

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

一〇二年股東常會  
議事手冊

日期：中華民國一〇二年六月二十五日

地點：新竹市科學園區工業東二路一號

（集思竹科會議中心（原科技生活館）2F 愛迪生廳）

## 目 錄

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| 壹、開會程序                                       | 1  |
| 貳、會議議程                                       | 2  |
| 一、報告事項                                       | 3  |
| 二、承認事項                                       | 4  |
| 三、討論暨選舉事項                                    | 5  |
| 四、臨時動議                                       | 9  |
| 參、附件                                         |    |
| 一、一〇一年度營業報告書                                 | 10 |
| 二、一〇一年度監察人查核報告書                              | 12 |
| 三、一〇一年度對大陸子公司投資情形                            | 13 |
| 四、一〇一年度背書保證作業情形                              | 14 |
| 五、採用國際會計準則(IFRSs)，對可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘<br>公積數額 | 15 |
| 六、一〇一年度會計師查核報告及財務報表(暨合併財務報表)                 | 16 |
| 七、一〇一年度盈餘分配表                                 | 31 |
| 八、「公司章程」及修訂前後條文對照表                           | 32 |
| 九、「股東會議事規則」及修訂前後條文對照表                        | 37 |
| 十、「背書保證作業程序」及修訂前後條文對照表                       | 41 |
| 十一、「資金貸與他人作業程序」及修訂前後條文對照表                    | 49 |
| 十二、董事及監察人選舉辦法                                | 55 |
| 十三、董事、監察人持股情形                                | 57 |

譚裕實業股份有限公司  
一〇二年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論暨選舉事項

六、臨時動議

七、散會

# 譚裕實業股份有限公司

## 一〇二年股東常會會議議程

時間：中華民國一〇二年六月二十五日（星期二）上午九點整

地點：新竹市科學園區工業東二路一號（集思竹科會議中心（原科技生活館）2F 愛迪生廳）

### 壹、宣佈開會（報告出席股數）

### 貳、主席致詞

### 參、報告事項

- （一）一〇一年度營業報告書。
- （二）一〇一年度監察人查核報告書。
- （三）一〇一年度對大陸子公司投資情形。
- （四）一〇一年度背書保證作業情形。
- （五）一〇一年度資金貸與作業情形。
- （六）採用國際會計準則(IFRSs)，對可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額。

### 肆、承認事項

- （一）一〇一年度營業報告書及財務報表案。
- （二）一〇一年度盈餘分配案。

### 伍、討論暨選舉事項

- （一）本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。
- （二）本公司擬依公司法及證券法規發行限制員工權利新股案。
- （三）修訂「公司章程」案。
- （四）修訂「股東會議事規則」案。
- （五）修訂「背書保證作業程序」案。
- （六）修訂「資金貸與他人作業程序」案。
- （七）增補選董事、獨立董事各一席案。
- （八）解除新任董事及其代表人競業限制案。

### 陸、臨時動議

### 柒、散會

## 報告事項

- 一、一〇一年度營業報告書，請參閱本手冊附件一（第 10~11 頁）。
- 二、一〇一年度監察人查核報告書，請參閱本手冊附件二（第 12 頁）。
- 三、一〇一年度對大陸子公司投資情形，請參閱本手冊附件三（第 13 頁）。
- 四、一〇一年度背書保證作業情形，請參閱本手冊附件四（第 14 頁）。
- 五、一〇一年度資金貸與作業情形：截至 101 年 12 月 31 日止，本公司資金貸與他人餘額為新台幣 0 元。
- 六、採用國際會計準則(IFRSs)，對可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額，請參閱本手冊附件五（第 15 頁）。

## 承認事項

### 第一案（董事會提）

案由：一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：（一）一〇一年度財務報表及合併財務報表連同一〇一年度營業報告書於一〇二年三月二十九日經董事會決議通過，財務報表並送請監察人查核並出具查核報告在案；上述財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝及林政治會計師查核完竣並出具會計師查核報告。

（二）一〇一年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱本手冊附件一（第 10~11 頁）及附件六（第 16~30 頁）。

（三）敬請 承認。

決議：

### 第二案（董事會提）

案由：一〇一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：（一）本公司一〇一年度稅後淨利計新台幣 88,384,155 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 8,838,416 元，其可供分配盈餘計新台幣 79,545,739 元，擬配發股東現金紅利計新台幣 7,954,579 元、股東股票紅利計新台幣 71,591,160 元。

（二）盈餘分配表，請參閱本手冊附件七（第 31 頁）。

（三）本次現金股利分派採”元以下無條件捨去計算方式”，並俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日等相關事宜。

（四）本次盈餘分配案，於股東常會通過後，嗣後因買回本公司股份或庫藏股轉讓、轉換或註銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利，員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利及現金增資等，造成流通在外股數發生變動，致配股、配息率變動時，請股東會授權董事會調整並辦理相關事宜。

（五）敬請 承認。

決議：

## 討論暨選舉事項

### 第一案（董事會提）

案 由：本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

說 明：(一)本公司為充實營運資金，擬自可供分配盈餘中提撥新台幣 71,591,160 元，增資發行新股 7,159,116 股，每股面額新台幣 10 元整。按增資配股基準日股東名簿記載股東持股比例計算，每仟股無償配發 70.053123 股，配發新股不足一股之畸零股，由股東於增資配股基準日五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊，拼湊後仍不足一股之畸零股或逾期未拼湊者，一律依面額折付現金計算至元為止（元以下全捨），其畸零股統一由董事長洽特定人依面額承購之。

(二)上述股利分派如嗣後因買回本公司股份或庫藏股轉讓、轉換或註銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利，員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利及現金增資等，造成流通在外股數發生變動，致配股率變動時，請股東會授權董事會調整並辦理相關事宜。

(三)本次增資發行新股權利義務與原已發行股份相同。

(四)本次增資經股東會決議通過，並呈報主管機關核准後，有關配股基準日、發放日及其他未盡事項擬授權董事會視實際情況，依相關法令辦理。

(五)以上增資相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正或因客觀環境之營運評估而需變更時，擬授權董事會視實際情況處理。

決 議：

### 第二案（董事會提）

案 由：本公司擬依公司法及證券法規發行限制員工權利新股案，提請 公決。

說 明：為吸引及留任公司發展所需之人才，激勵員工長期服務意願，並提高員工對公司之向心力，以共同創造公司及股東之利益，擬依公司法及證券法規發行限制員工權利新股，說明如下：

- (一)發行總額：本公司普通股 5,200,000 股，於股東常會決議通過後，授權董事會於一年內一次或分次向主管機關申報辦理。
- (二)發行條件：
- (1)發行價格：員工以每股面額新台幣 10 元認購。
  - (2)既得條件：員工依本辦法認購限制員工權利新股後，自增資基準日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，同時各年度個人績效皆須符合考績 S(含)以上，且善盡服務守則、未曾有違反公司服務約定書及誠信廉潔暨智慧財產權約定書、工作規則、與本公司間合約約定或本公司規定等情事，則各年度可既得股份比例如下：
    - 屆滿一年：認購股數之 30%
    - 屆滿二年：認購股數之 30%
    - 屆滿三年：認購股數之 40%

(3)發行股份種類：本公司普通股。

(4)員工未達既得條件或發生繼承之處理：

1.認購之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，本公司將以每股新臺幣 10 元收買並予以註銷。

2.員工因故離職，如有未達既得條件之限制員工權利新股，除因下列原因外，其餘皆由本公司以每股新臺幣 10 元收買並予以註銷。

(a)因受職業災害致無法繼續任職者，視同達成既得條件，不受既得期間之限制。

(b)因受職業災害致死亡者，視同達成既得條件，不受既得期間之限制，由繼承人取得其既得權利。

(三)員工之資格條件及得認購之股數：

(1)以本公司全職正式員工為限。

(2)本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

(3)實際得認股之員工及其所得認購股份之數量，將參酌工作績效、整體貢獻或特殊功績，由董事長核訂後，提請董事會決議之。

(四)辦理本次限制員工權利新股之必要理由：為吸引及留任公司發展所需之人才，激勵員工長期服務意願，並提高員工對公司之向心力，以共同創造公司及股東之利益。

(五)可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：若以 102 年 03 月 28 日之普通股收盤價 19.40 元計算，發行限制員工權利新股 5,200,000 股，既得期間 3 年可能費用化之金額合計約為新臺幣 48,880,000 元，暫估 102 年~105 年費用化金額分別約為新臺幣 4,888,000 元、14,664,000 元、16,293,000 元及 13,035,000 元。以本公司 102 年 03 月 28 日已發行股數 107,418,707 股，暫估 102 年~105 年對公司各年度每股盈餘可能減少金額分別約為新臺幣 0.05 元、0.14 元、0.15 元及 0.12 元。本公司預估未來幾年之營收將呈成長趨勢，故整體評估，對本公司未來每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。

(六)獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利：

(1)既得期間內員工未達既得條件前，不得轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分。

(2)股東會表決權：本限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會表決權與本公司其他普通股相同，因本公司代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約，故股東會之相關權利，皆由交付信託保管機構依信託契約規定執行。

(3)股利分配權：本限制員工權利新股於未達既得條件前，有參與股利分派權，且其取得之配股配息，與本公司已發行之普通股股份相同，不受既得期間之限制。

(4)現金增資認股權：本限制員工權利新股於未達既得條件前，有現金增資認股之權利。

(七)本公司發行之限制員工權利新股得以交付信託保管方式辦理。

(八)若因應法令或主管單位之要求須增修前列相關條件內容，擬請股東會授權董事會辦理。

決 議：

### 第三案（董事會提）

案 由：修訂「公司章程」案。

說 明：(一) 配合本公司未來組織發展及實際需要，擬修訂「公司章程」部分條文。

(二) 「公司章程」及修訂前後條文對照表請參閱本手冊附件八(第 32~36 頁)。

(三) 敬請 討論。

決 議：

### 第四案（董事會提）

案 由：修訂「股東會議事規則」案。

說 明：(一) 配合相關法令，修訂「股東會議事規則」。

(二) 「股東會議事規則」及修訂前後條文對照表請參閱本手冊附件九(第 37~40 頁)。

(三) 敬請 討論。

決 議：

### 第五案（董事會提）

案 由：修訂「背書保證作業程序」案。

說 明：(一) 依金管會 101/07/06 金管證審字第 1010029874 號令規定，修訂「背書保證作業程序」。

(二) 「背書保證作業程序」及修訂前後條文對照表請參閱本手冊附件十(第 41~48 頁)。

(三) 敬請 討論。

決 議：

### 第六案（董事會提）

案 由：修訂「資金貸與他人作業程序」案。

說 明：(一) 依金管會 101/07/06 金管證審字第 1010029874 號令規定，修訂「資金貸與他人作業程序」。

(二)「資金貸與他人作業程序」及修訂前後條文對照表請參閱本手冊附件十一(第 49~54 頁)。

(三)敬請 討論。

決 議：

#### 第七案（董事會提）

案 由：增補選董事、獨立董事各一席案。

說 明：(一)本公司董事陳廣源先生、李珍華小姐因個人因素，提出辭任董事職務，任期分別至 101 年 11 月 28 日、101 年 12 月 14 日。。

(二)為利於董事之運作、功能之發揮及配合公司業務需要，建請於本(102)股東常會辦理增補選董事、獨立董事各 1 人，其任期同第十二屆董事(民國 102 年 6 月 25 日股東常會補選當選日至民國 103 年 6 月 16 日)。

(三)獨立董事候選人名單業經本公司 102 年 05 月 10 日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

| 獨立董事候選人姓名 | 陳榮華                                               |
|-----------|---------------------------------------------------|
| 學 歷       | 1.國立中興大學經濟系<br>2.美國 Oklahoma City University 會計碩士 |
| 經 歷       | 1.太陽光電能源科技(股)公司 財務長<br>2.華固建設(股)公司 董事             |
| 現 職       | 太陽光電能源科技(股)公司 財務長                                 |
| 持有股份      | 0 股                                               |

(四)本公司董事及監察人選舉辦法，請參閱本手冊附件十二(第 55~56 頁)。

(五)謹提請 選舉。

選舉結果：

#### 第八案（董事會提）

案 由：解除新任董事及其代表人競業限制案。

說 明：(一)依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東會同意，解除新任董事及其代表人競業限制。

(三)敬請 討論。

決 議：

臨時動議

散會

## 附件一

### 謙裕實業股份有限公司 一〇一年度營業報告書

#### 一、一〇一年度營運報告：

##### (一) 營運計劃實施成果及概況：

本公司一〇一年度合併營業收入為 38.48 億新台幣，較一〇〇年度的 34.45 億成長 11.7%，單獨一〇一年度營業收入為 15.80 億新台幣，較一〇〇年度的 14.05 億成長 12.46%；本公司一〇一年度調整既有產品組合，朝毛利較佳的通訊天線發展外，隨著東莞製造基地完成擴建工程及生產線架設，在第四季大幅增加基地台天線產業，且自 100 年底併購永辰科技後，積極佈局 LNB 產業、開發新產品，提升了公司整體的獲利，一〇一年稅後純益 88,384 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. 本公司一〇一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<br>項目 |                | 100 年度       | 101 年度       |
|----------|----------------|--------------|--------------|
| 財務結構     | 負債佔資產比率(%)     | 33.47        | 41.58        |
|          | 長期資金佔固定資產比率(%) | 855.91       | 963.61       |
| 償債能力     | 流動比率(%)        | 94.33        | 102.56       |
|          | 速動比率(%)        | 83.13        | 96.98        |
|          | 利息保障倍數         | -525.24      | 849.64       |
| 獲利能力分析   | 資產報酬率(%)       | -2.74        | 3.82         |
|          | 股東權益報酬率(%)     | -4.77        | 5.52         |
|          | 佔實收資本<br>比率(%) | 營業利益<br>稅前純益 | 1.64<br>8.80 |
|          | 純益率(%)         | -5.80        | 5.59         |
|          | 每股盈餘(元)        | -4.79        | 0.86         |
|          |                | -0.85        |              |

##### (三) 產品銷售組合：

合併高中低頻無線裝置類、電子訊號連接裝置類產品及衛星通訊產品各佔淨營業收入之 53.80%、11.10%及 25.13%，合計佔淨營業收入之 90.03%，為主要營收來源。

#### 二、一〇二年營運計畫概述：

##### (一) 經營方針：

在經過去年一〇一年度產品組合的調整之後，公司在明確的三大主軸下繼續經營發展。第一為謙裕既有的網通 WiFi 天線，WiFi 在經過多年的發展及演進之後，目前已成為 Commodity 隨處可見，而且其規格也演進到 802.11ac 以滿足影音更高速率的需求，因此其需求不斷的增加及提升。在這個區塊，我們的方向是鞏固既有客戶群，提供最佳的工程服務，隨著客人的腳步前進，

邁向新的應用及規格。第二主軸為基地台天線產業，經過多年來工程及業務團隊的努力，終於在譚裕奠定了根基，開花結果。隨著 4G 在中國及全世界陸續開始建設，以及 3G 系統的普及，預期基地台天線將有多年的大量需求及成長。在這個區塊，我們最重要的是產能的開出及快速 RD 的腳步。目前新廠在去年落成之後，對營運的貢獻立即有跳躍性的成長，展望未來是必須提升 RD 開發新產品的腳步。第三個主軸為 LNB 及衛星通訊產業，在合併永辰之後，在這個方向上穩定性的成長。目前經營方針，除了既有客戶之外，也朝高階 LNB 及衛星通訊邁進。以上除了在這三個主軸之外，今年會繼續整合天線及 LNB 雷達的技術，朝汽車電子這個新的主軸作市場上面的探討。

(二)預期銷售數量及其依據

1.本公司一○二年度預計銷售數量如下

| 項目    | 銷售量         |
|-------|-------------|
| RF    | 145,029,000 |
| Cable | 15,594,000  |
| 合計    | 160,623,000 |

2.依據：

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

(三)重要的產銷政策

目前公司在新的基地台天線工廠完成之後，已為公司帶來相當大的動能。然而，礙於大陸逐年的工資上漲及招工不易，我們今年度將較繼續投資自動化生產設備，以及設立新的鋁合金零件壓鑄工廠，以期降低生產成本。在於大陸經濟結構的調整，生產成本日益上升而且招工不易，短時間內其他國家也很難立即取代他的角色。因此，唯有不斷的調整自己的產品組合，以及提升自己的生產技術，才有辦法立為企業帶來新的成長及競爭優勢，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，使本公司能不斷的創新成長。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

譚裕實業股份有限公司

董事長：林祺生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜



附件二

譚裕實業股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，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一〇二年股東常會

監察人：劉 恒 逸



監察人：莊 明 原



監察人：李 洪 茂



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日

謙裕實業股份有限公司  
大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，  
為新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                                                      | 實收資本額                    | 投資方式 | 本期末自台灣累積投資金額 | 本期匯出或收回匯  | 本期匯出金額 | 本期末自台灣累積投資金額 | 本期末自台灣累積投資金額 | 本公司直接或間接持有之股比 | 本期末投資(損)益(註三) | 列帳期末面價       | 投資截至本期末止已匯回投資收益 |
|----------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------|------|--------------|-----------|--------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 蘇州華隆電子有限公司     | 生產新型儀表元器件、儀器用儀用接插件、電腦用無線通訊產品、銷售公司自產產品                       | RMB38,027千元(美金 6,050千元)  | 註一   | 美金6,050千元    | \$ -      | -      | -            | 美金6,050千元    | 100%          | RMB 2,156千元   | RMB 82,548千元 | \$ -            |
| 東莞台森電子通訊有限公司   | 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)               | RMB69,769千元(美金 11,100千元) | 註一   | 美金5,600千元及註四 | -         | -      | -            | 美金5,600千元及註四 | 100%          | RMB 4,413千元   | RMB 99,767千元 | -               |
| 普聯電子貿易(上海)有限公司 | 電子零附件、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 | RMB24,199千元(美金 3,850千元)  | 註一   | 美金1,250千元及註五 | -         | -      | -            | 美金1,250千元及註五 | 100%          | (RMB 451千元)   | RMB 18,391千元 | -               |
| 東莞倍能電子通訊有限公司   | 銷售電子產品                                                      | RMB 500千元                | 註一   | 註六           | -         | -      | -            | 註六           | 100%          | (RMB 31千元)    | RMB 7,731千元  | -               |
| 東莞威富電子科技投資有限公司 | 各種降頻器及多工分配器生產及製造                                            | \$ 142,296(美金 4,900千元)   | 註二   | 美金3,900千元    | 美金1,000千元 | -      | -            | 美金4,900千元    | 100%          | RMB 5,304千元   | RMB 60,620千元 | -               |

| 本期末大陸地區投資總額           | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額    |
|-----------------------|-----------------------|
| 美金14,662千元(\$425,784) | 美金22,762千元(\$661,008) |
| 美金14,662千元(\$425,784) | 美金22,762千元(\$661,008) |

註一：本公司投資蘇州華隆電子通訊有限公司，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：本公司係透過取得永辰科技股份有限公司 100%股權，間接持有該大陸子公司。

註三：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：係以華弘國際有限公司自有資金轉投資成立。

註五：係以高生國際企業有限公司自有資金轉投資成立。

註六：係以東莞台森電子通訊有限公司自有資金轉投資成立。

註七：係按一〇一年十二月底美金匯率換算而得。

附件四

謹裕實業股份有限公司  
 背書保證作業情形  
 截至一〇一一年十二月三十一日止

| 背書保證者公司名稱 | 被背書公司名稱       | 背書關係 | 保證對象  | 對單一企業背書保證之金額      | 本期最高保證金額                  | 背書期 | 未償餘額                      | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計保證金額 | 背書佔財務報表淨值之比率 | 背書保證最高額(註三) |
|-----------|---------------|------|-------|-------------------|---------------------------|-----|---------------------------|--------------|--------|--------------|-------------|
|           |               |      |       |                   |                           |     |                           |              |        |              |             |
| 謹裕公司      | 彩峰公司          |      | 直接持股  | \$812,836<br>(註二) | \$58,080<br>(美金 2,000 仟元) |     | \$58,080<br>(美金 2,000 仟元) | \$ -         | -      | 3.57%        | \$812,836   |
| 謹裕公司      | 東莞台霖公司        |      | 間接持股  | 812,836<br>(註二)   | 29,040<br>(美金 1,000 仟元)   |     | 29,040<br>(美金 1,000 仟元)   | -            | -      | 1.79%        | 812,836     |
| 謹裕公司      | 東莞台霖公司        |      | 間接持股  | 812,836<br>(註二)   | 58,080<br>(美金 2,000 仟元)   |     | 58,080<br>(美金 2,000 仟元)   | -            | -      | 3.57%        | 812,836     |
| 謹裕公司      | 蘇州華廣公司及普翔公司   |      | 間接持股  | 812,836<br>(註二)   | 101,640<br>(美金 3,500 仟元)  |     | 101,640<br>(美金 3,500 仟元)  | -            | -      | 6.25%        | 812,836     |
| 謹裕公司      | 蘇州華廣公司        |      | 間接持股  | 812,836<br>(註二)   | 109,974<br>(美金 3,787 仟元)  |     | -                         | -            | -      | -            | 812,836     |
| 謹裕公司      | 蘇州華廣公司及東莞台霖公司 |      | 間接持股  | 812,836<br>(註二)   | 116,160<br>(美金 4,000 仟元)  |     | 116,160<br>(美金 4,000 仟元)  | -            | -      | 7.15%        | 812,836     |
| 蘇州華廣公司    | 普翔公司          |      | 同一母公司 | 192,336<br>(註二)   | 50,328<br>(人民幣 10,800 仟元) |     | 36,348<br>(人民幣 7,800 仟元)  | -            | -      | 9.45%        | 192,336     |

單位：新台幣仟元

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%。

## 附件五

採用國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)對可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額報告。

說明：(一)依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函規定報告如下。

(二)本公司因採用 IFRSs 編製財務報表致 101 年 1 月 1 日(轉換日)及 101 年比較期間之未分配盈餘分別增加新台幣 104,608,959 元及增加新台幣 107,280,037 元。

(三)依上金管會規定，本公司首次採用 IFRSs 時，因選擇適用 IFRSs 第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積新台幣 104,608,959 元。本公司累計換算調整數利益新台幣 123,582,585，因員工退休福利義務及短期可累計帶薪假稅後影響，使保留盈餘減少金額分別為新台幣 10,459,500 元及新台幣 8,514,126 元，故提列特別盈餘公積為新台幣 104,608,959 元。

附件六

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果及現金流量。

謹裕實業股份有限公司民國一〇一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一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 輝

葉東輝



會計師 林 政 治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 一 〇 二 年

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

三 月 二 十 九 日

| 代 碼  | 資 產                 | 一〇一一年十二月三十一日 | 一〇一〇年十二月三十一日 | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一一年十二月三十一日                                | 一〇一〇年十二月三十一日 |
|------|---------------------|--------------|--------------|------|---------------|---------------------------------------------|--------------|
| 金    | 額                   | %            | 金            | 額    | %             | 金                                           | %            |
| 1100 | 流動資產                |              | \$ 322,966   | 12   | 2180          | 公平價值變動列入損益之金融負債                             |              |
| 1120 | 現金 (附註四)            | -            | 2,638        | -    | 2180          | 一、流動 (附註二及五)                                | \$ -         |
| 1140 | 應收票據                |              |              |      | 2100          | 短期票款 (附註十一)                                 | 305,720      |
|      | 應收帳款一淨額 (附註二、三及六)   | 19           | 336,654      | 14   | 2140          | 應付票據及帳款                                     | 108,616      |
| 1150 | 應收關係人帳款 (附註二一)      | 7            | 100,698      | 4    | 2150          | 應付關係人帳款 (附註二一)                              | 389,756      |
| 1180 | 其他應收關係人款項 (附註二一)    | 2            | 34,538       | 2    | 2160          | 應付所得稅 (附註二及十七)                              | 187          |
| 120X | 存貨 (附註二及七)          | 2            | 46,411       | 3    | 2270          | 應付可轉換公司債 (附註二、十二及二二)                        | 264,799      |
| 1286 | 遞延所得稅資產一流動 (附註二及十七) | -            | 2,919        | -    | 2298          | 應付費用及其他流動負債 (附註二及二一)                        | 51,322       |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產         | -            | 13,924       | -    | 2880          | 遞延貨項一聯屬公司間利益 (附註二)                          | 3,568        |
| 11XX | 流動資產合計              | 42           | 745,247      | 31   | 21XX          | 流動負債合計                                      | 1,123,968    |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及八) | 52           | 1,436,286    | 61   | 2420          | 長期應款 (附註二二)                                 | 29,100       |
|      | 固定資產 (附註二、九及二)      |              |              |      |               | 其他負債                                        |              |
| 1501 | 成 本                 |              |              |      | 2810          | 應計退休基金負債 (附註二及十四)                           | 4,148        |
| 1521 | 土地                  | 1            | 39,649       | 2    | 2820          | 存入保證金                                       | 36           |
| 1541 | 房屋及建築               | 6            | 166,646      | 7    | 28XX          | 其他負債合計                                      | 4,184        |
| 1551 | 機器設備                | 1            | 17,967       | 1    | 2XXX          | 負債合計                                        | 1,157,252    |
| 1544 | 研發設備                | 3            | 93,019       | 4    |               |                                             |              |
| 1561 | 生財器具                | 1            | 26,211       | 1    |               |                                             |              |
| 1631 | 租賃改良                | -            | 1,186        | -    |               |                                             |              |
| 1651 | 租賃設備                | -            | 592          | -    |               |                                             |              |
| 1681 | 其他設備                | 1            | 22,113       | -    |               |                                             |              |
| 15X1 | 合計                  | 13           | 366,595      | 16   | 31XX          | 股東權益 (附註二、十五及十六)                            |              |
| 15X9 | 累計折舊                | ( 7)         | ( 186,344)   | ( 8) |               | 股本一每股面額 10 元，額定 102,196 仟股及一〇一〇年 104,905 仟股 | 1,021,955    |
| 1670 | 預付股款                | -            | -            | -    |               | 資本公積                                        |              |
| 15XX | 固定資產一淨額             | 6            | 184,566      | 8    |               | 股票溢價                                        | 394,196      |
| 1770 | 遞延退休基金成本 (附註二及十四)   | -            | 2,943        | -    | 3210          | 處分資產利益                                      | 425          |
|      | 其他資產                |              |              |      | 3240          | 庫 庫 股                                       | 7,672        |
| 1820 | 存出保證金               | -            | 378          | -    | 3220          | 認 認 股                                       | 2,253        |
| 1830 | 遞延費用一淨額 (附註二及十)     | -            | 2,498        | -    | 3310          | 法定盈餘公積                                      | 27,924       |
| 18XX | 其他資產合計              | -            | 2,876        | -    | 3350          | 未分配盈餘 (累積虧損)                                | 88,384       |
|      |                     |              |              |      | 3420          | 累積換算調整數                                     | 123,384      |
|      |                     |              |              |      | 3480          | 庫藏股票成本一2,709 仟股                             | ( 36,972)    |
|      |                     |              |              |      | 3XXX          | 股東權益合計                                      | 1,625,672    |
| 1XXX | 資 產 總 計             | 100          | \$ 2,371,718 | 100  |               | 負債及股東權益總計                                   | \$ 2,371,718 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱股票募集信聯合會計師事務所民國一〇一〇年三月二十九日暨核報告)

董事長：林振生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜

付 宜

謙裕實業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純損為元

| 代碼                      | 一〇一年度            |           | 一〇〇年度            |           |
|-------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                         | 金額               | %         | 金額               | %         |
| 4110 營業收入總額             | \$1,587,993      |           | \$1,436,494      |           |
| 4170 銷貨退回及折讓            | ( 7,713 )        |           | ( 31,299 )       |           |
| 4100 營業收入淨額(附註二及二一)     | 1,580,280        | 100       | 1,405,195        | 100       |
| 5100 營業成本(附註七、十八及二一)    | <u>1,340,859</u> | <u>85</u> | <u>1,139,931</u> | <u>81</u> |
| 5910 營業毛利               | 239,421          | 15        | 265,264          | 19        |
| 5920 已實現聯屬公司間銷貨利益       | <u>310</u>       | <u>-</u>  | <u>163</u>       | <u>-</u>  |
| 已實現營業毛利                 | <u>239,731</u>   | <u>15</u> | <u>265,427</u>   | <u>19</u> |
| 營業費用(附註十八及二一)           |                  |           |                  |           |
| 6100 推銷費用               | 68,491           | 4         | 76,331           | 5         |
| 6200 管理費用               | 100,129          | 6         | 95,040           | 7         |
| 6300 研究發展費用             | <u>70,221</u>    | <u>5</u>  | <u>76,904</u>    | <u>6</u>  |
| 6000 營業費用合計             | <u>238,841</u>   | <u>15</u> | <u>248,275</u>   | <u>18</u> |
| 6900 營業利益               | <u>890</u>       | <u>-</u>  | <u>17,152</u>    | <u>1</u>  |
| 營業外收入及利益                |                  |           |                  |           |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註二及八) | 88,347           | 6         | -                | -         |
| 7320 金融負債評價利益(附註二、五及十二) | 11,046           | 1         | 2,355            | -         |
| 7110 利息收入               | 283              | -         | 389              | -         |
| 7140 處分投資利益(附註二)        | 16               | -         | 2,401            | -         |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |                    | 一 〇 一 年 度        |                | 一 〇 〇 年 度            |                    |
|------|--------------------|------------------|----------------|----------------------|--------------------|
|      |                    | 金 額              | %              | 金 額                  | %                  |
| 7160 | 兌換淨益(附註二)          | \$ -             | -              | \$ 10,868            | 1                  |
| 7250 | 呆帳轉回利益(附註二及六)      | -                | -              | 2,033                | -                  |
| 7480 | 什項收入               | <u>6,343</u>     | <u>-</u>       | <u>9,029</u>         | <u>1</u>           |
| 7100 | 營業外收入及利益合計         | <u>106,035</u>   | <u>7</u>       | <u>27,075</u>        | <u>2</u>           |
|      | 營業外費用及損失           |                  |                |                      |                    |
| 7510 | 利息費用               | 11,993           | 1              | 9,727                | 1                  |
| 7560 | 兌換淨損(附註二)          | 1,646            | -              | -                    | -                  |
| 7520 | 採權益法認列之投資損失(附註二及八) | -                | -              | 92,960               | 6                  |
| 7880 | 什項支出               | <u>3,384</u>     | <u>-</u>       | <u>2,357</u>         | <u>-</u>           |
| 7500 | 營業外費用及損失合計         | <u>17,023</u>    | <u>1</u>       | <u>105,044</u>       | <u>7</u>           |
| 7900 | 稅前利益(損失)           | 89,902           | 6              | ( 60,817)            | ( 4)               |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七)      | ( <u>1,518</u> ) | <u>-</u>       | ( <u>6,504</u> )     | ( <u>1</u> )       |
| 9600 | 純益(損)              | <u>\$ 88,384</u> | <u>6</u>       | ( <u>\$ 67,321</u> ) | ( <u>5</u> )       |
| 代碼   |                    | 稅 前              | 稅 後            | 稅 前                  | 稅 後                |
|      | 每股盈餘(純損)(附註十九)     |                  |                |                      |                    |
| 9750 | 基本每股盈餘(純損)         | <u>\$ 0.88</u>   | <u>\$ 0.86</u> | ( <u>\$ 0.77</u> )   | ( <u>\$ 0.85</u> ) |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(純損)         | <u>\$ 0.84</u>   | <u>\$ 0.82</u> | ( <u>\$ 0.77</u> )   | ( <u>\$ 0.85</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一〇二年三月二十九日查核報告)

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                    | 一〇一年度            | 一〇〇年度             |
|--------------------|------------------|-------------------|
| 營業活動之現金流量：         |                  |                   |
| 純益（損）              | \$ 88,384        | (\$ 67,321)       |
| 折舊                 | 20,007           | 25,720            |
| 攤銷                 | 3,990            | 3,616             |
| 已實現聯屬公司間銷貨利益       | ( 310)           | ( 163)            |
| 收到採權益法認列之被投資公司現金股利 | 35,166           | -                 |
| 採權益法認列之投資（收益）損失    | ( 88,347)        | 92,960            |
| 處分投資收益             | ( 16)            | ( 2,401)          |
| 金融負債評價利益           | ( 11,046)        | ( 2,355)          |
| 提列退休金費用            | 513              | 485               |
| 應付可轉換公司債折價攤銷       | 7,383            | 7,444             |
| 公司債贖回損失            | 20               | -                 |
| 遞延所得稅資產減少          | -                | 133               |
| 營業資產及負債之淨變動：       |                  |                   |
| 應收票據               | 1                | ( 644)            |
| 應收帳款               | ( 197,646)       | ( 47,324)         |
| 應收關係人帳款            | ( 83,160)        | 82,281            |
| 其他應收關係人款項          | ( 11,873)        | ( 23,491)         |
| 存貨                 | 33,948           | ( 34,683)         |
| 預付款項及其他流動資產        | ( 8,308)         | 16,025            |
| 應付票據               | 560              | ( 1,303)          |
| 應付帳款               | ( 2,028)         | 8,617             |
| 應付關係人帳款            | 191,567          | 61,173            |
| 應付所得稅              | ( 3,611)         | ( 6,633)          |
| 應付費用及其他流動負債        | <u>12,377</u>    | <u>( 9,215)</u>   |
| 營業活動之淨現金流（出）入      | <u>( 12,429)</u> | <u>102,921</u>    |
| 投資活動之現金流量：         |                  |                   |
| 增加採權益法之長期股權投資      | -                | ( 204,440)        |
| 購買備供出售金融資產         | ( 3,000)         | ( 34,000)         |
| 處分備供出售金融資產價款       | 3,016            | 36,401            |
| 購置固定資產             | ( 8,769)         | ( 3,539)          |
| 存出保證金增加            | -                | ( 12)             |
| 遞延費用增加             | <u>( 7,829)</u>  | <u>( 570)</u>     |
| 投資活動之淨現金流出         | <u>( 16,582)</u> | <u>( 206,160)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                    | 一〇一年度             | 一〇〇年度             |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量：         |                   |                   |
| 短期借款增加             | \$ 169,482        | \$ 136,238        |
| 買回可轉換公司債           | ( 29,100)         | -                 |
| 長期借款增加(減少)         | 29,100            | ( 106,333)        |
| 存入保證金增加            | 36                | -                 |
| 庫藏股票購入價款           | -                 | ( 36,977)         |
| 融資活動之淨現金流入(出)      | <u>169,518</u>    | <u>( 7,072)</u>   |
| 現金淨增加(減少)數         | 140,507           | ( 110,311)        |
| 年初現金餘額             | <u>182,459</u>    | <u>292,770</u>    |
| 年底現金餘額             | <u>\$ 322,966</u> | <u>\$ 182,459</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露：       |                   |                   |
| 支付所得稅              | <u>\$ 1,511</u>   | <u>\$ 11,316</u>  |
| 支付利息               | <u>\$ 4,285</u>   | <u>\$ 2,249</u>   |
| 支付部分現金之投資活動：       |                   |                   |
| 購置固定資產價款           | \$ 7,369          | \$ 3,375          |
| 應付設備款              | <u>1,400</u>      | <u>164</u>        |
| 支付淨額               | <u>\$ 8,769</u>   | <u>\$ 3,539</u>   |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動： |                   |                   |
| 取得採權益法之長期股權投資總額    | \$ -              | \$ 418,420        |
| 發行新股及溢價            | -                 | ( 361,420)        |
| 支付現金金額             | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 57,000</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一〇二年三月二十九日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



### 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



會計師 林 政 治

林政治



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日



請給寶號及子公司

合

民國一〇一年二月三十一日

單位：除者賬面額外，  
為新台幣千元

| 代碼   | 資產                 | 一〇一一年十二月三十一日 |        |              | 代碼   | 負債及股東權益                                                        | 一〇一一年十二月三十一日 |     |              |
|------|--------------------|--------------|--------|--------------|------|----------------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|
|      |                    | 金額           | %      | 金額           |      |                                                                | 金額           | %   | 金額           |
| 1100 | 流動資產               | \$ 638,604   | 19     | \$ 455,462   | 2180 | 流動負債                                                           | \$ -         | -   | \$ 11,808    |
| 1120 | 現金（附註四）            | 42,017       | 1      | 65,532       | 2    | 公平價值變動列入損益之金融負債－<br>流動（附註二及五）                                  | -            | 16  | 487,292      |
| 1140 | 應收票據               | -            | -      | -            | 2100 | 短期借款（附註十二）                                                     | 510,753      | -   | -            |
| 120X | 應收帳款（附註二及七）        | 1,203,883    | 36     | 1,349,932    | 2120 | 應付票據                                                           | 3,189        | 21  | 1,011,847    |
| 1286 | 存貨（附註二及七）          | 422,913      | 13     | 607,319      | 2140 | 應付帳款                                                           | 705,699      | -   | 9,730        |
| 1291 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十八） | 3,111        | -      | 3,181        | 2160 | 應付所得稅（附註二及十八）                                                  | 8,701        | 8   | 285,734      |
| 1298 | 金融負債（附註四及二三）       | 2,222        | -      | -            | 2271 | 應付可轉換公司債（附註二及二十三）                                              | 264,799      | -   | 5,668        |
| 1298 | 預付款項及非流動資產         | 90,727       | 3      | 61,174       | 2272 | 一年內到期長期借款（附註十四及二十三）                                            | -            | -   | 1,654,006    |
| 11XX | 流動資產合計             | 2,403,547    | 72     | 2,582,600    | 2288 | 應付費用及其他流動負債                                                    | 1,468        | -   | 165,757      |
|      |                    |              |        |              | 21XX | 流動負債合計                                                         | 3,654,006    | -   | 34           |
|      |                    |              |        |              |      |                                                                |              |     | 3,669        |
|      |                    |              |        |              |      |                                                                |              |     | 2,076,119    |
|      |                    |              |        |              |      |                                                                |              |     | 57           |
| 1501 | 固定資產（附註二、八及二三）     |              |        |              | 2420 | 長期借款（附註十四及二三）                                                  | 48,277       | 1   | 91,844       |
| 1501 | 土地                 | 55,632       | 2      | 53,266       |      |                                                                |              |     | 3            |
| 1521 | 房屋及設備              | 1321         | 18     | 546,929      |      |                                                                |              |     | 3,635        |
| 1531 | 機器設備               | 343,173      | 10     | 327,373      | 2810 | 其他負債                                                           | 4,148        | -   | -            |
| 1544 | 研發設備               | 172,234      | 5      | 179,496      |      | 應計退休金負債（附註二及十五）                                                | -            | -   | -            |
| 1561 | 生財器具               | 77,452       | 2      | 81,562       | 2820 | 存入股認金                                                          | 4,297        | -   | -            |
| 1551 | 運輸設備               | 20,836       | 1      | 17,471       | 28XX | 其他負債合計                                                         | -            | -   | -            |
| 1631 | 租賃改良               | 12,834       | 1      | 13,207       |      |                                                                |              |     | -            |
| 1681 | 其他設備               | 182,191      | 6      | 211,399      | 2XXX | 負債合計                                                           | 1,706,670    | 51  | -            |
| 15X1 | 合計                 | 1,468,625    | 44     | 1,430,703    |      |                                                                |              |     | -            |
| 15X9 | 累計折舊               | ( 660,154 )  | ( 20 ) | ( 598,635 )  |      |                                                                |              |     | -            |
| 1670 | 預付設備款              | 6,352        | 1      | 40,590       | 31XX | 股本                                                             | 1,021,955    | 31  | 1,049,045    |
| 15XX | 固定資產－淨額            | 814,823      | 25     | 873,618      |      | 股本－每股面額10元，額定160,000<br>份股；發行一一〇一年102,196份<br>股及一一〇〇年104,905份股 | -            | -   | -            |
|      |                    |              |        |              |      | 資本公積                                                           | 394,196      | 12  | 404,083      |
|      |                    |              |        |              |      | 股票溢價                                                           | 425          | -   | 425          |
| 1760 | 無形資產（附註二、十及十五）     | 26,760       | 1      | 44,331       | 3240 | 處分資產利益                                                         | 7,672        | -   | 7,430        |
| 1770 | 商譽                 | 2,943        | -      | 2,943        | 3220 | 處分資產                                                           | 2,495        | -   | 2,495        |
| 1780 | 遞延退休金成本            | 9,099        | -      | -            | 3272 | 認股權                                                            | 27,924       | 1   | 71,279       |
| 17XX | 無形資產合計             | 38,802       | 1      | 47,474       | 3310 | 法定盈餘公積                                                         | 88,384       | 3   | ( 43,355 )   |
|      |                    |              |        |              | 3350 | 未分配盈餘                                                          | 82,863       | 2   | ( 36,972 )   |
|      |                    |              |        |              | 3420 | 累積換算調整數                                                        | -            | -   | 1,578,009    |
| 1810 | 其他資產               | -            | -      | 114,119      | 3480 | 累積減損－九七〇九份股                                                    | -            | -   | -            |
| 1820 | 閒置資產（附註二及九）        | 856          | 3      | 4,101        | 3XXX | 股東權益合計                                                         | 1,625,672    | 49  | -            |
| 1830 | 遞延費用－營額（附註二、十一及二二） | 73,518       | 2      | 72,816       |      |                                                                |              |     | -            |
| 1880 | 其他資產－其他            | 796          | -      | -            |      |                                                                |              |     | -            |
| 18XX | 其他資產合計             | 75,170       | 2      | 191,036      |      |                                                                |              |     | -            |
| 1XXX | 資產總計               | \$ 3,332,342 | 100    | \$ 3,654,128 |      | 負債及股東權益總計                                                      | \$ 3,332,342 | 100 | \$ 3,654,128 |

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一〇二年三月二十九日查核報告)



董事長：林樹生

總經理：黃清河



會計主管：曹付宜



謹裕實業股份有限公司及子公司



民國一〇一年及一〇〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股純損為元

| 代碼                      | 一〇一年度            |           |   | 一〇〇年度             |              |   |
|-------------------------|------------------|-----------|---|-------------------|--------------|---|
|                         | 金                | 額         | % | 金                 | 額            | % |
| 4110 營業收入總額             | \$3,878,727      |           |   | \$3,491,760       |              |   |
| 4170 銷貨退回及折讓            | ( 30,531 )       |           |   | ( 47,029 )        |              |   |
| 4100 營業收入淨額(附註二及二二)     | 3,848,196        | 100       |   | 3,444,731         | 100          |   |
| 5100 營業成本(附註七及十九)       | <u>3,170,295</u> | <u>83</u> |   | <u>3,024,526</u>  | <u>88</u>    |   |
| 5910 營業毛利               | <u>677,901</u>   | <u>17</u> |   | <u>420,205</u>    | <u>12</u>    |   |
| 營業費用(附註十九及二二)           |                  |           |   |                   |              |   |
| 6100 推銷費用               | 173,241          | 4         |   | 165,761           | 5            |   |
| 6200 管理費用               | 275,113          | 7         |   | 187,394           | 5            |   |
| 6300 研究發展費用             | <u>137,656</u>   | <u>4</u>  |   | <u>127,021</u>    | <u>4</u>     |   |
| 6000 營業費用合計             | <u>586,010</u>   | <u>15</u> |   | <u>480,176</u>    | <u>14</u>    |   |
| 6900 營業利益(損失)           | <u>91,891</u>    | <u>2</u>  |   | ( <u>59,971</u> ) | ( <u>2</u> ) |   |
| 營業外收入及利益                |                  |           |   |                   |              |   |
| 7130 處分固定資產利益(附註二及八)    | 17,666           | 1         |   | -                 | -            |   |
| 7320 金融負債評價利益(附註二、五及十三) | 11,046           | -         |   | 2,355             | -            |   |
| 7250 呆帳轉回利益(附註六)        | 9,611            | -         |   | 4,587             | -            |   |
| 7110 利息收入               | 1,940            | -         |   | 2,042             | -            |   |
| 7140 處分投資利益(附註二)        | 16               | -         |   | 2,401             | -            |   |
| 7160 兌換淨益(附註二)          | -                | -         |   | 3,309             | -            |   |
| 7480 什項收入               | <u>17,472</u>    | <u>1</u>  |   | <u>14,458</u>     | <u>1</u>     |   |
| 7100 營業外收入及利益合計         | <u>57,751</u>    | <u>2</u>  |   | <u>29,152</u>     | <u>1</u>     |   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代碼   |                  | 一 〇 一 年 度         |                | 一 〇 〇 年 度            |                    |
|------|------------------|-------------------|----------------|----------------------|--------------------|
|      |                  | 金 額               | %              | 金 額                  | %                  |
|      | 營業外費用及損失         |                   |                |                      |                    |
| 7510 | 利息費用             | \$ 27,024         | 1              | \$ 18,724            | 1                  |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二及八)  | 8,640             | -              | 657                  | -                  |
| 7560 | 兌換淨損(附註二)        | 4,541             | -              | -                    | -                  |
| 7880 | 什項支出             | <u>5,437</u>      | <u>-</u>       | <u>2,444</u>         | <u>-</u>           |
| 7500 | 營業外費用及損失合計       | <u>45,642</u>     | <u>1</u>       | <u>21,825</u>        | <u>1</u>           |
| 7900 | 稅前利益(損失)         | 104,000           | 3              | ( 52,644)            | ( 2)               |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十八)    | ( <u>15,616</u> ) | ( <u>1</u> )   | ( <u>14,677</u> )    | <u>-</u>           |
| 9600 | 合併總純益(損)         | <u>\$ 88,384</u>  | <u>2</u>       | ( <u>\$ 67,321</u> ) | ( <u>2</u> )       |
| 代碼   |                  | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前                  | 稅 後                |
|      | 合併每股盈餘(純損)(附註二十) |                   |                |                      |                    |
| 9750 | 合併基本每股盈餘(純損)     | <u>\$ 1.02</u>    | <u>\$ 0.86</u> | ( <u>\$ 0.67</u> )   | ( <u>\$ 0.85</u> ) |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘(純損)     | <u>\$ 0.96</u>    | <u>\$ 0.82</u> | ( <u>\$ 0.67</u> )   | ( <u>\$ 0.85</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一〇二年三月二十九日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



諸裕實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國一〇一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 股<br>東<br>權<br>益 | 本<br>公<br>司 | 公<br>積<br>金 | 附<br>註<br>十<br>六<br>及<br>十<br>七 | 保<br>留<br>盈<br>餘 | (附註十六)   | 累<br>積<br>換<br>算<br>調<br>整<br>數<br>(附註二) | 庫<br>藏<br>股<br>票<br>(附<br>註二及十七) | 股<br>東<br>權<br>益<br>合<br>計 |
|------------------|-------------|-------------|---------------------------------|------------------|----------|------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| 一〇〇一年一月一日餘額      | 79,563      | \$ 286,085  | \$ 425                          | \$ 7,430         | \$ 2,495 | \$ 306,435                               | \$ 71,279                        | \$ 95,245                  |
| 發行新股—取得子公司       | 25,342      | 107,998     | -                               | -                | -        | 107,998                                  | -                                | -                          |
| 買回庫藏股票—2,709 仟股  | -           | -           | -                               | -                | -        | -                                        | -                                | -                          |
| 一〇〇一年度合併總耗損      | -           | -           | -                               | -                | -        | -                                        | ( 67,321)                        | ( 67,321)                  |
| 換算調整數            | -           | -           | -                               | -                | -        | -                                        | -                                | -                          |
| 一〇〇一年十二月三十一日餘額   | 104,905     | 404,083     | 425                             | 7,430            | 2,495    | 414,433                                  | 71,279 ( 43,355)                 | 27,924                     |
| 法定盈餘公積金耗損        | -           | -           | -                               | -                | -        | - ( 43,355)                              | 43,355                           | -                          |
| 認列可轉換公司債之權益組成要素  | -           | -           | -                               | 242 ( 242)       | -        | -                                        | -                                | -                          |
| 一〇一一年度合併總耗益      | -           | -           | -                               | -                | -        | -                                        | 88,384                           | 88,384                     |
| 庫藏股耗損            | ( 2,709)    | ( 9,887)    | -                               | -                | -        | ( 9,887)                                 | -                                | -                          |
| 換算調整數            | -           | -           | -                               | -                | -        | -                                        | -                                | -                          |
| 一〇一一年十二月三十一日餘額   | 102,196     | \$ 394,196  | \$ 425                          | \$ 7,672         | \$ 2,253 | \$ 404,546                               | \$ 27,924                        | \$ 116,308                 |
|                  |             |             |                                 |                  |          |                                          | \$ 88,384                        | \$ 82,863                  |
|                  |             |             |                                 |                  |          |                                          | \$ -                             | \$ 1,625,672               |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告)

董事長：林樹生

經理人：黃清河

會計主管：曹付宜

會計主管：曹付宜

謙裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                        | 一〇一年度          | 一〇〇年度            |
|------------------------|----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量：             |                |                  |
| 歸屬於母公司股東之合併純益（損）       | \$ 88,384      | (\$ 67,321)      |
| 折舊                     | 112,022        | 95,046           |
| 攤銷                     | 23,330         | 6,579            |
| 處分投資收益                 | ( 16)          | ( 2,401)         |
| 處分固定資產、出租資產及閒置資產（利益）損失 | ( 9,026)       | 657              |
| 金融負債評價利益               | ( 11,046)      | ( 2,355)         |
| 提列退休金費用                | 513            | 485              |
| 應付可轉換公司債折價攤銷           | 7,383          | 7,444            |
| 公司債贖回損失                | 20             | -                |
| 遞延所得稅資產減少              | 70             | 133              |
| 營業資產及負債之淨變動：           |                |                  |
| 應收票據                   | 22,719         | ( 56,750)        |
| 應收帳款                   | 146,049        | ( 155,036)       |
| 存貨                     | 184,406        | ( 105,748)       |
| 預付款項及其他流動資產            | ( 29,623)      | 12,042           |
| 應付票據                   | 419            | ( 1,303)         |
| 應付帳款                   | ( 306,148)     | 230,353          |
| 應付所得稅                  | ( 1,029)       | ( 10,662)        |
| 應付費用及其他流動負債            | ( 13,796)      | 15,663           |
| 營業活動之淨現金流入（出）          | <u>214,631</u> | <u>( 33,174)</u> |
| 投資活動之現金流量：             |                |                  |
| 受限制資產                  | ( 2,222)       | -                |
| 購買備供出售金融資產             | ( 3,000)       | ( 34,000)        |
| 處分備供出售金融資產價款           | 3,016          | 36,401           |
| 購置固定資產                 | ( 78,005)      | ( 72,568)        |
| 處分固定資產價款               | 137,163        | 499              |
| 存出保證金增加                | 3,245          | ( 141)           |
| 遞延費用增加                 | ( 22,134)      | ( 718)           |
| 投資活動之淨現金流入（出）          | <u>38,063</u>  | <u>( 70,527)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                  | 一〇一年度       | 一〇〇年度      |
|------------------|-------------|------------|
| 融資活動之現金流量：       |             |            |
| 短期借款增加           | \$ 23,461   | \$ 201,264 |
| 買回可轉換公司債         | ( 29,100)   | -          |
| 長期借款減少           | ( 47,567)   | ( 106,333) |
| 存入保證金增加          | 115         | 34         |
| 庫藏股票購入成本         | -           | ( 36,977)  |
| 融資活動之淨現金流(出)入    | ( 53,091)   | 57,988     |
| 現金淨增加(減少)數       | 199,603     | ( 45,713)  |
| 匯率影響數            | ( 16,461)   | 30,309     |
| 合併個體變動影響數        | -           | ( 6,752)   |
| 年初現金餘額           | 455,462     | 477,618    |
| 年底現金餘額           | \$ 638,604  | \$ 455,462 |
| 現金流量資訊之補充揭露：     |             |            |
| 支付所得稅            | \$ 15,157   | \$ 24,715  |
| 支付利息             | \$ 19,592   | \$ 11,211  |
| 支付部分現金之投資活動：     |             |            |
| 購置固定資產價款         | \$ 85,331   | \$ 74,567  |
| 應付設備款增加數         | ( 7,326)    | ( 1,999)   |
| 支付淨額             | \$ 78,005   | \$ 72,568  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： |             |            |
| 其他應收款轉列長期其他應收款   | \$ 796      | \$ -       |
| 商譽轉列固定資產         | ( \$ 3,431) | \$ -       |
| 商譽轉列出租資產         | \$ 6,041    | \$ -       |
| 商譽轉列閒置資產         | \$ 2,014    | \$ -       |
| 商譽轉列其他無形資產       | \$ 13,147   | \$ -       |
| 一年內到期之長期借款       | \$ 1,668    | \$ 5,668   |

(承前頁)

購買法合併資訊之補充揭露：

如合併財務報表附註二所述，本公司於一〇〇年十二月三十日以發行普通股及支付現金取得永辰科技股份有限公司，取得時其資產與負債之價值表列如下：

|             | 一〇〇年<br>十二月三十日   |
|-------------|------------------|
| 流動資產        | \$ 251,480       |
| 長期投資        | 240,812          |
| 固定資產        | 34,459           |
| 商譽          | 44,531           |
| 其他資產        | 116,322          |
| 流動負債        | ( 167,879)       |
| 長期負債        | ( 91,844)        |
| 其他負債        | ( 9,461)         |
| 淨額          | 418,420          |
| 取得股權百分比     | 100%             |
|             | 418,420          |
| 合併發行新股及溢價   | 361,420          |
| 取得永辰公司支付之現金 | <u>\$ 57,000</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一〇二年三月二十九日查核報告)

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



附件七

謹裕實業股份有限公司



| 項目                   | 小計           | 單位：新台幣元<br>金額       |
|----------------------|--------------|---------------------|
| 期初未分配盈餘              |              | \$ (43,354,889)     |
| 以法定盈餘公積彌補虧損          |              | 43,354,889          |
| 一〇一年度稅後淨利            |              | 88,384,155          |
| 減：提列法定盈餘公積(10%)      |              | (8,838,416)         |
| 可供分配餘額               |              | <u>79,545,739</u>   |
| 分配項目                 |              |                     |
| 股東紅利-現金 0.07783686 元 | \$ 7,954,579 |                     |
| 股東紅利-股票 0.70053123 元 | 71,591,160   | <u>(79,545,739)</u> |
| 期末未分配盈餘              |              | <u>\$ 0</u>         |

備註：

1. 本公司考量公司章程規定及激勵員工效果，擬議配發 101 年度員工紅利新台幣 8,168,589 及董事監察人酬勞新台幣 2,350,000。
2. 每股現金股利及股票股利係以民國 101 年 12 月 31 日流通在外股數計算而得。
3. 現金股利分派採「元以下無條件捨去計算方式」，並俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日等相關事宜。
4. 本次盈餘分配案，於股東常會通過後，嗣後因買回本公司股份或庫藏股轉讓、轉換或註銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利，員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利及現金增資等，造成流通在外股數發生變動，致配股、配息率變動時，請股東會授權董事會調整並辦理相關事宜。

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



## 附件八

# 謹裕實業股份有限公司章程(修訂前)

### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為謹裕實業股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如左：

C805050 工業用塑膠製品製造業。

CC01020 電線及電纜製造業。

CC01080 電子零組件製造業。

F119010 電子材料批發業。

F219010 電子材料零售業。

F401010 國際貿易業。

F401021 電信管制射頻器材輸入業。

CC01101 電信管制射頻器材製造業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司就業務上需要得對外保證及轉投資其他事業，轉投資總額不受公司法第十三條之限制。

第四條：本公司設總公司於新竹市必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第五條：本公司之公告依照公司法第廿八條規定辦理。

### 第二章 股 份

第六條：本公司資本總額定為新台幣壹拾陸億元，分為普通股壹億陸仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，公司得視業務需要額定內發行新股時，授權董事會分次發行。

本公司得發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留貳佰萬股為發行員工認股權憑證之股份。

第六條之一：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於上市期間均不變動此條文。

第七條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之，發行新股時得免印製股票，但應洽證券商集中保管事業機構登錄。

第八條：股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第九條：本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」之規定辦理。

### 第三章 股 東 會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每營業年度終結後六個月內

由董事會依法召開。臨時會於必要時依法召集之。股東會之決議事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席，股東委託之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十二條：本公司股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一七九條第二項所列無表決權者，不在此限。

第十三條：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由副董事長代理，董事長及副董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人為代理。由董事會以外之其他召集人召集時，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。

第十四條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

#### 第四章 董 事 及 監 察 人

第十五條：本公司設董事七至九人，監察人三人，任期三年，並由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。選任後得經董事會決議為本公司董事及監察人購買責任險。

第十五條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。

第十六條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，副董事長一人。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司，董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其它董事代理，前項代理人以受一人之委託為限。

第十六條之一：本公司董事會之召集應於七日前以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事及監察人。

本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，並亦得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第十七條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

#### 第五章 經 理 人

第十八條：本公司得設經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

#### 第六章 會 計

第十九條：本公司應於每營業年度終了，由董事會造具 一、營業報告書。二、財務報表。三、盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東會開會三十日前，交監察人查核後，依法提交股東常會，請求承認。

第二十條：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：

（一）員工紅利不低於百分之十。

（二）董事監察人酬勞不高於百分之三。

（三）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。

第廿一條：本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第二十條之規定分配酬勞。

第廿一條之一：本公司董事會得因業務運作之需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。

## 第七章 附 則

第廿二條：本章程未盡事悉依照公司法及其他有關法令之規定辦理。

第廿三條：本章程訂立於民國七十年九月二十四日。

第一次修訂於民國七十年十月二十二日。

第二次修訂於民國七十五年七月十八日。

第三次修訂於民國七十七年四月十日。

第四次修訂於民國七十八年四月二十四日。

第五次修訂於民國八十年四月二十五日。

第六次修訂於民國八十六年八月十二日。

第七次修訂於民國八十七年七月一日。

第八次修訂於民國九十年十二月六日。

第九次修訂於民國九十一年十月十三日。

第十次修訂於民國九十二年六月二十日。

第十一次修訂於民國九十二年六月二十日。

第十二次修訂於民國九十三年三月十五日。

第十三次修訂於民國九十三年四月二十九日。

第十四次修訂於民國九十三年四月二十九日。

第十五次修訂於民國九十四年六月二十日。

第十六次修訂於民國九十五年六月二十八日。

第十七次修訂於民國九十六年六月二十一日。

第十八次修訂於民國九十八年一月二十二日。

第十九次修訂於民國九十八年六月十九日。

第二十次修訂於民國九十九年六月二十五日。

第二十一次修訂於民國一〇一年六月十八日。

謙裕實業股份有限公司

董事長：林祺生



謹裕實業股份有限公司  
「公司章程」修訂前後條文對照表

| 條次   | 修訂前                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂理由                |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 第六條  | 本公司資本總額定為新台幣壹拾陸億元，分為普通股壹億陸仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，公司得視業務需要額定內發行新股時，授權董事會分次發行。<br>本公司得發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留貳佰萬股為發行員工認股權憑證之股份。                                                                                                                                            | 本公司資本總額定為新台幣貳拾億元，分為普通股貳億股，每股面額新台幣壹拾元，公司得視業務需要額定內發行新股時，授權董事會分次發行。<br>本公司得發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留貳佰萬股為發行員工認股權憑證之股份。                                                                                                                                                                                 | 為配合公司未來組織發展及實際需要修訂。 |
| 第二十條 | 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：<br>（一）員工紅利不低於百分之十。<br>（二）董事監察人酬勞不高於百分之三。<br>（三）其餘依股東會決議分配或保留之。<br>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。 | 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依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘再依下列比率分派：<br>（一）員工紅利不低於百分之十。<br>（二）董事監察人酬勞不高於百分之三。<br>（三）其餘加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具提案提請股東會決議分配或保留之。<br>本公司目前正處於營運成長期，考量公司未來擴展營運規劃、資金需求及公司長期財務規劃等，以及達成公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效之經營目標，就可分配盈餘提撥分派股東紅利，其中現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十。 | 為明確訂定盈餘分配方式，酌作文字修訂。 |
| 第廿三條 | …<br>第二十一次修訂於民國一〇一年六月十八日。                                                                                                                                                                                                                                     | …<br>第二十一次修訂於民國一〇一年六月十八日。<br>第二十二次修訂於民國一〇二年六月二十五日。                                                                                                                                                                                                                                             | 增列修訂日期及次數           |

## 附件九

### 謹裕實業股份有限公司股東會議事規則(修訂前)

第一條：本公司股東會議議事依本規則行之

第二條：股東(或代理人)出席時，應佩帶出席證、繳交簽到卡以代簽到，並憑計算股權。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

第三條：股東會由董事會召集者，由董事長擔任主席；遇董事長請假或因故不能出席時，得由副董事長代理，董事長及副董事長請假或因故不能出席時，由董事長指定董事一人代理；未指定時，由董事互推一人代理。

股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集權人擔任主席。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第四條：本公司股東不能親自出席股東會時，得出具本公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。

一人同時受二人以上股東委託時，除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

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追認。

第六條：股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，開會悉依議程排定之程序進行，非經決議不得變更之。

股東會由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議散會後，除前項之情形外，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第七條：股東(或代理人)發言時，須先以發言條填明出席證號碼、戶名及發言要旨，由主席定其發言之先後。出席股東(或代理人)僅提發言條而未發言者，視為未發言，發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。

第八條：議案之提出，須以書面行之。除議程所列議案外，股東(或代理人)對原議案之修正案、替代案或以臨時動議提出之其他議案，應有其他股東(或代理人)附議，議

程之變更、散會之動議亦同。

第九條：提案之說明以五分鐘為限、詢問或簽覆之發言，每人以三分鐘為限，但經主席之許可得延長三分鐘。股東(或代理人)發言逾時、逾次或超出議題範圍者，主席得制止其發言。出席股東(或代理人)發言時，其他股東(或代理人)除徵得主席及發言股東(或代理人)同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止，不服主席之制止，第十八條規定准用之。

第十條：同一議案每人發言不得超過兩次。法人受託出席股東會時，該法人僅派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案，僅得推由一人發言。

第十一條：出席股東(或代理人)發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。討論議案時，主席得於適當期間宣佈討論終結，必要時並得宣佈中止討論。

第十二條：經宣告討論終結或停止討論之議案，主席即提付表決。非為議案，不予討論或表決。議案表決之監票及計票工作人員，由主席指定之且監票員應具有股東身份。

第十三條：股東之表決權以其持有之股數，每股有一表決權。

第十四條：議案之表決，除法令另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之，表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無庸再行表決。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十五條：會議進行時，主席得酌定時間宣告休息。

第十六條：會議進行時，如遇空襲警報演習，即暫停開會，各自疏散，俟警報解除一小時後繼續開會。

第十七條：主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應配戴「糾察員」字樣臂章。

第十八條：股東(或代理人)服從主席、糾察員(或保全人員)關於維持秩序之指揮，對於妨害股東會之人，主席或糾察員(或保全人員)得予以排除。

第十九條：本規則未定事項，悉依公司法，證券交易法及其他相關法令之規定辦理。

第二十條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

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                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第二條 | <p>本項新增</p> <p>本項新增</p> <p>本項新增</p> <p>股東(或代理人)出席時，應佩帶出席證、繳交簽到卡以代簽到，並憑計算股權。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</p>                                 | <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</p> |
| 第三條 | <p>股東會由董事會召集者，由董事長擔任主席；遇董事長請假或因故不能出席時，得由副董事長代理，董事長及副董事長請假或因故不能出席時，由董事長指定董事一人代理；未指定時，由董事互推一人代理。</p> <p>股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集權人擔任主席。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> | <p>股東會由董事會召集者，由董事長擔任主席；遇董事長請假或因故不能出席時，得由副董事長代理，若無副董事長或副董事長亦請假或因故不能出席時，由董事長指定董事一人代理；未指定時，由董事互推一人代理。</p> <p>股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，由該召集權人擔任主席。召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</p>           |

| 條次   | 修訂前條文                                                                                                                                               | 修訂後條文                                                                                                                                                                                    |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十三條 | 股東之表決權以其持有之股數，每股有一表決權。<br><br>本項新增。                                                                                                                 | 股東之表決權以其持有之股數，每股有一表決權。<br><br><u>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂董事及監察人選舉辦法辦理。</u>                                                                                                                  |
| 第十四條 | 議案之表決，除法令另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之，表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無庸再行表決。 <u>表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。</u> | 議案之表決，除法令另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之，表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。同一議案有修正案或替代案時，由主席定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無庸再行表決。<br><u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，並做成紀錄。</u> |
| 第十七條 | 主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。 <u>糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應配戴「糾察員」字樣臂章。</u>                                                                                   | 主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。                                                                                                                                                                 |

## 附件十

### 謙裕實業股份有限公司背書保證作業程序(修訂前)

#### 第一條：適用範圍

本辦法所稱之背書保證包括：

- 一、融資背書保證：係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
- 二、關稅背書保證：係指本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
- 三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 四、公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者。

#### 第二條：背書保證之對象

一、本公司得對下列公司為背書保證：

- (一)與公司有業務往來之公司。
- (二)本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (三)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

三、公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

四、前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

#### 第三條：背書保證之額度

一、本公司對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。單一企業背書保證之額度以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限；惟對於本公司百分之百持有之子公司不受上述單一企業背書保證額度之限制，且背書保證總額以不逾本公司淨值之百分之五十。

二、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之五十。

三、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除依前兩項所述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

四、前述淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

#### 第四條：決策及授權層級

一、本公司辦理背書保證事項，應先經董事會決議同意後為之。董事會得授權董事長於一定額度內依本作業程序有關之規定先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形有關事項，報請董事會備查。已設置獨立董事時，其為他人背書保證，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

- 二、辦理背書保證因業務需要，而有超過本作業程序所訂額度之必要且符合本作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。已設置獨立董事時，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。
- 三、因情事變更，致背書保證對象背書不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

#### 第五條：背書保證辦理程序

- 一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，由申請部門呈送簽呈，向本公司財務部提出申請，財務部應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。
- 二、會計人員應建立背書保證備查簿，應就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。另會計部門應就保證事項，依其性質分別予以入帳或登載備查簿，並於每月月初編製上月對外保證金額變動分類表，呈報總經理。
- 三、因情事變更，致背書保證對象背書不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。
- 四、保證票據註銷時由申請單位將原提供保證票據簽呈並同取回之保證票據加蓋「註銷」戳記，經主管核准後送財會單位製票，於背書保證備查簿銷帳。
- 五、本公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依本條第一至四項規定辦理外，本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

#### 第六條：背書保證審查程序

- 本公司辦理背書保證事項前，應審慎評估是否符合行政院金融監督管理委員會（以下簡稱本會）訂定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」與本作業程序之規定，並應洽請被背書保證公司提供經濟部變更登記核准函、營利事業登記證、負責人身分證等影本及必要之財務資料，就以下項目進行評估：
- (一) 就被背書保證公司之財務業務狀況評估背書保證之必要性及合理性。
  - (二) 依據被背書保證公司所提供之資料進行徵信調查，以評估背書保證之風險。
  - (三) 累計背書保證金額是否在限額之內以及該背書保證事項對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
  - (四) 衡量本公司對背書保證之風險承擔程度，評估是否應取得擔保品。

#### 第七條：印鑑章保管及程序

- 一、公司印鑑及票據等應分別由專人保管，並應依照公司規定作業程序，始得用印或簽發票據，印鑑保管人之任免或異動應經董事會同意。背書保證之專用印鑑為向經濟部申請登記之公司印章。

二、本公司對國外公司為保證行為時，公司所出具保證函應由董事會授權之人簽署。

第八條：內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第九條：本公司應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或提列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第十條：公告申報

本公司背書保證金額之公告申報程序依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理。

第十一條：對子公司辦理背書保證之控管程序

一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理。

二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第二條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

三、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，呈閱本公司，並定期將背書保證金額之後續追蹤情形呈報本公司。

四、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。

五、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。

第十二條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法提報考核，依其情節輕重處罰。

第十三條：實施與修訂

一、本程序經準審計委員會通過後，再送董事會通過，最後送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

二、依前項規定將本作業程序提報準審計委員會及董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

謹裕實業股份有限公司  
「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

| 條次  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第二條 | <p>背書保證之對象</p> <p>一、本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>（一）與公司有業務往來之公司。</p> <p>（二）本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>（三）直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>四、前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> | <p>背書保證之對象</p> <p>一、本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>（一）與公司有業務往來之公司。</p> <p>（二）本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>（三）直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，或同業間依<u>消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保</u>，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>四、前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> |
| 第三條 | <p>背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限；惟對於本公司百分之百持有之子公司不受上述單一企業背書保證限額之限制，且背書保證總額以不逾本公司淨值之百分之五十。</p> <p>二、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之</p>                                                                                                                                                         | <p>背書保證之額度</p> <p>一、本公司對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限；惟對於本公司百分之百持有之子公司不受上述單一企業背書保證限額之限制，且背書保證總額以不逾本公司淨值之百分之五十。</p> <p>二、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之五十。</p> <p>三、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除依前兩項所述限額規定外，其</p>                                                                                                                                                 |

| 條次  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>之五十。</p> <p>三、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除依前兩項所述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>四、前述淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>四、<u>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。前述淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 第五條 | <p>背書保證辦理程序</p> <p>一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，由申請部門呈送簽呈，向本公司財務部提出申請，財務部應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。</p> <p>二、會計人員應建立背書保證備查簿，應就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。另會計部門應就保證事項，依其性質分別予以入帳或登載備查簿，並於每月初編製上月對外保證金額變動分類表，呈報總經理。</p> <p>三、因情事變更，致背書保證對象背書不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。</p> <p>四、保證票據註銷時由申請單位將原提供保證票據簽呈並同取回之保</p> | <p>背書保證辦理程序</p> <p>一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，由申請部門呈送簽呈，向本公司財務部提出申請，財務部應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。</p> <p>二、會計人員應建立背書保證備查簿，應就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。另會計部門應就保證事項，依其性質分別予以入帳或登載備查簿，並於每月初編製上月對外保證金額變動分類表，呈報總經理。</p> <p>三、因情事變更，致背書保證對象背書不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。</p> <p>四、保證票據註銷時由申請單位將原提供保證票據簽呈並同取回之保證票據加蓋「註銷」戳記，經主管核准後送財會單位製票，於背書保證備查簿銷帳。</p> <p>五、本公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依本條第一至四項規定辦理外，本公司之內部稽核</p> |

| 條次  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>証票據加蓋「註銷」戳記，經主管核准後送財會單位製票，於背書保證備查簿銷帳。</p> <p>五、本公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依本條第一至四項規定辦理外，本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p>                                                                                                                                                                                                   | <p>人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>六、前述子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，所計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 第六條 | <p>背書保證審查程序</p> <p>本公司辦理背書保證事項前，應審慎評估是否符合<u>行政院金融監督管理委員會（以下簡稱本會）</u>訂定之「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」與本作業程序之規定，並應洽請被背書保證公司提供經濟部變更登記核准函、營利事業登記證、負責人身分證等影本及必要之財務資料，就以下項目進行評估：</p> <p>(一)就被背書保證公司之財務業務狀況評估背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)依據被背書保證公司所提供之資料進行徵信調查，以評估背書保證之風險。</p> <p>(三)累計背書保證金額是否在限額之內以及該背書保證事項對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>衡量本公司對背書保證之風險承擔程度，評估是否應取得擔保品。</p> | <p>背書保證審查程序</p> <p>本公司辦理背書保證事項前，應審慎評估是否符合金融監督管理委員會（以下簡稱<u>金管會</u>）訂定之「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」與本作業程序之規定，並應洽請被背書保證公司提供經濟部變更登記核准函、營利事業登記證、負責人身分證等影本及必要之財務資料，就以下項目進行評估：</p> <p>(一)就被背書保證公司之財務業務狀況評估背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)依據被背書保證公司所提供之資料進行徵信調查，以評估背書保證之風險。</p> <p>(三)累計背書保證金額是否在限額之內以及該背書保證事項對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>衡量本公司對背書保證之風險承擔程度，評估是否應取得擔保品。</p> |
| 第九條 | <p>本公司應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或提列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| 條次   | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十條  | <p>公告申報</p> <p>本公司背書保證金額之公告申報程序依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>公告申報</p> <p>本公司背書保證金額之公告申報程序依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理。</p> <p><u>本程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 第十一條 | <p>對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第二條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，呈閱本公司，並定期將背書保證金額之後續追蹤情形呈報本公司。</p> <p>四、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。</p> <p>五、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。</p> | <p>對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第二條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，呈閱本公司，並定期將背書保證金額之後續追蹤情形呈報本公司。</p> <p>四、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。</p> <p>五、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長。</p> <p>六、本程序所稱子公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> |
| 第十三條 | <p>實施與修訂</p> <p>一、本程序經準審計委員會通過後，再<u>送</u>董事會通過，<u>最後</u>送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>實施與修訂</p> <p>一、本程序經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| 條 次 | 修訂前條文                                                                                                                         | 修訂後條文                                                                                      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>二、依前項規定將本作業程序提報<u>準審計委員會及董事會</u>討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>獨立董事</u>如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>時亦同。</p> <p>二、依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，<u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會議事錄</u>。</p> |

## 附件十一

### 譚裕實業股份有限公司資金貸與他人作業程序(修訂前)

#### 第一條：目的及法令依據

為加強管理本公司從事資金貸與他人作業，並依據行政院金融監督管理委員會（簡稱金管會）之「資金貸與及背書保證處理準則」規定訂本程序。

#### 第二條：貸與對象

- (一) 與本公司有業務往來的公司或行號。
- (二) 有短期融通資金之必要公司或行號。所稱短期，係指一年。

#### 第三條：資金貸與他人之原因及必要性

本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第四條第二項之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

- (一) 本公司持有股份達百分之二十以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
- (二) 他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。

#### 第四條：資金貸與總額及個別對象之限額

- (一) 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。
- (二) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額之百分之六十為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (三) 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。
- (四) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項之限制。

#### 第五條：資金貸與辦理程序

##### 一、申請及審核流程

借款人向本公司申請借款，財務人員應初步接洽，先行瞭解其資金用途及最近營業及財務狀況，依第六條規定進行詳細審查，作成徵信及審查報告後，呈總經理及董事長審核，並提請董事會決議通過後辦理，不得授權其他人決定。

本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

前項所稱一定額度，除符合第四條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

本公司之資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會記錄。

##### 二、貸與通知

資金貸與案件簽奉核定後，財務人員應儘速函告或電告借款人，詳述本公司資金貸與條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內簽約，辦妥擔保品質(抵)押權設定及保證人對保手續後，以憑撥款。

### 三、簽約對保

貸放案件應由財務人員擬定合約條款，經權責主管審核，並送請法務人員或法律顧問核閱後，再辦理簽約手續。

合約內容應與核定之借款條件相符，借款人與連帶保證人於合約上簽章後，應由財務人員辦妥對保手續。

### 四、擔保品取得與保全

(一)貸放條件如有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦理質權或抵押權設定手續，以確保本公司債權。

(二)擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險，船舶車輛應投保全險，保險金額以不低於擔保品抵押價值為原則，保險單應加註以本公司原核貸條件相符；建物若於設定時尚未編定門牌號碼、其他址應與座落之地段、地號標示。

(三)財務人員應注意在投保期間屆滿前，通知借款人繼續投保。

### 五、撥款

貸放案經核准並經借款人簽妥契約及送存執(或分期還款)本票，辦妥擔保品抵(質)押設定登記，全部手續經核對無誤後，即可撥款。

### 六、文件之整理與保管

本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依第六條規定應審慎評估之事項詳予登載於備查簿備查。

## 第六條：詳細審查程序

本公司辦理資金貸與時，應進行下列審查程序：

### 一、資金貸與他人之必要性及合理性評估

借款人向本公司申請借款，財務部門應先行瞭解其資金用途，並評估資金貸與之必要性及合理性。

### 二、貸與對象之徵信及風險評估

(一)初次借款者，借款人應出具經濟部變更登記核准函及變更登記表、營利事業登記證、負責人身份證等影本等公司資料及必要之財務資料，向本公司以書面申請融資額度。

本公司受理申請後，應由財務人員就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。

(二)若屬繼續借款者，原則上每年辦理徵信一次。如為重大案件，則視實際須要，每半年徵信調查一次。

(三)若借款人財務狀況良好，且年度財務報表已委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用超過一年尚不及二年之調查報告，並參閱會計師查核簽證報告貸放案。

### 三、擔保品取得及擔保品之評估價值

本公司辦理資金貸與事項時，除子公司外，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定，並應事先進行擬設定抵押之動產或不

動產價值評估。

前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌財務人員之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。

#### 四、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響評估

(一)經徵信調查及評估後，如借款人信用評估欠佳，不擬貸放者，財務人員應將婉拒之理由，簽奉核定後，儘速簽覆借款人。

(二)對於徵信調查結果為信用評估良好，借款用途正當之案件，財務人員應填具徵信及審查報告，評估其原因、用途、目的、案件金額、效益、提供擔保品之價值、信用及營運情形，並評估對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，擬定計息利率及期限後，呈請總經理及董事長審核後，提請董事會決議後辦理。

#### 第七條：貸與期限及計息方式

每筆資金貸與期限以一年以下為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。

資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

#### 第八條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。

借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。

借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

#### 第九條：內部控制

本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。

#### 第十條：本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。

#### 第十一條：本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。

本公司之子公司擬將資金貸與他人者，亦應依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定資金貸與他人作業程序。

本公司之子公司擬將資金貸與他人者，應先經本公司董事會同意後辦理，每月並定期向本公司報告資金貸與他人之情形。

第十二條：公告申報

本公司資金貸與他人之公告申報程序依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理。

第十三條：實施及修訂

本程序經準審計委員會通過後，再送董事會通過，最後送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

本程序提報準審計委員會及董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

謹裕實業股份有限公司  
「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

| 條次  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一條 | <p>目的及法令依據</p> <p>為加強管理本公司從事資金貸與他人作業，並依據<u>行政院金融監督管理委員會（簡稱金管會）之「資金貸與及背書保證處理準則」</u>規定訂本程序。</p>                                                                                                                                                                                                                             | <p>目的及法令依據</p> <p>為加強管理本公司從事資金貸與他人作業，並依據金融監督管理委員會（簡稱金管會）之「資金貸與及背書保證處理準則」規定訂本程序。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 第四條 | <p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。</p> <p>(二)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額之百分之六十為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>(三)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>(四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項之限制。</p> | <p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。</p> <p>(二)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額之百分之六十為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>(三)有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>(四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項之限制。</p> <p><u>(五)本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。前述淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</u></p> |
| 第七條 | <p>貸與期限及計息方式</p> <p>每筆資金貸與期限以一年以下為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。</p> <p>資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依</p>                                                                                                                                                                        | <p>貸與期限及計息方式</p> <p>每筆資金貸與期限以一年以下為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。</p> <p>資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| 條次   | 修訂前條文                                                                                                                                                                                          | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                  |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 實際狀況需要予以調整。                                                                                                                                                                                    | 要予以調整。 <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，期限不得超過一年或一營業週期（以較長者為準），有需要得依董事會通過延長。</u>                                                                                                                                     |
| 第十條  | 本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。                                                                                                             | 本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。                                                                                                                                                 |
| 第十一條 | 本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。<br>本公司之子公司擬將資金貸與他人者，亦應依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定資金貸與他人作業程序。<br>本公司之子公司擬將資金貸與他人者，應先經本公司董事會同意後辦理，每月並定期向本公司報告資金貸與他人之情形。                   | 本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。<br>本公司之子公司擬將資金貸與他人者，亦應依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定資金貸與他人作業程序。<br>本公司之子公司擬將資金貸與他人者，應先經本公司董事會同意後辦理，每月並定期向本公司報告資金貸與他人之情形。<br><u>本程序所稱子公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u> |
| 第十二條 | 公告申報<br>本公司資金貸與他人之公告申報程序依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理。                                                                                                                                              | 公告申報<br>本公司資金貸與他人之公告申報程序依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理。<br><u>本程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u>                                                                                                     |
| 第十三條 | 實施及修訂<br>本程序經 <u>準審計委員會</u> 通過後，再送董事會通過， <u>最後</u> 送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。本程序提報 <u>準審計委員會及董事會</u> 討論時，應充分考量各獨立董事之意見， <u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u> | 實施及修訂<br>本程序經 <u>董事會</u> 通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見， <u>並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會議事錄。</u>                                                              |

## 附件十二

### 謙裕實業股份有限公司董事及監察人選舉辦法

第一條：本公司董事及監察人之選舉，除公司法及公司章程另有規定外，悉依本辦法行之。

第二條：本公司董事及監察人之選舉於股東會行之。

第三條：本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事及監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。董事選舉時獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。

第四條：本公司董事及監察人，依公司章程所規定之名額，以所得選舉權數較多者，依次分別當選。如有二人以上所得權數相同且超過規定名額時，由所得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。依前項同時當選董事及監察人之股東，該股東應自行決定充任董事或監察人。

第五條：選舉票由本公司製發，應區分董事及監察人之選舉票且明列出席證號碼及選舉權數，並加蓋公司印章。

第六條：選舉開始時由主席指定監票員及記票員若干人，執行各項有關監票業務，監票員應具有股東身份。

第七條：選舉用之投票櫃由本公司製備，票櫃應於投票前由監票人當眾開驗。

第八條：被選舉人為股東時，選舉票應記載被選舉人戶名、股東戶號及選舉權數；被選舉人為非股東時，選舉票應記載被選舉人姓名、身份證明文件編號及其選舉權數。法人為被選舉人時，選舉票應記載該法人全銜戶名，亦得填列該法人全銜戶名及其代表人姓名。

被選舉人依法應具有行為能力。

第九條：選舉票有下列情形之一者，無效。

(一)未經投入票櫃之選舉票。

(二)不用本辦法規定之選舉票。

(三)未經選舉人填寫之空白選舉票。

(四)第八條第一項及第二項應記載事項記載不全者。

(五)所填被選舉人之戶名、戶號與股東名簿不符者。

(六)被選舉人姓名、身分證明文件編號不相符者。

(七)除第八條第一項及第二項應記載事項外，夾寫其他圖文、符號之選舉票。

(八)字跡模糊無法辨認者。

(九)第八條第一項及第二項應記載事項中任何一項經予塗改之選舉票。

(十)所填被選舉人姓名與其他股東相同，而未填股東戶號或身分證明文件編號以資區別者。

(十一)選舉人所投之選舉權數合計超過選舉人持有選舉權數者。

第十條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈當選人名單。

第十一條：本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。

民國九十六年六月二十一日 修訂

附件十三

謹裕實業股份有限公司  
董事、監察人持股情形

停止過戶日 102 年 4 月 27 日

| 職稱   | 姓名  | 選任日期      | 停止過戶日<br>持有股份（股） | 持股比例（％） |
|------|-----|-----------|------------------|---------|
| 董事長  | 林祺生 | 100.06.17 | 8,236,172        | 7.67%   |
| 董事   | 鄒宓富 | 100.06.17 | 3,244,345        | 3.02%   |
| 獨立董事 | 林育德 | 100.06.17 | 0                | 0.00%   |
| 獨立董事 | 黃義宏 | 100.06.17 | 0                | 0.00%   |
| 董事   | 黃清河 | 100.06.17 | 230,000          | 0.21%   |
| 董事   | 孫承本 | 101.06.18 | 2,370,253        | 2.20%   |
| 董事   | 黃坤章 | 101.06.18 | 2,027,043        | 1.89%   |

**全體董事持股及占發行股數比例**                      **16,107,813 股**                      **14.99 %**

| 職稱  | 姓名  | 選任日期      | 停止過戶日<br>持有股份（股） | 持股比例（％） |
|-----|-----|-----------|------------------|---------|
| 監察人 | 劉恒逸 | 100.06.17 | 0                | 0.00%   |
| 監察人 | 莊明原 | 100.06.17 | 2,382,165        | 2.22%   |
| 監察人 | 李洪茂 | 101.06.18 | 300,052          | 0.28%   |

**全體監察人持股及占發行股數比例**                      **2,682,217 股**                      **2.50 %**

註（一）：本公司實收資本額為新台幣 1,074,187,070 元，已發行股數 107,418,707 股。

註（二）：依公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則，因本公司設有獨立董事二席，董事及監察人持股成數依前述規則規定降為八成，故本公司全體董事最低應持有股數為 8,000,000 股，全體監察人最低應持有股數為 800,000 股。本公司全體董事及監察人持有股數均已達法定成數標準。

註（三）：董事陳廣源先生、李珍華小姐因個人健康因素分別於 101 年 11 月 28 日及 101 年 12 月 14 日辭任董事一職，解任時持有股數分別為 1,179,270 股及 1,892,335 股。

謝謝您參加股東常會！  
歡迎您隨時批評指教！