

# 譚裕實業股份有限公司及子公司

## 合併財務報表

民國一〇〇及九十九年第一季  
(此合併報表未經會計師核閱)

地址：新竹市公道五路二段三二六號

電話：(〇三) 五七一四二二五

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	合併財務報表 附 註 編 號
一、封 面	1		—
二、目 錄	2		—
三、合併資產負債表	3		—
四、合併損益表	4~5		—
五、合併現金流量表	6~7		—
六、合併財務報表附註			
(一)合併概況	8		一
(二)重要會計政策之彙總說明	9		二
(三)會計變動之理由及其影響	9		三
(四)重要會計科目之說明	10~16		四~十四
(五)關係人交易	17		十五
(六)質抵押之資產	17		十六
(七)附註揭露事項			
1.金融商品資訊之揭露	18~21		十七
2.母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	22~23		十七
(八)部門別財務資訊	21		十八

詳裕實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：除每股面額外，  
為新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日 (未經會計師核閱)		九十九年三月三十一日 (未經會計師核閱)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日 (未經會計師核閱)		九十九年三月三十一日 (未經會計師核閱)	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 678,185	23	\$ 556,954	19	2100	短期借款 (附註十)	\$ 464,741	16	\$ 473,476	16
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註五)	15	-	-	-	2120	應付票據	2,073	-	4,737	-
1120	應收票據	11,603	-	13,986	-	2140	應付帳款	756,591	26	772,467	26
1140	應收帳款-淨額 (附註三、六、十五及十六)	998,178	35	1,064,149	37	2160	應付所得稅	15,812	1	18,007	1
1210	存貨-淨額 (附註七)	409,040	14	394,532	14	2272	一年內到期長期借款 (附註十二)	-	-	64,000	2
1286	遞延所得稅資產-流動	2,919	-	4,008	-	2298	應付費用及其他流動負債	98,618	3	104,719	4
1291	受限制資產 (附註四及十六)	-	-	6,056	-	21XX	流動負債合計	<u>1,337,835</u>	<u>46</u>	<u>1,437,406</u>	<u>49</u>
1298	預付款項及其他流動資產	66,578	2	34,742	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	<u>2,166,518</u>	<u>74</u>	<u>2,074,427</u>	<u>71</u>	2400	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	16,662	1	-	-
	固定資產 (附註八及十六)					2410	應付可轉換公司債 (附註十一)	280,151	10	-	-
	成 本					2420	長期借款 (附註十二)	42,667	1	154,333	6
1501	土 地	39,649	1	39,649	1	24XX	長期負債合計	<u>339,480</u>	<u>12</u>	<u>154,333</u>	<u>-</u>
1521	房屋及建築	508,258	18	517,385	18		其他負債				
1531	機器設備	219,182	7	207,010	7	2810	應計退休金負債	4,162	-	6,587	-
1544	研發設備	162,780	6	161,779	6		負債合計	<u>1,681,477</u>	<u>58</u>	<u>1,598,326</u>	<u>55</u>
1561	生財器具	67,604	2	64,761	2		股東權益 (附註十三)				
1631	租賃改良	12,493	-	12,840	1	3110	股本-每股面額 10 元，額定-100,000 仟股；發行 79,563 仟股	795,623	27	795,623	28
1551	運輸設備	16,730	1	16,510	1		資本公積				
1681	其他設備	115,717	4	127,442	4	3210	股票溢價	296,085	10	296,085	10
15X1	合 計	1,142,413	39	1,147,376	40	3220	庫藏股	7,430	-	7,430	-
15X9	累計折舊	( 446,721 )	( 15 )	( 377,118 )	( 13 )	3240	處分資產增益	425	-	425	-
1670	未完工程及預付設備款	4,847	-	2,296	-	3272	認股權	2,495	-	-	-
15XX	固定資產-淨額	<u>700,539</u>	<u>24</u>	<u>772,554</u>	<u>27</u>	3310	法定盈餘公積	71,279	2	70,526	3
1770	遞延退休金成本	3,831	-	6,709	-	3350	未分配盈餘	16,109	1	58,369	2
	其他資產					3420	累積換算調整數	62,129	2	92,510	3
1820	存出保證金	2,451	-	850	-	3XXX	股東權益合計	<u>1,251,575</u>	<u>42</u>	<u>1,320,968</u>	<u>45</u>
1830	遞延費用-淨額 (附註九及十六)	59,713	2	64,754	2		負債及股東權益總計	<u>\$ 2,933,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,919,294</u>	<u>100</u>
18XX	其他資產合計	<u>62,164</u>	<u>2</u>	<u>65,604</u>	<u>2</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,933,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,919,294</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林祺生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股純損為元

代碼	一〇〇年第一季 (未經會計師核閱)		九十九年第一季 (未經會計師核閱)	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 771,149		\$ 813,036	
4170	( 6,088)		( 6,533)	
4100	765,061	100	806,503	100
5100	<u>654,086</u>	<u>85</u>	<u>667,797</u>	<u>83</u>
5910	110,975	15	138,706	17
	營業費用(附註十五)			
6100	43,138	6	51,991	6
6200	48,626	7	47,734	6
6300	<u>32,838</u>	<u>4</u>	<u>39,070</u>	<u>5</u>
6000	<u>124,602</u>	<u>17</u>	<u>138,795</u>	<u>17</u>
6900	( 13,627)	( 2)	( 89)	-
	營業外收入及利益			
7250	8,006	1	-	-
7160	1,503	-	847	-
7140	855	-	-	-
7110	128	-	154	-
7130	-	-	171	-
7480	<u>5,990</u>	<u>1</u>	<u>2,167</u>	-
7100	<u>16,482</u>	<u>2</u>	<u>3,339</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年第一季 (未經會計師核閱)		九十九年第一季 (未經會計師核閱)	
營業外費用及損失				
7510 利息費用	\$ 4,158	1	\$ 4,928	1
7650 金融商品評價淨損(附註五)	2,484	-	-	-
7530 處分固定資產損失	4	-	492	-
7880 什項支出	<u>480</u>	<u>-</u>	<u>4,389</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失合計	<u>7,126</u>	<u>1</u>	<u>9,809</u>	<u>1</u>
7900 稅前損失	( 4,271)	( 1)	( 6,559)	( 1)
8110 所得稅費用	( <u>3,588</u> )	<u>-</u>	( <u>7,537</u> )	( <u>1</u> )
9600 合併總純損	( <u>\$ 7,859</u> )	( <u>1</u> )	( <u>\$ 14,096</u> )	( <u>2</u> )
代碼	稅	前	稅	後
合併每股純損(附註十四)				
9750 合併基本及稀釋每股純損	( <u>\$0.05</u> )	( <u>\$0.10</u> )	( <u>\$0.08</u> )	( <u>\$0.18</u> )

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林祺生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜

譚裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇第一季 (未經會計師核閱)	九十九年第一季 (未經會計師核閱)
營業活動之現金流量：		
合併總純損	(\$ 7,859)	(\$ 14,096)
折 舊	23,750	26,251
攤 銷	1,657	4,255
處分投資收益	( 855)	-
處分固定資產淨損	4	321
提列退休金費用	124	66
金融商品評價淨損	2,484	-
遞延所得稅資產減少	133	-
可轉換公司債折價攤銷	1,861	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	( 2,821)	159
應收帳款	1,665	( 25,780)
存 貨	( 88,559)	( 82,926)
預付款項及其他流動資產	( 18,860)	( 6,484)
應付票據	( 1,859)	( 1,801)
應付帳款	163,265	22,225
應付所得稅	( 2,786)	7,430
應付費用及其他流動負債	( 174)	603
營業活動之淨現金流入(出)	<u>71,170</u>	<u>( 69,777)</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	-	( 6,056)
購買備供出售金融資產	( 9,500)	-
處分備供出售金融資產價款	10,355	-
購置固定資產	( 13,087)	( 14,058)
處分固定資產價款	880	319
存出保證金增加	( 30)	-
遞延費用增加	( 270)	( 65)
投資活動之淨現金流出	<u>( 11,652)</u>	<u>( 19,860)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年第一季 (未經會計師核閱)	九十九年第一季 (未經會計師核閱)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 199,058	\$ 85,345
長期借款減少	( 63,666)	( 16,000)
融資活動之淨現金流入	<u>135,392</u>	<u>69,345</u>
現金淨增加(減少)數	194,910	( 20,292)
匯率影響數	5,657	( 2,624)
期初現金餘額	<u>477,618</u>	<u>579,870</u>
期末現金餘額	<u>\$ 678,185</u>	<u>\$ 556,954</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付利息	<u>\$ 4,293</u>	<u>\$ 4,504</u>
支付部分現金之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 12,836	\$ 15,896
應付設備款	<u>251</u>	( <u>1,838</u> )
支付淨額	<u>\$ 13,087</u>	<u>\$ 14,058</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林祺生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜

謹裕實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年第一季

(未經會計師核閱)

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、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)一〇〇年及九十九年第一季合併財務報表編製主體如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	一〇〇年 三月三十一日 所持股權百分比	說	明
謹裕公司	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%	—	

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	九十九年 三月三十一日 所持股權百分比	說	明
謹裕公司	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%	—	



## 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，實際結果有所差異。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年第一季財務報表並無重大影響。

### (二)營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
活期存款	\$ 115,136	\$ 147,776
外幣存款	476,103	410,927
支票存款	-	2
定期存款	25,000	-
附買回債券	60,000	-
零用金及庫存現金	1,946	4,305
	<u>678,185</u>	<u>563,010</u>
質押定期存款(帳列受限制資產)	-	( 6,056 )
	<u>\$ 678,185</u>	<u>\$ 556,954</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>	
外匯交換合約	<u>\$ 15</u>
<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>\$ 16,662</u>

本公司一〇〇年第一季從事外匯換匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於一〇〇年第一季，交易目的之金融商品產生之評價淨損為2,484 仟元。

於一〇〇年三月底，尚未到期之外匯換匯合約如下：

		到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
一〇〇年三月底			
賣出遠期外匯	美元兌台幣	100.04.25	USD 500

六、應收帳款－淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款	\$ 1,016,247	\$ 1,082,469
減：備抵呆帳	( 18,069)	( 18,320)
	<u>\$ 998,178</u>	<u>\$ 1,064,149</u>

質押應收帳款之情形，請參閱附註十六。

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
期初餘額	\$ 25,751	\$ 8,077
加：本期提列	324	13,114
減：本期沖銷	-	( 2,871)
本期迴轉呆帳費用	( 8,006)	-
期末餘額	<u>\$ 18,069</u>	<u>\$ 18,320</u>

七、存貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
製成品	\$109,832	\$105,285
在製品及半成品	54,938	77,420
原    料	163,428	157,658
商    品	80,842	54,169
	<u>\$409,040</u>	<u>\$394,532</u>

八、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$122,774	\$100,226
機器設備	82,523	66,671
研發設備	95,620	74,495
生財器具	51,197	42,278
租賃改良	3,863	2,786
運輸設備	10,843	9,532
其他設備	79,901	81,130
合    計	<u>\$446,721</u>	<u>\$377,118</u>

九、遞延費用－淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
土地使用權	\$ 51,503	\$ 54,065
電腦軟體	7,533	9,316
其他	<u>677</u>	<u>1,373</u>
	<u>\$ 59,713</u>	<u>\$ 64,754</u>

十、短期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
週轉金借款—一〇〇—於一〇〇年八月十七日前陸續到期，年利率為 0.455%~7.27%；九十九—於九十九年七月十七日前陸續到期，年利率為 1.12%~5.84%	<u>\$464,741</u>	<u>\$473,476</u>

十一、應付可轉換公司債

	一〇〇年 三月三十一日
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>19,849</u> )
	<u>\$280,151</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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
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（已於一〇〇年二月提前償還27,000仟元），年利率一〇〇年為1.93%~1.98%，九十九年為2.23%~2.31%	\$ 42,667	\$125,333
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（已於一〇〇年三月提前償還），年利率，九十九年為2.23%~2.31%	-	48,000
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（已於一〇〇年二月提前償還），九十九年為2.98%	-	45,000
一年內到期部分	-	( 64,000)
	<u>\$ 42,667</u>	<u>\$154,333</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) 董監酬勞不高於百分之三。
- (三) 其餘依股東會決議分配或保留之。

一〇〇年及九十九年第一季因虧損故無估列應付員工紅利及董監酬勞金額。年度終了後，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應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。

本公司九十九年度因未有盈餘，故一〇〇年三月二十五日之董事會未有盈餘分配案之決議。

本公司股東常會於九十九年六月二十五日決議通過董事會擬議之九十八年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 753</u>

有關本公司董事會通過擬議，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>一〇〇年第一季</u>		
期初餘額	1,024	\$ 34.9
本期給與	-	-
本期註銷	( 68)	34.9
期末餘額	<u>956</u>	34.9
<u>九十九年第一季</u>		
期初餘額	1,464	\$ 34.9
本期給與	-	-
本期註銷	( 108)	34.9
期末餘額	<u>1,356</u>	34.9

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

截至一〇〇年三月三十一日止，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)
<u>九十六年 認股計畫</u> \$ 34.9	<u>956</u>	2.75	\$ 34.9	<u>717</u>	\$ 34.9

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

若採用公平價值法認列酬勞性員工認股權計劃，用以估計員工認股權公平價值所做之評價模式、假設資訊及公平價值彙總如下：

評價模式 假 設	Black-Scholes 評價模式	一〇〇年第一季	九十九年第一季
		無風險利率	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	報表列示之合併總純損	(\$ 7,859)	(\$ 14,096)
	擬制合併總純損	(\$ 8,152)	(\$ 15,001)
稅後基本及稀釋每 股純損 (元)	報表列示之合併每股純 損	(\$ 0.10)	(\$ 0.18)
	擬制合併每股純損	(\$ 0.10)	(\$ 0.19)

#### 十四、合併每股純損

計算合併每股純損之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數 (分母) ( 仟 股 )	合併每股純損 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年第一季</u>					
合併純損	(\$ 4,271)	(\$ 7,859)			
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	(\$ 4,271)	(\$ 7,859)	79,563	(\$ 0.05)	(\$ 0.10)
<u>九十九年第一季</u>					
合併純損	(\$ 6,559)	(\$14,096)			
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	(\$ 6,559)	(\$14,096)	79,563	(\$ 0.08)	(\$ 0.18)

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，一〇〇及九十九年第一季無稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股純損。



## 十五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

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

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

	一 〇 〇 年	九 十 九 年
	金 額	金 額
	%	%
<u>第 一 季</u>		
營業收入		
全球國際公司	\$ 702	\$ 1,067
	-	-
租金支出		
林祺生	\$ 555	\$ 555
	45	45
<u>三月底餘額</u>		
應收關係人帳款		
全球國際公司	\$ 713	\$ 1,121
	-	-

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。

## 十六、質抵押之資產

本公司及子公司下列資產已提供作為長期負債及短期借款之擔保品：

	一 〇 〇 年	九 十 九 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
房屋及建築—淨額	\$385,484	\$381,734
土 地	39,649	39,649
受限制資產	-	6,056
質押應收帳款	36,786	24,609
土地使用權	5,906	54,065
	<u>\$467,825</u>	<u>\$506,113</u>

十七、附註揭露事項

(一)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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 678,185	\$ 678,185	\$ 556,954	\$ 556,954
應收票據	11,603	11,603	13,986	13,986
應收帳款—淨額	998,178	998,178	1,064,149	1,064,149
受限制資產	-	-	6,056	6,056
<b>負債</b>				
短期借款	464,741	464,741	473,476	473,476
應付票據	2,073	2,073	4,737	4,737
應付帳款	756,591	756,591	772,467	772,467
應付可轉換公司債	280,151	333,000	-	-
長期借款(含一年內 到期部分)	42,667	42,667	218,333	218,333
<b>衍生性金融商品 資產</b>				
外匯交換合約	15	15	-	-
<b>負債</b>				
可轉換公司債嵌入 式衍生性金融商 品	16,662	16,662	-	-

(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。本公司長期負債為浮動利率，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	
	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金	\$ 678,185	\$ 556,954	\$ -	\$ -
應收票據	-	-	11,603	13,986
應收帳款—淨額	-	-	998,178	1,064,149
受限制資產	-	6,056	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	464,741	473,476
應付票據	-	-	2,073	4,737
應付帳款	-	-	756,591	772,467
應付可轉換公司債	333,000	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	42,667	218,333
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
外匯交換合約	-	-	15	-
<u>負 債</u>				
可轉換公司債嵌入式衍生性金融商品	-	-	16,662	-

(4) 本公司及子公司於一〇〇年第一季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 2,484 仟元。

(5) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年三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 54,142 仟元及 31,932 仟元，金融負債分別為 744,892 仟元及 121,800 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 624,043 仟元及 531,078 仟元，金融負債分別為 42,667 仟元及 570,009 仟元。

(6) 本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季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 128 仟元及 154 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 2,297 仟元及 4,928 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資產與負債，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。

本公司及子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。本公司及子公司投資之股票（帳列備供出售金融資產）均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。截至一〇〇年三月三十一日止，本公司及子公司從事之外匯換匯合約之預期現金需求如下：

單位：仟元

期	間	流	入	流	出
一年內		NTD	14,719	USD	500

因遠期外匯及外匯換匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司及子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 427 仟元。

(二)母子公司間業務關係及重要交易情形：

(1)一〇〇年第一季：附表一

(2)九十九年第一季：附表二

#### 十八、營運部門財務資訊

本公司及子公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同。

(一)部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 ( 損 ) 益	
	一〇〇年 第 一 季	九十九年 第 一 季	一〇〇年 第 一 季	九十九年 第 一 季
高中低頻無線裝置和 電子訊號連接裝置 貿易代理零件類	\$ 670,817	\$ 730,132	\$ 100,562	\$ 126,934
	<u>94,244</u>	<u>76,371</u>	<u>10,413</u>	<u>11,772</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 765,061</u>	<u>\$ 806,503</u>	110,975	138,706
未分攤金額：				
營業費用			( 124,602 )	( 138,795 )
營業外收入及利益			16,482	3,339
營業外費用及損失			( <u>7,126</u> )	( <u>9,809</u> )
稅前利益			( <u>\$ 4,271</u> )	( <u>\$ 6,559</u> )

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年第一季並無任何部門間銷售。

(二)部門資產

本公司及子公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產之衡量金額為零。

附表一

謙裕實業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	佔合併總營收或總資產之比率
0	謙裕公司	華弘公司 蘇州華廣公司	1	其他應付關係人款項	\$ 3,824	—	-
			1	營業收入	84,368	—	11%
				進貨	20,759	—	3%
				應收關係人帳款	123,015	—	4%
				其他應收關係人款項	18,033	—	1%
		東莞台霖公司	1	應付關係人帳款	27,989	—	1%
				營業收入	40,602	—	5%
				進貨	104,564	—	14%
				應收關係人帳款	46,124	—	2%
				應付關係人帳款	110,709	—	4%
		高生公司	1	其他應收關係人款項	5,570	—	-
				營業收入	16,775	—	2%
				進貨	720	—	-
				應收關係人帳款	32,176	—	1%
				應付關係人帳款	4,129	—	-
普翔公司	1	應付關係人帳款	49	—	-		
		營業收入	2,672	—	-		
		進貨	50	—	-		
		應收關係人帳款	4,129	—	-		
		其他應收關係人款項	1,040	—	-		
1	華弘公司	彩峰公司	3	應付長期投資款	49,881	—	2%
		東莞倍能公司	3	其他應付關係人款項	1,416	—	-
		高生公司	3	其他應收長期投資關係人款	23,419	—	1%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：本公司售予關係人之銷貨項目，均未與其他客戶交易，故無市價可供比較，其成交价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，其成交价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。

附表二

謙裕實業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	佔合併總營收或總資產之比率
0	謙裕公司	華弘公司	1	其他應付關係人款項	\$ 3,824	—	—
			1	營業收入	85,203	—	11%
		蘇州華廣公司		進貨	10,122	—	1%
				應收關係人帳款	120,552	—	4%
				其他應收關係人款項	371	—	—
				應付關係人帳款	12,773	—	—
			1	營業收入	61,237	—	8%
				進貨	143,003	—	18%
		東莞台霖公司		應收關係人帳款	90,652	—	3%
				應付關係人帳款	106,055	—	4%
				其他應收關係人款項	9,755	—	—
				其他應付關係人款項	34	—	—
			1	營業收入	16,487	—	2%
				進貨	1,018	—	—
高生公司		應收關係人帳款	15,823	—	1%		
	普翔公司	1	營業收入	253	—	—	
			利息收入	193	—	—	
			應收關係人帳款	288	—	—	
		其他應收關係人款項	16,399	—	1%		
	1	華弘公司	彩峰公司	3	應付長期投資款	53,318	—
3				其他應收關係人款項	32,840	—	1%
蘇州華廣公司				利息收入	382	—	—
			3	其他應付關係人款項	1,454	—	—
				其他應付關係人款項	1,454	—	—

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。