程及預付設備款	72,379	1,842	-	(70,698)	1,853	5,376
合 計	<u>985,484</u>	<u>\$ 105,069</u>	<u>(\$ 38,359)</u>	<u>(\$ 1,921)</u>	<u>\$ 57,325</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	34,072	21,110	(7,415)	-	4,354	52,121
合 計	<u>168,298</u>	<u>\$ 99,438</u>	<u>(\$ 23,057)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,996</u>	<u>257,675</u>
淨 額	<u>\$ 817,186</u>					<u>\$ 849,923</u>

八、遞延費用－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土地使用權	\$ 54,485	\$ 57,430
電腦軟體	12,006	14,803
其 他	<u>1,443</u>	<u>1,378</u>
	<u>\$ 67,934</u>	<u>\$ 73,611</u>

九、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
週轉金借款－九十八年－於九十九年十二月底前陸續到期，年利率為 0.86%~5.84%；九十七年－於九十八年五月底前陸續到期，年利率為 2.88%~8.22%	<u>\$388,131</u>	<u>\$649,168</u>

短期借款擔保之情形，請參閱附註二十。

十、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
<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>

於九十八及九十七年度，交易目的之金融負債產生之評價利益分別為 389 仟元及 18,730 仟元。

十一、應付可轉換公司債

九 十 七 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
減：已轉換金額－已轉換普通股	
1,301 仟股	(54,900)
已買回金額	(34,400)
應付可轉換公司債折價	(21,080)
	<u>\$289,620</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。截至自九十八年十二月三十一日止，本公司已全數買回流通在外累積計 345,100 仟元之應付可轉換公司債，依可轉換公司債發行辦法支付並認列 8,262 仟元之公司債贖回損失。

十二、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土地及建築物擔保借款—自九十八年二月首次動用日，次月起償還第一期本金，其後每月償還，共分六十期平均攤還，至一〇三年二月償清，年利率九十八年為 2.31%~3.11%	\$133,333	\$ -
一般借款—自九十八年三月首次動用，次月起償還第一期本金，按月償還，共分六十期，至一〇三年三月償清，年利率九十八年為 2.31%~3.11%	51,000	-
一般借款—自九十八年六月首次動用，半年後償還第一期本金，按季償還，共分十期，至一〇一年六月償清，年利率九十八年為 2.98%~3.00%	50,000	-
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，至九十八年一月提前償清；利率浮動，年利率九十七年為 2.98%	-	27,110
一年內到期部分	(<u>64,000</u>)	(<u>27,110</u>)
	<u>\$170,333</u>	<u>\$ -</u>

長期借款擔保之情形，請參閱附註二十。

十三、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，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

依據譚裕公司章程規定，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。

九十七年度因虧損，故無估列應付員工紅利及董監酬勞金額；九十八年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 1,016 仟元及 203 仟元，係依法令及公司章程規定，並依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）及扣除法定公積後約 10%及 3%計算。年度終了後，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應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，得以其半數撥充股本。

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。

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。

本公司於九十七年六月十九日舉行股東常會，決議通過董事會擬議之九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 14,774	\$ -
股東股票紅利	71,510	1.0
股東現金紅利	35,756	0.5
員工股票紅利	13,360	-
員工現金紅利	6,585	-
董監事酬勞	3,989	-
	<u>\$145,974</u>	

本公司九十七年度因未有盈餘故九十八年六月十九日之股東會及九十八年三月三十日之董事會並未有盈餘分配案之決議。

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

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：

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	九 十 六 年 認 股 權 計 畫	加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)
	單 位	
<u>九十八年度</u>		
年初餘額	2,000	\$ 39
本期給與	-	-
本期註銷	(536)	34.9
年底餘額	<u>1,464</u>	
<u>九十七年度</u>		
年初餘額	2,000	\$ 39
本期給與	-	-
年底餘額	<u>2,000</u>	

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。

截至九十八年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格 範圍（元/股）	流通在外之認股選擇權		目前可行使認股選擇權	
	流通在外 單位	加權平均預 期剩餘存續 期限（年）	加權平均行 使價格 （元/股）	加權平均 行使價格 （元/股）
九十六年 認股權計畫				
\$ 34.9	<u>1,464</u>	4	\$ 34.9	<u>732</u> \$ 34.9

九十六年十二月發行之員工認股權依內含價值法計算所給予之酬勞成本，因行使價格高於衡量日之每股市價，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：

		九十八年度	九十七年度
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	-	-
純益（損）	報表列示之母公司股東合併純益（損）	\$ <u>7,532</u>	(\$ <u>43,747</u>)
稅後合併基本 及稀釋 每股盈餘 （純損）（元）	擬制母公司股東合併純損	(\$ <u>1,429</u>)	(\$ <u>58,276</u>)
	報表列示之母公司股東合併每股盈餘（純損）	\$ <u>0.10</u>	(\$ <u>0.55</u>)
	擬制母公司股東合併每股純損	(\$ <u>0.02</u>)	(\$ <u>0.73</u>)

十四、庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十八年度</u>				
維護公司信用及股東權益				
東權益	435	-	435	-
轉讓股份予員工	-	1,500	1,500	-
	<u>435</u>	<u>1,500</u>	<u>1,935</u>	<u>-</u>
<u>九十七年度</u>				
維護公司信用及股東權益				
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。本公司已於九十八年一月二十二日已註銷購回之庫藏股票 435 仟股，並辦理完成變更登記。

本公司於九十八年四月董事會決議為轉讓股份予員工而買回本公司普通股，並自九十八年四月二十七日至九十八年六月二十六日，自集中交易市場買回本公司普通股 1,500 仟股，買回之價格區間為 8 元至 17 元之間。截至九十八年六月二十六日止，總計購回庫藏股票 1,500 仟股，買回成本為 19,687 仟元。本公司訂九十八年八月二十一日為認購基準日，並於九十八年九月二十八日轉讓購回之庫藏股票 1,500 仟股給員工。

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。

十五、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，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九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 7,130 仟元及 7,839 仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司員工每月按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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,403 仟元及 1,862 仟元。

譚裕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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	450	837
攤銷數	1,075	1,198
退休基金資產之預期報酬	(122)	(173)
淨退休金成本	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 1,862</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	(10,365)	(10,903)
累積給付義務	(10,365)	(10,903)
未來薪資增加之影響數	(7,362)	(9,766)
預計給付義務	(17,727)	(20,669)
退休基金資產公平價值	<u>5,369</u>	<u>4,353</u>
提撥狀況	(12,358)	(16,316)
未認列過渡性淨給付義務	16,133	17,209
未認列退休金利益	(4,035)	(733)
補列之應計退休金負債	(4,736)	(6,710)
應計退休金負債	<u>(\$ 4,996)</u>	<u>(\$ 6,550)</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 八 年 度	九 十 七 年 度
折 現 率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
本年度提撥	\$ 983	\$ 1,294
本年度支付	\$ -	\$ 2,184

十六、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ 3,267	\$ 12,155
國 外	3,534	22,217
	<u>6,801</u>	<u>34,372</u>
遞延所得稅		
國 內	(17,066)	(6,042)
備抵評價調整數	<u>17,066</u>	<u>6,042</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
以前年度所得稅調整	2,843	-
所得稅費用	<u>\$ 9,644</u>	<u>\$ 34,372</u>

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 1,441	\$ 10,962
暫時性差異	2,567	(3,944)
備抵評價	<u>-</u>	<u>(5,945)</u>
	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 1,073</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 60,599	\$ 37,588
備抵評價	<u>(60,599)</u>	<u>(37,588)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(三) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
譚裕公司	<u>\$ 20,644</u>	<u>\$ 9,223</u>

本公司九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比例為 28.49%；本公司九十七年度經股東會及董事會決議不予分配盈餘，故無稅額扣抵比例。

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，因是九十八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。

(四) 截至九十八年底止，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 最 後 餘 額 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出投 資抵減	\$ 192	\$ - 九十九
		28,711	28,247 一〇〇
		20,358	20,358 一〇一
		13,435	13,435 一〇二
		<u>\$ 62,696</u>	<u>\$ 62,040</u>

本公司截至九十五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。惟對九十五及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。

十七、合併每股盈餘（純損）

計算合併每股盈餘（純損）之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每股盈餘 (純損) (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
九十八年度			
合併純益	<u>\$ 17,176</u>		<u>\$ 7,532</u>
合併基本每股盈餘			
屬於母公司普通股股 東之合併純益	<u>\$ 10,707</u>	<u>79,172</u>	<u>\$ 0.14</u> <u>\$ 0.10</u>
具稀釋作用潛在母公司普 通股之影響			
員工分紅費用化擬制 股數	<u>-</u>	<u>32</u>	
合併稀釋每股盈餘			
屬於母公司普通股股 東之合併純益加 潛在普通股之影 響	<u>\$ 10,707</u>	<u>79,204</u>	<u>\$ 0.14</u> <u>\$ 0.10</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數 (分母)	每股盈餘 (純損) (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
九十七年度					
合併純損	(\$ 12,462)	(\$ 46,834)			
合併基本及稀釋每股純損					
屬於母公司普通股股東之合併純損	(\$ 9,375)	(\$ 43,747)	79,998	(\$ 0.12)	(\$ 0.55)

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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，九十八及九十七年度無稀釋作用，故不予列入計算合併稀釋每股盈餘（純損）。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 168,441	\$ 189,359	\$ 357,800	\$ 201,656	\$ 239,789	\$ 441,445
退休金	250	8,283	8,533	1,069	8,632	9,701
伙食費	20,313	5,083	25,396	23,392	6,358	29,750
福利金	1,263	1,739	3,002	1,038	2,187	3,225
員工保險費	7,738	15,845	23,583	6,610	16,592	23,202
其他用人費用	123	122	245	32	532	564
	<u>\$ 198,128</u>	<u>\$ 220,431</u>	<u>\$ 418,559</u>	<u>\$ 233,797</u>	<u>\$ 274,090</u>	<u>\$ 507,887</u>
折舊費用	<u>\$ 43,078</u>	<u>\$ 62,994</u>	<u>\$ 106,072</u>	<u>\$ 36,091</u>	<u>\$ 63,347</u>	<u>\$ 99,438</u>
攤銷費用	<u>\$ 976</u>	<u>\$ 14,995</u>	<u>\$ 15,971</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 16,751</u>	<u>\$ 17,211</u>

十九、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 八 年		九 十 七 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
營業收入				
全球公司	\$ 2,120	-	\$ 371	-
租金支出				
林祺生	\$ 2,220	-	\$ 2,220	-
<u>年底餘額</u>				
應收帳款				
全球公司	\$ 1,086	-	\$ 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。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 14,258	\$ 10,185
獎 金	623	2,035
	<u>\$ 14,881</u>	<u>\$ 12,220</u>

二十、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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$388,031	\$415,730
質押應收帳款	67,484	-
土 地	39,649	39,649
土地使用權	54,485	57,430
質押存款	6,069	-
合 計	<u>\$555,718</u>	<u>\$512,809</u>

二一、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	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	業務往來性質	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提撥抵保金額	擔保名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)
0	舜裕公司	蘇州華廣公司	其他應收款	\$ 81,827 (美金2,689仟元)	\$ -	-	-	營運週轉	公司業務需要	\$ -	-	\$ -	\$ 133,800	\$ 535,201
0	舜裕公司	普翔公司	其他應收款	15,995 (美金500仟元)	15,995 (美金500仟元)	4.83%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	133,800	535,201
1	華弘公司	蘇州華廣公司	其他應收款	31,990 (美金1,000仟元)	31,990 (美金1,000仟元)	4.83%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	131,471	350,590
1	東莞台霖公司	東莞倍能公司	其他應收款	27,849 (人民幣6,000仟元)	18,566 (人民幣4,000仟元)	5.31%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	57,734	153,957
1	高生公司	東莞倍能公司	其他應收款	12,068 (人民幣2,600仟元)	-	-	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	19,509	52,024
1	蘇州華廣公司	普翔公司	其他應收款	7,426 (人民幣1,600仟元)	7,426 (人民幣1,600仟元)	5%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	-	49,325	131,533

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	舜裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	\$ 669,001 (註二)	\$ 127,960 (美金 4,000 仟元)	\$ 127,960 (美金 4,000 仟元)	\$ -	10%	\$ 669,001
0	舜裕公司	華弘公司	直接持股 100%之子公司	669,001 (註二)	95,970 (美金 3,000 仟元)	-	-	-	669,001
0	舜裕公司	東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	669,001 (註二)	127,960 (美金 4,000 仟元)	-	-	-	669,001
0	舜裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100%之子公司	669,001 (註二)	121,178 (美金 3,788 仟元)	121,178 (美金 3,788 仟元)	-	9%	669,001
0	舜裕公司	蘇州華廣公司 普翔公司	間接持股 100%之子公司	669,001 (註二)	63,980 (美金 2,000 仟元)	63,980 (美金 2,000 仟元)	-	5%	669,001
0	舜裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	669,001 (註二)	51,184 (美金 1,600 仟元)	-	-	-	669,001
1	蘇州華廣	普翔公司	同一母公司	164,434 (註二)	13,925 (人民幣 3,000 仟元)	13,925 (人民幣 3,000 仟元)	-	4%	164,434

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 比率%	股權淨值/帳 面價值/市價	
謙裕公司	股票	華弘公司	直接持股 100%之 子公司	採權益法之長期 股權投資	11,998	\$ 876,475	100	\$ 876,475	註一
	股票	彩峰公司	直接持股 100%之 子公司	採權益法之長期 股權投資	2,090	53,960	100	53,960	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 70,846 仟元	100	RMB 70,846 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 82,924 仟元	100	RMB 82,924 仟元	註一
	股單	高生公司	間接持股 100%之 子公司	採權益法之長期 股權投資	-	HKD 31,522 仟元	100	HKD 31,522 仟元	註一
	股單	普翔公司	間接持股 100%之 子公司	採權益法之長期 股權投資	-	RMB 9,802 仟元	100	RMB 9,802 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 4,995 仟元	100	RMB 4,995 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：上列有價證券於九十八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 (%)	
謙裕公司	東莞台霖公司	母子公司	進 貨	\$641,744	49	100 天	註一	相 當	(\$177,544)	53	—
	蘇州華廣公司	母子公司	銷 貨	230,925	15	90 天	註二	相 當	93,782	17	—
	東莞台霖公司	母子公司	銷 貨	264,615	17	60 天	註二	相 當	121,136	22	—

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

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

5. 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		
東莞台霖公司	間接持股 100%之子公司	\$ 121,136	2.26	\$ 60,617	加強催收	\$ -	\$ -

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 (%)			
瑞裕公司	華弘公司	模里西斯	一般性投資	\$ 383,816 (美金 11,998 仟元)	\$ 383,816 (美金 11,998 仟元)	11,998	100	\$ 876,475	\$ 20,154	本公司直接持股 100%之子公司
	彩峰公司	薩摩亞	一般性投資	66,859 (美金 2,090 仟元)	66,859 (美金 2,090 仟元)	2,090	100	53,960	-	本公司直接持股 100%之子公司
華弘公司	蘇州華慶公司	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	RMB41,303 仟元 (美金 6,050 仟元)	RMB41,303 仟元 (美金 6,050 仟元)	-	100	RMB70,846 仟元	RMB 2,712 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	東莞合森公司	大陸東莞	生產和銷售寬 帶接入網通 訊系統設備 (無線固定 接入網通信 設備)、新型 儀表元器件 (儀用接插 件)	RMB41,645 仟元 (美金 6,100 仟元)	RMB41,645 仟元 (美金 6,100 仟元)	-	100	RMB82,924 仟元	RMB 4,170 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	高生公司	香港	電子零配件買 賣	HKD29,490 仟元 (美金 3,840 仟元)	HKD29,490 仟元 (美金 3,840 仟元)	-	100	HKD31,522 仟元	HKD 1,403 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	晉翔公司	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 8,535 仟元 (美金 1,250 仟元)	RMB 8,535 仟元 (美金 1,250 仟元)	-	100	RMB 9,802 仟元	RMB 621 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
東莞合森公司	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 4,995 仟元	(RMB 76 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司

註：係按九十八年十二月底美金換算而得。

7. 金融商品資訊之揭露：

(1) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 579,870	\$ 579,870	\$ 795,311	\$ 795,311
應收票據	14,145	14,145	30,251	30,251
應收帳款—淨額	1,038,369	1,038,369	1,006,802	1,006,802
受限制資產	6,069	6,069	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	388,131	388,131	649,168	649,168
應付票據	6,538	6,538	2,335	2,335
應付帳款	750,242	750,242	584,927	584,927
應付可轉換公司 債	-	-	289,620	316,914
長期借款(含一 年到期部分)	234,333	234,333	27,110	27,110
<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

(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：

A. 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、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款。

B. 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。

C. 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。

D. 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	
	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 579,870	\$ 795,311	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	14,145	30,251
應收帳款—淨額	-	-	1,038,369	1,006,802
受限制資產	6,069	-	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	388,131	649,168
應付票據	-	-	6,538	2,335
應付帳款	-	-	750,242	584,927
應付可轉換公司債	-	316,914	-	-
長期借款（含一年 內到期部分）	-	-	234,333	27,110
<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

(4) 本公司及子公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 28,407 仟元及 0 元，金融負債分別為 126,390 仟元及 289,620 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 557,532 仟元及 795,311 仟元，金融負債分別為 496,074 仟元及 676,278 仟元。

(5) 本公司及子公司九十八及九十七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 1,237 仟元及 4,028 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 26,416 仟元及 20,628 仟元。

(6) 財務風險資訊

A. 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。

B. 信用風險

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

C. 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。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之借款，部份係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使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 4,961 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：請參閱附註二二(四)。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 九十八年度：附表二。
2. 九十七年度：附表三。

二二、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 八 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	\$ 1,390,431	\$ 1,569,257	\$ -	\$ 2,959,688
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,242,255</u>	<u>-</u>	<u>(1,242,255)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,632,686</u>	<u>\$ 1,569,257</u>	<u>(\$ 1,242,255)</u>	<u>\$ 2,959,688</u>
部門利益	<u>\$ 29,425</u>	<u>(\$ 2,672)</u>	<u>\$ -</u>	\$ 26,753
營業外收入及利益				29,077
營業外費用及損失				<u>38,654</u>
稅前利益				<u>\$ 17,176</u>
少數股權淨益				<u>\$ -</u>
可辨認資產	\$ 2,250,714	\$ 1,128,304	(\$ 542,397)	\$ 2,836,621
長期投資	<u>-</u>	<u>930,435</u>	<u>(930,435)</u>	<u>-</u>
資產合計	<u>\$ 2,250,714</u>	<u>\$ 2,058,739</u>	<u>(\$ 1,472,832)</u>	<u>\$ 2,836,621</u>

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>\$ 72,251</u>	<u>\$ 116,922</u>	<u>(\$ 211,713)</u>	(\$ 22,540)
營業外收入及利益				51,496
營業外費用及損失				<u>41,418</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>

(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 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 2,479,556	\$ 2,656,659
美 洲	35,568	51,388
歐 洲	8,183	51,979
	<u>\$ 2,523,307</u>	<u>\$ 2,760,026</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$365,921	12	\$208,461	6

謹裕實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國九十八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

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積匯出	本期匯出或收回	投資金額	本自累積匯出	本期台灣投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損益)	期末帳面投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
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	RMB41,303 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	-	-	美金 6,050 仟元	美金 6,050 仟元	100%	RMB 2,712 仟元	RMB 70,846 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)	RMB41,645 仟元 (美金 6,100 仟元)	註一	註三	RMB4,096 仟元 (美金 600 仟元)	-	美金 600 仟元及註三	美金 600 仟元及註三	100%	RMB 4,170 仟元	RMB 82,924 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 8,534 仟元 (美金 1,250 仟元)	註一	美金 1,250 仟元	-	-	美金 1,250 仟元	美金 1,250 仟元	100%	RMB 621 仟元	RMB 9,802 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	註四	-	-	註四	註四	100%	(RMB 76 仟元)	RMB 4,995 仟元	-

本期期末大陸地區投資總額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額淨值
美金 8,662 仟元 (\$277,097)	美金 14,162 仟元 (\$453,042)	\$802,801

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：係按同期間經母會計師查核之財務報表計算。

註三：係以華弘國際有限公司自有資金轉投資成立。

註四：係以東莞台霖電子通訊有限公司自有資金轉投資成立。

註五：係按九十八年十二月底美金匯率換算而得。

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
 民國九十八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）	佔合併總資產之比率		
0	謹裕公司			1 1 1 1 3 3 3	其他應付關係人款項	\$ 3,824	—	—	—	
					營業收入	230,925	—	—	8%	
					進貨	33,297	—	—	1%	
					應收關係人帳款	93,782	—	—	3%	
					其他應收關係人款項	384	—	—	—	
					應付關係人帳款	9,472	—	—	—	
					營業收入	264,615	—	—	9%	
					進貨	641,744	—	—	22%	
					應收關係人帳款	121,136	—	—	4%	
					其他應收關係人款項	28,724	—	—	1%	
					出售設備	201	—	—	—	
					應付關係人帳款	177,544	—	—	6%	
					營業收入	75,151	—	—	3%	
					進貨	3,459	—	—	—	
					應收關係人帳款	27,836	—	—	1%	
					營業收入	988	—	—	—	
					應收關係人帳款	434	—	—	—	
					其他應收關係人款項	16,304	—	—	1%	
1	華弘公司			3	利息收入	312	—	—	—	
					利息收入	1,556	—	—	—	
					其他應收關係人款項	32,537	—	—	1%	
					應付長期投資款	53,448	—	—	2%	
					其他應付款項關係人	1,457	—	—	—	

註一：1 係代表母子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
 民國九十七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
				交 易 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 1	其他應付關係人款項	\$ 3,824	—	—	—
				營業收入	477,480	—	14%	—
				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	—	—	—
			1	營業收入	138,048	—	4%	—
				進 貨	585,027	—	18%	—
				應收關係人帳款	85,703	—	3%	—
			1	其他應收關係人款項	10,493	—	—	—
				應付關係人帳款	163,533	—	5%	—
				營業收入	84,111	—	3%	—
				進 貨	12,350	—	—	—
1	華弘公司	蘇州華廣公司 東莞倍能公司 彩峰公司	1 3 3 3	應收關係人款	25,662	—	1%	—
				營業收入	2	—	—	—
				進 貨	13,453	—	—	—
				出售設備	30	—	—	—
				購置固定資產	1,072	—	—	—
				營業收入	4,008	—	—	—
				進 貨	241	—	—	—
				應收關係人帳款	1,152	—	—	—
				利息收入	3,959	—	—	—
				其他應收關係人款項	34,008	—	1%	—
				其他應付關係人款項	1,503	—	—	—
				應付長期投資款	55,103	—	2%	—

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

