



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一〇四年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇四年六月二十三日（星期二）上午九時整

地點：新竹市科學園區工業東二路1號

（集思竹科會議中心（原科技生活館）2F 愛迪生廳）

出席：出席股東及股東代理人所代表之出席股份合計 65,986,668 股，佔本公司已發行股份總數 123,940,417 股(已扣除無表決權股數 35,000 股)之 53.24%。

列席：董事鄒宓富、董事兼總經理黃清河、監察人李洪茂、監察人劉恒逸、勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師

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、一〇三年度營業報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。

二、一〇三年度監察人查核報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。

三、一〇三年度對大陸子公司投資情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

四、一〇三年度背書保證作業情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

五、一〇三年度資金貸與作業情形(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

六、一〇三年度買回庫藏股執行情形(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：一〇三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)一〇三年度財務報表連同一〇三年度營業報告書於一〇四年三月三十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葉東輝及黃裕峰會計師查核完竣並出具會計師查核報告。

(二)一〇三年度營業報告書、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：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案 由：一〇三年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：(一)一〇三年度虧損撥補表如下：

謹裕實業股份有限公司 虧損撥補表 一〇三年度	
項目	單位：新台幣元 金額
(期初未分配盈餘	0
敬 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	(1,295,568)
請 精算損失列入保留盈餘(註)	(385,444)
承 本年度淨損	(35,853,529)
認 待彌補虧損	(37,534,541)
以資本公積彌補虧損	37,534,541
彌補虧損後之期末未分配盈餘	0

註：採用國際會計準則產生之確定福利之精算損益(置於其他綜合損益)

董事長：林祺生



總經理：黃清河



會計主管：曹付宜



(二)敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案 由：修訂「股東會議事規則」案，提請 公決。

說 明：(一)依臺灣證券交易所 104 年 01 月 28 日臺證治理字第 1040001716 號函，

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：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時十分，經主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

附件

誼裕實業股份有限公司 一〇三年度營業報告書



茲將本公司民國一〇三年度營運狀況報告如下：

一、民國一〇三年營運計劃實施成果及概況：

本公司一〇三年度合併營業收入為新台幣 20.74 億，較一〇二年度的 21.82 億衰退 4.95%，誼裕個體一〇三年度營業收入為新台幣 12.56 億新台幣，較一〇二年度的 13.80 億衰退 8.98%。本公司一〇三年度積極朝高端基地台天線設計及製造，為延攬國內外高階專業研發及技術人才，投入業務、研發支出，加上調整既有產品線組合，致一〇三年度稅後虧損 35,854 仟元。

二、企業經營方針及未來展望：

經過調整產品組合，本公司回歸天線專業，繼續在高階網通及高端基地台天線扎根發展。並且積極延攬博士級專業研發人才，以及通訊界精英，勇氣深思的追趕業界的領導外國廠商，期盼拉開與國內競爭者的紅海追趕及差異。

網通業者在經過多年的發展及演進之後，除了消費性的市場之外，目前大多朝著服務網路及電信應用的室內或戶外 CPE 來發展，以因應隨時隨地上線及影音更高速率的需求。這個區塊的需求不斷增加，本公司經過多年來研發的投入，建構完整產品線，並有自己的 IP 可提供 Smart Antenna 變換輻射場型的需求。此外，本公司也提供完整高規格的戶外構裝，可以隨著客人的腳步，快速提供最佳的產品設計及工程服務，符合新的應用及規格。本公司深具信心，未來在既有的網通 WiFi 及 LTE 天線，一直都是本公司核心的產品線。

基地台天線產業，此為本公司多年來投入大量資源的地方。礙於全球電信佈建市場向為封閉，且國內幾無相關的研發人才，因此一路走來備感辛苦。然而本公司也相信，經過多年研發及業務團隊的努力，本公司已奠定根基，也拉開了本公司領先台灣同業的優勢，成為台灣唯一具有高端基地台天線設計及製造能力的公司，並吸引多家國際天線大廠共同合作開發及訂單。隨著 4G LTE 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。大陸基地台天線工廠完成之後，雖已為公司帶來相當大的動能，惟大陸經濟結構的調整，逐年工資調漲使生產成本日益上升再加上招工不易，雖然短時間內其他國家又很難立即取代他的角色，但是長久之後會造成本公司營業巨大的影響。因此，在新的一年度，配合台灣研發所設計的高端天線，在台灣設立生產線專門生產高端的產品，將技術及專業留在台灣。

除上述外，本公司鑑於通訊科技必為人類發展不可或缺的一環，對於未來 5G 以及毫米波天線的發展投以高度關注，必在市場來臨之時掌握先機。此外透過資本投資，吸引通訊業界精英加入，發展自有品牌。自有品牌的推動需要長時間的積累，自有品牌的建立更是企業永續經營必須要走的一條路，唯有不斷的調整自己的產品組合，以及提升自己的技術能力，才能為企業帶來新的成長及競爭優勢，創造更多的市場價值。本公司及全體員工將全力以赴，達成目標，使本公司能不斷的創新成長。

董事長：林祺生



總經理：黃清河



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



董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報告及虧損撥補表，
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
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一〇四年股東常會

監察人：劉 恒 逸



監察人：莊 明 原



監察人：李 洪 茂



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 三 十 日

附件

謹裕實業股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第二條	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；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，<u>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</u>；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。	配合「上市上櫃公司治理實務守則」第六條第一項，爰修正本條第三項內容。
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，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。 <u>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。</u> 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。	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。 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。 <u>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一位監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</u> <u>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。</u>	一、第二項調整至第四項。 二、配合「上市上櫃公司治理實務守則」第六條第二項，爰新增本條第三項內容。

附件

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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 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，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達謹裕實業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

謹裕實業股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 30 日

譚裕實 董事

個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 12 月 31 日		102 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）	\$ 164,746	7	\$ 303,479	13	2100	短期借款（附註十六）	\$ 158,250	7	\$ 178,830	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動（附註四及七）	10,152	-	-	-	2150	應付票據（附註四）	2,649	-	793	-
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註四及八）	73,325	3	15,077	1	2170	應付帳款－非關係人（附註四）	130,471	5	71,625	3
1150	應收票據（附註四及九）	1,568	-	1,381	-	2180	應付帳款－關係人（附註二七）	220,115	9	260,589	11
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五及九）	434,677	18	366,937	15	2320	一年內到期長期借款（附註四、十六及二八）	33,973	1	25,480	1
1180	應收帳款－關係人（附註四及二七）	53,346	2	83,796	3	2399	應付費用及其他流動負債（附註十七及二七）	88,389	4	50,859	2
1210	其他應收款－關係人（附註四、九及二七）	115,224	5	26,920	1	21XX	流動負債總計	633,847	26	588,176	24
130X	存貨（附註四及十）	104,397	4	89,722	4		非流動負債				
1470	其他流動資產（附註十五）	11,001	-	10,110	-	2540	長期借款（附註十六及二八）	67,947	3	101,920	4
11XX	流動資產總計	968,436	39	897,422	37	2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	1,441	-	585	-
	非流動資產					2640	應計退休金負債（附註四、五及十八）	12,271	-	12,409	1
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十二）	1,361,937	55	1,348,550	56	25XX	非流動負債總計	81,659	3	114,914	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及二八）	147,764	6	157,069	7	2XXX	負債總計	715,506	29	703,090	29
1780	其他無形資產（附註四、五及十四）、	5,763	-	6,139	-		權益（附註四、十九及二三）				
1920	存出保證金	139	-	102	-	3110	普通股股本	1,240,794	50	1,189,094	49
1990	其他非流動資產（附註十五）	572	-	5,712	-	3200	資本公積	419,279	17	479,689	20
15XX	非流動資產合計	1,516,175	61	1,517,572	63		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	-	-	36,762	2
						3320	特別盈餘公積	104,610	4	104,610	4
						3350	待彌補虧損	(37,534)	(2)	(128,450)	(5)
						3300	保留盈餘總計	67,076	2	12,922	1
						3400	其他權益	43,131	2	30,199	1
						3500	庫藏股票	(1,175)	-	-	-
						3XXX	權益總計	1,769,105	71	1,711,904	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,484,611	100	\$ 2,414,994	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,484,611	100	\$ 2,414,994	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：黃清河



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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		103年度		102年度（重編後）	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及二七）	\$ 1,256,108	100	\$ 1,380,260	100
5110	營業成本（附註十、二十及二七）	<u>1,062,058</u>	<u>84</u>	<u>1,192,458</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	194,050	16	187,802	14
5910	與子公司之未實現利益	23	-	-	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,487</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>194,027</u>	<u>16</u>	<u>190,289</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	81,808	7	66,514	5
6200	管理費用	91,401	7	81,154	6
6300	研究發展費用	<u>75,135</u>	<u>6</u>	<u>69,704</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>248,344</u>	<u>20</u>	<u>217,372</u>	<u>16</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二十）	<u>1,470</u>	<u>-</u>	<u>(74)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	<u>(52,847)</u>	<u>(4)</u>	<u>(27,157)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	10,451	1	6,148	1
7020	其他利益及損失（附註四及二十）	11,350	1	12,025	1
7050	財務成本（附註二十）	<u>(4,686)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,507)</u>	<u>(1)</u>
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四）	<u>(22,113)</u>	<u>(2)</u>	<u>(11,727)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(4,998)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,061)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 57,845)	(5)	(\$ 29,218)	(2)
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	856	-	4,159	-
8000	繼續營業單位本年度淨損	(58,701)	(5)	(33,377)	(2)
8100	停業單位利益 (損失)	22,847	2	(96,425)	(7)
8200	本年度淨損	(35,854)	(3)	(129,802)	(9)
	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	33,111	3	70,920	5
8360	確定福利之精算損益	(385)	-	(1,319)	-
8300	其他綜合損益	32,726	3	69,601	5
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 3,128)	-	(\$ 60,201)	(4)
	每股虧損 (附註二二)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	(\$ 0.29)		(\$ 1.11)	
9850	稀 釋	(\$ 0.29)		(\$ 1.11)	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.48)		(\$ 0.29)	
9810	稀 釋	(\$ 0.48)		(\$ 0.29)	

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：黃清河



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 103 年及 102 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 額	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	庫 藏 股 票	權 益 總 額	權 益 總 額
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	102,196	\$ 1,021,955	\$ 404,546	\$ 27,924	\$ 104,610	\$ 91,055	(\$ 40,721)	\$ -	\$ -	\$ 1,609,369
	101 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	8,838	-	(8,838)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(7,955)	-	-	-	(7,955)
B9	股東股票股利	7,159	71,591	-	-	-	(71,591)	-	-	-	-
I1	公司債轉換為普通股	9,555	95,548	75,143	-	-	-	-	-	-	170,691
D1	102 年度淨損	-	-	-	-	-	(129,802)	-	-	-	(129,802)
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,319)	70,920	-	-	69,601
D5	102 年度綜合損益總額總額	-	-	-	-	-	(131,121)	70,920	-	-	(60,201)
Z1	102 年 12 月 31 日 餘 額	118,910	1,189,094	479,689	36,762	104,610	(128,450)	30,199	-	-	1,711,904
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	-	(35,854)	-	-	-	(35,854)
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(385)	33,111	-	-	32,726
D5	103 年度綜合損益總額總額	-	-	-	-	-	(36,239)	33,111	-	-	(3,128)
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(36,762)	-	36,762	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(91,688)	-	-	91,688	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	(1,295)	-	-	-	(1,295)
E1	發行限制員工權利新股－103 年 5 月 23 日	5,200	52,000	31,460	-	-	-	-	(31,460)	-	52,000
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	11,099	-	11,099
T1	限制員工權利股票註銷	(30)	(300)	(182)	-	-	-	-	182	-	(300)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,175)	(1,175)
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	124,080	\$ 1,240,794	\$ 419,279	\$ -	\$ 104,610	(\$ 37,534)	\$ 63,310	(\$ 20,179)	(\$ 1,175)	\$ 1,769,105

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：黃清河

會計主管：曹付宜

謹裕實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 62,927)	(\$ 34,048)
A00020	停業單位稅前淨損	(2,948)	(91,595)
A10000	本年度稅前淨損	(65,875)	(125,643)
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,066	18,709
A20200	攤銷費用	5,098	3,906
A21900	限制員工權利股票酬勞成本	11,099	-
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損失份額	30,143	108,152
A20900	財務成本	4,686	8,507
A23900	與子公司之未實現利益	23	-
A24000	與子公司之已實現利益	-	(2,487)
A21200	利息收入	(4,484)	(1,489)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益) 損失	(1,470)	74
A24100	外幣兌換淨利益	(8,457)	(761)
A23100	處分投資利益	-	(454)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(10,152)	-
A31130	應收票據	(187)	1,257
A31150	應收帳款	(18,808)	270,808
A31190	其他應收款—關係人	1,696	19,491
A31200	存 貨	(14,675)	(43,746)
A31240	其他流動資產	3,898	1,257
A32130	應付票據	1,856	(2,396)
A32150	應付帳款	10,391	(164,750)
A32230	應付費用及其他流動負債	13,457	(8,572)
A32240	應計退休金負債	(523)	(583)
A33000	營運產生之現金	(26,218)	81,280
A33300	支付之利息	(4,739)	(5,094)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(30,957)	76,186

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(\$ 56,988)	(\$ 15,077)
B00300	取得備供出售金融資產	-	(3,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	3,454
B07500	收取之利息	3,571	1,253
B07600	收取子公司股利	-	59,459
B01800	取得採權益法之投資	(291,272)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,798)	(2,506)
B02300	處分子公司之淨現金流入	276,200	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,109	98
B03700	存出保證金(增加)減少	(37)	276
B04500	購置其他無形資產	(4,722)	(3,708)
B04300	其他應收款—關係人增加	(90,000)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	<u>60,000</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(108,937)</u>	<u>40,249</u>
	籌資活動之現金流量		
C04900	購買庫藏股票	(1,175)	-
C04600	發行員工權利新股	52,000	-
C04700	註銷員工權利新股	(300)	-
C00100	短期借款減少	(26,560)	(128,970)
C01300	償還公司債	-	(98,300)
C01700	償還長期借款	(25,480)	-
C01600	舉借長期借款	-	98,300
C04500	支付股利	-	(7,955)
C03100	存入保證金返還	<u>-</u>	<u>(36)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,515)</u>	<u>(136,961)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,676</u>	<u>1,039</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(138,733)	(19,487)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>303,479</u>	<u>322,966</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 164,746</u>	<u>\$ 303,479</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：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其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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，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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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、經金融監督管理委員會認可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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

謹裕實業股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 3 月 30 日

謙裕實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 12 月 31 日		102 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）	\$ 409,550	14	\$ 628,431	20	2100	短期借款（附註十七）	\$ 314,040	11	\$ 481,346	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	66,164	2	-	-	2150	應付票據	2,649	-	16,485	1
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註四及八）	124,245	4	74,105	2	2170	應付帳款	555,146	19	618,789	20
1150	應收票據（附註四及九）	18,465	1	38,306	1	2230	當期所得稅負債（附註四及二二）	2,892	-	3,605	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、九、二八及二九）	908,254	31	908,258	29	2320	一年內到期長期借款（附註四、十七及二九）	33,973	1	27,148	1
1200	其他應收款（附註四、九及二八）	92,759	3	17,018	1	2399	應付費用及其他流動負債（附註十八）	<u>156,426</u>	<u>5</u>	<u>167,965</u>	<u>5</u>
130X	存貨（附註四及十）	302,030	11	476,173	15	21XX	流動負債總計	<u>1,065,126</u>	<u>36</u>	<u>1,315,338</u>	<u>42</u>
1470	其他流動資產（附註六、十六及二九）	<u>38,621</u>	<u>1</u>	<u>90,351</u>	<u>3</u>		非流動負債				
11XX	流動資產總計	<u>1,960,088</u>	<u>67</u>	<u>2,232,642</u>	<u>71</u>	2540	長期借款（附註十七及二九）	67,947	2	119,429	4
	非流動資產					2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	1,441	-	585	-
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十二）	260,668	9	-	-	2640	應計退休金負債（附註四、五及十九）	12,271	1	12,409	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及二九）	628,706	22	809,814	25	2645	存入保證金	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>133</u>	<u>-</u>
1780	無形資產（附註四、五及十四）	9,368	-	55,763	2	25XX	非流動負債總計	<u>81,729</u>	<u>3</u>	<u>132,556</u>	<u>4</u>
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	-	-	192	-	2XXX	負債總計	<u>1,146,855</u>	<u>39</u>	<u>1,447,894</u>	<u>46</u>
1920	存出保證金	153	-	2,034	-		權益（附註四、二十、二三及二四）				
1985	長期預付租賃款（附註十五及二九）	53,252	2	52,703	2	3110	普通股股本	<u>1,240,794</u>	<u>43</u>	<u>1,189,094</u>	<u>38</u>
1990	其他非流動資產（附註十六）	<u>3,725</u>	<u>-</u>	<u>6,650</u>	<u>-</u>	3200	資本公積	<u>419,279</u>	<u>14</u>	<u>479,689</u>	<u>15</u>
15XX	非流動資產合計	<u>955,872</u>	<u>33</u>	<u>927,156</u>	<u>29</u>		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	-	-	36,762	1
						3320	特別盈餘公積	104,610	3	104,610	3
						3350	待彌補虧損	(<u>37,534</u>)	(<u>1</u>)	(<u>128,450</u>)	(<u>4</u>)
						3300	保留盈餘總計	<u>67,076</u>	<u>2</u>	<u>12,922</u>	<u>-</u>
						3400	其他權益	<u>43,131</u>	<u>2</u>	<u>30,199</u>	<u>1</u>
						3500	庫藏股票	(<u>1,175</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
						3XXX	權益總計	<u>1,769,105</u>	<u>61</u>	<u>1,711,904</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,915,960</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,159,798</u>	<u>100</u>		負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 2,915,960</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,159,798</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：黃清河



會計主管：曹付宜



謹裕實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		103年度		102年度（重編後）	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及二八）	\$ 2,074,092	100	\$ 2,182,271	100
5110	營業成本（附註十、二一及二八）	<u>1,691,836</u>	<u>82</u>	<u>1,780,861</u>	<u>82</u>
5950	營業毛利	<u>382,256</u>	<u>18</u>	<u>401,410</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	138,455	6	145,475	7
6200	管理費用	184,261	9	165,808	8
6300	研究發展費用	<u>123,381</u>	<u>6</u>	<u>115,806</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>446,097</u>	<u>21</u>	<u>427,089</u>	<u>20</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二一）	<u>1,287</u>	<u>-</u>	<u>(452)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	<u>(62,554)</u>	<u>(3)</u>	<u>(26,131)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二一）	22,834	1	13,744	1
7020	其他利益及損失（附註四及二一）	11,758	1	(3,220)	-
7050	財務成本（附註二一）	(14,559)	(1)	(14,050)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>(15,533)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,500</u>	<u>-</u>	<u>(3,526)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 58,054)	(3)	(\$ 29,657)	(2)
7950	所得稅費用 (附註四、五及二 二)	<u>647</u>	<u>-</u>	<u>3,720</u>	<u>-</u>
8000	繼續營業單位本期淨損	(58,701)	(3)	(33,377)	(2)
8100	停業單位損益	<u>22,847</u>	<u>1</u>	(<u>96,425</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨損	(<u>35,854</u>)	(<u>2</u>)	(<u>129,802</u>)	(<u>6</u>)
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	33,111	2	70,920	3
8360	確定福利計畫精算損失	(<u>385</u>)	<u>-</u>	(<u>1,319</u>)	<u>-</u>
8300	其他綜合損益	<u>32,726</u>	<u>2</u>	<u>69,601</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>3,128</u>)	<u>-</u>	(\$ <u>60,201</u>)	(<u>3</u>)
	每股虧損 (附註二三)				
	來自繼續營業單位及停 業單位				
9750	基 本	(\$ <u>0.29</u>)		(\$ <u>1.11</u>)	
9850	稀 釋	(\$ <u>0.29</u>)		(\$ <u>1.11</u>)	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ <u>0.48</u>)		(\$ <u>0.29</u>)	
9810	稀 釋	(\$ <u>0.48</u>)		(\$ <u>0.29</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：黃清河



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 103 年及 102 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 額	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	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	102 年 1 月 1 日餘額	102,196	\$ 1,021,955	\$ 404,546	\$ 27,924	\$ 104,610	\$ 91,055	(\$ 40,721)	\$ -	\$ -	\$ 1,609,369
	101 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	8,838	-	(8,838)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(7,955)	-	-	-	(7,955)
B9	股東股票股利	7,159	71,591	-	-	-	(71,591)	-	-	-	-
I1	公司債轉換為普通股	9,555	95,548	75,143	-	-	-	-	-	-	170,691
D1	102 年度淨損	-	-	-	-	-	(129,802)	-	-	-	(129,802)
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,319)	70,920	-	-	69,601
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(131,121)	70,920	-	-	(60,201)
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	118,910	1,189,094	479,689	36,762	104,610	(128,450)	30,199	-	-	1,711,904
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	-	(35,854)	-	-	-	(35,854)
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(385)	33,111	-	-	32,726
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(36,239)	33,111	-	-	(3,128)
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(36,762)	-	36,762	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(91,688)	-	-	91,688	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	(1,295)	-	-	-	(1,295)
E1	發行限制員工權利新股－103 年 5 月 23 日	5,200	52,000	31,460	-	-	-	-	(31,460)	-	52,000
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	11,099	-	11,099
T1	限制員工權利股票註銷	(30)	(300)	(182)	-	-	-	-	182	-	(300)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,175)	(1,175)
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	124,080	\$ 1,240,794	\$ 419,279	\$ -	\$ 104,610	(\$ 37,534)	\$ 63,310	(\$ 20,179)	(\$ 1,175)	\$ 1,769,105

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：黃清河



會計主管：曹付宜



譚裕實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 58,054)	(\$ 29,657)
A00020	停業單位稅前淨損	(2,948)	(91,595)
A10000	本年度稅前淨損	(61,002)	(121,252)
A20000	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	103,622	115,296
A20200	攤銷費用	11,985	21,325
A29900	預付租賃款攤銷	1,260	1,237
A21900	限制員工權利股票酬勞成本	11,099	-
A20900	財務成本	15,626	15,017
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	15,533	-
A21200	利息收入	(10,981)	(3,525)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益) 損失	(1,373)	1,213
A24100	外幣兌換淨利益	(12,585)	(2,134)
A23100	處分投資利益	-	(454)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(66,164)	-
A31130	應收票據	19,841	3,711
A31150	應收帳款	(128,926)	298,775
A31200	存 貨	3,710	(53,260)
A31240	其他流動及非流動資產	33,376	(14,392)
A32130	應付票據	(13,836)	13,296
A32150	應付帳款	108,721	(86,885)
A32230	應付費用及其他流動負債	25,918	(6,516)
A32240	應計退休金負債	(523)	(583)
A33000	營運產生之現金	55,301	180,869
A33300	支付之利息	(16,015)	(10,741)
A33500	支付之所得稅	(5,849)	(10,059)
AAAA	營業活動之淨現金流入	33,437	160,069

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(\$ 48,880)	(\$ 74,105)
B01800	取得關聯企業	(276,200)	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	(3,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	3,454
B07500	收取之利息	10,758	3,369
B02700	購置不動產、廠房及設備	(61,798)	(85,397)
B04500	購置其他無形資產	(6,678)	(18,374)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,889	10,533
B02300	處分子公司之淨現金流入	276,200	-
B03700	存出保證金增加	-	(1,178)
B03800	存出保證金減少	1,665	-
B04300	其他應收款－關係人增加	(90,907)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(191,951)	(164,698)
	籌資活動之現金流量		
C05000	購買庫藏股票	(1,175)	-
C04600	現金增資	52,000	-
C04700	現金減資	(300)	-
C00100	短期借款減少	(20,337)	(31,487)
C01300	償還公司債	-	(98,300)
C01600	舉借長期借款	-	96,632
C01700	償還長期借款	(26,174)	-
C04500	發放現金股利	-	(7,955)
C03100	存入保證金返還	(63)	(16)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	3,951	(41,126)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	23,447	35,582
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(131,116)	(10,173)
E00100	年初現金及約當現金餘額	628,431	638,604
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 497,315	\$ 628,431

(接 次 頁)

(承前頁)

期末現金及約當現金之調節

<u>代 碼</u>		<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 409,550	\$ 628,431
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	<u>87,765</u>	<u>-</u>
E00200	現金及約當現金餘額	<u>\$ 497,315</u>	<u>\$ 628,431</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：黃清河



會計主管：曹付宜

