

譚裕實業股份有限公司

WHA YU INDUSTRIAL CO., LTD.

一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月三十日（星期五）上午九點整

地點：新竹市公道五路二段 326 號（本公司會議室）

出席：出席股東及股東代理人所代表之出席股份合計 64,237,143 股(其中包含以電子方式出席行使表決權者 3,674,857 股)，佔本公司已發行股份總數 120,480,417 股之 53.31%。

出席董事：董事長鄒宓富、董事林祺生、董事陳世忠、董事黃坤章、獨立董事呂文嘉、全方位資產管理有限公司(代表人曹付宜)。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞會計師。

主席：董事長 鄒宓富

紀錄：曹付宜

壹、宣佈開會：大會主席報告出席股數已達法定數額，依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

一、一〇九年度營業報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。

二、一〇九年度審計委員會查核報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。

三、一〇九年度對大陸子公司投資情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

四、一〇九年度背書保證作業情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

五、一〇九年度員工及董事酬勞分配情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)一〇九年度財務報表連同一〇九年度營業報告書於一一〇年三月二十六日經審計委員會審查及董事會決議通過；上述財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師及林政治會計師查核完竣並出具會計師查核報告。

(二)一〇九年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件。

(三)敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數為 64,237,143 權(含電子投票)

表 決 結 果		佔出席股東 表決權數 %
贊成權數：	61,142,017 權 (含電子投票 579,731 權)	95.18%
反對權數：	6,977 權 (含電子投票 6,977 權)	0.01%
無效權數：	0 權	0.00%
棄權/未投票權數：	3,088,149 權 (含電子投票 3,088,149 權)	4.80%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案（董事會提）

案 由：一〇九年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：(一)本公司一〇九年度盈餘分派案，業經本公司第十五屆第六次董事會決議通過，盈餘分派表請參閱附件。

(二)本次盈餘分派案於股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日及配發現金股利等相關事宜。

(三)敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數為 64,237,143 權(含電子投票)

表 決 結 果	佔出席股東 表決權數 %
贊成權數： 61,142,684 權 (含電子投票 580,398 權)	95.18%
反對權數： 8,310 權 (含電子投票 8,310 權)	0.01%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,086,149 權 (含電子投票 3,086,149 權)	4.80%

本案經出席股東票決後，照案通過。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案 由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，提請 公決。

說 明：(一)為提升公司治理並維護股東之權益，擬修訂本公司「股東會議事規則」。

(二)「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

(三)敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數為 64,237,143 權(含電子投票)

表 決 結 果	佔出席股東 表決權數 %
贊成權數： 61,145,991 權 (含電子投票 583,705 權)	95.18%
反對權數： 7,005 權 (含電子投票 7,005 權)	0.01%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,084,147 權 (含電子投票 3,084,147 權)	4.80%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時二十分，經主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。



譚裕實業股份有限公司 一〇九年度營業報告書

茲就本公司民國一〇九年度營運狀況報告如下

一、民國一〇九年度營運計劃實施成果及概況：

本公司一〇九年度合併營業收入為新台幣 14.27 億，較一〇八年度的新台幣 12.54 億成長 13.8%，譚裕個體一〇九年度營業收入為新台幣 12.3 億，較一〇八年度的新台幣 11.84 億成長 3.89%，因集團經營策略調整，處分蘇州華廣電通，將大陸地區之生產產能全部整合在東莞的生產基地，並投入資源建置為智能工廠致本公司一〇九年度稅後純益 73,850 仟元。本公司仍持續強化核心 5G 通訊無線裝置產品開發，提供 Total Solution 的 RF 天線產品，目前這些耕耘已接獲美國及日本客戶訂單，一一〇年起陸續推出更多元的新產品，並補強核心經營團隊，使公司可以擴大營運規模，站穩腳步來降低大環境變動產生的衝擊。

二、企業經營方針及未來展望：

後疫情時代來臨，人類的宅性回不去了，但世界發展腳步仍持續往前，包括遠距通訊、視訊會議、線上學習、影視串流...等零接觸經濟逆勢成長，通訊產業將持續高速成長。109 年 Q4 iPhone12 的推出，使得蘋果迷可以享受 5G 通訊帶來高速通訊便利性，加速 5G 的商業運轉蓬勃發展，電信業者初期採用動態頻譜共享(DSS)技術，讓 4G 頻段可與 5G 共享，協助增加 5G 覆蓋率，但仍須擴建更多基地台來滿足高速連網需求，以吸引更多用戶加入 5G 資費方案，加速增強型行動寬頻普及，並利用這些頻寬串起數以百萬計的智慧工廠的物聯網裝置，以及提供高可靠度低延遲的通訊品質，使得 5G 技術擴及各行各業的通訊設備需求、AI 個人穿戴裝置、智慧工業互聯網、主動式車聯網、智慧家庭到智慧城市...等領域。

本公司全體經營團隊，專注公司之核心事業，持續不斷地進行天線產品研發，深耕國外知名品牌客戶，提升生產技術與服務品質，並擴大將 5G 產品推入各個應用領域，搭著此網路商機浪潮，掌握各領域不管是 4G+5G 共存天線、5G FR1 多端口、多波束、TDD 與 FDD 一體化基地台天線、路由器、CPE、Small Cell 等用戶端設備網路佈建的龐大商機。

為因應 3GPP 提出的 5G R16 標準版本，本公司也成功將 C-V2X 車用通訊的產品，升級到符合 5G FR1 頻段，以供應國內外車聯網客戶下世代車載資通訊使用；另外，目前已開始出貨車側雷達，加上多年累積之天線及射頻技術，持續開發各種毫米波雷達產品，並擴大朝向開發智慧安防、智慧城市、工業感測器及生物檢測等相關應用產品。

本公司在無線通訊領域產品應用如高速傳輸及確保多用戶相同聯網速度的 Wi-Fi 6 路由器、工業物聯網(IIoT)、以及水電燃氣錶各類天線訂單穩定成長中。增加 RF 相關模組產品的 EMS 服務，已持續接獲智慧電表 AMI 模組與傳輸基地台設備，利用公司多年來累積之 RF 技術為基礎，為公司延伸另一產品線，提供客戶更多元的一站購足(OSS)服務。

隨著手機及 NB 等終端產品在 Type-C 接口大幅成長，同步掀起 USB-PD 快充市場需求，能夠半個小時就能將 4000mAh 的電池從 0 電量充至 100%，今年公司將陸續開發完成 100W GaN 電源快充產品，藉由氮化鎵(GaN)技術日漸成熟，讓產品的功率密度、效率、便攜性大幅提升，打開公司另一新領域產品。為了帶動公司產品的多元化，提升服務客戶的黏著度，公司也積極投入開發 Keyless、BLE 藍芽定位、智慧家庭...等物聯網模組，為今年 Q3 投入營運之鳳山工業區新廠做足準備。

展望未來不論在網通、代工、物聯網模組、GaN 快沖產品、車用通訊及基地台天線，必須持續不斷地投入研發人力與設備升級，積極與國外大客戶合作，鞏固本公司在既有市場領導地位，並與相關通訊網路研發公司策略聯盟，整合各種通訊產品的領域應用，公司將藉此市場基礎及產品優勢，再積極擴展全球各地新客戶。並持續改善訂單交期管理與產品生產品質，建構智慧化生產體系，提升客戶服務滿意度，來改善營運績效。

董事長：鄒宓富



總經理：陳世忠



會計主管：曹付宜



附件

譚裕實業股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告及盈餘分派表，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師與林政治會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派表經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

譚裕實業股份有限公司民國一一〇年股東常會

審計委員會召集人：劉恒逸



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

附件

會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

謹裕實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對謹裕實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

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

茲對譚裕實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

譚裕實業股份有限公司收入來源主要為高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置及貿易代理零件，民國 109 年度營業收入淨額為 1,230,457 仟元。本會計師認為譚裕實業股份有限公司兩年度營收成長率較為顯著之銷售對象及其交易存有真實性風險，故判斷其收入真實性認定為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳個體財務報告附註四(十二)。

本會計師對此之查核程序包括：

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

應收票據及帳款之備抵損失

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

本會計師對此之查核程序包括：

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

其他事項

列入譚裕實業股份有限公司上開個體財務報告中，有關採用權益法之被投資公司 Pro Brand Technology, Inc.之合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關 Pro Brand Technology, Inc.合併財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）230,479 仟元及 264,096 仟元，占資產總額分別為 10%及 13%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為(7,117)仟元及 25,508 仟元，占淨損益分別為(10)%及(37)%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

譚裕實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對譚裕實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 林 政 治

林政治



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日

華裕實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 423,785	19	\$ 159,414	8	2100	短期借款（附註十五及二六）	\$ 28,480	1	\$ 157,506	8
1150	應收票據（附註四、八及二十）	1,818	-	3,963	-	2150	應付票據	-	-	33	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五、八及十九）	441,998	20	416,809	20	2170	應付帳款－非關係人	45,067	2	48,674	2
1180	應收帳款－關係人（附註四及二七）	32,983	2	20,585	1	2180	應付帳款－關係人（附註二七）	253,501	12	216,854	11
1200	其他應收款（附註八）	2,048	-	5,161	-	2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	-	-	13,778	1
1210	其他應收款－關係人（附註四及二七）	27,304	1	207,533	10	2280	租賃負債－流動（附註四、五、十二及二六）	2,555	-	4,800	-
130X	存貨（附註四、五及九）	52,909	2	70,277	4	2399	應付費用及其他流動負債（附註十六及二七）	63,533	3	43,312	2
1470	其他流動資產（附註十四）	8,402	-	11,269	1	21XX	流動負債合計	393,136	18	484,957	24
11XX	流動資產合計	991,247	44	895,011	44						
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三一）	29,600	2	-	-	2540	長期借款（附註十五及二六）	297,869	13	97,060	5
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	675,995	30	843,680	41	2580	租賃負債－非流動（附註四、五、十二及二六）	-	-	2,555	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）	524,545	24	276,966	13	2630	長期遞延收入（附註二三）	7,544	-	-	-
1755	使用權資產（附註四、五及十二）	2,518	-	7,300	-	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	11,834	1	12,256	-
1780	無形資產（附註四及十三）	5,099	-	1,232	-	25XX	非流動負債合計	317,247	14	111,871	5
1920	存出保證金	959	-	1,162	-	2XXX	負債合計	710,383	32	596,828	29
1990	其他非流動資產（附註十四）	-	-	30,860	2		權益（附註四、十八及二二）				
15XX	非流動資產合計	1,238,716	56	1,161,200	56	3110	普通股股本	1,204,804	54	1,204,804	59
						3200	資本公積	222,863	10	299,417	14
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	5,665	-	5,665	-
						3320	特別盈餘公積	104,610	5	104,610	5
						3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	73,900	3	(76,554)	(3)
						3300	保留盈餘合計	184,175	8	33,721	2
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(92,262)	(4)	(78,559)	(4)
						3XXX	權益合計	1,519,580	68	1,459,383	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,229,963	100	\$ 2,056,211	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,229,963	100	\$ 2,056,211	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告）

董事長：鄒宓富



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、十九及 二七）	\$ 1,230,457	100	\$ 1,184,490	100
5110	營業成本（附註九、二十及 二七）	<u>1,087,814</u>	<u>89</u>	<u>1,027,770</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	142,643	11	156,720	13
5920	與子公司之（未）已實現利 益（附註四）	(<u>41</u>)	-	<u>598</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>142,602</u>	<u>11</u>	<u>157,318</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	65,140	5	72,560	6
6200	管理費用	92,253	7	80,040	7
6300	研究發展費用	59,587	5	54,579	4
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>6,817</u>	<u>1</u>	(<u>168</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>223,797</u>	<u>18</u>	<u>207,011</u>	<u>17</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註 二十）	<u>-</u>	-	<u>1,177</u>	-
6900	營業淨損	(<u>81,195</u>)	(<u>7</u>)	(<u>48,516</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	966	-	1,125	-
7010	其他收入（附註四、二 十、二三及二九）	20,220	2	18,592	1
7020	其他利益及損失（附註 二十）	(<u>21,336</u>)	(<u>2</u>)	6,252	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註四及二十）	(\$ 4,213)	-	(\$ 4,227)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額（附註四）	<u>159,408</u>	<u>13</u>	<u>(28,747)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>155,045</u>	<u>13</u>	<u>(7,005)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利（損）	73,850	6	(55,521)	(5)
7950	所得稅費用（附註四及二一）	-	-	<u>14,236</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>73,850</u>	<u>6</u>	<u>(69,757)</u>	<u>(6)</u>
	其他綜合損益（附註四、十七及十八）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	50	-	(1,248)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,571)	(1)	(14,425)	(1)
8380	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>868</u>	<u>-</u>	<u>(2,510)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>(13,653)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,183)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 60,197</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 87,940)</u>	<u>(7)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.61</u>		<u>(\$ 0.58)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.61</u>		<u>(\$ 0.58)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：鄒宓富



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 合 計
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)		
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 311,825	\$ 5,665	\$ 104,610	(\$ 12,408)	(\$ 61,624)	\$ 1,552,872
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(12,408)	-	-	12,408	-	-
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	-	(69,757)	-	(69,757)
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,248)	(16,935)	(18,183)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(71,005)	(16,935)	(87,940)
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	(5,549)	-	(5,549)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	120,481	1,204,804	299,417	5,665	104,610	(76,554)	(78,559)	1,459,383
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(76,554)	-	-	76,554	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	73,850	-	73,850
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	50	(13,703)	(13,653)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	73,900	(13,703)	60,197
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 222,863	\$ 5,665	\$ 104,610	\$ 73,900	(\$ 92,262)	\$ 1,519,580

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：鄒宓富



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 73,850	(\$ 55,521)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	12,924	13,115
A20200	攤銷費用	1,118	1,763
A20300	預期信用減損損失（利益）	6,817	(168)
A20900	財務成本	4,213	4,227
A21200	利息收入	(966)	(1,125)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業（益）損之份額	(159,408)	28,747
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(1,177)
A24000	與子公司之未（已）實現利益	41	(598)
A24100	外幣兌換淨損失	4,165	3,888
A29900	租賃修改利益	(5)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,145	(13)
A31150	應收帳款（含關係人）	(51,021)	(2,656)
A31190	其他應收款（含關係人）	191,650	(1,837)
A31200	存 貨	13,355	2,765
A31240	其他流動資產	9,449	(3,848)
A32130	應付票據	(33)	(1,050)
A32150	應付帳款（含關係人）	36,083	(52,598)
A32230	應付費用及其他流動負債	20,305	(8,323)
A32240	淨確定福利負債	(372)	(665)
A32250	遞延收入	(489)	-
A33000	營運產生之現金	163,821	(75,074)
A33300	支付之利息	(4,487)	(3,974)
A33500	支付之所得稅	(13,778)	(458)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>145,556</u>	<u>(79,506)</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	4,898
B01800	取得採用權益法之投資	-	(25,500)
B02300	清算子公司之淨現金流入	-	7,908

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02400	採用權益法之子公司減資退回股款	\$ 298,600	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(252,498)	(146,309)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,177
B03700	存出保證金增加	-	(36)
B03800	存出保證金減少	203	-
B04500	購置無形資產	(4,985)	(1,415)
B06700	其他非流動資產增加	-	(29,600)
B07500	收取之利息	756	1,092
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>42,076</u>	<u>(187,785)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(128,686)	98,478
C01600	舉借長期借款	207,672	97,060
C04020	租賃本金償還	(5,398)	(4,877)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>73,588</u>	<u>190,661</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,151</u>	<u>(1,410)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	264,371	(78,040)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>159,414</u>	<u>237,454</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 423,785</u>	<u>\$ 159,414</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月26日查核報告)

董事長：鄒宓富



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

謹裕實業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對謹裕實業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

譚裕實業股份有限公司及其子公司收入來源主要為高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置及貿易代理零件，民國 109 年度營業收入淨額為 1,426,967 仟元。本會計師認為譚裕實業股份有限公司及其子公司兩年度營收成長率較為顯著之銷售對象及其交易存有真實性風險，故判斷其收入真實性認定為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳合併財務報告附註四(十三)。

本會計師對此之查核程序包括：

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

應收票據及帳款之備抵損失

應收票據及帳款提列預期信用減損損失涉及管理當局對客戶信用風險之判斷，故本會計師著重於應收票據及帳款餘額重大且收款期間較長之個別對象，評估其預期信用減損損失提列合理性。譚裕實業股份有限公司及其子公司應收票據及帳款帳面金額及估計減損請詳合併財務報告附註五及九。

本會計師對此之查核程序包括：

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

其他事項

列入謙裕實業股份有限公司及其子公司上開合併財務報告中，有關採用權益法之被投資公司 Pro Brand Technology, Inc.之合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關 Pro Brand Technology, Inc.合併財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）230,479 仟元及 264,096 仟元，占合併資產總額分別為 10%及 11%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為(7,117)仟元及 25,508 仟元，占合併淨損益分別為(10)%及(34)%。

謙裕實業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

謙裕實業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 林 政 治

林政治



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 110 年 3 月 26 日

華裕實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 544,373	23	\$ 506,495	22	2100	短期借款（附註十九及三一）	\$ 71,319	3	\$ 277,636	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三一）	-	-	71,463	3	2170	應付票據及帳款	341,526	15	353,485	15
1150	應收票據（附註四、九及二三）	3,131	-	10,322	1	2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	-	-	13,778	1
1170	應收帳款淨額（附註四、五、九及二三）	577,185	24	579,245	25	2280	租賃負債－流動（附註四、十五及三一）	2,863	-	5,069	-
1200	其他應收款（附註四及九）	3,712	-	7,268	-	2399	應付費用及其他流動負債（附註二十及二三）	96,582	4	87,039	4
1210	其他應收款－關係人（附註四及三二）	14,749	1	20,701	1	21XX	流動負債合計	512,290	22	737,007	32
130X	存貨（附註四、五及十）	179,204	8	219,105	10		非流動負債				
1470	其他流動資產（附註十八）	26,732	1	31,724	1	2540	長期借款（附註十九及三一）	297,869	13	97,060	4
11XX	流動資產合計	1,349,086	57	1,446,323	63	2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及三一）	235	-	2,555	-
	非流動資產					2630	長期遞延收入（附註二七）	7,544	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三一）	29,600	1	-	-	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	11,834	-	12,256	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	230,479	10	264,096	11	2645	存入保證金	67	-	69	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三三）	655,405	28	492,061	21	25XX	非流動負債合計	317,549	13	111,940	5
1755	使用權資產（附註四、十五及三三）	37,695	2	47,076	2	2XXX	負債合計	829,839	35	848,947	37
1760	投資性不動產（附註四及十六）	13,853	1	24,043	1		權益（附註四、二二、二六及二九）				
1780	無形資產（附註四及十七）	5,712	-	3,222	-	3110	普通股股本	1,204,804	51	1,204,804	52
1920	存出保證金	24,170	1	1,198	-	3200	資本公積	222,863	10	299,417	13
1990	其他非流動資產（附註十八）	6,980	-	35,196	2		保留盈餘				
15XX	非流動資產合計	1,003,894	43	866,892	37	3310	法定盈餘公積	5,665	-	5,665	-
						3320	特別盈餘公積	104,610	5	104,610	4
						3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	73,900	3	(76,554)	(3)
						3300	保留盈餘合計	184,175	8	33,721	1
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(92,262)	(4)	(78,559)	(3)
						31XX	本公司業主之權益合計	1,519,580	65	1,459,383	63
						36XX	非控制權益	3,561	-	4,885	-
						3XXX	權益合計	1,523,141	65	1,464,268	63
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,352,980	100	\$ 2,313,215	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,352,980	100	\$ 2,313,215	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告）

董事長：鄒宓富

經理人：陳世忠

會計主管：曹付宜

謹裕實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二三及三七）	\$ 1,426,967	100	\$ 1,254,229	100
5110	營業成本（附註十及二四）	<u>1,136,023</u>	<u>79</u>	<u>1,040,690</u>	<u>83</u>
5950	營業毛利	<u>290,944</u>	<u>21</u>	<u>213,539</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二四及三二）				
6100	推銷費用	112,270	8	117,210	9
6200	管理費用	129,113	9	110,884	9
6300	研究發展費用	79,430	6	79,979	7
6450	預期信用減損損失	<u>17,622</u>	<u>1</u>	<u>3,420</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>338,435</u>	<u>24</u>	<u>311,493</u>	<u>25</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二四）	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>2,028</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	(<u>47,139</u>)	(<u>3</u>)	(<u>95,926</u>)	(<u>8</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	2,358	-	2,538	-
7010	其他收入（附註四、二四及二七）	23,799	2	23,607	2
7020	其他利益及損失（附註二四）	(319)	-	5,351	-
7050	財務成本（附註四及二四）	(5,864)	-	(5,410)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十三）	(<u>7,117</u>)	(<u>1</u>)	<u>25,508</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,857</u>	<u>1</u>	<u>51,594</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨損	(34,282)	(2)	(44,332)	(4)
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,110</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本年度淨損	(\$ 34,282)	(2)	(\$ 70,442)	(6)
8100	停業單位利益(損失)(附註四及十一)	106,808	7	(4,208)	-
8200	本年度淨利(損)	72,526	5	(74,650)	(6)
	其他綜合損益(附註四、二一及二二)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	50	-	(1,248)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,571)	(1)	(14,425)	(1)
8380	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	868	-	(2,510)	-
8300	本年度其他綜合損益	(13,653)	(1)	(18,183)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 58,873	4	(\$ 92,833)	(7)
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 73,850	5	(\$ 69,757)	(6)
8620	非控制權益	(1,324)	-	(4,893)	-
8600		\$ 72,526	5	(\$ 74,650)	(6)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 60,197	4	(\$ 87,940)	(7)
8720	非控制權益	(1,324)	-	(4,893)	-
8700		\$ 58,873	4	(\$ 92,833)	(7)
	每股盈餘(虧損)(附註二六)				
	來自繼續營業及停業單位				
9750	基 本	\$ 0.61		(\$ 0.58)	
9850	稀 釋	\$ 0.61		(\$ 0.58)	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.27)		(\$ 0.55)	
9810	稀 釋	(\$ 0.27)		(\$ 0.55)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：鄒宓富



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



謹裕實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益	
					保			留	盈	其他權益項目			
		股	本					未分配盈餘			國外營運機構		
代 碼		股數（仟股）	金	額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	（待彌補虧損）		財務報表換算	之 兌 換 差 額	合 計	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	120,481	\$	1,204,804	\$ 311,825	\$ 5,665	\$ 104,610	(\$ 12,408)		(\$ 61,624)	\$ 1,552,872	\$ 3,229	\$ 1,556,101
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-	(12,408)	-	-	12,408		-	-	-	-
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(69,757)		-	(69,757)	(4,893)	(74,650)
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,248)		(16,935)	(18,183)	-	(18,183)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(71,005)		(16,935)	(87,940)	(4,893)	(92,833)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(5,549)		-	(5,549)	5,549	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-		-	-	1,000	1,000
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	120,481	1,204,804	299,417	5,665	104,610	(76,554)	(78,559)		1,459,383	4,885	1,464,268	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-	(76,554)	-	-	76,554		-	-	-	-
D1	109 年度淨利（損）	-	-	-	-	-	-	73,850		-	73,850	(1,324)	72,526
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	50		(13,703)	(13,653)	-	(13,653)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	73,900		(13,703)	60,197	(1,324)	58,873
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 222,863	\$ 5,665	\$ 104,610	\$ 73,900	(\$ 92,262)		\$ 1,519,580	\$ 3,561	\$ 1,523,141	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：鄒宓富



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 34,282)	(\$ 44,332)
A00020	停業單位稅前淨利 (損)	<u>129,341</u>	<u>(5,736)</u>
A10000	本年度稅前淨利 (損)	95,059	(50,068)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	56,756	74,769
A20200	攤銷費用	2,429	3,152
A20300	預期信用減損損失	17,622	3,420
A20900	財務成本	6,577	7,723
A21200	利息收入	(3,083)	(5,144)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 (益)之份額	7,117	(25,508)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(128)	(2,606)
A22900	租賃修改利益	(5)	-
A24100	外幣兌換淨損	3,671	19,235
A29900	處分子公司利益	(175,320)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	7,191	14,155
A31150	應收帳款	(22,022)	10,881
A31200	存 貨	(73,713)	6,999
A31190	其他應收款—關係人	20,701	-
A31240	其他流動資產	(46,571)	(1,525)
A32150	應付票據及帳款	(8,000)	(7,004)
A32230	應付費用及其他流動負債	123,869	(16,375)
A32240	淨確定福利負債	(372)	(665)
A32250	遞延收入	<u>(489)</u>	<u>-</u>
A33000	營運產生之現金	11,289	31,439
A33300	支付之利息	(7,152)	(7,571)
A33500	支付之所得稅	<u>(36,429)</u>	<u>(12,438)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	<u>(32,292)</u>	<u>11,430</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 108,921)	(\$ 84,362)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	178,780	4,898
B02300	處分子公司之現金流入(附註二八)	301,900	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(286,113)	(184,001)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,527	6,911
B03700	存出保證金(增加)減少	(22,972)	1,563
B04500	購置無形資產	(4,985)	(255)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	3,145	(29,600)
B07500	收取之利息	<u>4,257</u>	<u>3,669</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>76,618</u>	<u>(281,177)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	(償還)舉借短期借款	(208,794)	188,396
C01600	舉借長期借款	207,672	97,060
C03100	存入保證金(減少)增加	(2)	8
C04020	租賃本金償還	(5,740)	(5,829)
C05800	非控制權益增加	<u>-</u>	<u>1,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(6,864)</u>	<u>280,635</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>416</u>	<u>(30,664)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	37,878	(19,776)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>506,495</u>	<u>526,271</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 544,373</u>	<u>\$ 506,495</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：鄒宓富



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



附件

華裕實業股份有限公司

盈餘分派表
一〇九年度

單位：新台幣元

項目	小計	金額
期初未分配盈餘		0
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		50,468
調整後未分配盈餘		50,468
本年度淨利		73,849,455
減：提列法定盈餘公積(10%)		(7,389,992)
可供分配餘額		66,509,931
分配項目		
股東紅利-現金 0.50 元	60,240,208	(60,240,208)
期末未分配盈餘		6,269,723

備註：

- 1.每股現金股利係以民國 110 年 03 月 26 日流通在外股數(120,480,417 股)計算而得。
- 2.本次盈餘分派案於股東常會通過後，嗣後因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發行變動而須修正時，授權董事長全權處理。
- 3.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分派總額。

董事長：鄒宓富



總經理：陳世忠



會計主管：曹付宜



附件

謹裕實業股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第五條	股東會有代表已發行股份總數過半數之股東(或代理人)出席時，由主席宣告開會。若已逾開會時間尚不足法定數額，主席得宣佈延長之，延長二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東(或代理人)出席時，得以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意就普通決議事項為假決議。進行前項假決議後，如出席股東(或代理人)所代表之股數已足法定數額時，主席得作成之假決議提請大會<u>追認</u>。	股東會有代表已發行股份總數過半數之股東(或代理人)出席時，由主席宣告開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 若已逾開會時間尚不足法定數額，主席得宣佈延長之，<u>其延長次數以二次為限，延長時間合計不得超過1小時。</u>延長二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東(或代理人)出席時，得以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意就普通決議事項為假決議。進行前項假決議後，如出席股東(或代理人)所代表之股數已足法定數額時，主席得作成之假決議提請大會<u>表決</u>。	為提升公司治理並維護股東之權益修正之。