



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

九十九年度
年 報

中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 三 十 日 刊 印

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.whayu.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：曹付宜
職稱：財務長
電話：(03)571-4225
電子郵件信箱：vivientsao@whayu.com
代理發言人姓名：謝志傑
職稱：資深經理
電話：(03)571-4225
電子郵件信箱：albert@whayu.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

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

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

六、公司網址

<http://www.whayu.com>

--目 錄--

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	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.....	15
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	24
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.....	24
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.....	24
八、持股比例占前十名股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊....	26
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.....	27
肆、募資情形.....	28
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	32
三、特別股辦理情形.....	33
四、海外存託憑證辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
七、資金運用計畫執行情形.....	34
伍、營運概況.....	36
一、業務內容.....	36
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	52
陸、財務概況.....	53
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....	57

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	57
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	57
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	59
一、財務狀況	59
二、經營結果	60
三、現金流量	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、其改善計劃及未來一年投資計劃	61
六、風險事項之分析評估	62
七、其他重要事項	65
捌、特別記載事項	66
一、關係企業相關資料	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	66
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	66
四、其他必要補充說明事項	66
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	66
附 件	67
附件一、關係企業合併營業報告書	67
附件二、內部控制聲明書	73

壹、致股東報告書

各位股東大家好，感謝各位股東對公司的支持，在百忙之中撥空親臨本公司一〇〇年股東常會。

茲就九十九年度經營結果及一〇〇年營運的展望在此做報告。

一、九十九年度營運報告：

(一) 營運計劃實施成果：

本公司九十九年度合併營業收入為 32.35 億新台幣，較九十八年度的 29.60 億成長 9.29%，單獨九十九年度營業收入為 15.41 億新台幣，與九十八年度的 15.69 億則差異不大，因九十九年度台幣大幅升值 8.94% 至 29.13，致業外匯兌損失 39,531 仟元，及國際原物料持續大漲，其中銅延續前幾年的凌厲漲勢，造成原材料成本大幅上揚，壓縮毛利率，另大陸地區之子公司受勞動用人成本調漲，大大影響了公司的獲利，故九十九年為稅後虧損 47,746 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. 本公司九十九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		98 年度	99 年度
項目			
財務結構	負債佔資產比率(%)	35.01	36.21
	長期資金佔固定資產比率(%)	662.35	795.26
償債能力	流動比率(%)	162.30	278.92
	速動比率(%)	152.73	255.91
	利息保障倍數(%)	209.09	-428.22
獲利能力分析	資產報酬率(%)	0.68	-2.13
	股東權益報酬率(%)	0.56	-3.70
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	0.79
		稅前純益	-4.00
	純益率(%)	0.48	-3.10
	每股盈餘(元)	0.10	-0.60

(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 70.01% 及 17.43%，合計佔淨營業收入之 87.44%，為主要營收來源。

二、未來展望：

無線應用是目前產業的趨勢，應用領域日益廣泛，本公司除了在既有市場的固守及擴張外，也持續觀察產業的變化及動態。目前本公司的產品主要分為三大類，其中網通 data communication 產業，這個產業是本公司的主要基本營收來源。在這個產業中，特別要提到電視的應用開始整合網路功能，例如 Smart / Google / Apple TV box 以及 DataComm、Telecomm 的 convergence 所因應而生的 femtocell，相信都將會帶給這個事業單位繼續成長動力的來源。

第二個是 consumer/notebook communication 產業，這個產業是競爭相當激烈的一個產業。由於 i-pad 以及 i-pad like 的平板電腦蔚為風潮，產品的多樣化是這個產業的特性，不過這也是這個產業最大的挑戰。今年的重點是尋求擴大經濟規模以產生更大的效益。

第三個是通信產業，這個產業是近年來本公司投注相當多的研發資源，我們已完成電信市場之基地台天線以及相關產品的技術開發，並持續進行市場的耕耘，目前已經陸續開花結果。這個是公司在策略上，為了企業的下一代發展及永續經營，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，為企業帶來下一階段的成長動能。

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

謹裕實業股份有限公司



董事長 林祺生



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 70 年 11 月 18 日

二、公司沿革：

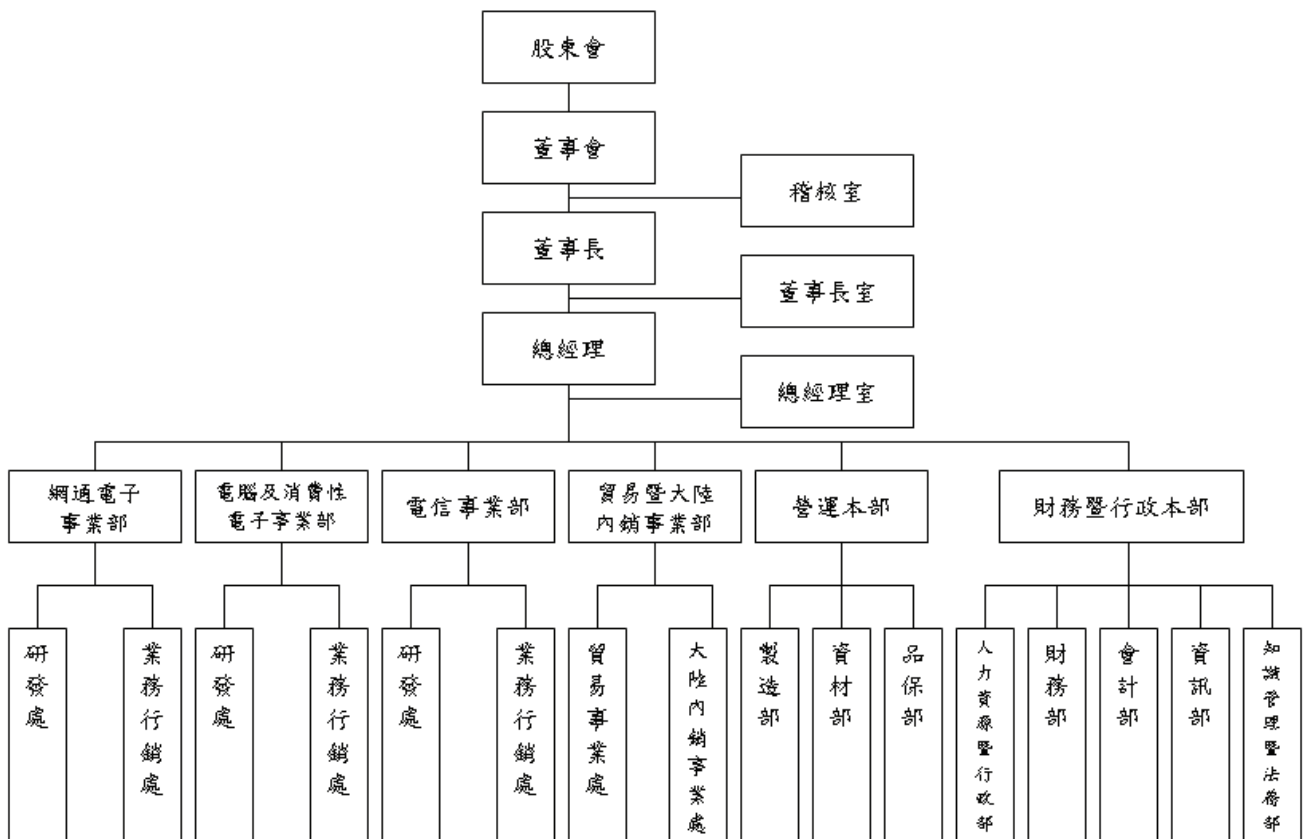
- 70 年 11 月 燁裕實業有限公司成立，登記資本額為新台幣 1,000,000 元，從事電子線材之加工製造
- 77 年 05 月 變更登記由燁裕實業有限公司更名為謹裕實業有限公司
- 78 年 05 月 現金增資新台幣 4,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 5,000,000 元
- 80 年 05 月 現金增資新台幣 10,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 15,000,000 元
- 85 年 11 月 ISO 9000 認證通過
- 86 年 08 月 變更登記為謹裕實業股份有限公司，同時現金增資新台幣 35,000,000 元，實收資本額增加為新台幣 50,000,000 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
 99 年 11 月 發行國內第二次有擔保可轉換公司債額度參億元整
 99 年 12 月 子公司東莞台霖電子通訊有限公司取得大陸基地台天線專利

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。
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：

主要部門	所 營 業 務
	◎ 規劃年度業績目標計畫之訂定執行。 ◎ 擬定產品策略和市場規劃。 ◎ 業務行銷之相關事宜規劃管理。 ◎ 國內與國外市場的顧客開拓企劃。 ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。
貿易暨大陸 內銷事業部	貿易事業處： ◎ 國內外市場的客戶開發。 ◎ 顧客訂單資料的確認和處理。 ◎ 新代理產品之導入與分析。 ◎ 行銷通路據點之規劃與設立。 大陸內銷事業處： ◎ 每月銷售的統計和分析。 ◎ 跟催生產進度和掌控。
營運本部	資材部： ◎ 負責倉儲物流管理及原物料、設備之採購。 ◎ 負責進出口作業及保稅業務。 ◎ 主導供應商評鑑和尋找新的供應商。 ◎ 掌控物料進料時間和跟催供應商。 ◎ 負責分析、評估和降低原物料的成本。 ◎ 大宗物料的掌控。 製造部： ◎ 負責產品之製造及滿足客戶所需之交期品質。 ◎ 生產報表的製作、統計和核對。 ◎ 各項製程管制的執行和管控。 ◎ 製程品質異常的矯正措施執行。 品保部 ◎ 品質及危害物質管理系統的規劃、建立。 ◎ 品質異常問題的處理、預防矯正與改善追蹤。 ◎ 產品品質檢驗。 ◎ 售後服務和顧客抱怨處理。

主要部門	所 營 業 務
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。 ◎ 電腦軟硬體之規劃、維護。 ◎ 電話通訊系統的管理及維護。 ◎ 文管中心文件的進出管制。 財務部： ◎ 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：

100年4月19日 單位：股；%

職稱	姓名	選日	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等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			職稱	姓名	關係
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%	1,600,000	2.01%	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；鼎翔電子貿易(上海)有限公司董事長；全球國際科技(股)公司董事長	-	-	-
董事	鄒宓富	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 太陽光電能源科技(股)公司監察人	-	-	-
董事 (註1)	鼎佳投資 代表人: 游啟民	99.06.25	3	99.06.25	654,000	0.82%	700,000	0.88%	-	-	-	-	淡江大學管科所	鼎佳投資(股)公司副總經理	-	-	-
獨立 董事	林育德	97.06.19	3	93.04.29	-	-	-	-	2,592	-	-	-	美國德州大學奧斯汀分校電機博士 交通大學電機系教授	交通大學電機系教授	-	-	-
董事兼 總經理	黃清河	97.06.19	3	97.06.19	-	-	180,000	0.23%	100,000	0.13%	-	-	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；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%	780,052	0.98%	518,148	0.65%	-	-	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	-	-	-	-
獨立 董事	曾棟梁	97.06.19	3	94.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管系 世界先進積體電路(股)公司財務副總	世界先進積體電路(股)公司財務副總	-	-	-
監察人	劉恒逸	97.06.19	3	97.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學國企所 元智大學國際企業學系助理教授	元智大學國際企業學系助理教授 力新數位服務(股)公司董事	-	-	-
監察人 (註2)	莊明原	99.06.25	3	86.08.25	2,641,165	3.32%	2,521,165	3.17%	421,431	0.53%	-	-	省立曾文高商商業科 信波企業有限公司總經理	講裕實業(股)公司監察人	-	-	-
監察人 (註1)	林金興	99.06.25	3	99.06.25	4,110,199	5.17%	4,340,199	5.46%	-	-	-	-	樹德家商肄業	宏懋機械工業股份有限公司董事長 宏奎投資(股)公司董事長	-	-	-

註1：99年6月25日股東常會補選鼎佳投資為法人董事、林金興為監察人。

註2：99年6月25日股東常會辭任董事一職，並同時補選為監察人。

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鼎佳投資股份有限公司	詮欣股份有限公司(100%)

3.主要股東為法人者其主要股東：

100 年 4 月 19 日

法人名稱	法人之主要股東
詮欣股份有限公司	吳榮春(5.50%) 尚鼎投資事業股份有限公司(4.31%) 陳琪芳(3.52%) 旻昌投資股份有限公司(3.50%) 吳連溪(3.42%) 祥和興投資股份有限公司(3.32%) 文盈投資有限公司(2.43%) 施婷婷(1.83%) 瀚鈞投資股份有限公司(1.75%) 楊巧年(1.54%)

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		-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鼎佳投資 代表人: 游啟民		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
林育德		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃清河		-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李洪茂		-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
曾棟樑		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
莊明原		-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉恒逸		✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林金興		-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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：

100 年 4 月 19 日 單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得工認證權憑情形
			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	180,000	0.23%	100,000	0.13%	-	-	交通大學控制工程研究所 成功大學機械系 華裕實業(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	-	-	-	
董事長特助	彭文楫	96.03.30	413,386	0.52%	80,359	0.10%	-	-	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	55,000	0.07%	-	-	-	-	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	209,610	0.26%	14,270	0.02%	-	-	台科大機械研究所碩士 華裕實業(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 (註)	97.02.26	101,064	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	90,000	0.11%	-	-	-	-	Royal Road University, Canada Post Graduate MBA 泰科電子 Associate Director	-	-	-	-	
副總經理	雷政輝	98.10.01	65,000	0.08%	-	-	-	-	夏威夷大學行銷系 鴻海(大陸廠)經理	-	-	-	-	
副總經理	李代新	99.10.01	250,411	0.31%	71,465	0.09%	-	-	明新科技大學機械設計系 華裕實業(股)公司轉投資事業蘇州華 廣電通有限公司總經理	蘇州華廣電通有限公司董事	-	-	-	
副總經理	曹付宜	92.09.29	182,870	0.23%	-	-	-	-	中原大學會計系 勤業會計師事務所副理	-	-	-	-	

註：係於 100 年 4 月 12 日辭任。

(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) (註2)			業務執行費用 (D)											
			本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G) (註2)				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	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公 司	現 金 紅 利 金 額			股 票 紅 利 金 額				
董事長	林祺生	-	-	-	-	-	-	2,360	2,360	-	-	-	-	-	-	-	-4.94%	-4.94%	-
董事	鄒宓富	-	-	-	-	-	-0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.21%	-0.21%	-
董事	莊明原 (註1)	-	-	-	-	-	-0.04%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.04%	-0.04%	-
董事	鼎佳投資代 表人:游啟民 (註1)	-	-	-	-	-	-0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.13%	-0.13%	-
董事兼 總經理	黃清河	-	-	-	-	-	-	2,940	2,940	-	-	-	-	-	100 仟股	100 仟股	-6.16%	-6.16%	-
董事	李洪茂	-	-	-	-	-	-0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.13%	-0.13%	-
獨立董 事	林育德	-	-	-	-	-	-0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.21%	-0.21%	-
獨立董 事	曾棟樑	-	-	-	-	-	-0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.21%	-0.21%	-

註1：99年6月25日股東常會董事莊明原辭任董事一職，另補選鼎佳投資為法人董事。

註2：經第11屆第19次董事會決議99年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配，俟100年股東常會決議後定案。

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)(註 2)		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 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監 察 人	梁 興 國 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監 察 人	劉 恒 逸	-	-	-	-	80	80	-0.17%	-0.17%	-
監 察 人	莊 明 原 (註 1)	-	-	-	-	60	60	-0.13%	-0.13%	-
監 察 人	林 金 興 (註 1)	-	-	-	-	60	60	-0.13%	-0.13%	-

註 1：99 年 6 月 25 日股東常會監察人萬春波、梁興國辭任，另補選莊明原、林金興為監察人。

註 2：經第 11 屆第 19 次董事會決議 99 年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配，俟 100 年股東常會決議後定案。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例 (%)		取得員工認股 權憑證數額		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 金 酬
		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	19,696	19,696	535 (註 1)	535 (註 1)	1,752	1,752	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	-46.04%	-46.04%	152 仟股	152 仟股	-
董事長特助	呂德茂															
副總經理	陳世忠															
董事長特助	彭文樞															
副總經理	李代新															
副總經理	陳清豐															
副總經理	游彬明(註 1)															
副總經理	周子浩															
副總經理	雷政輝															
副總經理	曹付宜															

註 1：係於 100 年 4 月 12 日辭任。

註 2：99 年度無實際給付退職退休金，屬新、舊制退職退休金費用化之金額分別為 435 仟元及 100 仟元。

註 3：經第 11 屆第 19 次董事會決議 99 年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配，俟 100 年股東常會決議後定案。

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	呂德茂、彭文樺、李代新	呂德茂、彭文樺、李代新
2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	黃清河、陳世忠、陳清豐、游彬明、周子浩、雷政輝、曹付宜	黃清河、陳世忠、陳清豐、游彬明、周子浩、雷政輝、曹付宜
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	10	10

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(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			
	98 年度(註)		99 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	48.70%	48.70%	-12.03%	-12.03%
監察人	0.52%	0.52%	- 0.43%	- 0.43%
總經理及副總經理	176.45%	176.45%	-46.04%	-46.04%

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	林祺生	5	-	100%	-
董事	鄒宓富	5	-	100%	-
董事	莊明原	1	1	50%	(註 1)
董事	鼎佳投資 代表人:游啟明	3	-	100%	(註 1)
董事	李洪茂	3	2	60%	-
董事	黃清河	4	1	80%	-
獨立董事	林育德	5	-	100%	-
獨立董事	曾棟樑	5	-	100%	-
監察人	萬春波	-	-	0%	(註 2)
監察人	梁興國	-	-	0%	(註 2)
監察人	劉恒逸	4	-	80%	-
監察人	莊明原	3	-	100%	(註 2)
監察人	林金興	3	-	100%	(註 2)

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。

註 1：99 年 6 月 25 日股東常會董事莊明原辭任董事一職，另補選鼎佳投資為法人董事。

註 2：99 年 6 月 25 日股東常會監察人萬春波、梁興國辭任，另補選莊明原、林金興為監察人。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	萬春波	-	0%	(註)
監察人	梁興國	-	0%	(註)
監察人	劉恒逸	4	80%	-
監察人	莊明原	3	100%	(註)
監察人	林金興	3	100%	(註)
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。				

註：99年6月25日股東常會監察人萬春波、梁興國辭任，另補選莊明原、林金興為監察人。

(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。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司依規定揭露公司財務業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人，可透過本公司發言人瞭解公司營運狀況。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司已架設網路，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、薪酬或其他各類功能性委員會。	未來將視營運需求狀況再行設置。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。		
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。

(五)履行社會責任情形：

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，訂有「工作規則暨管理辦法」。 (二)本公司每年實施員工健康檢查，並提供員工良好的工作環境；依員工及公司業務需求提供教育訓練管道，培養員工職能。除了法律上保障的職工權利外，本公司亦會提供員工其他福利，如意外保險、訓練教育補助、生涯發展之協助等，提供員工舒適安全的工作環境。 (三)本公司訂有「客服作業規範」，對產品與服務提供有效的處理方式。 (四)本公司要求供應商共同遵守歐盟(RoHS)指令與客戶對綠色環保之要求。 (五)無。	(一)無差異。 (二)無差異。 (三)無差異。 (四)無差異。 (五)無差異。 (六)將視公司營運狀況參與活動。
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。 (二)本公司尚未編製編製企業社會責任報告書。	未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：已於前述運作情形說明。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過ISO14001、QC080000。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱第 73 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.九十九年度股東常會重要決議內容(99.06.25)

項次	重要決議事項
1	承認九十八年度營業報告書及財務報表案。
2	承認九十八年度盈餘分配案。
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「從事衍生性商品交易處理程序」案。
5	通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。
6	通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
7	補選董事一席及監察人二席案。
8	解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

3.九十九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
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。 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。
99.08.27	第十一屆 第十五次 董事會	1.通過本公司九十九年上半年財務報表及合併財務報表案。 2.委任第二屆準審計委員會委員案。 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.為第一商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 5.為玉山商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 6.為大眾商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。 7.為中國信託商業銀行金融機構提供融資額度予本公司案。

日期	會議	重要決議事項
		司案。 8.為彰化銀行提供融資額度予本公司案。 9.為合作金庫金融機構提供融資額度予本公司案。 10.為兆豐國際商業銀行提供遠期外匯額度予本公司案。 11.為渣打國際商業銀行金融機構提供外匯及衍生性金融商品交易額度予本公司案。 12.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。 13.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。 14.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。 15.蘇州華廣電通有限公司為華一銀行提供融資額度予東莞台霖電子通訊有限公司，並徵提蘇州華廣電通有限公司為連帶保證人案。
99.09.29	第十一屆第十六次董事會	1.本公司投資架構調整案。 2.本公司擬透過高生國際企業有限公司對普翔電子貿易(上海)有限公司辦理增資 USD2,600,000 元案。 3.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 USD5,000,000 元案。 4.副總經理人事任命案。 5.為中國信託商業銀行提供金融交易額度予本公司案。
99.10.25	第十一屆第十七次董事會	1.通過本公司九十九年第三季財務報表及合併財務報表案。 2.本公司擬辦理國內第二次有擔保可轉換公司債案。 3.本公司 100 年度稽核計畫案。
100.01.14	第十一屆第十八次董事會	1.100 年度預算案。 2.100 年營運計畫案。 3.台灣土地銀行提供融資額度予本公司案。
100.03.25	第十一屆第十九次董事會	1.本公司九十九年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 2.九十九年度虧損撥補案。 3.為台北富邦商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。 4.為玉山商業銀行提供融資額度予東莞台霖電子通訊有限公司，並徵提本公司為連帶保證人案。 5.為中國信託商業銀行提供融資額度予本公司及關係企業案。 6.全面改選第十二屆董事、監察人案。 7.為提名獨立董事候選人案。

日期	會議	重要決議事項
		8.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 9.召開本公司一〇〇年股東常會案。
100.04.26	第十一屆 第二十次 董事會	1.本公司一〇〇年第一季財務報表及合併財務報表案。 2.100年股東常會受理股東提案結果內容審查。 3.審查獨立董事資格案。 4.本公司九十九年度內部控制制度聲明書案。

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

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

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝	林政治	99/01/01~99/12/31	

單位：新台幣仟元

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

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝 林政治	\$3,850	\$-	\$-	\$-	\$2,850	\$2,850	99/01/01~99/12/31	(註)

註：包含國際會計準則輔導公費、移轉訂價報告、參與準審計委員會及代墊費用等。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：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	99 年度		100 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	-	-	-	-
董 事	鄒宓富	-	-	-	-
董 事	莊明原	註 1	註 1	註 1	註 1
董 事	李洪茂	(120,000)	-	(100,000)	-
董 事	林育德	-	-	-	-
董 事	曾棟樑	-	-	-	-
董事兼總經理	黃清河	100,000	-	50,000	-
董 事	鼎佳投資	註 2	註 2	-	-
	代表人：游啟民	註 2	註 2	-	-
監察人	萬春波	註 3	註 3	註 3	註 3
監察人	梁興國	註 4	註 4	註 4	註 4
監察人	劉恒逸	-	-	-	-
監察人	林金興	註 5	註 5	-	-
監察人	莊明原(註 6)	(120,000)	-	-	-
董事長特助	呂德茂	-	-	-	-
副總經理	陳世忠	59,000	-	(5,000)	-
董事長特助	彭文楫	-	-	-	-
副總經理	陳清豐	25,000	-	(5,000)	-
副總經理	游彬明	5,000	-	註 7	註 7
副總經理	周子浩	90,000	-	-	-
副總經理	雷政輝	20,000	-	35,000	-
副總經理	曹付宜	100,000	-	-	-
副總經理	李代新	註 8	註 8	-	-

註 1：係於 99 年 6 月 25 日辭任。

註 2：係於 99 年 6 月 25 日就任。

註 3：係於 99 年 6 月 25 日辭任。

註 4：係於 99 年 6 月 25 日辭任。

註 5：係於 99 年 6 月 25 日就任。

註 6：係於 99 年 6 月 25 日就任。

註 7：係於 100 年 4 月 12 日辭任。

註 8：係於 99 年 10 月 01 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	處分(贈與)	99.01.21	李 傑	董事之子女	60,000	18.15
李洪茂	處分(贈與)	99.01.21	李 寯	董事之子女	60,000	18.15
莊明原	處分(贈與)	99.11.30	莊怡臻	監察人之子女	40,000	18.00
莊明原	處分(贈與)	99.11.30	莊文南	監察人之子女	40,000	18.00
莊明原	處分(贈與)	99.11.30	莊文耀	監察人之子女	40,000	18.00
李洪茂	處分(贈與)	100.01.06	李 寯	董事之子女	100,000	21.90

(三)股權質押之相對人為關係人者：最近年度及截至 100 年 4 月 30 日止，本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東無股權質押之相對人為關係人之情
形發生。

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

100 年 4 月 19 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%	1,600,000	2.01%	林育廷、全方位 資產管理有限 公司	父子、 公司之 負責人	-
林金興	4,340,199	5.46%	-	-	-	-	-	-	-
鄒宓富	3,244,345	4.08%	720,570	0.91%	-	-	-	-	-
莊明原	2,521,165	3.17%	421,431	0.53%	-	-	-	-	-
李兩平	1,671,000	2.10%	-	-	-	-	-	-	-
全方位資產管理 有限公司 負責人：林祺生	1,600,000	2.01%	-	-	-	-	林祺生	公司之 負責人	-
萬春波	1,209,253	1.52%	-	-	-	-	-	-	-
信越投資股份有 限公司 負責人：林耿民	1,062,000	1.33%	-	-	-	-	-	-	-
林育廷	1,034,118	1.30%	-	-	-	-	林祺生	父子	-
呂德茂	940,225	1.18%	328,476	0.41%	-	-	-	-	-

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。

99 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%
普翔電子貿易(上海)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%

肆、募資情形：

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

100 年 4 月 30 日

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

100 年 4 月 19 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	-	7	14	5,218	9	5,248
持 有 股 數	-	1,238,135	3,396,657	74,864,241	63,296	79,562,329
持 股 比 例	-	1.56%	4.27%	94.09%	0.08%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

100 年 4 月 19 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,134	346,847	0.44%
1,000 至 5,000	2,683	6,173,217	7.76%
5,001 至 10,000	656	5,141,953	6.46%
10,001 至 15,000	249	3,164,124	3.98%
15,001 至 20,000	139	2,571,077	3.23%
20,001 至 30,000	115	2,925,172	3.68%
30,001 至 40,000	65	2,310,578	2.90%
40,001 至 50,000	37	1,709,371	2.15%
50,001 至 100,000	78	5,870,502	7.38%
100,001 至 200,000	45	6,186,385	7.78%
200,001 至 400,000	16	4,468,698	5.62%
400,001 至 600,000	12	5,811,522	7.30%
600,001 至 800,000	6	4,251,524	5.34%
800,001 至 1,000,000	4	3,560,107	4.47%
1,000,001 以上	9	25,071,252	31.51%
合 計	5,248	79,562,329	100.00%

(四)主要股東名單

100 年 4 月 19 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		4,340,199	5.46%
鄒宓富		3,244,345	4.08%
莊明原		2,521,165	3.17%
李兩平		1,671,000	2.10%
全方位資產管理有限公司		1,600,000	2.01%
萬春波		1,209,253	1.52%
信越投資股份有限公司		1,062,000	1.33%
林育廷		1,034,118	1.30%
呂德茂		940,225	1.18%

(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	98	99	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 (註 2)
每股市價	最 高		21.50	28.95	22.10
	最 低		6.51	16.90	16.80
	平 均		13.32	21.18	20.30
每股淨值	分 配 前		16.82	15.65	15.73
	分 配 後		16.82	(註 1)	-
每股盈餘	加權平均股數		79,562,329	79,562,329	79,562,329
	每股盈餘	調整前	0.10	(0.60)	(0.10)
		調整後	0.10	(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		133.20	-35.3	-
	本利比		-	(註 1)	-
	現金股利殖利率		-	(註 1)	-

註 1：係 100 年股東常會決議後定案。

註 2：100 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：

99 年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配。

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.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：股東會決議之盈餘分配案若員工紅利及董事、監察人金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：99 年度虧損撥補後之未分配盈餘保留不分配。
- (2)擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
- (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：98 年度帳上估列員工紅利及董監事酬勞分別為 1,016 仟元及 203 仟元，99 年 6 月 25 日經股東會決議不配發員工紅利及董監事酬勞，差異數已調整為 99 年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無申請買回本公司股份。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第二次有擔保轉換公司債
發 行 日 期		99 年 11 月 29 日
面 額		新台幣壹拾萬元，共計 3,000 張。
發 行 價 格		依票面金額發行
總 額		新台幣參億元整
利 率		票面年利率為 0%
期 限		三年期 到期日：102 年 11 月 29 日
保 證 機 構		合作金庫商業銀行股份有限公司
受 託 人		中國信託商業銀行(股)公司法人信託部
承 銷 機 構		合作金庫商業銀行股份有限公司
簽 證 律 師		詹亢戎律師事務所 詹亢戎律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 葉東輝會計師、林政治會計師
償 還 方 法		債券持有人依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換條款轉換為本公司普通股，及第十八條由本公司提前贖回，或第十九條由債券持有人提前賣回者外，到期時按債券面額以現金一次還本。
未 償 還 本 金		新台幣參億元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 100 年 04 月 30 日止，本轉換公司債未辦理註銷及轉換。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		參考本公司發行九十九年度國內第二次有擔保轉換公司債公開說明書(參、發行計畫及執行情形)。
交換標的委託保管機構名稱		無

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第二次有擔保轉換公司債	
年 度		99 年度	100 年度截至 4 月 30 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	126.00	127.90
	最 低	100.00	109.75
	平 均	118.05	113.50
轉 換 價 格		20.5	20.5
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		99/11/29 發行 20.5	99/11/29 發行 20.5
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

(三)交換公司債資料：不適用。

(四)總括申報發行公司債情形：不適用。

(五)附認股權公司債資料：不適用。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

100 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	96 年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 11 月 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	956 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（%）	1.20 %
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	0.19%	-	-	-	-	152	34.9	5,304,800	0.19%
	副總經理	陳清豐	單位						單位			

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：

99 年度第二次募集與發行有價證券—有擔保可轉換公司債。

(一)增資計劃內容

- 1.主管機關核准日期及文號：99 年 11 月 11 日金管證發字第 0990060276 號。
- 2.本次計劃所需資金總額：300,000 仟元。
- 3.資金來源：發行國內第二次有擔保可轉換公司債 3,000 張，每張轉換公司債面額 100 仟元，發行價格為 100 仟元，票面利率 0%，發行期間三年，共可募集金額共 300,000 仟元。
- 4.計劃項目及預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額
償還銀行借款	99 年第 4 季	206,940
長期股權投資	100 年第 1 季	93,060
合 計		300,000

5.預計可能產生效益：

- (1)本公司本次募資計劃以其中之 206,940 仟元用以償還銀行借款，預計可減少因營運週轉需要而向銀行借款之利息負擔，依本次預計償還之銀行借款金額及利率設算，預估 99 年度約可節省利息支出 242 仟元，往後每年度可節省 2,908 仟元，除降低財務負擔外，尚能改善財務結構，提升流動比率及速動比率。
- (2)本公司本次募資計畫預計以 93,060 仟元，透過其第三地區 100%持有之華弘國際有限公司，轉投資大陸東莞台霖電子通訊有限公司，預計本次轉投資於 100~104 年依持股比率可認列之投資損益分別為 25,768 仟元、30,914 仟元、35,204 仟元、42,631 仟元及 48,867 仟元(以 1 元人民幣兌換 4.70 元新臺幣估算)。

(二)執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 100 年第 1 季	執行說明
償還銀行借款	支用金額	預定	206,940	已於 99 年第 4 季執行完畢
		實際	206,940	
	實際進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
長期股權投資	支用金額	預定	93,060	已於 100 年第 1 季執行完畢
		實際	93,060	
	實際進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(三)評估效益

由於該可轉債發行計劃執行完成時間尚短，故對本公司及轉投資事業東莞台霖電子通訊有限公司之影響效益尚未有充份時間發揮，但隨著本公司及轉投資事業東莞台霖電子通訊有限公司營運規模逐漸擴大，營收持續成長，該可轉債所提供之長期資金，有利於有效降低利息費用提升營運績效。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1) C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2) CC01020 電線及電纜製造業。
- (3) CC01080 電子零組件製造業。
- (4) F119010 電子材料批發業。
- (5) F219010 電子材料零售業。
- (6) F401010 國際貿易業。
- (7) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (8) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (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	99 年度	
	金 額	營 收 比 重
電子訊號連結裝置	128,487	8.34
高中低頻無線裝置	756,863	49.13
電子及光通訊零件買賣	655,275	42.53
合計	1,540,625	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

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

4.計畫開發之新商品(服務)項目：

短期計畫：

- A.室內用天線
- B.戶外型天線
- C.無線路由器用 IEEE802.11n 天線模組
- D. GPS 線性極化天線
- E.內建式 RFID / NFC 天線
- F. WiMAX 天線
- G.筆記型電腦天線

H. FM 微形化天線

I. 無線固話天線

J. 平板電腦天線

長期計畫：

A. 高頻產品用連接器開發

B. Femtocell 天線開發

C. CMMB/T-DMB/天線開發

D. Ultra Wide Band 超寬頻天線開發

E. GPS 衛星低雜訊放大模組

F. 手機軟板天線開發

G. 車用多合一天線

H. 戶外基地台天線

I. 第四代行動通訊系統天線

J. FM 微型化天線

K. GPS 天線前端整合模組

L. 手機 MID/LDS 天線開發

M. 內建式 LTE 天線開發

N. ATSC/DVBT 數位電視低雜訊放大模組

O. ATSC/DVBT 車用天線開發

P. Ku band 射頻電路

(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，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 IEEE 802.11 所延伸出來的主要規格有 IEEE 802.11 a、b、g 以及 802.11 n 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七~八成之比重。

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、平板電腦及手機等常見的電子產品，內建無線網路功能早已成為趨勢。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。

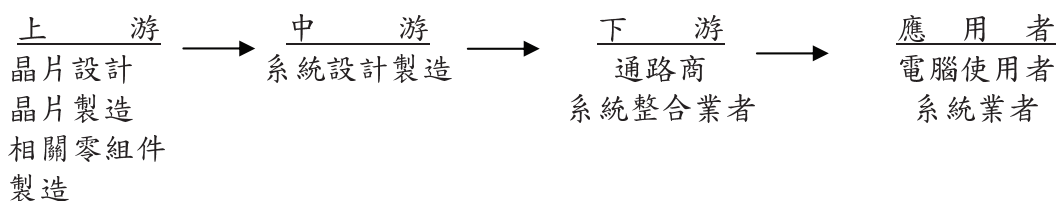
本公司主要產品分別為電子訊號連接裝置及天線，其中天線產品更是本公司產品發展的核心主軸。近年來拜無線通訊產業之蓬勃發展，本公司所提供之天線產品，涵蓋了無線路由器、無線橋接器等外接式天線及可無線上網之筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機、及各項無線手持式裝置等之內建式天線外，還有 GPS 陶瓷天線、室內延伸式天線（Range Extender Antenna, REA）及戶外高增益天線等。

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、HTC 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、平板電腦、手機、基地台、印表機、遊戲機等廠商，即為本公司產品之下游使用者。

3.產品之各種發展趨勢：

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

- (1)在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。此一趨勢使筆記型電腦的天線需求，從原來 WLAN 的 2~3 支，增加到 4~5 支。
- (4)被視為解決最後一哩 (Last Mile) 無線化的 WiMax 方案，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產品，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，對於人員的機動性 (Mobility) 有極大之助益。早期因為資料安全性的問題，企業用戶使用比例較低，現在技術已相當成熟，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、開道器、路由器、橋接器、網路卡、及筆記型電腦、平板電腦等等，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 年至今，技術已趨成熟，學校也陸續增設微波相關科系，培養了較多的人才。因此陸續有廠商投入，促使市場競爭越來越激烈。

掌握智慧財產權，提升技術能力及降低生產成本，是在眾多競爭廠商中脫穎而出之關鍵。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、英碩科技、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，並取得連接器之關鍵專利及相關之天線結構專利，產品深獲國內外知名大廠如正文、建漢、友訊、中磊、鴻海、友勁、華碩、環電、廣達、Symbol、Linksys、Netgear 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	99 年度	100 年度截至 3 月 31 日
研發費用	96,570	19,380
營收淨額	1,540,625	344,992
佔營收淨額比例	6.27%	5.62%

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
九十九年度	Walkie talkie external antenna
	Walkie talkie embedded antenna
	LTE high gain omni antenna
	WiMax/WLAN antenna with high isolation
	WiMax/WLAN STD type PCB Antenna
	Frequency Reconfigurable Antenna for Five-band Mobile Phone
	LTE embedded antenna for NB
一〇〇年度	4G full band antenna
	RF 高頻連接器結構改良
	4G embedded antenna
	WWAN antenna for PMD
	WWAN/LTE embedded antenna for tablet

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計劃：

(1)行銷策略

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

(2)生產策略

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

(3)產品發展策略

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

- A.基地台天線產品
- B.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.深耕客戶並建立良好互動關係、強化對客戶的即時服務，爭取客戶的信賴感。
- B.積極開發品牌大廠(如 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.施行標工模組化作業，減少車間人力浪費，提升人均產值。
- C.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。
- D.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。

E.實施包材回收，降低包材費用。

(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		98 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		413,428	26.35	476,493	30.93
外 銷	亞 洲	1,112,078	70.87	977,460	63.45
	美 洲	35,568	2.27	71,057	4.61
	歐 洲	8,183	0.51	15,615	1.01
合 計		1,569,257	100.00	1,540,625	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。

2009	4,400 萬台
2010	6,470 萬台
2011 (預估)	7,440 萬台

2010 年全球 AP/Router 出貨量約 8,000 萬台，而台廠 AP/Router 出貨量佔全球市場量約七~八成左右，另預估未來每年仍有 5~15%的成長率。預估謹裕 2011 年出貨量約佔全球總需求量五~六成。

至於手機、GPS 及筆記型電腦之市場，目前市場佔有率其實不高，仍有很多大客戶尚未開發。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

A.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。

B.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。

C.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。

D.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。
- E.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。
- F.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，所研發之產品應用範圍相當廣泛，而整體產業具高度發展潛力，且通訊無線化又為未來發展之必然趨勢，對本公司之營運有正面之影響。

B.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，並於民國九十年起陸續投入無線橋接路由器（Router / Access Point）天線、內建式天線及基地台天線等射頻（RF）天線產品之研究開發，並持續推出產業需求之天線產品，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

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

D.接近客戶，就近供貨

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

(2)不利因素與因應對策：

A.下游客戶壓縮獲利空間

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

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

B. 產品種類增加迅速，生命週期短

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

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

C. 客戶要求縮短交期

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

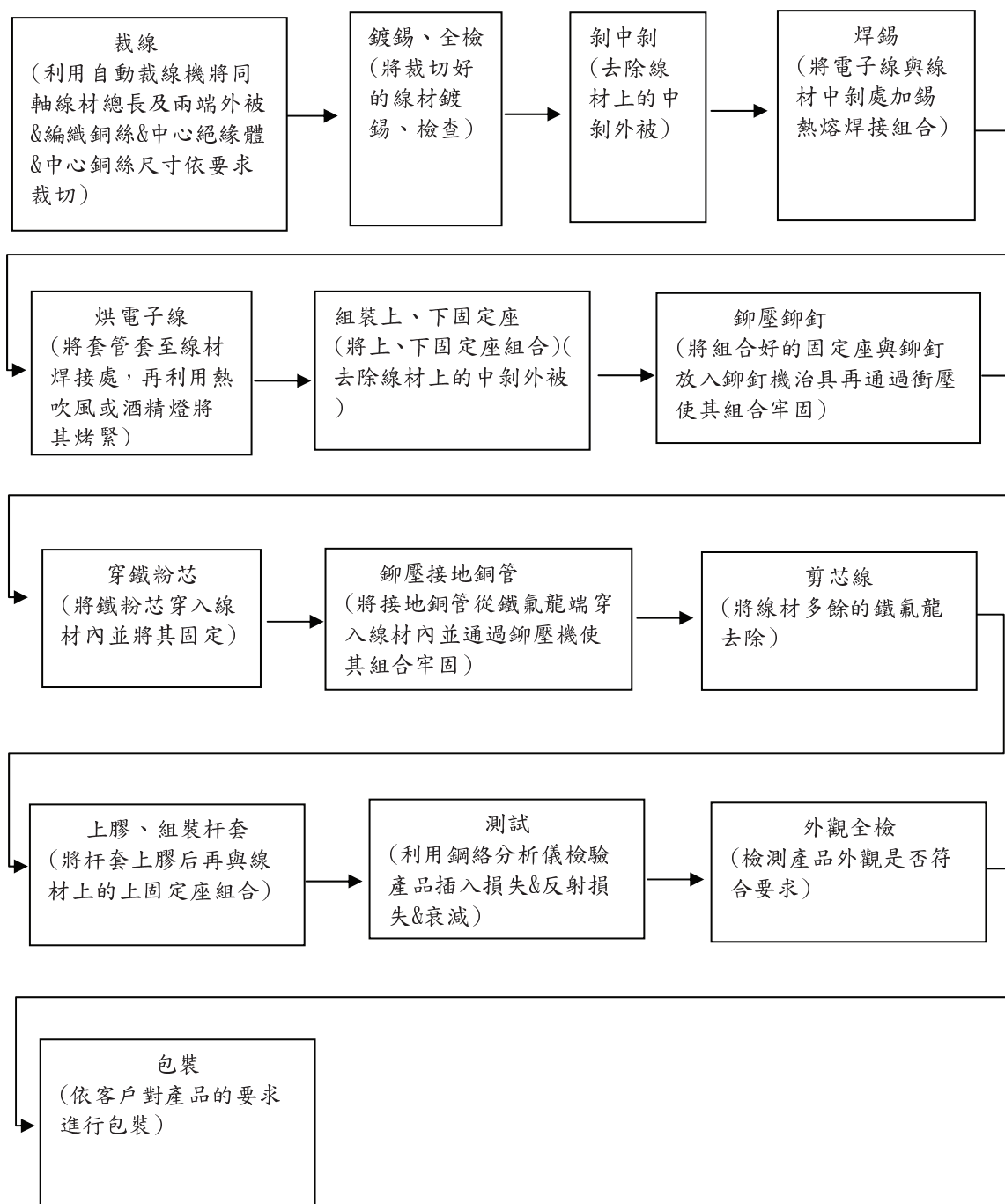
因應對策：機動性的調配母公司與子公司兩岸四地之整體資源，強化公司與上游供應鏈之結構，能即時因應本公司之需求，達到客戶縮短交期之要求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

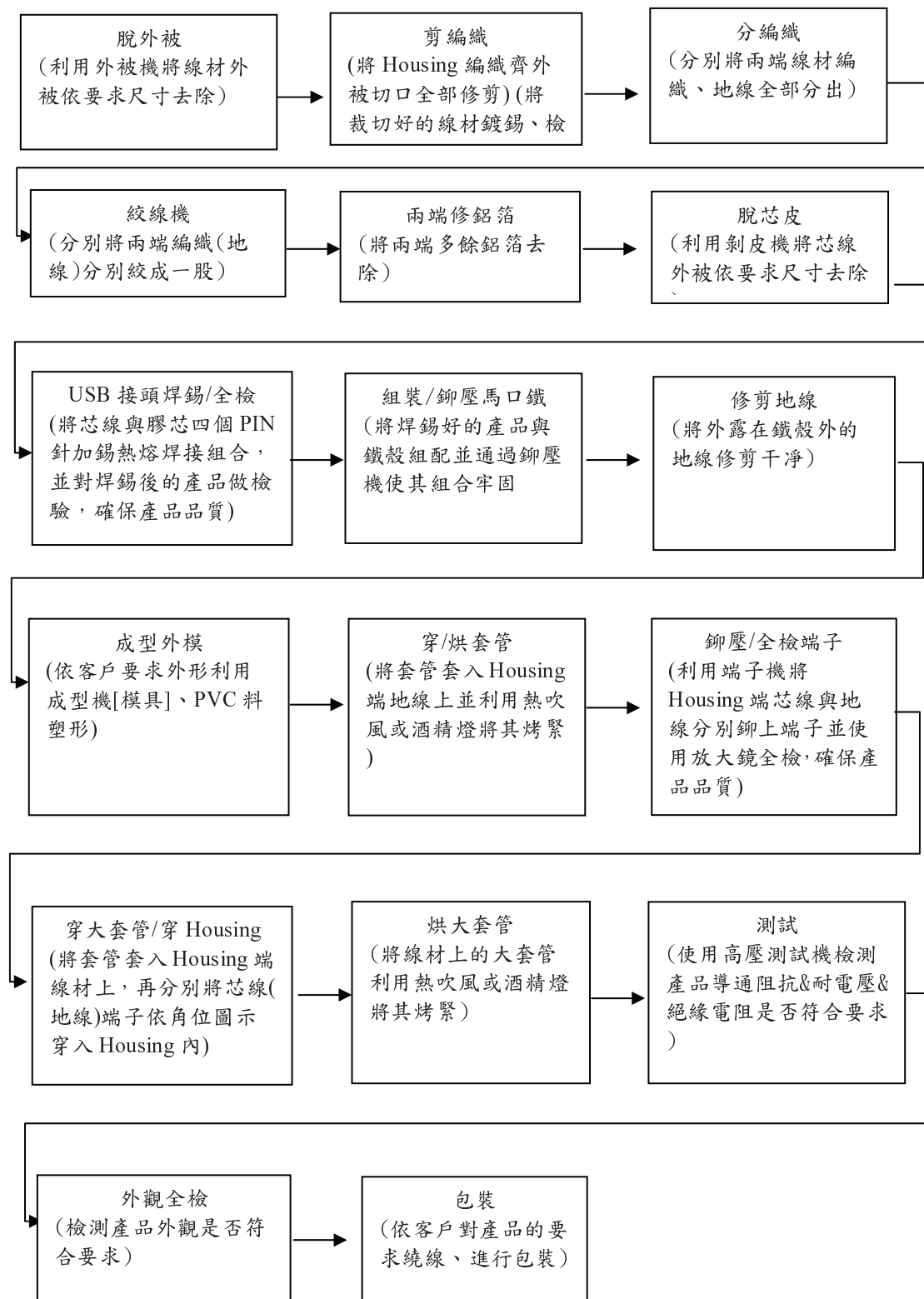
1.主要產品重要用途：

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

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

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

98 年度				99 年度				100 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	641,744	49.33	子公司	東莞台霖	532,826	43.48	子公司	東莞台霖	104,564	36.20	子公司
Hirose	158,195	12.16	無	Hirose	104,760	8.55	無	Hirose	29,716	10.29	無
其他	500,916	38.51	無	其他	587,924	47.97	無	其他	154,602	53.51	無
進貨淨額	1,300,855	100.00		進貨淨額	1,225,510	100.00		進貨淨額	288,882	100.00	

2.最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

98 年度				99 年度				100 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
鴻海精密	365,921	23.32	無	鴻海精密	273,536	17.75	無	蘇州華廣	84,368	24.46	子公司
東莞台霖	264,615	16.86	子公司	蘇州華廣	248,596	16.14	子公司	鴻海精密	42,601	12.35	無
蘇州華廣	230,925	14.72	子公司	東莞台霖	180,493	11.72	子公司	東莞台霖	40,602	11.76	子公司
其 他	707,796	45.10		其 他	838,000	54.39		其 他	177,421	51.43	
銷貨淨額	1,569,257	100.00		銷貨淨額	1,540,625	100.00			344,992	100.00	

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟條/新台幣仟元

年 度 生產量值 主要商品	98 年度					99 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	77	6,891	49	103,894	789	17	7,335	16	102,672	367
高中低頻無線裝置	1,101	55,465	1,110	611,421	36,716	2,164	47,013	2,154	505,843	90,882
光通訊產品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
電子及光通訊零件 買賣	-	192,595	-	571,641	-	37	255,657	37	549,820	1,251
合 計	1,178	254,951	1,159	1,286,956	37,505	2,218	310,005	2,207	1,158,335	92,500

(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	98 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子訊號連接裝置	3,183	44,389	3,671	87,058	4,538	66,613	2,775	61,525
高中低頻無線裝置	12,430	300,231	43,752	469,175	12,741	313,988	35,880	442,486
光通訊產品	-	-	-	-	-	-	-	-
電子及光通訊零件 買賣	93,509	68,808	267,535	599,596	117,195	95,892	283,827	560,121
合計	109,122	413,428	314,958	1,155,829	134,474	476,493	322,482	1,064,132

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		98 年度	99 年度	100 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	5	4	4
	間接員工(人)	195	187	183
	合 計	200	191	187
平均年歲		33.90	34.83	34.72
平均服務年資		4.61	5.11	5.05
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.50	0.52	0.52
	碩 士	18.50	20.51	20.61
	大 專	68.00	67.98	68.55
	高 中	11.50	9.42	9.11
	高中以下	1.50	1.57	1.21

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註 1)
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
流動資產		881,602	1,057,894	1,163,774	882,746	847,855	879,981
基金及長期投資		835,822	1,025,479	918,989	930,435	887,598	1,040,469
固定資產		247,945	259,696	242,621	227,725	206,711	199,814
無形資產		7,512	12,768	6,709	6,709	3,831	3,831
其他資產		22,994	24,691	13,650	11,124	5,910	5,159
資產總額		1,995,875	2,380,528	2,345,743	2,058,739	1,951,905	2,129,254
流動負債	分配前	784,205	598,894	970,593	543,883	303,982	534,037
	分配後	801,276	645,224	970,593	543,883	(註 2)	-
長期負債		54,220	377,818	-	170,333	398,786	339,480
其他負債		9,320	11,592	6,101	6,521	4,038	4,162
負債總額	分配前	847,745	984,304	976,694	720,737	706,806	877,679
	分配後	864,816	1,030,634	976,694	720,737	(註 2)	-
股 本		582,496	715,103	799,973	795,623	795,623	795,623
資本公積		254,340	309,731	313,446	303,940	306,435	306,435
保留盈餘	分配前	299,330	310,406	135,459	142,991	95,245	87,388
	分配後	162,663	179,206	135,459	142,991	(註 2)	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		11,964	60,984	123,836	95,448	47,796	62,129
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總 額	分配前	1,148,130	1,396,224	1,369,049	1,338,002	1,245,099	1,251,575
	分配後	1,131,059	1,349,894	1,369,049	1,338,002	(註 2)	-

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

註 2：俟 100 年股東常會決議後定案。

(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 100年3月31 日財務資料 (註)
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
營業收入淨額	1,625,796	1,766,878	1,824,676	1,569,257	1,540,625	344,992
營業毛利	248,997	334,886	392,409	252,534	303,856	61,346
營業(損)益	42,682	76,617	116,992	(2,672)	6,276	(5,492)
營業外收入及利益	115,427	135,137	38,794	33,263	10,993	11,914
營業外費用及損失	16,189	43,250	188,571	19,884	49,082	14,281
繼續營業部門 稅前損益	141,920	168,504	(32,785)	10,707	(31,813)	(7,859)
繼續營業部門損益	137,397	147,742	(43,747)	7,532	(47,746)	(7,859)
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	137,397	147,742	(43,747)	7,532	(47,746)	(7,859)
基本每股盈餘	2.01	2.10	(0.55)	0.10	(0.60)	(0.10)

註：以上各年度財務資料均經會計師查核及核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
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
99	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、林政治會計師	無保留意見

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100年3月31日財務資料(註)
		95年	96年	97年	98年	99年	
財務結構(%)	負債占資產比率	42.47	41.35	41.64	35.01	36.21	41.22
	長期資金占固定資產比率	484.93	683.12	564.28	662.35	795.26	796.27
償債能力%	流動比率	112.42	177.83	119.90	162.30	278.92	164.78
	速動比率	100.09	166.23	112.72	152.73	255.91	149.85
	利息保障倍數	2,643.00	1,693.96	(195.06)	209.09	-428.22	-221.69
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.84	3.04	3.04	2.68	2.97	2.89
	平均收現日數	95	120	120	136	123	126
	存貨週轉率(次)	19.57	21.40	21.40	31.38	30.10	22.03
	應付款項週轉率(次)	3.96	3.22	3.22	4.31	4.30	4.40
	平均銷貨日數	19	17	17	12	12	17
	固定資產週轉率(次)	6.56	6.80	6.80	6.89	7.45	6.91
	總資產週轉率(次)	0.81	0.74	0.74	0.76	0.79	0.16
獲利能力	資產報酬率(%)	8.20	7.11	(1.50)	0.68	-2.13	-1.14
	股東權益報酬率(%)	13.73	11.61	(3.16)	0.56	-3.70	-2.52
	占實收資本比率(%)	營業利益	7.33	10.71	(0.34)	0.79	-2.76
		稅前純益	24.36	23.56	(4.10)	-4.00	-3.95
	純益率(%)	8.45	8.36	(2.40)	0.48	-3.10	-2.28
	每股盈餘(元)(註2)	2.01	2.10	(0.55)	0.10	-0.60	-0.10
現金流量	現金流量比率(%)	-	47.67	(1.97)	32.90	-1.03	1.38
	現金流量允當比率(%)	34.25	101.99	97.30	158.18	213.81	305.22
	現金再投資比率(%)	-	14.73	(3.74)	10.94	-0.17	0.42
槓桿度	營運槓桿度	4.92	3.69	2.72	(69.95)	31.51	-7.04
	財務槓桿度	1.15	1.16	1.1	0.21	24.81	0.69
各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：							
1.財務結構：							
(1)長期資金占固定資產比率：係因本公司99/11/29月發行國內第二次有擔保轉換公司債，致長期負債增加所致。							
2.償債能力：							
(1)流動比率及速動比率：係因本公司99/11/29月發行國內第二次有擔保轉換公司債，以償還一年內到期之長期借款及短期借款，致流動比率及速動比率上升。							
(2)利息保障倍數下降：係因99年度虧損47,746仟元所致。							
3.獲利能力各項比率下降：係因台幣大幅升值認列兌換損失35,637仟元，致99年度虧損47,746仟元。							
4.現金流量比率下降：係因99年度虧損47,746仟元及應付款項大幅減少93,076仟元，致99年來自營業活動淨現金流出增加所致。							
5.槓桿度：係因營業毛利及營業利益增加，致營運槓桿度及財務槓桿度轉好。							

註：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

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析(註)				
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.91	53.68	55.25	52.83	52.63
	長期資金占固定資產比率	165.85	217.47	161.08	192.18	233.33
償債能力 (%)	流動比率	129	170.83	126.42	149.52	189.43
	速動比率	107.69	142.49	108.81	123.96	151.57
	利息保障倍數	1,493.71	756.46	55.81	163.64	4.26
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.03	2.92	2.86	2.83	3.14
	平均收現日數	121	125	127	129	116
	存貨週轉率（次）	8.61	9.57	10.15	8.48	8.41
	應付款項週轉率（次）	3.36	3.48	3.90	3.65	3.93
	平均銷貨日數	42	38	36	43	43
	固定資產週轉率（次）	4.21	4.13	3.89	3.77	4.59
	總資產週轉率（次）	1.17	1.12	1.08	1.04	1.23
獲利能力	資產報酬率（%）	6.18	5.92	(0.74)	0.94	(1.20)
	股東權益報酬率（%）	13.61	11.54	(3.16)	0.56	(3.70)
	占實收資本%比率	營業利益	28.72	32.01	(2.82)	3.36
	稅前純益	25.02	24.11	(1.56)	2.16	(2.39)
現金流量	純益率（%）	4.46	4.37	(1.32)	0.25	(1.48)
	每股盈餘（元）(註 2)	2.01	1.88	(0.55)	0.10	(0.60)
	現金流量比率（%）	0.63	20.06	5.41	18.29	(7.15)
	現金流量允當比率（%）	28.13	45.66	68.75	79.59	65.60
槓桿度	現金再投資比率（%）	0.56	12.10	3.41	11.07	(3.37)
	槓桿度	16.09	13.36	(137.80)	98.92	80.76
槓桿度	財務槓桿度	1.07	1.13	0.44	(113.36)	2.24
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)利息保障倍數下降：係因 99 年度虧損 47,746 仟元所致。						
2.獲利能力各項比率下降：係因台幣及人民幣升值認列兌換損失 39,531 仟元，致 99 年度虧損 47,746 仟元。						
3.現金流量比率下降：係因 99 年度虧損 47,746 仟元及應付款項大幅減少 156,916 仟元，致 99 年來自營業活動淨現金流出增加所致。						
4.槓桿度：係因營業毛利及營業利益增加，致營運槓桿度及財務槓桿度轉好。						

註：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 58 頁。

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 74~110 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 111~149 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

董事會造送本公司九十九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，連同營業報告書及虧損撥補表，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一〇〇年股東常會

監察人：劉 恒 逸



監察人：林 金 興



監察人：莊 明 原



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 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	九十九年度	九十八年度	差異	
			金額	%
流動資產	847,855	882,746	(34,891)	(3.95)
基金及長期投資	887,598	930,435	(42,837)	(4.60)
固定資產	206,711	227,725	(21,014)	(9.23)
無形資產	3,831	6,709	(2,878)	(42.90)
其他資產	5,910	11,124	(5,214)	(46.87)
資產總額	1,951,905	2,058,739	(106,834)	(5.19)
流動負債	303,982	543,883	(239,901)	(44.11)
其他負債	4,038	6,521	(2,483)	(38.08)
長期負債	398,786	170,333	228,453	134.12
負債總額	706,806	720,737	(13,931)	(1.93)
股 本	795,623	795,623	-	-
資本公積	306,435	303,940	2,495	0.82
保留盈餘	95,245	142,991	(47,746)	(33.39)
累積換算調整數	47,796	95,448	(47,652)	(49.92)
庫藏股票	-	-	-	-
股東權益總額	1,245,099	1,338,002	(92,903)	(6.94)
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.流動負債減少及長期負債增加，係因本公司 99/11/29 月發行國內第二次有擔保轉換公司債，償還一年內到期之長期借款及短期借款所致。				
2.保留盈餘減少，係因台幣大幅升值認列兌換損失 35,637 仟元所致。				
3.累積換算調整數，係外幣長期股權投資因匯率波動所致。				
若影響重大者應說明未來因應計畫：對本公司財務業務並無重大之影響。				

二、經營結果

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十九年度	九十八年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入總額	1,542,920	\$1,581,012	(38,092)	(2.41)
減：銷貨退回及折讓	<u>2,295</u>	<u>11,755</u>	(9,460)	(80.48)
營業收入淨額	1,540,625	1,569,257	(28,632)	(1.82)
營業成本	<u>1,236,769</u>	<u>1,316,723</u>	(79,954)	(6.07)
營業毛利	303,856	252,534	51,322	20.32
營業費用	<u>297,580</u>	<u>255,206</u>	42,374	16.60
營業(損失)利益	6,276	(2,672)	8,948	334.88
營業外收入及利益	10,993	33,263	(22,270)	(66.95)
營業外費用及損失	<u>49,082</u>	<u>19,884</u>	29,198	146.84
稅前利益(損失)	(31,813)	10,707	(42,520)	(397.12)
所得稅費用	<u>15,933</u>	<u>3,175</u>	12,758	401.83
純 益	<u>(\$47,746)</u>	<u>\$7,532</u>	(55,278)	(733.91)
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.營業毛利上升，主要係以集團統購方式以量制價向供應商取得較佳之採購價格，致成本下降毛利上升。				
2.營業外收入及利益下降，主要係因轉投資事業獲利較 98 年度下降所致。				
3.營業外費用及損失增加，主要係因台幣大幅升值認列兌換損失 35,637 仟元所致。				
4.所得稅費用增加，主要係認列以前年度所得稅調整數 12,756 仟元所致。				

(二)預期銷售數量與其依據：

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

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

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

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	(1.03)	32.90	(103.13)
現金流量允當比率 (%)	213.81	158.18	35.17
現金再投資比率 (%)	(0.17)	10.94	(101.55)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率降低，主要係因來自營業活動之淨現金流量減少所致。			

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

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流入(2)	預計全年來 自融資及投 資活動淨現 金流出(3)	預計現金剩餘(不 足) 數 額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
292,770	56,368	(67,100)	282,038	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：

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

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：除特別註明者外為新台幣仟元

轉投資事業	投資金額 (美金仟元)	關 係	獲利或虧損之 主要原因	99 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	4,815	-
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	RMB10,736 仟元	-
東莞台霖	USD6,100 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	主因產品組合及投入 新產品基站天線之研 發所致。	(RMB6,082 仟元)	-
東莞倍能	RMB500 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	營運狀況良好	RMB1,585 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	HKD 1,859 仟元	-
上海普翔	USD3,850 仟元	本公司間接持股 100%之子公司	新客戶開發期間，業 績未達預期。	(RMB4,765 仟元)	-
彩峰公司	USD2,090 仟元	本公司直接持股 100%之子公司	—	—	-

註：係按九十九年十二月底美金匯率換算而得。

(三)未來一年度投資計劃：

本公司轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以公司整體發展方向為主要考量，對每一投資案皆經審慎評估後實行。另因考量目前譚裕集團之產品多應用於消費型電子產品，為了企業的下一代發展及永續經營，積極投入基站天線之研發、生產及銷售，故預計民國 100 年對大陸地區投資事業東莞台霖增資美金 5,000 仟元，以充實其營運資金及擴建廠房。

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 99 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 0.39%及 0.03%，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 99 年度兌換損失佔營業收入淨額之比率為 2.31%，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、增加短期美元借款等措施避險降低美元淨部位，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，99 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/平板電腦用天線開發：不論是商用或消費市場，高階或平價產品，「輕薄」是最受重視的產品特色。於是，天線空間在不斷地扁平化的要求下，WWAN/LTE 天線的開發除了須滿足 CTIA OTA TRP/TIS 的規格要求外，也要能通過 SAR 的規範。
- (3)基站電調天線：因應網路流量變化進行基站天線覆蓋範圍調整，以成為目前全世界 3G 營運商之對天線基本要求，利用改變傳輸線路徑進而改變天線之 main beam 下傾角度，此角度又可透過網管或遙控方式 RCU，進行調整，大大縮短基站天線覆蓋率變動之調整費時費工問題，提升通訊系統的網路流量，因此進行天線 phase shifter、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 100 年度預計投入之研發費用為 101,581 仟元，預期將與 99 年度相當，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。

(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 99 年度來自東莞台霖電子之進貨金額佔整體進貨之 43%，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，99 年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額 73%，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：請參閱第 67~72 頁。

(二) 關係企業合併財務報表及關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，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。

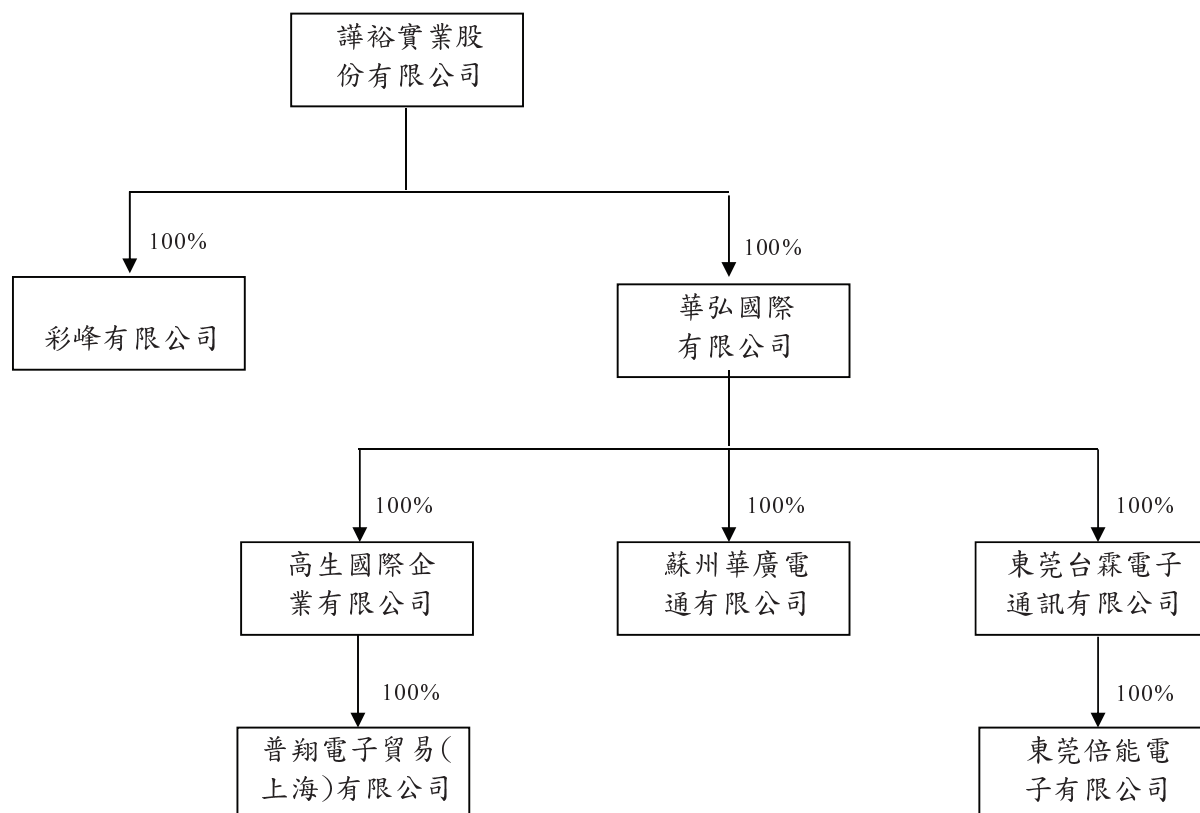
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

譚裕實業股份有限公司
關係企業合併營業報告書
民國九十九年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖

截至 99 年 12 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

99 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 3,850 仟元	電子零配件、電纜、光纖等通 訊配件的批發，佣金代理，自 營商品的進出口業務，並提供 相關配套服務和諮詢服務
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	投資控股

(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及高生國際企業有限公司。	投資控股
蘇州華廣電通有限公司	1.位於中國大陸華東地區之生產基地，以生產與製造無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線為主。 2.設有業務單位以就近服務客戶，爭取當地台商客戶之訂單。	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品
東莞台霖電子通訊有限公司	1.位於中國大陸華南地區之生產基地，以生產與製造無線通訊產品天線及電子資訊產品纜線為主。 2.因應客戶需求負責接洽中國大陸華南地區銷售業務。	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備（無線固定接入網通信設備）、新型儀表元器件（儀用接插件）
東莞倍能電子有限公司	代理電子零組件之設計開發推廣銷售。	銷售電子產品
高生國際企業有限公司	1.代理電子零組件之設計開發推廣銷售，服務中國區客戶為主。 2.市場產業以電源管理客戶為主力。 3.自99年10月起負責轉投資普翔電子貿易(上海)有限公司。	電子零配件買賣
普翔電子貿易(上海)有限公司	1.推廣銷售電子零組件及譚裕工廠產品。 2.以中國內需市場及國際大廠為主力。	電子零配件、電纜、光纖等通訊配件的批發，佣金代理，自營商品的進出口業務，並提供相關配套服務和諮詢服務
彩峰有限公司	—	投資控股

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

99 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	高生國際企業有限公司代表人：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

99 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	889,583	51,121	838,462	-	-4,994	4,815	-
蘇州華廣電通 有限公司	美金 6,050 仟元	820,931	458,666	362,265	1,177,522	70,634	50,130	-
東莞台霖電子 通訊有限公司	美金 6,100 仟元	786,541	445,324	341,217	1,248,813	-35,918	-28,399	-
東莞倍能電子 有限公司	人民幣 500 仟元	86,449	57,231	29,218	147,312	8,831	7,401	-
高生國際企業 有限公司	美金 3,840 仟元	219,918	92,954	126,964	239,938	9,608	7,542	-
普翔電子貿易(上海)有限公司	美金 3,850 仟元	139,426	39,981	99,445	113,783	-40,836	-22,249	-
彩峰有限公司	美金 2,090 仟元	49,136	-	49,136	-	-	-	-

註 1：匯率係採用 99 年 12 月 31 日資料：

資產負債：台幣：美金=29.1300：1 台幣：人民幣=4.4405：1 台幣：港幣=3.7480：1
損 益：台幣：美金=31.5175：1 台幣：人民幣=4.6694：1 台幣：港幣=4.0570：1

謹裕實業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：100年04月26日

本公司民國 99 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99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年4月26日董事會通過，出席董事7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：林祺生



簽章

總經理：黃清河



簽章

譚裕實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度
(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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八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」。

謹裕實業股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及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

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

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 一 〇 〇 年 三 月 十 八 日



謙益實業股份有限公司

民國九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額外，
為新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
		金 額	%			金 額	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1120	現金 (附註四)	\$ 292,770	15	2120	短期借款 (附註十)	\$ -	-
1140	應收票據	1,995	-	2150	應付票據	3,932	-
1150	應收帳款－淨額 (附註二及五)	289,330	15	2160	應付帳款	6,538	-
1180	應收帳款－淨額 (附註十九)	182,779	9	2180	應付關係人帳款 (附註十九)	141,914	7
120X	其他應收關係人款項 (附註十九)	11,047	1	2210	應付所得稅 (附註二及十六)	137,016	9
1286	存貨 (附註二、三及六)	45,241	2	2272	應付所得稅 (附註二及十六)	187,016	9
	遞延所得稅資產－流動 (附註二及十				應付所得稅 (附註二及十六)	7,876	1
	六)				一年內到期長期借款 (附註二、十三及		
1298	預付款項及其他流動資產	3,052	-		二十)		
11XX	流動資產合計	21,641	1	2298	應付費用及其他流動負債 (附註二及十	-	-
		847,855	43		九)	49,724	3
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	887,598	46	2880	遞延貨項－聯屬公司間利益 (附註二)	4,041	-
				21XX	流動負債合計	303,982	16
					流動負債合計	543,883	27
	固定資產 (附註二、八、十九及二十)				長期負債		
1501	成本			2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非		
1521	土地	39,649	2		流動 (附註二、十一及十二)	14,163	1
1531	房屋及建築	166,646	9	2410	應付可轉換公司債 (附註二及十二)	278,290	14
1544	機器設備	18,007	1	2420	長期借款 (附註十三及二十)	106,333	5
1561	研發設備	93,037	5	24XX	長期負債合計	170,333	8
1631	生財器具	25,648	1		其他負債		
1681	租賃改良	1,186	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	6,521	-
1551	運輸設備	592	-		負債合計	706,806	36
1681	其他設備	18,942	1	2XXX	股東權益 (附註二、十二及十四)		
15X1	合計	363,707	19		股本－每股面額 10 元，額定 100,000 仟		
15X9	累計折舊	(156,996)	(8)	31XX	股：發行 79,563 仟股	795,623	41
1670	預付設備款	206,711	11		資本公積		
15XX	固定資產－淨額				股票溢價	296,085	15
					處分資產利益	425	-
1770	遞延退休金成本 (附註二及十五)	3,831	-		庫 藏 股	7,430	-
	其他資產				認 股 權	2,495	-
1820	存出保證金	366	-		法定盈餘公積	71,279	4
1830	遞延費用－淨額 (附註二及九)	5,544	-		未分配盈餘	23,966	1
18XX	其他資產合計	5,910	-		累積換算調整數	47,796	2
				3XXX	股東權益合計	1,245,099	64
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,951,905	100		負債及股東權益總計	\$ 1,951,905	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一〇〇年三月十八日查核報告)



董事長：林棋生



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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
(純損)盈餘為元

代碼	九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
4110 營業收入總額	\$1,542,920		\$1,581,012	
4170 銷貨退回及折讓	(2,295)		(11,755)	
4100 營業收入淨額 (附註二及十九)	1,540,625	100	1,569,257	100
5100 營業成本 (附註三、六、十八及十九)	<u>1,239,059</u>	<u>80</u>	<u>1,321,965</u>	<u>84</u>
5910 營業毛利	301,566	20	247,292	16
5920 已實現聯屬公司間銷貨利益 (附註二)	<u>2,290</u>	<u>-</u>	<u>5,242</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>303,856</u>	<u>20</u>	<u>252,534</u>	<u>16</u>
營業費用 (附註十八及十九)				
6100 推銷費用	89,227	6	64,295	4
6200 管理費用	111,783	7	100,814	6
6300 研究發展費用	<u>96,570</u>	<u>7</u>	<u>90,097</u>	<u>6</u>
6000 營業費用合計	<u>297,580</u>	<u>20</u>	<u>255,206</u>	<u>16</u>
6900 營業利益 (損失)	<u>6,276</u>	<u>-</u>	(<u>2,672</u>)	<u>-</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)	4,815	-	20,154	1
7110 利息收入 (附註十九)	486	-	674	-
7160 兌換淨益 (附註二)	-	-	1,883	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7320	金融負債評價利益	\$		-	-		\$		389	-	
7480	什項收入(附註二及二一)			5,692	1				10,163	1	
7100	營業外收入及利益合計			10,993	1				33,263	2	
	營業外費用及損失										
7560	兌換損失			35,637	2				-	-	
7510	利息費用			6,023	-				9,814	1	
7650	金融負債評價損失(附註十一)			873	-				-	-	
7640	處分固定資產損失(附註二及八)			464	-				-	-	
7881	公司債贖回損失(附註二)			-	-				8,262	1	
7880	什項支出			6,085	1				1,808	-	
7500	營業外費用及損失合計			49,082	3				19,884	2	
7900	稅前(損失)利益	(		31,813)	(2)				10,707	-	
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(		15,933)	(1)		(		3,175)	-	
9600	純(損)益	(\$		47,746)	(3)		\$		7,532	-	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後	稅	後
	每股(純損)盈餘(附註十七)										
9750	基本及稀釋每股(純損)盈餘	(\$	0.40)	(\$	0.60)	\$	0.14	\$	0.10		

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一〇〇年三月十八日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜





謙益實業股份有限公司

財政部登記證

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股 數 (仟 股)	金 額	本 額	資 本 公 積	(附 註 十 二 及 十 四)	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	(附 註 十 四)	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	庫 藏 股 票 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計
九十八年一月一日餘額	79,998	\$ 799,973	\$ 296,085	\$ 425	\$ -	\$ 70,526	\$ 64,933	\$ 123,836	(\$ 3,665)	\$ 1,369,049
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	7,532	-	-	7,532
買回轉換公司債	-	-	-	-	6,466	-	-	-	-	(10,470)
註銷庫藏股票—435 股	(435)	(4,350)	-	-	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	-	-	-	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	70,526	72,465	95,448	-	1,338,002
盈餘分配	-	-	-	-	-	753	(753)	-	-	-
投列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(47,746)	-	-	(47,746)
九十九年度純損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,495
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(47,652)	-	(47,652)
九十九年十二月三十一日餘額	79,563	795,623	296,085	425	7,430	71,279	23,966	47,796	-	\$ 1,245,099

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一〇〇三年三月十八日查核報告)



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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
純（損）益	(\$ 47,746)	\$ 7,532
折舊	30,006	31,786
攤銷	7,156	9,144
員工認股權酬勞成本	-	330
已實現聯屬公司間銷貨利益	(2,290)	(5,242)
採權益法認列之投資收益	(4,815)	(20,154)
處分固定資產淨損	464	-
金融負債評價損失（利益）	873	(389)
提列退休金費用	395	420
應付可轉換公司債折價攤銷	620	573
公司債贖回損失	-	8,262
遞延所得稅資產減少（增加）	956	(2,935)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	1,784	11,273
應收帳款	61,495	(12,864)
應收關係人帳款	25,003	46,295
其他應收關係人款項	34,365	37,749
存貨	(8,312)	9,196
預付款項及其他流動資產	(10,493)	10,548
應付票據	(2,606)	4,596
應付帳款	(43,076)	33,413
應付關係人帳款	(50,000)	22,173
應付所得稅	2,555	(15,008)
應付費用及其他流動負債	530	2,230
營業活動之淨現金流（出）入	(3,136)	178,928
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	(10,495)	(15,341)
處分固定資產價款	-	205
存出保證金增加	-	(260)
遞延費用增加	(1,942)	(6,358)
投資活動之淨現金流出	(12,437)	(41,434)

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(\$ 79,975)	(\$ 206,025)
發行(買回)可轉換公司債	293,455	(319,547)
長期借款(減少)增加	(128,000)	207,223
庫藏股票處分價款	-	19,636
庫藏股票購入價款	-	(19,687)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>85,480</u>	<u>(318,400)</u>
現金淨增加(減少)數	69,907	(180,906)
年初現金餘額	<u>222,863</u>	<u>403,769</u>
年底現金餘額	<u>\$ 292,770</u>	<u>\$ 222,863</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 6,935</u>	<u>\$ 17,493</u>
支付利息	<u>\$ 5,635</u>	<u>\$ 9,074</u>
支付部分現金之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 9,456	\$ 16,235
應付設備款	<u>1,039</u>	<u>(894)</u>
支付淨額	<u>\$ 10,495</u>	<u>\$ 15,341</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
存貨轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 860</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,000</u>

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一〇〇年三月十八日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(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。

本公司於九十九年及九十八年底，員工人數分別為 191 人及 200 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、所得稅、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。

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。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。

應付可轉換公司債

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，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

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。

政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府補助，其已實現者列為補助款收入；尚未實現者，列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助款收入。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

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。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
活期存款及支票存款	\$135,576	\$145,505
外幣存款	156,908	59,075
定期存款	-	18,000
零用金及庫存現金	286	283
	<u>\$292,770</u>	<u>\$222,863</u>

五、應收帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$293,852	\$314,829
減：備抵呆帳	(<u>4,522</u>)	(<u>496</u>)
	<u>\$289,330</u>	<u>\$314,333</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 496	\$ 480
加：本年度提列	4,026	42
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	(<u>26</u>)
	<u>\$ 4,522</u>	<u>\$ 496</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 15,565	\$ 9,621
在製品及半成品	3,926	1,213
原 料	3,574	3,402
商 品	<u>22,176</u>	<u>22,693</u>
	<u>\$ 45,241</u>	<u>\$ 36,929</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為13,074仟元及14,278仟元。

九十九年及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,239,059仟元及1,321,965仟元。九十九及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分別為1,916仟元及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。

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
	帳 面 金 額	帳 面 金 額
非上市（櫃）公司		
華弘國際有限公司（華弘公司）	\$ 838,462	\$ 876,475
彩峰有限公司（彩峰公司）	<u>49,136</u>	<u>53,960</u>
	<u>\$ 887,598</u>	<u>\$ 930,435</u>

採權益法認列投資收益之內容如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 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 年度收益	本公司認列之 投資收益
華弘公司	<u>\$ 4,815</u>	<u>\$ 4,815</u>	<u>\$ 20,154</u>	<u>\$ 20,154</u>

採權益法之長期股權投資及其投資損益，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

八、固定資產－淨額

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	九 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	166,646	-	-	-	166,646
機器設備	15,429	2,578	-	-	18,007
研發設備	91,952	1,322	(237)	-	93,037
生財器具	22,541	2,359	(120)	868	25,648
租賃改良	942	244	-	-	1,186
運輸設備	592	-	-	-	592
其他設備	17,814	2,085	(1,010)	53	18,942
預付設備款	53	868	-	(921)	-
合 計	<u>355,618</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>(\$ 1,367)</u>	<u>\$ -</u>	<u>363,707</u>
累計折舊					
房屋及建築	38,075	\$ 8,410	\$ -	\$ -	46,485
機器設備	9,890	1,644	-	-	11,534
研發設備	50,221	13,456	(237)	-	63,440
生財器具	15,941	3,469	(120)	-	19,290
租賃改良	786	101	-	-	887
運輸設備	592	-	-	-	592
其他設備	12,388	2,926	(546)	-	14,768
合 計	<u>127,893</u>	<u>\$ 30,006</u>	<u>(\$ 903)</u>	<u>\$ -</u>	<u>156,996</u>
淨 額	<u>\$ 227,725</u>				<u>\$ 206,711</u>

	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

(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
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>
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	<u>8,761</u>	<u>3,769</u>	<u>(142)</u>	<u>-</u>	<u>12,388</u>
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、遞延費用－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
電腦軟體	\$ 5,544	\$ 10,720
其 他	-	38
	<u>\$ 5,544</u>	<u>\$ 10,758</u>

十、短期借款

	九 十 八 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%	<u>\$ 79,975</u>

十一、公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債－非流動	
可轉換公司債嵌入之衍生性金融 商品	<u>\$ 14,163</u>

於九十九年度，交易目的之金融負債產生之評價損失為 873 仟元。

十二、應付可轉換公司債

九 十 九 年
十二月三十一日

國內第二次有擔保可轉換公司

債之負債組成要素

\$300,000

減：應付可轉換公司債折價

(21,710)

\$278,290

本公司於九十九年十一月二十九日發行國內第二次有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，票面年利率 0%，發行期間三年，公司債持有人得於發行之日起滿一個月之次日起至到期日前十日止，依本公司債發行及轉換辦法規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 20.50 元。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。

十三、長期借款

九 十 九 年
十二月三十一日

九 十 八 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，年利率九十九年為 1.81%~2.31%；九十八年為 2.31%~3.11%

\$ 69,333

\$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，年利率九十九年為 1.81%~2.31%；九十八年為 2.31%~3.11%

27,000

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，年利率九十九年為 2.21%~2.98%；九十八年為 2.98%~3.00%

10,000

50,000

一年內到期部分

-
\$106,333

(64,000)
\$170,333

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。

九十九年度因虧損，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。

本公司股東常會分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十九日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 753	\$ -	\$ -	\$ -
	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	1,016	203	-	-
差異金額	(\$ 1,016)	(\$ 203)	\$ -	\$ -

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為九十九年度之損益。

有關本公司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)
九十九年度		
年初餘額	1,464	\$ 34.9
本年度給與	-	-
本年度註銷	(440)	34.9
年底餘額	1,024	34.9

（接次頁）

(承前頁)

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

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

截至九十九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	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	加權平均行使價格 (元/股)
九十六年認股權計畫					
\$ 34.9	<u>1,024</u>	3	\$ 34.9	<u>768</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：

評價模式	Black-Scholes 評價模式	九十九年度	九十八年度
假設	無風險利率	2.94%	2.94%
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	42.23%	42.23%
	預期股利率	-	-

(接次頁)

(承前頁)

		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
純(損)益	報表列示之純(損)益	(\$ 47,746)	\$ 7,532
	擬制純損	(\$ 50,096)	(\$ 1,429)
稅後基本及稀釋	報表列示之每股(純損)	(\$ 0.60)	\$ 0.10
每股(純損)盈餘	盈餘		
(元)	擬制每股純損	(\$ 0.63)	(\$ 0.02)

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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 7,085 仟元及 7,130 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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,312 仟元及 1,403 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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	354	450
攤銷數	1,076	1,075
退休基金資產之預期報酬	(118)	(122)
淨退休金成本	\$ 1,312	\$ 1,403

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	(10,410)	(11,890)
累積給付義務	(10,410)	(11,890)
未來薪資增加之影響數	(6,419)	(5,837)
預計給付義務	(16,829)	(17,727)
退休基金資產公平價值	6,372	5,369
提撥狀況	(10,457)	(12,358)
未認列過度性淨給付義務	15,057	16,133
未認列退休金利益	(4,807)	(3,587)
補列之應計退休金負債	(3,831)	(6,709)
應計退休金負債	(\$ 4,038)	(\$ 6,521)
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 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年度提撥	\$ 917	\$ 983
年度支付	\$ -	\$ -

十六、所得稅

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前（損失）利益按法定稅率 計算之稅額	(\$ 5,408)	\$ 2,701
所得稅調整項目之稅額影響 數		
暫時性差異	1,189	6,260
永久性差異	(75)	(5,038)
當年度應負擔所得稅費用	(\$ 4,294)	\$ 3,923

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ 3,923
未分配盈餘加徵	-	-
投資抵減	-	(656)
本年度應付	-	3,267
遞延所得稅淨變動		
— 虧損扣抵	(4,294)	-
— 投資抵減	19,374	(13,490)
— 暫時性差異	(858)	(6,511)
— 遞延所得稅備抵評價調整數	(13,266)	17,066
以前年度所得稅調整	12,756	2,843
其他	2,221	-
所得稅費用	<u>\$ 15,933</u>	<u>\$ 3,175</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 3,853	\$ 1,441
暫時性差異	3,425	2,567
備抵評價	(4,226)	-
	<u>\$ 3,052</u>	<u>\$ 4,008</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 38,813	\$ 60,599
虧損扣抵	4,294	-
備抵評價	(43,107)	(60,599)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 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。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為

限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

4. 九十九年五月再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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,664</u>	<u>\$ 20,644</u>

本公司九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比例分別為 33.33% 及 26.78%。

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，因是九十九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) 截至九十九年及九十八年十二月底止，本公司未有八十六年度以前之未分配盈餘。

- (六) 截至九十九年底止，本公司得用以抵減以後年度應納所得稅額之投資抵減，其有效期限如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
所得稅法	虧損扣抵	<u>\$ 4,294</u>	<u>\$ 4,294</u>	一〇九
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 3,853 20,358 <u>18,455</u> <u>\$ 42,666</u>	\$ 3,853 20,358 <u>18,455</u> <u>\$ 42,666</u>	一〇〇 一〇一 一〇二

本公司截至九十六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、每股（純損）盈餘

計算每股（純損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每股(純損)盈餘(元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
<u>九十九年度</u>			
本期純損	(\$ 31,813)	(\$ 47,746)	
基本及稀釋每股純損			
屬於普通股股東之			
本期純損	(\$ 31,813)	(\$ 47,746)	79,563 (\$ 0.40) (\$ 0.60)
<u>九十八年度</u>			
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

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，九十九年度無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股純損。

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，九十九及九十八年度無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股（純損）盈餘。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
	屬 於 營 業	屬 於 營 業	屬 於 營 業	合	計	屬 於 營 業	屬 於 營 業	屬 於 營 業	合	計
	成 本 者	費 用 者	成 本 者	費 用 者	合 計	成 本 者	費 用 者	成 本 者	費 用 者	合 計
用人費用										
薪資費用	\$ 1,545	\$ 143,968	\$ 145,513	\$ 2,595	\$ 130,098	\$ 132,693				
退休金費用	131	8,266	8,397	250	8,283	8,533				
伙食費	40	519	559	35	592	627				
福利金	18	753	771	29	762	791				
員工保險費	179	11,174	11,353	279	10,691	10,970				
	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 164,680</u>	<u>\$ 166,593</u>	<u>\$ 3,188</u>	<u>\$ 150,426</u>	<u>\$ 153,614</u>				
折舊費用	<u>\$ 1,822</u>	<u>\$ 28,184</u>	<u>\$ 30,006</u>	<u>\$ 2,428</u>	<u>\$ 29,358</u>	<u>\$ 31,786</u>				
攤銷費用	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 6,645</u>	<u>\$ 7,156</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 8,792</u>	<u>\$ 9,144</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
華弘國際有限公司（華弘公司）					本公司直接持股 100% 之子公司
蘇州華廣電通有限公司（蘇州華廣公司）					本公司間接持股 100% 之子公司
東莞台霖電子通訊有限公司（東莞台霖公司）					本公司間接持股 100% 之子公司
高生國際企業有限公司（高生公司）					本公司間接持股 100% 之子公司
普翔電子貿易（上海）有限公司（普翔公司）					本公司間接持股 100% 之子公司
全球國際科技股份有限公司（全球公司）					該公司與本公司之董事長為同一人
林祺生					本公司董事長
其他					具有實質控制關係或重大影響力，但無重大交易之關係人，請參閱附註二三

(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	九	年	九	十	八	年
	金	額	%		金	額	%	
全年度								
營業收入								
蘇州華廣公司	\$	248,596	16		\$	230,925	15	
東莞台霖公司		180,493	12			264,615	17	
高生公司		95,867	6			75,151	5	
普翔公司		3,709	-			988	-	
全球公司		<u>1,885</u>	<u>-</u>			<u>2,120</u>	<u>-</u>	
		<u>\$ 530,550</u>	<u>34</u>			<u>\$ 573,799</u>	<u>37</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	九 金	十 額	九 %	年	九 金	十 額	八 %	年
進 貨								
東莞台霖公司	\$	532,826	43		\$	641,744	49	
蘇州華廣公司		43,446	4			33,297	3	
高生公司		3,989	-			3,459	-	
	\$	580,261	47		\$	678,500	52	
租金支出								
林祺生	\$	2,220	43		\$	2,220	55	
出售設備								
東莞台霖公司	\$	-	-		\$	201	98	
利息收入								
普翔公司	\$	353	73		\$	312	46	
年底餘額								
應收關係人帳款								
蘇州華廣公司	\$	93,119	51		\$	93,782	39	
東莞台霖公司		44,720	24			121,136	50	
高生公司		42,991	24			27,836	11	
普翔公司		1,443	1			434	-	
全球公司		506	-			1,086	-	
	\$	182,779	100		\$	244,274	100	
其他應收關係人款項								
蘇州華廣公司	\$	5,517	50		\$	384	1	
東莞台霖公司		4,500	41			28,724	63	
普翔公司		1,030	9			16,304	36	
	\$	11,047	100		\$	45,412	100	
應付關係人帳款								
東莞台霖公司	\$	122,093	89		\$	177,544	95	
蘇州華廣公司		14,923	11			9,472	5	
	\$	137,016	100		\$	187,016	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	
東莞台霖公司		9	-			-	-	
	\$	3,833	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，九十九及九十八年度，分別認列之銷貨收入為 21,745 仟元及 34,055 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。

九十九及九十八年度從事去料加工所認列之營業收入分別為 412,911 仟元及 475,931 仟元，帳上已加以扣除相關重複之收入及成本。

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

本公司對關係人出售固定資產，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 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 22,891	\$ 14,258
獎 金	<u>2,092</u>	<u>623</u>
	<u>\$ 24,983</u>	<u>\$ 14,881</u>

二十、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長期負債之擔保品：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋與建築	\$ 120,161	\$ 128,571
土 地	<u>39,649</u>	<u>39,649</u>
合 計	<u>\$ 159,810</u>	<u>\$ 168,220</u>

二一、政府補助

本公司向經濟部申請「資源整合及績效提升服務總部」案，計劃執行期間自九十九年四月十五日至九十九年十一月三十日止，開發總經費為 7,190 仟元，其中 2,400 仟元之補助款由經濟部提供。本公司應於九十九年十一月一日後舉辦計畫成果驗收會議。截至九十九年十二月底止，累積認列之補助款收入為 2,400 仟元。

二二、其 他

本公司所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，因此承受外匯風險。於九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司非以功能性貨幣計價之貨幣性資產及負債帳面價值、幣別及兌換為新台幣之即期匯率如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金 融 資 產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 18,792	29.1300	\$547,411	\$ 19,023	31.9900	\$608,545
日 幣	5,556	0.3582	1,990	9,796	0.3472	3,401
港 幣	9,167	3.7480	34,358	7,541	4.1260	31,114
採權益法之長期投資						
美 金	1,687	29.1300	49,136	1,687	31.9900	53,960
人 民 幣	188,822	4.4405	838,462	188,835	4.6415	876,475
金 融 負 債						
貨幣性項目						
美 金	5,511	29.1300	160,535	10,156	31.9900	324,890
日 圓	55,918	0.3582	20,030	67,482	0.3472	23,430
港 幣	15	3.7480	56	-	-	-

二三、附註揭露事項

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

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	業務往來金額	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額限額(註二)
0	輝裕公司	普翔公司	其他應收款	14,565 (美金 500 仟元)	-	4.83%	\$ -	營運週轉	公司業務需要	\$ -	-	\$ 124,510	\$ 498,040
1	華弘公司	蘇州華廣公司	其他應收款	29,130 (美金 1,000 仟元)	-	4.83%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	125,769	335,385
1	東莞台霖公司	東莞倍能公司	其他應收款	17,762 (人民幣 4,000 仟元)	17,762 (人民幣 4,000 仟元)	5.31%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	51,183	136,487

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

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

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱	關 係	對單一企業背 書保證之限額	本期最高背書保證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 三)
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 東莞台霖公司	間接持股 100% 之子公司	\$ 622,550 (註二)	\$ 116,520 (美金 4,000 仟元)	\$ 116,520 (美金 4,000 仟元)	\$ -	9.36%	\$ 622,550
0	譚裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	622,550 (註二)	110,344 (美金 3,788 仟元)	110,344 (美金 3,788 仟元)	-	8.86%	622,550
0	譚裕公司	蘇州華廣公司 普翔公司	間接持股 100% 之子公司	622,550 (註二)	58,260 (美金 2,000 仟元)	58,260 (美金 2,000 仟元)	-	4.68%	622,550
1	蘇州華廣	普翔公司	同一母公司	181,132 (註二)	47,957 (人民幣 10,800 仟元)	47,957 (人民幣 10,800 仟元)	-	13.24%	181,132
1	蘇州華廣	東莞台霖公司	同一母公司	181,132 (註二)	58,260 (美金 2,000 仟元)	58,260 (美金 2,000 仟元)	-	16.08%	181,132

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 率 %	股權淨值/帳面 價 值 / 市 價	
譚裕公司	股票	華弘公司	直接持股 100%之子公司	採權益法之長期 股權投資	11,998	\$ 838,462	100	\$ 838,462	註一
	股票	彩峰公司	直接持股 100%之子公司	採權益法之長期 股權投資	2,090	49,136	100	49,136	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 81,582 仟元	100	RMB 81,582 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 76,842 仟元	100	RMB 76,842 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 33,875 仟元	100	HKD 33,875 仟元	註一
高生公司	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 22,395 仟元	100	RMB 22,395 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 6,580 仟元	100	RMB 6,580 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：上列有價證券於九十九年十二月底無提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用者。

4. 關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進（銷） 貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般 不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔 總 進 （ 銷 ） 貨 之 比 率 （ % ）	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔 總 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 比 率 （ % ）	
譚裕公司	東莞台霖公司	母子公司	進 貨	\$532,826	43	100 天	註一	相 當	(\$122,093)	51	—
	蘇州華廣公司	母子公司	銷 貨	248,596	16	90 天	註二	相 當	93,119	20	—
	東莞台霖公司	母子公司	銷 貨	180,493	12	60 天	註二	相 當	44,720	9	—

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

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

5. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有 股 份			被投資公司本期(損)益	本期認列備註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 (%)	帳 面 金 額 (註 三)		
瑞裕公司	華弘公司	俄羅斯	一般性投資	\$ 349,502 (美金 11,998 仟元)	\$ 349,502 (美金 11,998 仟元)	11,998	100	\$ 838,462	\$ 4,815	本公司直接持股 100%之子公司
	彩峰公司	薩摩亞	一般性投資	60,882 (美金 2,090 仟元)	60,882 (美金 2,090 仟元)	2,090	100	49,136	-	本公司直接持股 100%之子公司
華弘公司	蘇州華康公司	大陸蘇州	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB39,868 仟元 (美金 6,050 仟元)	RMB39,868 仟元 (美金 6,050 仟元)	-	100	RMB81,582 仟元	RMB10,736 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	東莞台露公司	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)	RMB40,197 仟元 (美金 6,100 仟元)	RMB40,197 仟元 (美金 6,100 仟元)	-	100	RMB76,842 仟元	(RMB 6,082 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	HKD33,875 仟元	HKD 1,859 仟元	本公司間接持股 100%之子公司
	普翔公司(註一)	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 8,237 仟元 (美金 1,250 仟元)	-	-	-	(RMB 4,765 仟元)	(RMB 4,610 仟元)
高生公司	普翔公司(註一)	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	RMB25,370 仟元 (美金 3,850 仟元)	-	-	100	RMB22,395 仟元	(RMB 4,765 仟元)	本公司間接持股 100%之子公司
東莞台露公司	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 6,580 仟元	RMB 1,585 仟元	本公司間接持股 100%之子公司

註一：九十九年十月底華弘公司將普翔公司股權轉讓給高生公司；九十九年十一月底高生公司對普翔公司增資 USD2,600 仟元。

註二：係按九十九年十二月底美金匯率換算而得。

註三：係按被投資公司同期經會計師查核之財務報表計算。

6. 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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現 金	\$ 292,770	\$ 292,770	\$ 222,863	\$ 222,863
應收票據	1,995	1,995	3,779	3,779
應收帳款—淨額	289,330	289,330	314,333	314,333
應收關係人帳款	182,779	182,779	244,274	244,274
其他應收關係人款項	11,047	11,047	45,412	45,412
負 債				
短期借款	-	-	79,975	79,975
應付票據	3,932	3,932	6,538	6,538
應付帳款	98,838	98,838	141,914	141,914
應付關係人帳款	137,016	137,016	187,016	187,016
應付可轉換公司債	278,290	357,000	-	-
長期借款(含一年到期部分)	106,333	106,333	234,333	234,333
衍 生 性 金 融 商 品 負 債				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	14,163	14,163	-	-

(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	
	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 292,770	\$ 222,863	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	1,995	3,779
應收帳款－淨額	-	-	289,330	314,333
應收關係人帳款	-	-	182,779	244,274
其他應收關係人款項	-	-	11,047	45,412
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	-	79,975
應付票據	-	-	3,932	6,538
應付帳款	-	-	98,838	141,914
應付關係人帳款	-	-	137,016	187,016
應付可轉換公司債	357,000	-	-	-
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	106,333	234,333
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	-	-	14,163	-

- (4) 本公司於九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當年度損失之金額為 873 仟元。
- (5) 本公司九十九年及九十八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 56,220 仟元及 28,407 仟元，金融負債分別為 278,290 仟元及 79,975 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 236,550 仟元及 194,456 仟元，金融負債分別為 106,333 仟元及 234,333 元。
- (6) 本公司九十九及九十八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 486 仟元及 674 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 5,403 仟元及 9,241 仟元。

(7) 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1,063仟元。

(三) 大陸投資資訊

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註十九。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊：不適用。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司外銷銷貨明細如下：

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 977,460	\$ 1,112,078
美 洲	71,057	35,568
歐 洲	15,615	8,183
	<u>\$ 1,064,132</u>	<u>\$ 1,155,829</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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$273,536	18	\$365,921	23
乙 客 戶	248,596	16	230,925	15
丙 客 戶	180,493	12	264,615	17

謹裕實業股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 初 出 匯 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 台 灣 積 存 金 額	末 出 或 間 接 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 資 本 利 益 (註 二)	期 末 投 資 價 值	截 至 本 期 止 已 回 收 之 金 額	
						出	收								
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	RMB39,868 仟元 (美金 6,050 仟元)	註一	美金 6,050 仟元	\$	-	\$	-	美金 6,050 仟元	100%	100%	RMB10,736 仟元	RMB 81,582 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）	RMB40,197 仟元 (美金 6,100 仟元)	註一	美金 600 仟元		-		-	美金 600 仟元及 註三	100%	100%	(RMB 6,082 仟元)	RMB 76,843 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	RMB25,370 仟元 (美金 3,850 仟元)	註一	美金 1,250 仟元		註四		-	美金 1,250 仟元及 註四	100%	100%	(RMB 4,765 仟元)	RMB 22,395 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	註五		-		-	註五		100%	RMB 1,585 仟元	RMB 6,580 仟元		-

本期期末 赴大陸 投資地區	計自台灣匯出 投資金額	經濟部 審會 核准 投資 金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	
			淨 值 之 百 分 之 六	十
美金 8,662 仟元 (\$252,324)		美金 14,162 仟元 (\$412,539)	\$747,059	

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：係以高生國際企業有限公司增資 USD2,600 仟元而成。

註五：係以東莞台霖電子通訊有限公司自有資金轉投資成立。

註六：係按九十九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

民國九十九及九十八年度

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

本公司民國九十九年度（自九十九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 一 〇 〇 年 三 月 十 八 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：

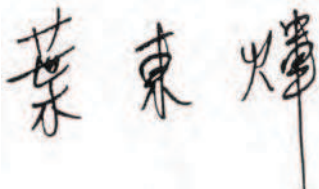
謹裕實業股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八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」。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 葉 東 煒



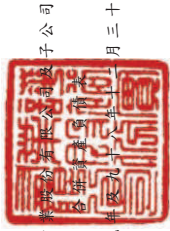
行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

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 一 〇 〇 年 三 月 十 八 日



譚裕實 豐聯股份有限公司及子公司

各該子公司名稱

民國九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額外，
為新台幣千元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100 1120 1140	流動資產					2100	流動負債				
	現金(附註四)	\$ 477,618	18	\$ 579,870	20	2100	短期借款(附註九及十九)	\$ 265,683	10	\$ 388,131	14
	應收票據	8,782	1	14,145	1	2120	應付票據	3,932	-	6,538	-
	應收帳款－淨額(附註二、五、十八及十九)	999,843	38	1,038,369	37	2140	應付帳款	593,326	23	750,242	27
	存貨(附註二、三及六)	320,481	12	311,606	11	2160	應付所得稅(附註二及十五)	18,598	1	10,577	-
	遞延所得稅資產－流動(附註二及十五)	3,052	-	4,008	-	2272	一年到期長期借款(附註二、十二及十九)	-	-	64,000	2
1291	受限制資產(附註四及十九)	-	-	6,069	-	2298	應付費用及其他流動負債	99,045	4	102,277	4
1298	預付款項及其他流動資產	47,715	2	22,189	1	21XX	流動負債合計	980,786	38	1,321,765	47
11XX	流動資產合計	1,857,491	71	1,976,256	70						
1501 1521 1531 1544 1561 1631 1551 1681 15X1 15X9 1670 15XX	固定資產(附註二、七及十九)					2400	長期負債				
	成本						公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註二及十)	14,163	-	-	-
	土地	39,649	1	39,649	1	2410	應付公司債(附註二及十一)	278,290	11	-	-
	房屋及建築	502,958	19	518,181	18	2420	長期借款(附註十二及十九)	106,333	4	170,333	6
	機器設備	204,257	8	199,100	7	24XX	長期負債合計	398,786	15	170,333	6
	研發設備	161,471	6	159,497	6						
	生財器具	66,408	3	64,395	2						
	租賃改良	12,322	1	12,627	1	2810	其他負債				
	運輸設備	15,939	1	17,098	1		應計退休金負債(附註二及十四)	4,038	-	6,521	-
	其他設備	131,186	5	125,180	4	2XXX	負債合計	1,383,408	53	1,498,619	53
	合 計	1,134,190	43	1,135,727	40						
	累計折舊	(438,950)	(17)	(353,098)	(12)		股東權益(附註二、十一及十三)				
	預付設備款	9,282	1	2,243	-	31XX	股本－每股面額10元，額定100,000仟股；發行79,563仟股	795,623	30	795,623	28
	固定資產－淨額	704,522	27	784,872	28		資本公積				
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	3,831	-	6,709	-		股票溢價	296,085	11	296,085	11
1820 1830	其他資產						處分資產利益	425	-	425	-
	存出保證金	2,421	-	850	-		庫藏股	7,430	-	7,430	-
	遞延費用－淨額(附註二、八及十九)	60,242	2	67,934	2		認股權	2,495	-	-	-
	其他資產合計	62,663	2	68,784	2		法定盈餘公積	71,279	3	70,526	2
18XX	資產總 計	2,628,507	100	2,836,621	100		未分配盈餘	23,966	1	72,465	3
1XXX	資產總 計	2,628,507	100	2,836,621	100		累積換算調整數	47,796	2	95,448	3
							股東權益合計	1,245,099	47	1,338,002	47
							負債及股東權益總計	2,628,507	100	2,836,621	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一〇〇年三月十八日查核報告)



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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股（純損）盈餘為元

代碼	九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
4110 營業收入總額	\$3,253,800		\$2,978,088	
4170 銷貨退回及折讓	(19,272)		(18,400)	
4100 營業收入淨額（附註二及十八）	3,234,528	100	2,959,688	100
5100 營業成本（附註三、六及十七）	2,658,421	82	2,450,814	83
5910 營業毛利	576,107	18	508,874	17
營業費用（附註十七及十八）				
6100 推銷費用	190,630	6	155,383	5
6200 管理費用	195,087	6	186,428	6
6300 研究發展費用	154,468	5	140,310	5
6000 營業費用合計	540,185	17	482,121	16
6900 營業利益	35,922	1	26,753	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入	588	-	1,237	-
7160 兌換淨益	-	-	5,001	-
7320 金融負債評價利益	-	-	389	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	-	-	186	-
7480 什項收入（附註二及二十）	12,811	1	22,264	1
7100 營業外收入及利益合計	13,399	1	29,077	1

（接次頁）

(承前頁)

		九	十	九	年	度	九	十	八	年	度
代 碼		金	額		%		金	額		%	
	營業外費用及損失										
7560	兌換淨損（附註二）	\$	39,531		1		\$	-		-	
7510	利息費用		19,856		1			26,989		1	
7650	金融負債評價損失（附註十）		873		-			-		-	
7530	處分固定資產損失（附註二）		613		-			150		-	
7881	公司債贖回損失（附註二）		-		-			8,262		1	
7880	什項支出		<u>7,458</u>		<u>-</u>			<u>3,253</u>		<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失合計		<u>68,331</u>		<u>2</u>			<u>38,654</u>		<u>2</u>	
7900	稅前（損失）利益	(	19,010)		-			17,176		-	
8110	所得稅費用(附註二及十五)	(	<u>28,736</u>)		(<u>1</u>)		(	<u>9,644</u>)		<u>-</u>	
9600	合併總純（損）益	(\$	<u>47,746</u>)		(<u>1</u>)		\$	<u>7,532</u>		<u>-</u>	
	歸屬予：										
9601	母公司股東	(\$	47,746)		(1)		\$	7,532		-	
9602	少數股權		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>-</u>		<u>-</u>	
		(\$	<u>47,746</u>)		(<u>1</u>)		\$	<u>7,532</u>		<u>-</u>	
代 碼		稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
	合併每股（純損）盈餘（附註十六）										
9750	合併基本及稀釋每股（純損）盈餘	(\$	<u>0.40</u>)		(\$	<u>0.60</u>)		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.10</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一〇〇年三月十八日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜





謙裕實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

股 數 (仟股)	本 額	資 本 額	本 溢 價	積 餘	(附 資 產 利 益	庫 藏 股	十 股	一 認 股	及 股 權	合 十 三	(附 註 十 三	計	保 留 盈 餘	公 積	未 分 配 盈 餘	合 十 三	計	累 積 換 算	整 數	(附 註 二	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
九十八年一月一日餘額	79,998	\$ 799,973	\$ 296,085	\$ 425	\$ -	\$ 16,936	\$ 313,446	\$ 70,526	\$ 64,933	\$ 135,459	\$ 123,836	\$ 1,369,049										
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	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 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,687)	(19,687)									
處分庫藏股票-1,500 股	-	-	-	-	279	-	279	-	-	-	-	19,687	19,666									
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									
盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	753	(753)	-	-	-	-									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,746)	(47,746)	-	-	(47,746)									
九十九年度合併總純損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
認列可轉換公司債之權益 組成要素	-	-	-	-	-	2,495	2,495	-	-	-	-	-	2,495									
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,652)	-	(47,652)									
九十九年十二月三十一日 餘額	79,563	\$ 795,623	\$ 296,085	\$ 425	\$ 7,430	\$ 2,495	\$ 306,435	\$ 71,279	\$ 23,966	\$ 95,245	\$ 47,796	\$ -	\$1,245,099									

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一〇〇年三月十八日查核報告)



董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜

謹裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
營業活動之現金流量：		
歸屬於母公司股東之合併純（損）益	(\$ 47,746)	\$ 7,532
折 舊	103,525	106,072
攤 銷	13,591	15,971
員工認股權酬勞成本	-	330
處分固定資產淨損（益）	613	(36)
金融負債評價損失（利益）	873	(389)
提列退休金費用	395	420
應付可轉換公司債折價攤銷	620	573
公司債贖回損失	-	8,262
遞延所得稅資產減少（增加）	956	(2,935)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	5,363	16,106
應收帳款	38,526	(31,567)
存 貨	(8,875)	(46,105)
預付款項及其他流動資產	(25,526)	6,810
應付票據	(2,606)	4,203
應付帳款	(156,916)	165,315
應付所得稅	8,021	(14,148)
應付費用及其他流動負債	(945)	5,382
營業活動之淨現金流（出）入	(70,131)	241,796
投資活動之現金流量：		
受限制資產	6,069	(6,069)
購置固定資產	(49,673)	(56,658)
處分固定資產價款	1,186	764
存出保證金增加	(4,937)	(308)
遞延費用增加	(1,571)	(8,873)
投資活動之淨現金流出	(48,926)	(71,144)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(122,448)	(261,037)
發行（買回）可轉換公司債	293,455	(319,547)
長期借款（減少）增加	(128,000)	207,223
存入保證金減少	-	(479)
庫藏股票處分價款	-	19,636
庫藏股票購入成本	-	(19,687)
融資活動之淨現金流入（出）	43,007	(373,891)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
現金淨減少數	(\$ 76,050)	(\$ 203,239)
匯率影響數	(26,202)	(12,202)
年初現金餘額	<u>579,870</u>	<u>795,311</u>
年底現金餘額	<u>\$ 477,618</u>	<u>\$ 579,870</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 13,026</u>	<u>\$ 22,987</u>
支付利息	<u>\$ 19,356</u>	<u>\$ 27,043</u>
支付部分現金之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 47,386	\$ 58,496
應付設備款減少（增加）數	<u>2,287</u>	(<u>1,838</u>)
支付淨額	<u>\$ 49,673</u>	<u>\$ 56,658</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
存貨轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 860</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,000</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一〇〇年三月十八日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

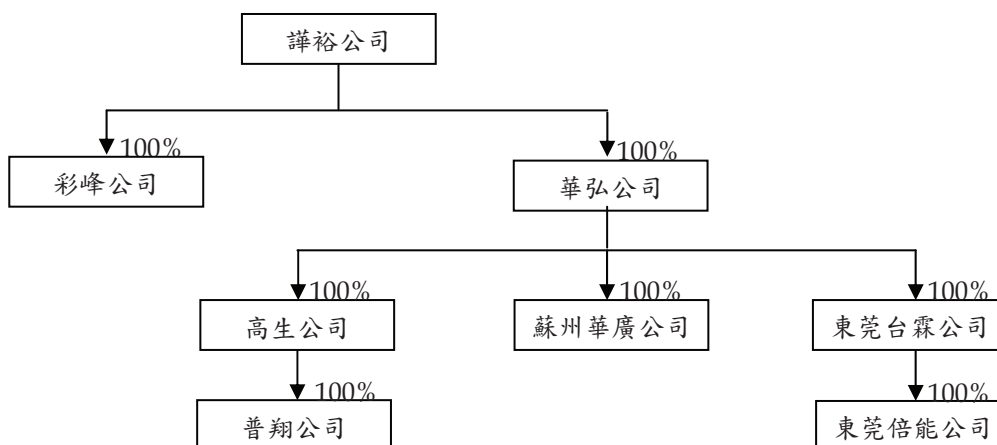
一、公司沿革

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）及薩摩亞彩峰公司（以下簡稱彩峰公司）。而華弘公司之子公司包括蘇州華廣電通有限公司（以下簡稱蘇州華廣公司）、東莞台霖電子通訊有限公司（以下簡稱東莞台霖公司）及高生國際企業有限公司（以下簡稱高生公司）。東莞台霖之子公司為東莞倍能電子通訊有限公司（以下簡稱東莞倍能公司）；高生公司之子公司為普翔電子貿易（上海）有限公司（以下簡稱普翔公司）。

截至九十九年底止，譚裕公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



謹裕公司於九十九年十月變更投資架構，原為華弘公司之子公司普翔公司改為高生公司之子公司。

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。

截至九十九年及九十八年底止，本公司及子公司員工人數分別為 2,388 人及 2,442 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，謹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、所得稅、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

謹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) 九十九及九十八年度合併財務報表編製主體如下：

		九 十 九 年 十二月三十一日		明
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比	說	
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%	—	
東莞台霖公司	東莞倍能公司	100%	—	
高生公司	普翔公司	100%	—	

		九 十 八 年 十二月三十一日		明
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比	說	
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%	—	

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品。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，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，以平均法分別按二至五年及一至十年攤銷；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。

應付可轉換公司債

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，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

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

政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府補助，其已實現者列為補助款收入；尚未實現者，列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助款收入。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

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。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
活期存款及支票存款	\$135,576	\$145,505
外幣存款	340,917	414,114
定期存款	-	22,177
零用金及庫存現金	<u>1,125</u>	<u>4,143</u>
	477,618	585,939
質押存款（帳列受限制資產）	<u>-</u>	(<u>6,069</u>)
	<u>\$477,618</u>	<u>\$579,870</u>

五、應收帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,025,594	\$ 1,046,446
減：備抵呆帳	(<u>25,751</u>)	(<u>8,077</u>)
	<u>\$ 999,843</u>	<u>\$ 1,038,369</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 8,077	\$ 7,034
加：本年度提列	21,999	4,194
減：本年度實際沖銷	(<u>4,325</u>)	(<u>3,151</u>)
	<u>\$ 25,751</u>	<u>\$ 8,077</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 95,385	\$ 65,325
在製品及半成品	17,137	23,467
原 料	140,912	158,585
商 品	<u>67,047</u>	<u>64,229</u>
	<u>\$320,481</u>	<u>\$311,606</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 39,161 及 34,803 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,658,421 仟元及 2,450,814 仟元。九十九年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 11,973 仟元及未分攤固定製造費用 10,094 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。

七、固定資產

		九	十	九	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	518,181	1	-	-	(15,224)	502,958	
機器設備	199,100	15,407	(1,969)	-	(8,281)	204,257	
研發設備	159,497	4,715	(237)	616	(3,120)	161,471	
生財器具	64,395	3,939	(924)	868	(1,870)	66,408	
租賃改良	12,627	244	-	-	(549)	12,322	
運輸設備	17,098	1,156	(1,568)	-	(747)	15,939	
其他設備	125,180	10,893	(1,505)	1,825	(5,207)	131,186	
預付設備款	2,243	11,031	-	(3,309)	(683)	9,282	
合 計	1,137,970	\$ 47,386	(\$ 6,203)	\$ -	(\$ 35,681)	1,143,472	
累計折舊							
房屋及建築	94,144	\$ 24,964	\$ -	\$ -	(\$ 3,239)	115,869	
機器設備	62,212	18,712	(948)	-	(3,057)	76,919	
研發設備	68,797	22,746	(237)	-	(1,259)	90,047	
生財器具	39,726	10,584	(716)	-	(1,363)	48,231	
租賃改良	2,497	1,194	-	-	(151)	3,540	
運輸設備	10,062	2,172	(1,557)	-	(490)	10,187	
其他設備	75,660	23,153	(946)	-	(3,710)	94,157	
合 計	353,098	\$ 103,525	(\$ 4,404)	\$ -	(\$ 13,269)	438,950	
淨 額	\$ 784,872					\$ 704,522	

		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
	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>

八、遞延費用－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土地使用權	\$ 50,988	\$ 54,485
電腦軟體	7,056	12,006
其 他	2,198	1,443
	<u>\$ 60,242</u>	<u>\$ 67,934</u>

九、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
週轉金借款一九九九年一於一〇〇年七月底前陸續到期，年利率為 0.46%~5.84%；九十八年一於九十九年十二月底前陸續到期，年利率為 0.86%~5.84%	<u>\$265,683</u>	<u>\$388,131</u>

十、公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債－非流動</u>	
可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品	<u>\$ 14,163</u>

於九十九年度，交易目的之金融負債產生之評價損失為 873 仟元。

十一、應付可轉換公司債

	九 十 九 年 十二月三十一日
國內第二次有擔保可轉換公司債之負債組成要素	\$300,000
減：應付可轉換公司債折價	(<u>21,710</u>)
	<u>\$278,290</u>

本公司於九十九年十一月二十九日發行國內第二次有擔保可轉換公司債 300,000 仟元，票面年利率 0%，發行期間三年，公司債持有人得於發行之日起滿一個月之次日起至到期日前十日止，依本公司債發

行及轉換辦法規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股 20.50 元。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。

十二、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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，年利率九十九年為 1.81%~2.31%；九十八年為 2.31%~3.11%	\$ 69,333	\$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，年利率九十九年為 1.81%~2.31%；九十八年為 2.31%~3.11%	27,000	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，年利率九十九年為 2.21%~2.98%；九十八年為 2.98%~3.00%	10,000	50,000
一年內到期部分	-	(64,000)
	<u>\$106,333</u>	<u>\$170,333</u>

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。

九十九年度因虧損，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。

本公司股東常會分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月十九日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 753	\$ -	\$ -	\$ -

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	1,016	203	-	-
差異金額	<u>(\$ 1,016)</u>	<u>(\$ 203)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為九十九年度之損益。

有關本公司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>九十九年度</u>		
年初餘額	1,464	\$ 34.9
本年度給與	-	-
本年度註銷	(440)	34.9
年底餘額	<u>1,024</u>	34.9
<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>	34.9

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

截至九十九年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行 使 價 格 範 圍 (元/股)	流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			目 前 可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元/股)	可 行 使 單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元/股)
九 十 六 年 認 股 權 計 劃					
\$ 34.9	<u>1,024</u>	3	\$ 34.9	<u>768</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：

		九十九年度	九十八年度
評價模式	Black-Scholes 評價模式		
假 設	無風險利率	2.94%	2.94%
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	42.23%	42.23%
	預期股利率	-	-
純（損）益	報表列示之母公司股東合併純（損）益	(\$ 47,746)	\$ 7,532
稅後合併基本 及稀釋 每股（純損） 盈餘（元）	擬制母公司股東合併純損	(\$ 50,096)	(\$ 1,429)
	報表列示之母公司股東合併每股（純損）盈餘	(\$ 0.60)	\$ 0.10
	擬制母公司股東合併每股純損	(\$ 0.63)	(\$ 0.02)

十四、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 7,085 仟元及 7,130 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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,312 仟元及 1,403 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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	354	450
攤銷數	1,076	1,075
退休基金資產之預期報酬	(118)	(122)
淨退休金成本	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 1,403</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	(10,410)	(11,890)
累積給付義務	(10,410)	(11,890)
未來薪資增加之影響數	(6,419)	(5,837)
預計給付義務	(16,829)	(17,727)
退休基金資產公平價值	<u>6,372</u>	<u>5,369</u>
提撥狀況	(10,457)	(12,358)
未認列過渡性淨給付義務	15,057	16,133
未認列退休金利益	(4,807)	(3,587)
補列之應計退休金負債	(3,831)	(6,709)
應計退休金負債	<u>(\$ 4,038)</u>	<u>(\$ 6,521)</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 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
本年度提撥	\$ 917	\$ 983
本年度支付	\$ -	\$ -

十五、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當年度估列之所得稅		
國 內	\$ -	\$ 3,267
國 外	12,803	3,534
	<u>12,803</u>	<u>6,801</u>
遞延所得稅		
國 內	14,222	(17,066)
備抵評價調整數	(13,266)	<u>17,066</u>
	956	-
以前年度所得稅調整	12,756	2,843
其 他	<u>2,221</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 28,736</u>	<u>\$ 9,644</u>

(二) 遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 3,853	\$ 1,441
暫時性差異	3,425	2,567
備抵評價	(4,226)	<u>-</u>
	<u>\$ 3,052</u>	<u>\$ 4,008</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 38,813	\$ 60,599
虧損扣抵	4,294	-
備抵評價	(43,107)	(60,599)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 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。

3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月再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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
譚裕公司	<u>\$ 18,664</u>	<u>\$ 20,644</u>

本公司九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比例分別為 33.33% 及 26.78%。

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，因是九十九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) 截至九十九年底止，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
所得稅法	虧損扣抵	<u>\$ 4,294</u>	<u>\$ 4,294</u> 一〇九
促進產業升級 條例	研究發展支出投 資抵減	\$ 3,853 20,358 <u>18,455</u> <u>\$ 42,666</u>	\$ 3,853 20,358 <u>18,455</u> <u>\$ 42,666</u> 一〇〇 一〇一 一〇二

本公司截至九十六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。

十六、合併每股（純損）盈餘

計算合併每股（純損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每股 (純損) 盈餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
合併純損	(\$ 19,010)	(\$ 47,746)			
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	(\$ 31,813)	(\$ 47,746)	79,563	(\$ 0.40)	(\$ 0.60)
<u>九十八年度</u>					
合併純益	\$ 17,176	\$ 7,532			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之合併純益	\$ 10,707	\$ 7,532	79,172	\$ 0.14	\$ 0.10
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	-	-	32		
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	\$ 10,707	\$ 7,532	79,204	\$ 0.14	\$ 0.10

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，九十九年度無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股純損。

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，九十九及九十八年度無稀釋作用，故不予列入計算合併稀釋每股（純損）盈餘。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 208,632	\$ 206,383	\$ 415,015	\$ 168,441	\$ 189,359	\$ 357,800
退休金	132	8,266	8,398	250	8,283	8,533
伙食費	19,167	5,808	24,975	20,313	5,083	25,396
福利金	1,555	1,747	3,302	1,263	1,739	3,002
員工保險費	8,168	5,706	13,874	7,738	15,845	23,583
其他用人費用	175	327	502	123	122	245
	<u>\$ 237,829</u>	<u>\$ 228,237</u>	<u>\$ 466,066</u>	<u>\$ 198,128</u>	<u>\$ 220,431</u>	<u>\$ 418,559</u>
折舊費用	<u>\$ 41,888</u>	<u>\$ 61,637</u>	<u>\$ 103,525</u>	<u>\$ 43,078</u>	<u>\$ 62,994</u>	<u>\$ 106,072</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 12,464</u>	<u>\$ 13,591</u>	<u>\$ 976</u>	<u>\$ 14,995</u>	<u>\$ 15,971</u>

十八、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 九 年		九 十 八 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
營業收入				
全球公司	<u>\$ 1,885</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,120</u>	<u>-</u>
租金支出				
林祺生	<u>\$ 2,220</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,220</u>	<u>-</u>
<u>年底餘額</u>				
應收帳款				
全球公司	<u>\$ 506</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>-</u>

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

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 22,891	\$ 14,258
獎 金	<u>2,092</u>	<u>623</u>
	<u>\$ 24,983</u>	<u>\$ 14,881</u>

十九、質抵押之資產

本公司及子公司下列資產已提供作為長期負債及短期借款之擔保品：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$387,089	\$388,031
質押應收帳款	37,616	67,484
土 地	39,649	39,649
土地使用權	5,848	54,485
質押存款	-	<u>6,069</u>
合 計	<u>\$470,202</u>	<u>\$555,718</u>

二十、政府補助

本公司向經濟部申請「資源整合及績效提升服務總部」案，計劃執行期間自九十九年四月十五日至九十九年十一月三十日止，開發總經費為 7,190 仟元，其中 2,400 仟元之補助款由經濟部提供。本公司應於九十九年十一月一日後舉辦計畫成果驗收會議。截至九十九年十二月底止，累積認列之補助款收入為 2,400 仟元。

二一、其 他

本公司及子公司所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，因此承受外匯風險。於九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司及子公司非以功能性貨幣計價之貨幣性資產及負債帳面價值、幣別及兌換為新台幣之即期匯率如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	34,795	29.1300	\$1,013,578	\$	35,219
日 幣		4,356	0.3582	1,560		31.9900
港 幣		16,418	3.7480	61,535		0.3472
人 民 幣		46,281	4.4405	205,511		4.1260
						242,746
<u>金 融 負 債</u>						
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金		19,206	29.1300	559,471		22,699
日 幣		55,862	0.3582	20,010		31.9900
港 幣		5,886	3.7480	22,061		0.3472
人 民 幣		44,612	4.4405	198,100		4.1260
						9,667
						320,570

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。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額	利率區間	業務往來金額	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)
0	輝裕公司	普翔公司	其他應收款	14,565 (美金 500 仟元)	-	4.83%	\$ -	營運週轉	公司業務需要	\$ -	-	\$ 124,510	\$ 498,040
1	華弘公司	蘇州華廣公司	其他應收款	29,130 (美金 1,000 仟元)	-	4.83%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	125,769	335,385
1	東莞台霖公司	東莞倍能公司	其他應收款	17,762 (人民幣 4,000 仟元)	17,762 (人民幣 4,000 仟元)	5.31%	-	營運週轉	公司業務需要	-	-	51,183	136,487

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	\$ 622,550 (註二)	\$ 116,520 (美金 4,000 仟元)	\$ 116,520 (美金 4,000 仟元)	\$ -	9.36%	\$ 622,550
0	輝裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	622,550 (註二)	110,344 (美金 3,788 仟元)	110,344 (美金 3,788 仟元)	-	8.86%	622,550
0	輝裕公司	蘇州華廣公司	間接持股 100% 之子公司	622,550 (註二)	58,260 (美金 2,000 仟元)	58,260 (美金 2,000 仟元)	-	4.68%	622,550
1	蘇州華廣	普翔公司	同一母公司	181,132 (註二)	47,957 (人民幣 10,800 仟元)	47,957 (人民幣 10,800 仟元)	-	13.24%	181,132
1	蘇州華廣	東莞台霖公司	同一母公司	181,132 (註二)	58,260 (美金 2,000 仟元)	58,260 (美金 2,000 仟元)	-	16.08%	181,132

註一：本公司對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值 20%。

註二：對於本公司 100%持有之子公司不受上述單一企業背書保證限額之限制。

註三：本公司對外背書保證之總額，不得超過當期淨值 50%。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期股數(仟股)或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%	股權淨值/帳面價值/市價	備註
誼裕公司	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	\$ 838,462	100	\$ 838,462	註一
	股票	彩峰公司	直接持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	2,090	49,136	100	49,136	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 81,582 仟元	100	RMB 81,582 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 76,842 仟元	100	RMB 76,842 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 33,875 仟元	100	HKD 33,875 仟元	註一
高生公司	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 22,395 仟元	100	RMB 22,395 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 6,580 仟元	100	RMB 6,580 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：上列有價證券於九十九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。

註三：誼裕公司於九十九年十一月變更投資架構，原為華弘公司之子公司普翔公司改為高生公司之子公司。

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 授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 比 率 （ % ）	
誼裕公司	東莞台霖公司	母子公司	進 貨	\$532,826	43	100 天	註一	相 當	(\$122,093)	51	—
	蘇州華廣公司	母子公司	銷 貨	248,596	16	90 天	註二	相 當	93,119	20	—
	東莞台霖公司	母子公司	銷 貨	180,493	12	60 天	註二	相 當	44,720	9	—

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

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

5. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額(註三)	本期(損)益投資(損)益(註三)		
誼裕公司	華弘公司	檳城西貢	一般性投資	\$ 349,502 (美金 11,998 仟元)	\$ 349,502 (美金 11,998 仟元)	11,998	100	\$ 838,462	\$ 4,815	\$ 4,815	本公司直接持股100%之子公司
	彩峰公司	薩摩亞	一般性投資	60,882 (美金 2,090 仟元)	60,882 (美金 2,090 仟元)	2,090	100	49,136	-	-	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	生產新型儀表元器件、儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品	RMB39,868 仟元 (美金 6,050 仟元)	RMB39,868 仟元 (美金 6,050 仟元)	-	100	RMB81,582 仟元	RMB10,736 仟元	RMB10,736 仟元	本公司間接持股100%之子公司
	東莞台霖公司	大陸東莞	生產和銷售寬帶接入網通訊系統設備(無線固定接入網通信設備)、新型儀表元器件(儀用接插件)	RMB40,197 仟元 (美金 6,100 仟元)	RMB40,197 仟元 (美金 6,100 仟元)	-	100	RMB76,842 仟元	(RMB 6,082 仟元)	(RMB 6,082 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	HKD33,875 仟元	HKD 1,859 仟元	HKD 1,859 仟元	本公司間接持股100%之子公司
	普翔公司	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 8,237 仟元 (美金 1,250 仟元)	-	-	-	(RMB 4,765 仟元)	(RMB 4,610 仟元)	
高生公司(註一)	普翔公司	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	RMB25,370 仟元 (美金 3,850 仟元)	-	-	100	RMB22,395 仟元	(RMB 4,765 仟元)	(RMB 155 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 6,580 仟元	RMB 1,585 仟元	RMB 1,585 仟元	本公司間接持股100%之子公司

註一：九十九年十月底華弘公司將普翔公司股權轉讓給高生公司；九十九年十一月底高生公司對普翔公司增資 USD2,600 仟元。

註二：係按九十九年十二月底美金匯率換算而得。

註三：誼裕公司於九十九年十一月變更投資架構，原為華弘公司之子公司普翔公司改為高生公司之子公司。

6. 金融商品資訊之揭露：

(1) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 477,618	\$ 477,618	\$ 579,870	\$ 579,870
應收票據	8,782	8,782	14,145	14,145
應收帳款—淨額	999,843	999,843	1,038,369	1,038,369
受限制資產	-	-	6,069	6,069
<u>負 債</u>				
短期借款	265,683	265,683	388,131	388,131
應付票據	3,932	3,932	6,538	6,538
應付帳款	593,326	593,326	750,242	750,242
應付可轉換公司債	278,290	357,000	-	-
長期借款（含一年到期部分）	106,333	106,333	234,333	234,333
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	14,163	14,163	-	-

(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	
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 477,618	\$ 579,870	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	8,782	14,145
應收帳款－淨額	-	-	999,843	1,038,369
受限制資產	-	6,069	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	265,683	388,131
應付票據	-	-	3,932	6,538
應付帳款	-	-	593,326	750,242
應付可轉換公司債	357,000	-	-	-
長期借款（含一年內到期部分）	-	-	106,333	234,333
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	-	-	14,163	-

- (4) 本公司及子公司於九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當年度損失之金額為 873 仟元。
- (5) 本公司及子公司九十九年及九十八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 56,220 仟元及 28,407 元，金融負債分別為 322,695 仟元及 126,390 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 421,398 仟元及 557,532 仟元，金融負債分別為 327,611 仟元及 496,074 仟元。
- (6) 本公司及子公司九十九及九十八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 588 仟元及 1,237 仟元，利息費用（不含應付可轉換公司債折價攤銷）總額分別為 19,236 仟元及 26,416 仟元。

(7) 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 3,276 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：請參閱附註二十(四)。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 九十九年度：附表二。
2. 九十八年度：附表三。

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：

九 十 九 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	\$ 1,693,903	\$ 1,540,625	\$ -	\$ 3,234,528
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,109,979</u>	<u>-</u>	<u>(1,109,979)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,803,882</u>	<u>\$ 1,540,625</u>	<u>(\$ 1,109,979)</u>	<u>\$ 3,234,528</u>
部門利益	<u>\$ 29,646</u>	<u>\$ 6,276</u>	<u>\$ -</u>	\$ 35,922
營業外收入及利益				13,399
營業外費用及損失				<u>68,331</u>
稅前利益				<u>(\$ 19,010)</u>
可辨認資產	\$ 1,952,031	\$ 1,064,307	(\$ 387,831)	\$ 2,628,507
長期投資	<u>-</u>	<u>887,598</u>	<u>(887,598)</u>	<u>-</u>
資產合計	<u>\$ 1,952,031</u>	<u>\$ 1,951,905</u>	<u>(\$ 1,275,429)</u>	<u>\$ 2,628,507</u>

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>
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>

(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 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 2,794,881	\$ 2,479,556
美 洲	71,057	35,568
歐 洲	<u>15,615</u>	<u>8,183</u>
	<u>\$ 2,881,553</u>	<u>\$ 2,523,307</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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	所佔比例 (%)	金 額	所佔比例 (%)
甲 客 戶	\$273,536	8	\$365,921	12

謹裕實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 初 期 台 灣 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 台 灣 投 資 金 額	未 出 或 間 接 投 資 比 例	本 期 直 接 投 資 (註 二)	認 列 損 (註 二)	期 帳 面 價 值	投 資 回 收 至 本 期 止	已 收 益
						匯 出	回 收								
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	RMB39,868 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%	RMB10,736 仟元		RMB 81,582 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)	RMB40,197 仟元 (美金 6,100 仟元)	註一	美金 600 仟元	美金 600 仟元	-	-	-	美金 600 仟元及 註三	100%	(RMB 6,082 仟元)		RMB 76,843 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	RMB25,370 仟元 (美金 3,850 仟元)	註一	美金 1,250 仟元	美金 1,250 仟元	註四	-	-	美金 1,250 仟元 及註四	100%	(RMB 4,765 仟元)		RMB 22,395 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	註五	註五	-	-	-	註五	100%	RMB 1,585 仟元		RMB 6,580 仟元	-	-

本 期 大 陸 地 區 累 計 末 期 本 期	自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 淨 值	之 百 分 之 六 十
美金 8,662 仟元 ((\$252,324)		美金 14,162 仟元 ((\$412,539)	\$747,059	

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：係按同期間經母公司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：係以高生國際企業有限公司增資 USD2,600 仟元而成。

註五：係以東莞台霖電子通訊有限公司自有資金轉投資成立。

註六：係按九十九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
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附表二

編 號	交 易 人 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 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	248,596	—	—	8%
				進貨	43,446	—	—	1%
				應收關係人帳款	93,119	—	—	4%
				其他應收關係人款項	5,517	—	—	—
				應付關係人帳款	14,923	—	—	1%
				營業收入	180,493	—	—	6%
				進貨	532,826	—	—	16%
				應收關係人帳款	44,720	—	—	2%
				其他應收關係人款項	4,500	—	—	—
				應付關係人帳款	122,093	—	—	5%
				其他應付關係人款項	9	—	—	—
				營業收入	95,867	—	—	3%
1	華弘公司	高生公司 普翔公司 蘇州華廣公司 彩峰公司 東莞倍能公司 高生公司	1 1 3 3 3 3	進貨	3,989	—	—	—
				應收關係人帳款	42,991	—	—	2%
				營業收入	3,709	—	—	—
				應收關係人帳款	1,443	—	—	—
				其他應收關係人款項	1,030	—	—	—
				利息收入	353	—	—	—
				利息收入	684	—	—	—
				應付長期投資款	49,355	—	—	2%
				其他應付關係人款項	1,394	—	—	—
				其他應收長期投資款	23,056	—	—	1%

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。

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

單位：新台幣仟元

附表三

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 資 產 之 比 率	
0	謹裕公司	華弘公司 蘇州華廣公司 東莞台霖公司 高生公司 普翔公司 蘇州華廣公司 彩峰公司 東莞倍能公司	1 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	—	—	—
1	華弘公司	蘇州華廣公司 彩峰公司 東莞倍能公司	3 3 3	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%
				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



董事長：林祺生

