



譚裕實業股份有限公司

WHA YU INDUSTRIAL CO., LTD

譚裕實業股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇七年六月二十一日（星期四）上午九點整
地 點：新竹市水利路 81 號 2 樓（旭家經貿園區 2F 會議廳）
出 席：出席股東及股東代理人所代表之出席股份合計 66,008,782 股(其中包含以電子方式出席行使表決權者 3,341,376 股)，佔本公司已發行股份總數 120,480,417 股之 54.78%。
列 席：董事鄒宥富、董事陳世忠、董事全方位資產有限公司代表人黃清河、監察人呂德茂、勤業眾信聯合會計師事務所林政治會計師。

主席：董事長 林祺生



紀錄：曹付宜



壹、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項

- 一、一〇六年度營業報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。
- 二、一〇六年度監察人查核報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。
- 三、一〇六年度對大陸子公司投資情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。
- 四、一〇六年度資金貸與作業情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。
- 五、一〇六年度背書保證作業情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案 由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：(一)一〇六年度財務報表連同一〇六年度營業報告書於一〇七年三月二十七日經董事會決議通過，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黃裕峰會計師及林政治會計師查核完竣並出具會計師查核報告。

(二)一〇六年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件。

(三)敬請 承認。

決 議：本案經出席股東票決照案通過。本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：66,008,782 權	佔出席股東表決權數%
贊成權數 65,917,056 權(含電子投票 3,249,650 權)	99.86%
反對權數 82,046 權(含電子投票 82,046 權)	0.12%
棄權/未投票權數 9,680 權(含電子投票 9,680 權)	0.02%
無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%

第二案（董事會提）

案 由：一〇六年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：(一)一〇六年度營業決算稅後淨損新台幣 80,587,529 元，加計一〇六年度確定福利計劃精
算損失列入保留盈餘數新台幣 1,634,618 元，減除期初未分配盈餘新台幣 373,304 元，
合計期末待彌補虧損為新台幣 81,848,843 元，無盈餘可供分配。

(二)一〇六年度虧損撥補表，請參閱附件。

(三)敬請 承認。

決 議：本案經出席股東票決照案通過。本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：66,008,782 權	佔出席股東表決權數%
贊成權數 65,899,047 權(含電子投票 3,231,641 權)	99.83%
反對權數 100,055 權(含電子投票 100,055 權)	0.15%
棄權/未投票權數 9,680 權(含電子投票 9,680 權)	0.02%
無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%

伍、 討論事項

第一案（董事會提）

案 由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，提請 公決。

說 明：(一)為配合電子投票運作及公司實際作業，擬修訂本公司「股東會議事規則」。

(二)「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

(三)敬請 討論。

決 議：本案經出席股東票決照案通過。本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：66,008,782 權	佔出席股東表決權數%
贊成權數 65,902,057 權(含電子投票 3,234,651 權)	99.84%
反對權數 98,046 權(含電子投票 98,046 權)	0.15%
棄權/未投票權數 8,679 權(含電子投票 8,679 權)	0.01%
無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%

陸、 臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、 散會：同日上午九時十八分，經主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

附件

譚裕實業股份有限公司 一〇六年度營業報告書

茲就本公司民國一〇六年度營運狀況報告如下

一、民國一〇六年度營運計劃實施成果及概況：

本公司一〇六年度合併營業收入為新台幣 21.33 億，較一〇五年度的新台幣 26.73 億衰退 20.20%，譚裕個體一〇六年度營業收入為新台幣 17.31 億，較一〇五年度的新台幣 21.35 億衰退 18.92%，衰退原因係調整部分低毛利產品，專注核心高中低頻通訊無線裝置產品開發。本公司一〇六年度已成功切入台灣電信龍頭，成為基地台天線合格供應商，加上日本電信市場升溫，使本公司在高階基地台天線出貨站穩腳步。惟一〇六年度由於匯兌損失及提列呆帳，致全年稅後淨損 80,587 仟元。

二、企業經營方針及未來展望：

本公司全體經營團隊盡最大努力，堅持研發本質、深耕核心事業、持續提升技術與服務品質，在行動通訊朝向 5G 及毫米波天線的發展趨勢下，各國電信業者不想輸在起跑點，競相投入各種實驗網路，本公司在過去幾年累積的研發能量下，取得各種多端口、多波束天線訂單，代表營運商願意付出更高的成本代價取得本公司高技術、高規格、高效能的產品，其具有相當的指標性意義，也更激勵本公司持續不斷投入高階技術的研發及升級，為未來的 5G 通訊天線佈下良好基礎。

全球發展 5G 的應用預計於 2020 年進入商用運轉，全球各大電信業者相繼投入窄頻物聯網(NB-IoT)技術新應用開發，並朝建構物聯網平台目標前進，能讓無線通訊從車聯網、AI 個人穿戴、智慧家庭到智慧城市等領域，均納入物聯網的應用範疇。物聯網應用多元，各國客戶需求上門，已接獲智慧娛樂的無線智慧音箱、智慧零售應用的自動販賣機無線天線以及各類水電燃氣錶天線訂單。由於商機多元，因此本公司強化在台灣及大陸研發設備，全面佈建 LTE 與 WiFi OTA(On the Air)的測試平台，解決客戶物聯網通訊測試需求。

本公司成功開發車輛與車輛間 (V2V) 及車輛與基礎設施間 (V2I) 的短距離無線通訊技術 (DSRC) 天線，供國內大型研究單位的下世代車載資通訊專案使用。另本公司經車廠認證，且已取得國內某車廠 Tier 1 合格供應商資格，掌握車用產品通路，供應影音系統。今年將完成兩岸三地工廠的 IATF16949 認證，全面佈局車用多合一應用天線、車對基礎建設的通訊，甚至是未來自動駕駛，鎖定車聯網未來應用商機，看準智慧汽車將是下一個智慧載體。

本公司多年來持續專注 5G 通訊應用技術領域，展望未來不論在網通、車通訊及基地台天線，必須持續不斷地投入研發人力與設備升級，積極與國際大廠合作，鞏固本公司在天線市場領導地位。未來 5G 時代使用高頻率頻段，大樓及室內穿透性不佳，計劃從基地台天線延伸到小型基地台產品，並與相關通訊網路研發公司策略聯盟，整合天線在相關無線領域應用，公司將藉此市場基礎及產品優勢，再積極擴展全球各地新客戶、營運規模，邁向市場成長期。

董事長：林祺生



總經理：陳世忠



會計主管：曹付宜



附件

譚裕實業股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司一百零六年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

譚裕實業股份有限公司民國一百零七年股東常會

監察人：劉 恒 逸



監察人：莊 明 原



監察人：呂 德 茂



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 七 日

附件

會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

謹裕實業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對譚裕實業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對譚裕實業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

譚裕實業股份有限公司收入來源主要為高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置及貿易代理零件，民國 106 年度營業收入淨額為 1,730,875 仟元。本會計師認為譚裕實業股份有限公司銷貨收入之主要銷售對象及交易存有真實性風險，故將本年度主要銷售客戶之收入真實性認定為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳個體財務報告附註四(十二)。

本會計師對此之查核程序包括：

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

應收票據及帳款之備抵呆帳

應收票據及帳款提列呆帳金額涉及管理當局對客戶信用風險之判斷，故本會計師著重於應收票據及帳款餘額重大且收款期間較長之個別對象，評估其呆帳提列合理性。譚裕實業股份有限公司應收票據及帳款帳面金額及估計減損請詳個體財務報告附註五及七。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 評估管理階層計算備抵呆帳之假設，並確認該計算足以支持備抵呆帳準備金額，包括測試應收帳款帳齡之正確性，比較本年度及以前年度應收帳款帳齡分布情形，檢視本年度及以前年度呆帳沖銷情形，以及抽核應收帳款期後現金收款憑證以測試款項可回收性。

2.測試譚裕實業股份有限公司與客戶交易信用額度核准有關之內部控制運作有效性。

其他事項

列入譚裕實業股份有限公司上開個體財務報告中，有關採用權益法之被投資公司 Pro Brand Technology, Inc.之合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關 Pro Brand Technology, Inc.合併財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）268,294 仟元及 270,638 仟元，占資產總額分別為 14%及 11%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為 27,053 仟元及 41,598 仟元，占淨損益分別為(34)%及 42%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

譚裕實業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對譚裕實業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

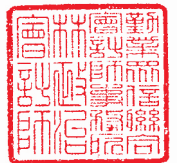
會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 林 政 治

林政治



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 107 年 3 月 27 日

譚裕實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	225,059	11		2100	短期借款（附註十三）	\$	59,520	3	
1150	應收票據（附註四及七）		1,264	-		2150	應付票據		2,133	-	
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五及七）		443,250	22		2170	應付帳款－非關係人		71,639	4	
1180	應收帳款－關係人（附註四及二四）		51,936	3		2180	應付帳款－關係人（附註二四）		272,628	14	
1210	其他應收款－關係人（附註四及二四）		14,958	1		2230	當期所得稅負債（附註四及十八）		6,062	-	
130X	存貨（附註五及八）		63,958	3		2320	一年內到期長期借款（附註十三及二五）		-	-	
1470	其他流動資產（附註十二及二五）		12,217	1		2399	應付費用及其他流動負債（附註十四及二四）		46,105	2	
11XX	流動資產總計		812,642	41		21XX	流動負債總計		458,087	23	
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資（附註四、五及九）		1,027,357	52		2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）		-	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十及二五）		139,985	7		2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、五及十五）		16,575	1	
1780	無形資產（附註四及十一）		4,130	-		25XX	非流動負債總計		16,575	1	
1920	存出保證金		1,042	-		2XXX	負債總計		474,662	24	
15XX	非流動資產合計		1,172,514	59			權益（附註四、十六及二十）				
						3110	普通股股本		1,204,804	61	
						3200	資本公積		311,825	16	
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積		5,665	-	
						3320	特別盈餘公積		104,610	5	
						3350	（待彌補虧損）未分配盈餘		(81,849)	(4)	
						3300	保留盈餘總計		28,426	1	
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(34,561)	(2)	
						3490	員工未賺得酬勞		-	-	
						3400	其他權益總計		(34,561)	(2)	
						3XXX	權益總計		1,510,494	76	
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,985,156	100			負 債 及 權 益 總 計		\$ 1,985,156	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註四及二四)	\$ 1,730,875	100	\$ 2,134,712	100
5110	營業成本 (附註八、十七及二四)	<u>1,449,306</u>	<u>84</u>	<u>1,851,061</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	281,569	16	283,651	13
5920	與子公司之未 (已) 實現利益 (附註四)	<u>278</u>	<u>-</u>	<u>(1,177)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>281,291</u>	<u>16</u>	<u>284,828</u>	<u>13</u>
	營業費用 (附註十七及二四)				
6100	推銷費用	78,147	5	86,474	4
6200	管理費用	74,520	4	80,011	4
6300	研究發展費用	<u>75,167</u>	<u>4</u>	<u>86,198</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>227,834</u>	<u>13</u>	<u>252,683</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>53,457</u>	<u>3</u>	<u>32,145</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註四、十七及二一)	16,733	1	20,803	1
7020	其他利益及損失 (附註四及十七)	(26,278)	(1)	19,327	1
7050	財務成本 (附註十七)	(1,898)	-	(2,395)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額 (附註四)	<u>(115,424)</u>	<u>(7)</u>	<u>41,124</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(126,867)</u>	<u>(7)</u>	<u>78,859</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨（損）利	(\$ 73,410)	(4)	\$ 111,004	5
7950	所得稅費用（附註四及十八）	<u>7,177</u>	<u>1</u>	<u>12,940</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨（損）利	(<u>80,587</u>)	(<u>5</u>)	<u>98,064</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益（淨額）（附註四、十五及十六）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(1,635)	-	(4,383)	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>35,511</u>)	(<u>2</u>)	(<u>80,213</u>)	(<u>4</u>)
8300	其他綜合損益	(<u>37,146</u>)	(<u>2</u>)	(<u>84,596</u>)	(<u>4</u>)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>117,733</u>)	(<u>7</u>)	\$ <u>13,468</u>	<u>1</u>
	每股（虧損）盈餘（附註十九）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ <u>0.67</u>)		\$ <u>0.83</u>	
9810	稀 釋	(\$ <u>0.67</u>)		\$ <u>0.82</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



詳裕實業股份有限公司
個體權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 股 數 (仟 股)	本 金	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	權 益 總 計
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	120,701	\$ 1,207,004	\$ 374,873	\$ -	\$ 104,610	(\$ 61,718)	\$ 81,163	(\$ 7,449)	\$ 1,698,483
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(61,718)	-	-	61,718	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	(37,035)	-	-	(37,035)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	98,064	-	-	98,064
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,383)	(80,213)	-	(84,596)
D5	105 年度綜合損益總額總額	-	-	-	-	-	93,681	(80,213)	-	13,468
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	4,682	4,682
T1	限制員工權利股票註銷	(205)	(2,050)	(1,239)	-	-	-	-	1,239	(2,050)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	120,496	1,204,954	311,916	-	104,610	56,646	950	(1,528)	1,677,548
B1	105 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	5,665	-	(5,665)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(50,608)	-	-	(50,608)
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	-	(80,587)	-	-	(80,587)
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,635)	(35,511)	-	(37,146)
D5	106 年度綜合損益總額總額	-	-	-	-	-	(82,222)	(35,511)	-	(117,733)
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	(91)	-	-	-	-	1,528	1,437
T1	限制員工權利股票註銷	(15)	(150)	-	-	-	-	-	-	(150)
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	120,481	\$ 1,204,804	\$ 311,825	\$ 5,665	\$ 104,610	(\$ 81,849)	(\$ 34,561)	\$ -	\$ 1,510,494

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 73,410)	\$ 111,004
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,617	12,399
A20200	攤銷費用	6,694	6,835
A21900	限制員工權利股票酬勞成本	1,437	4,682
A20900	財務成本	1,898	2,395
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損（益）份額	115,424	(41,124)
A21200	利息收入	(385)	(121)
A23200	處分採權益法之子公司及關聯 企業之投資損失	-	311
A24000	與子公司之未（已）實現利益	278	(1,177)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	2,040	(14,487)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(86)	10,408
A31150	應收帳款（含關係人）	254,093	(234,356)
A31190	其他應收款－關係人	(6,310)	9,679
A31200	存 貨	44,401	(35,761)
A31240	其他流動資產	3,301	(4,927)
A32130	應付票據	892	(2,047)
A32150	應付帳款	(141,010)	117,801
A32230	應付費用及其他流動負債	(18,124)	13,512
A32240	淨確定福利負債減少	(3,857)	(508)
A33000	營運產生之現金	196,893	(45,482)
A33300	支付之利息	(2,089)	(5,750)
A33500	支付之所得稅	(14,048)	(1,367)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	180,756	(52,599)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	\$ 371	\$ 4,566
B01800	取得採用權益法之投資	(17,200)	-
B02400	採用權益法之子公司減資退回股款	64,773	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,202)	(4,568)
B07600	收取關聯企業股利	5,211	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	51
B03700	存出保證金減少(增加)	281	(153)
B04500	購置無形資產	(248)	(9,770)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>44,986</u>	<u>(9,874)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04700	註銷限制員工權利新股	(150)	(2,050)
C00100	短期借款(減少)增加	(82,875)	41,870
C01700	償還長期借款	(33,973)	(33,973)
C04500	支付股利	(50,608)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(167,606)</u>	<u>5,847</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(572)</u>	<u>303</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	57,564	(56,323)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>167,495</u>	<u>223,818</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 225,059</u>	<u>\$ 167,495</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



會計師查核報告

謹裕實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

謹裕實業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

譚裕實業股份有限公司及其子公司收入來源主要為高中低頻無線裝置和電子訊號連接裝置及貿易代理零件，民國 106 年度營業收入淨額為 2,132,992 仟元。本會計師認為譚裕實業股份有限公司及其子公司銷貨收入之主要銷售對象及交易存有真實性風險，故將本年度主要銷售客戶之收入真實性認定為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請詳合併財務報告附註四(十三)。

本會計師對此之查核程序包括：

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

應收票據及帳款之備抵呆帳

應收票據及帳款提列呆帳金額涉及管理當局對客戶信用風險之判斷，故本會計師著重於應收票據及帳款餘額重大且收款期間較長之個別對象，評估其呆帳提列合理性。譚裕實業股份有限公司及其子公司應收票據及帳款帳面金額及估計減損請詳合併財務報告附註五及八。

本會計師對此之查核程序包括：

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

其他事項

列入譚裕實業股份有限公司及其子公司上開合併財務報告中，有關採用權益法之被投資公司 Pro Brand Technology, Inc.之合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關 Pro Brand Technology, Inc.合併財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）268,294 仟元及 270,638 仟元，占合併資產總額分別為 12%及 10%；民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對 Pro Brand Technology, Inc.採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為 27,053 仟元及 41,598 仟元，占合併淨損益分別為(33)%及 42%。

譚裕實業股份有限公司業已編制民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

譚裕實業股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於譚裕實業股份有限公司及其子公司內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成譚裕實業股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

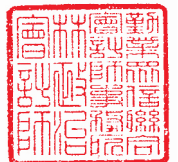
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對譚裕實業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰



會計師 林 政 治



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

譚裕實業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 356,626	16	\$ 370,376	14	2100	短期借款（附註十七）	\$ 149,006	7	\$ 270,988	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	149,412	7	25,050	1	2150	應付票據	2,133	-	1,241	-
1150	應收票據（附註四及八）	75,065	3	68,844	2	2170	應付帳款	414,872	19	482,485	18
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	640,448	29	1,020,379	39	2230	當期所得稅負債（附註四及二二）	6,062	-	11,573	1
1200	其他應收款（附註四及八）	7,053	-	5,602	-	2320	一年內到期長期借款（附註十七及二九）	-	-	33,973	1
130X	存貨（附註四、五及九）	189,176	9	259,986	10	2399	應付費用及其他流動負債（附註十八）	<u>102,698</u>	<u>4</u>	<u>134,106</u>	<u>5</u>
1470	其他流動資產（附註十六及二九）	<u>25,834</u>	<u>1</u>	<u>50,314</u>	<u>2</u>	21XX	流動負債總計	<u>674,771</u>	<u>30</u>	<u>934,366</u>	<u>35</u>
11XX	流動資產總計	<u>1,443,614</u>	<u>65</u>	<u>1,800,551</u>	<u>68</u>		非流動負債				
	非流動資產					2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	-	-	1,441	-
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十一）	268,294	12	270,638	10	2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、五及十九）	16,575	1	18,797	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十二及二九）	425,586	20	476,378	18	2645	存入保證金	<u>63</u>	<u>-</u>	<u>63</u>	<u>-</u>
1760	投資性不動產（附註四及十三）	19,674	1	21,888	1	25XX	非流動負債總計	<u>16,638</u>	<u>1</u>	<u>20,301</u>	<u>1</u>
1780	無形資產（附註四、五及十四）	5,202	-	10,946	1	2XXX	負債總計	<u>691,409</u>	<u>31</u>	<u>954,667</u>	<u>36</u>
1920	存出保證金	1,160	-	1,323	-		權益（附註四、二十及二四）				
1985	長期預付租賃款（附註十五及二九）	44,233	2	45,919	2	3110	普通股股本	<u>1,204,804</u>	<u>55</u>	<u>1,204,954</u>	<u>46</u>
1990	其他非流動資產（附註十六）	<u>3,238</u>	<u>-</u>	<u>4,572</u>	<u>-</u>	3200	資本公積	<u>311,825</u>	<u>14</u>	<u>311,916</u>	<u>12</u>
15XX	非流動資產合計	<u>767,387</u>	<u>35</u>	<u>831,664</u>	<u>32</u>		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	5,665	-	-	-
						3320	特別盈餘公積	104,610	5	104,610	4
						3350	（待彌補虧損）未分配盈餘	<u>(81,849)</u>	<u>(4)</u>	<u>56,646</u>	<u>2</u>
						3300	保留盈餘總計	<u>28,426</u>	<u>1</u>	<u>161,256</u>	<u>6</u>
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(34,561)</u>	<u>(2)</u>	950	-
						3490	員工未賺得酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,528)</u>	<u>-</u>
						3400	其他權益總計	<u>(34,561)</u>	<u>(2)</u>	<u>(578)</u>	<u>-</u>
						31XX	本公司業主之權益總計	1,510,494	68	1,677,548	64
						36XX	非控制權益	<u>9,098</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
						3XXX	權益總計	<u>1,519,592</u>	<u>69</u>	<u>1,677,548</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,211,001</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,632,215</u>	<u>100</u>		負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 2,211,001</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,632,215</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註二九及三二)	\$ 2,132,992	100	\$ 2,672,960	100
5110	營業成本(附註九及二一)	<u>1,704,246</u>	<u>80</u>	<u>2,220,545</u>	<u>83</u>
5950	營業毛利	<u>428,746</u>	<u>20</u>	<u>452,415</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註二一及二八)				
6100	推銷費用	250,203	12	145,250	6
6200	管理費用	152,939	7	169,905	6
6300	研究發展費用	<u>108,683</u>	<u>5</u>	<u>127,429</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>511,825</u>	<u>24</u>	<u>442,584</u>	<u>17</u>
6510	其他收益及費損淨額(附註二一)	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>44</u>	<u>-</u>
6900	營業淨(損)利	(<u>83,048</u>)	(<u>4</u>)	<u>9,875</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註四、二一及二五)	44,821	2	34,083	1
7020	其他利益及損失(附註四及二一)	(55,805)	(2)	33,871	1
7050	財務成本(附註二一)	(4,972)	-	(7,573)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註四及十一)	<u>27,053</u>	<u>1</u>	<u>41,598</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,097</u>	<u>1</u>	<u>101,979</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨(損)利	(71,951)	(3)	111,854	4
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>10,338</u>	<u>1</u>	<u>13,790</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨(損)利	(<u>82,289</u>)	(<u>4</u>)	<u>98,064</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（淨額）（附註四、十九及二十）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 1,635)	-	(\$ 4,383)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(32,608)	(2)	(80,213)	(3)
8380	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(2,903)	-	-	-
8300	其他綜合損益	(37,146)	(2)	(84,596)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 119,435)	(6)	\$ 13,468	-
	淨（損）利歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 80,587)	(4)	\$ 98,064	4
8620	非控制權益	(1,702)	-	-	-
8600		(\$ 82,289)	(4)	\$ 98,064	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 117,733)	(6)	\$ 13,468	-
8720	非控制權益	(1,702)	-	-	-
8700		(\$ 119,435)	(6)	\$ 13,468	-
	每股（虧損）盈餘（附註二 三）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.67)		\$ 0.83	
9810	稀 釋	(\$ 0.67)		\$ 0.82	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



謙裕實業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞			
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	120,701	\$1,207,004	\$ 374,873	\$ -	\$ 104,610	(\$ 61,718)	\$ 81,163	(\$ 7,449)	\$1,698,483	\$ -	\$1,698,483
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(61,718)	-	-	61,718	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業股權淨值 之變動數	-	-	-	-	-	(37,035)	-	-	(37,035)	-	(37,035)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	98,064	-	-	98,064	-	98,064
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,383)	(80,213)	-	(84,596)	-	(84,596)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	93,681	(80,213)	-	13,468	-	13,468
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	4,682	4,682	-	4,682
T1	限制員工權利股票註銷	(205)	(2,050)	(1,239)	-	-	-	-	1,239	(2,050)	-	(2,050)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	120,496	1,204,954	311,916	-	104,610	56,646	950	(1,528)	1,677,548	-	1,677,548
B1	105 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	5,665	-	(5,665)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(50,608)	-	-	(50,608)	-	(50,608)
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	-	(80,587)	-	-	(80,587)	(1,702)	(82,289)
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,635)	(35,511)	-	(37,146)	-	(37,146)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(82,222)	(35,511)	-	(117,733)	(1,702)	(119,435)
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	(91)	-	-	-	-	1,528	1,437	-	1,437
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,800	10,800
T1	限制員工權利股票註銷	(15)	(150)	-	-	-	-	-	-	(150)	-	(150)
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	120,481	\$1,204,804	\$ 311,825	\$ 5,665	\$ 104,610	(\$ 81,849)	(\$ 34,561)	\$ -	\$1,510,494	\$ 9,098	\$1,519,592

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 71,951)	\$ 111,854
A20000	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	81,465	94,746
A20200	攤銷費用	6,989	8,143
A29900	預付租賃款攤銷	1,154	1,242
A21900	限制員工權利股票酬勞成本	1,437	4,682
A20900	財務成本	4,972	7,573
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(27,053)	(41,598)
A21200	利息收入	(3,967)	(2,921)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(31)	(44)
A23200	處分採用權益法之子公司及關聯企業之投資損失	16,854	311
A24100	外幣兌換淨損（益）	10,046	(42,493)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(124,362)	22,403
A31130	應收票據	(6,221)	57,238
A31150	應收帳款	371,149	(253,537)
A31200	存 貨	70,810	(69,277)
A31240	其他流動及非流動資產	8,260	(31,288)
A32130	應付票據	892	(2,047)
A32150	應付帳款	(67,159)	67,950
A32230	應付費用及其他流動負債	(32,026)	14,006
A32240	淨確定福利負債減少	(3,857)	(508)
A33000	營運產生之現金	237,401	(53,565)
A33300	支付之利息	(5,090)	(7,641)
A33500	支付之所得稅	(15,849)	(2,217)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>216,462</u>	<u>(63,423)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	\$ 3,073	\$ 3,105
B02700	購置不動產、廠房及設備	(29,401)	(38,364)
B04500	購置無形資產	(1,240)	(9,982)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	113	1,504
B03700	存出保證金減少(增加)	163	(153)
B07600	收取關聯企業股利	5,211	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(22,081)	(43,890)
	籌資活動之現金流量		
C04700	註銷限制員工權利股票	(150)	(2,050)
C00200	短期借款減少	(121,502)	(57,066)
C01700	償還長期借款	(33,973)	(33,973)
C04500	發放現金股利	(50,608)	-
C03100	存入保證金減少	-	(5)
C05800	非控制權益增加	10,800	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(195,433)	(93,094)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,698)	(77)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	(13,750)	(200,484)
E00100	年初現金及約當現金餘額	370,376	570,860
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 356,626	\$ 370,376

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林祺生



經理人：陳世忠



會計主管：曹付宜



附件

譚裕實業股份有限公司

虧損撥補表
一〇六年度

單位：新台幣元
金額

項目	小計	
期初未分配盈餘		373,304
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		(1,634,618)
本年度淨損		<u>(80,587,529)</u>
待彌補虧損		(81,848,843)
資本公積彌補虧損		0
期末未分配盈餘		<u><u>(81,848,843)</u></u>

(註)本虧損撥補表，擬議不彌補虧損。

董事長：林祺生



經理人：黃清河



會計主管：曹付宜



附件

華裕實業股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第二條	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。 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，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。 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。 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。	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。 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，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。 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。<u>出席股數依繳交之出席簽到卡並加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u> 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。	配合電子投票運作及公司實際作業修訂
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。 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。	議案之表決，除法令另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。<u>表決時，如經應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。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> 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。	配合電子投票運作修訂