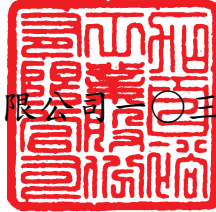


加百裕工業股份有限公司一〇三年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一〇三年六月十九日（星期四）上午九時正

開會地點：桃園縣龍潭鄉工五路128號(本公司三樓餐廳)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數計59,447,851股，佔本公司業已發行股份總數之62.58%。(本公司實際已發行股份總數扣除庫藏股股數4,000,000股後為94,989,914股)。

列席：安侯建業聯合會計師事務所 黃嬈莉經理。
捷泰法律事務所 韓邦財律師。

主席：黃世明 董事長



記錄：何淑華



壹、宣佈開會(大會報告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

1、本公司102年度營業報告案，請參閱附件一。(洽悉)

2、監察人查核102年度財務報表報告案，請參閱附件二。(洽悉)

3、本公司背書保證報告案(略)。(洽悉)

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：承認本公司102年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1、本公司102年度營業報告書及資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表經委任安侯建業聯合會計師事務所顏幸福、王怡文會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。前述財務報表亦於103年3月6日經董事會通過，並請監察人查核竣事。

2、102年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三，敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案（董事會提）

案由：承認本公司102年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1、本公司102年度稅後純益新台幣5,327,118元和102年度其他綜合利益新台幣141,828元，加計期初ROC GAAP未分配盈餘新台幣343,658,830元和IFRSs影響數新台幣7,081,779元後，合計可分配盈餘為新台幣356,209,555元，擬按公司法及公司章程每股配發新台幣0.5元現金股利，請詳下表102年度盈餘分配表。

2、現金配發至元為止(元以下全捨)，配發不足1元之畸零款授權董事長洽特定人調整之。

3、現金股利發放俟股東常會通過，授權董事長訂定發放基準日分派之。本分派案如經主管機關修正，或因買回本公司股票、庫藏股轉讓員工或註銷、轉換公司債執行等，致影響流通在外股份數量，配發現金比率因此發生變動時，提請股東會授權董事長全權處理之。

4、敬請 承認。

102年度盈餘分配表

項 目	單位：新台幣元 金 額
期初ROC GAAP未分配盈餘	\$343,658,830
IFRSs影響數	
短期員工福利	(1,202,809)
退職員工福利	1,477,560
其他綜合損益－確定福利計畫精算損失	(1,478,873)
依IFRSs重新估算所得稅	(232,572)
重設條款之可轉換公司債	8,518,473
IFRSs影響數小計	<u>7,081,779</u>
期初IFRSs未分配盈餘	350,740,609
加：102年度稅後純益	5,327,118
加：102年度其他綜合損益－確定福利計畫精算利益	141,828
本期可供分配總金額	<u>356,209,555</u>
本期分配項目：	
法定公積(10%)	(532,712)
現金股利(\$0.5/股)	<u>(47,494,957)</u>
分配總金額	<u>(48,027,669)</u>
期末IFRSs未分配盈餘	<u>\$308,181,886</u>

附註：

配發員工紅利現金479,441元

配發董監事酬勞143,832元

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案由：討論本公司『取得或處分資產處理程序』修訂案。

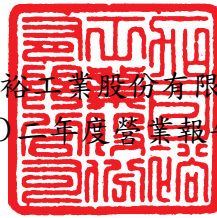
說明：配合法令修正，擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』，修訂前後條文對照表請參閱附件四，敬請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午9時11分正主席宣佈散會。

（本次股東常會紀錄僅要領載明議事之經過及其結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準）



一、102年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

因整體筆記型電腦市場低迷，銷售大幅下滑，平板電腦大幅取代筆記型電腦與Netbook，並受到大陸廠商加入競爭等重大影響。雖然在平板電腦與電動工具有小幅成長，但合計全年度產銷數量較101年度下滑約一成。

(二) 預算執行情形

本公司102年度未公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利分析

102年度合併營業收入淨額為新台幣45.55億元，合併稅後淨利為新台幣533萬元，每股稅後盈餘為新台幣0.06元。

(四) 研究發展狀況

- 1、完成第二代Polymer半自動CCD點焊系統與製程技術。
- 2、完成高功率陣列點焊機系統與製程技術。
- 3、完成單點式點焊機系統與製程技術。
- 4、完成第二代Polymer全自動整平裁切系統與製程技術。
- 5、完成半自動Hotbar焊接系統與製程技術。
- 6、完成polymer快速點焊系統與製程技術。
- 7、完成四軸點焊機與PCBA焊接系統與製程技術。
- 8、完成電動工具電池模組技術與測試平台。
- 9、完成備用電池模組技術與測試平台。
- 10、完成擺動衝擊測試系統與技術。
- 11、完成大動力測試技術與實驗室建置。

二、103年度營業計畫概要

受到102年度全球筆記型電腦需求下滑，經營團隊除配合客戶進行各項產品應用開發外，亦積極持續拓展至電動工具機等其他應用領域之電池組產品。103年度經營計畫概要說明如下：

(一) 經營方針及重要產銷政策

- 1、調整產品組合，增加高毛利產品比重。
- 2、持續投入新技術、新產品的研發，與拓展新客戶。
- 3、強化生產、研發與管理效率，優化人力和資源配置。
- 4、加強與開發具價格競爭力供應商之合作關係，增進採購與庫存管理，確保供貨品質和成本優勢。
- 5、爭取平板/筆記型電腦高市佔率之關鍵客戶。

(二) 預期銷售數量及其依據

依產業概況，筆記型電腦需求仍呈下滑趨勢，加上同業價格競爭激烈，但平板電腦尚有成長空間。除將在筆記型電腦和平板電腦努力耕耘外，爭取平板/筆記型電腦高市佔率之關鍵客戶。並積極切入高毛利之電動工具與高功率電池組之產品市場，以調整公司產品組合，預估此部份電池組比重可再提高。

三、未來公司發展策略

- (一) 積極開發新應用領域產品與新客戶，開創營業規模與獲利能力。
- (二) 強化研發與工程的核心能力，提升研發與生產效率。
- (三) 強化人力資源管理與企業文化塑造。
- (四) 逐步規劃由鋰電池封裝產業分階段轉型為綠色能源產業。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 全球資通訊產業高度競爭，產品毛利大幅萎縮，電池封裝在供應鏈中逐漸喪失主導權，必須正視公司定位並規劃轉型。
- (二) 大陸直接人工流動率高、成本持續快速上升。大陸廠商技術能量快速提升，並加入競爭行列。
- (三) 受環保法規影響，鉛酸與鎳鎘電池逐步汰換為鋰電池。
- (四) 環保意識抬頭，綠能產業需求與銷售量提升。

董事長 黃世明



總經理 吳清沂



會計主管 陳淑芳



附件二

加百裕工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司102年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等；其中財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所顏幸福及王怡文會計師查核完竣，並出具查核報告。

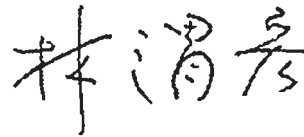
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

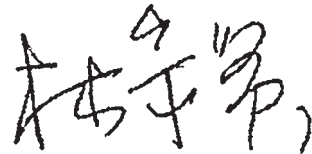
此致

加百裕工業股份有限公司103年股東常會

監察人：林渭宏



林宗賢



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 六 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

加百裕工業股份有限公司董事會 公鑒：

加百裕工業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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告表示意見。

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告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，足以允當表達加百裕工業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

顏幸福



會計師：

王怡文



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國一〇三年三月六日



加百利工業股份有限公司
實收資本

民國一〇二年及一〇一一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,696,303	45	1,841,059	39	1,541,845	41
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	48,698	1	-	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,081,667	29	1,628,176	35	908,373	24
1200 其他應收款(附註六(三))	8,699	-	4,061	-	2,722	-
1310 存貨(附註六(四))	372,481	10	676,630	14	388,452	10
1410 預付款項	3,016	-	3,626	-	3,803	-
1470 其他流動資產	269	-	163	-	191	-
	<u>3,211,133</u>	<u>85</u>	<u>4,153,715</u>	<u>88</u>	<u>2,845,386</u>	<u>75</u>
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	353,830	10	353,203	8	666,716	18
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	181,361	5	193,301	4	220,695	6
1780 無形資產	1,666	-	958	-	1,419	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	19,940	-	15,124	-	28,156	1
1915 預付設備款	-	-	9,313	-	3,089	-
1920 存出保證金	284	-	295	-	443	-
	<u>557,081</u>	<u>15</u>	<u>572,194</u>	<u>12</u>	<u>920,518</u>	<u>25</u>
負債及權益總計	<u>\$ 3,768,214</u>	<u>100</u>	<u>4,725,909</u>	<u>100</u>	<u>3,765,904</u>	<u>100</u>
負債：						
102.12.31 金額	\$ 318,365	9	796,900	17	236,145	6
101.12.31 金額	24,975	1	-	-	-	-
101.1.1 金額	636,218	17	911,324	19	442,009	12
102.12.31 %	51,438	1	75,179	2	65,694	2
101.12.31 %	7,917	-	17,294	1	15,207	-
101.1.1 %	3,258	-	16,932	-	8,468	-
102.12.31 金額	408,155	11	94,445	2	-	-
101.12.31 金額	1,450,326	39	1,912,074	41	767,523	20
101.1.1 金額	-	-	29,405	1	32,145	1
102.12.31 金額	-	-	399,147	8	497,439	14
101.12.31 金額	2,457	-	-	-	10,826	-
101.1.1 金額	1,253	-	1,987	-	88	-
102.12.31 金額	3,710	-	430,539	9	540,498	15
101.12.31 金額	1,454,036	39	2,342,613	50	1,308,021	35
101.1.1 金額	989,899	26	989,899	21	1,019,509	27
102.12.31 金額	778,752	21	778,752	16	901,406	24
101.12.31 金額	205,918	5	200,246	4	200,246	5
102.12.31 金額	356,210	9	451,403	10	398,222	11
101.12.31 金額	63,744	2	43,341	1	46,198	1
102.12.31 金額	(80,345)	(2)	(80,345)	(2)	(107,698)	(3)
101.12.31 金額	2,314,178	61	2,383,296	50	2,457,883	65
102.12.31 金額	<u>\$ 3,768,214</u>	<u>100</u>	<u>4,725,909</u>	<u>100</u>	<u>3,765,904</u>	<u>100</u>
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						
101.12.31 金額						
101.1.1 金額						
102.12.31 金額						

加百裕工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇二一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 4,559,688	100	5,578,293	100
4170 減：銷貨退回及折讓	4,487	-	3,408	-
4100 營業收入淨額	4,555,201	100	5,574,885	100
5110 營業成本(附註六(四)及十二)	4,336,577	95	5,222,557	94
5900 營業毛利	218,624	5	352,328	6
6000 營業費用(附註十二)：				
6100 推銷費用	52,539	1	54,264	1
6200 管理費用	88,746	2	98,232	1
6300 研究發展費用	87,108	2	111,172	2
	228,393	5	263,668	4
6900 營業淨利(損)	(9,769)	-	88,660	2
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十三))	22,506	1	16,381	-
7230 外幣兌換利益	26,726	1	-	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(附註六(二)及附註六(八))	5,402	-	2,740	-
7190 其他收入-其他	5,502	-	16,476	-
7050 財務成本-利息費用	(13,888)	(1)	(14,669)	-
7630 外幣兌換損失	-	-	(41,789)	(1)
7590 什項支出	-	-	(597)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(22,753)	(1)	12,403	-
7900 稅前淨利	13,726	-	79,605	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	8,399	-	22,509	-
8200 本期淨利	5,327	-	57,096	1
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	20,403	1	(2,857)	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)(附註六(九))	171	-	(1,782)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	29	-	(303)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	20,545	1	(4,336)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 25,872	1	52,760	1
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.06		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.06		0.57	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



加百裕工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		其他權益項目		庫藏股	權益總額
	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數		
民國一〇二一年一月一日餘額	\$ 1,019,509		901,406		200,246		398,222		46,198		(107,698)	2,457,883
盈餘指撥及分配：(註1)												
普通股現金股利												
本期淨利												
本期其他綜合損益												
本期綜合損益總額												
可轉換公司債贖回												
庫藏股買回												
庫藏股註銷												
民國一〇二一年十二月三十一日餘額	\$ 989,899		778,752		200,246		451,403		43,341		(80,345)	2,383,296
盈餘指撥及分配：(註2)												
提列法定盈餘公積												
普通股現金股利												
本期淨利												
本期其他綜合損益												
本期綜合損益總額												
民國一〇二二年一月一日餘額	\$ 989,899		778,752		205,918		356,210		63,744		(80,345)	2,314,178

註1：董監酬勞 0千元及員工紅利 0千元已於民國一〇〇〇年度綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,531千元及員工紅利5,105千元已於民國一〇一〇年度綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

加百裕工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日 單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 13,726	79,605
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	23,643	34,964
攤銷費用	1,539	1,329
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(5,402)	(2,740)
利息費用	13,888	14,669
利息收入	(22,506)	(16,381)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	22,753	(12,403)
其他	2,647	20,257
	<u>36,562</u>	<u>39,695</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少	(47,726)	-
應收票據及帳款(增加)減少	546,509	(719,803)
其他應收款(增加)減少	(91)	986
存貨(增加)減少	304,149	(288,178)
預付款項(增加)減少	610	177
其他流動資產(增加)減少	(106)	28
應付票據及帳款增加(減少)	(275,106)	469,315
其他應付款增加(減少)	(22,026)	8,838
其他流動負債增加(減少)	(13,674)	8,464
應計退休金負債增加(減少)	(563)	117
	<u>491,976</u>	<u>(520,056)</u>
營運產生之現金流入(流出)	542,264	(400,756)
收取之利息	17,959	14,056
支付之利息	(4,075)	(3,065)
支付之所得稅	(20,164)	(7,527)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>535,984</u>	<u>(397,292)</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資減少(增加)	-	291,376
取得不動產、廠房及設備	(14,110)	(22,337)
取得無形資產	(2,247)	(869)
預付設備款(增加)減少	-	(11,703)
處分不動產、廠房及設備	4,531	20,703
存出保證金(增加)減少	11	148
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(11,815)</u>	<u>277,318</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(478,535)	560,755
可轉換公司債贖回價款	(95,400)	(14,455)
發放現金股利	(94,990)	(94,990)
庫藏股票買回成本	-	(32,122)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(668,925)</u>	<u>419,188</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(144,756)	299,214
期初現金及約當現金餘額	1,841,059	1,541,845
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,696,303</u>	<u>1,841,059</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

加百裕工業股份有限公司董事會 公鑒：

加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告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，第一段所述合併財務報告在所有重大方面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，足以允當表達加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

加百裕工業股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

顏幸福



會計師：

王怡文



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國一〇三年三月六日

加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年一月一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31			101.12.31			101.1.1					
	金額	%		金額	%		金額	%				
資產												
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,782,441	46	1,973,541	41	1,928,005	49	\$ 377,975	10	884,020	18	296,695	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動												
(附註六(二))	48,698	1	-	-	-	-	24,975	1	-	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,081,667	28	1,628,176	33	908,461	24	628,893	16	911,010	19	413,334	11
1200 其他應收款(附註六(三))	9,732	-	7,010	-	7,058	-	121,979	3	167,406	3	172,126	4
1310 存貨(附註六(四))	370,815	9	673,339	14	388,452	10	7,917	-	25,901	1	43,462	1
1410 預付款項	21,737	1	19,130	-	14,470	-	3,350	-	18,695	-	8,449	-
1470 其他流動資產	269	-	163	-	191	-	408,155	11	94,445	2	-	-
	<u>3,315,359</u>	<u>85</u>	<u>4,301,359</u>	<u>88</u>	<u>3,246,637</u>	<u>83</u>	<u>1,573,244</u>	<u>41</u>	<u>2,101,477</u>	<u>43</u>	<u>934,066</u>	<u>24</u>
非流動資產：												
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	544,241	14	567,712	12	637,077	16	-	-	29,405	1	32,145	1
1780 無形資產	2,037	-	1,478	-	2,475	-	-	-	399,147	8	497,439	13
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	19,940	1	15,124	-	28,156	1	2,457	-	-	-	10,826	-
1915 預付設備款	-	-	19,784	-	7,810	-	1,253	-	1,987	-	88	-
1985 長期預付租金(附註六(八))	9,232	-	9,523	-	9,814	-	3,710	-	430,539	9	540,498	14
1920 存出保證金	323	-	332	-	478	-	1,576,954	41	2,532,016	52	1,474,564	38
	<u>575,773</u>	<u>15</u>	<u>613,953</u>	<u>12</u>	<u>685,810</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
資產總計	<u>\$ 3,891,132</u>	<u>100</u>	<u>4,915,312</u>	<u>100</u>	<u>3,932,447</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,891,132</u>	<u>100</u>	<u>4,915,312</u>	<u>100</u>	<u>3,932,447</u>	<u>100</u>
負債及權益												
流動負債：												
短期借款(附註六(六))	2100											
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)及附註六(七))												
2170 應付票據及帳款(附註七)	2170											
2200 其他應付款	2200											
2230 當期所得稅負債	2230											
2300 其他流動負債	2300											
2321 一年內到期或執行賣回權公司債(附註六(七))	2321											
非流動負債：												
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)及六(七))	2500											
2530 應付公司債(附註六(七))	2530											
2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	2570											
2640 應計退休金負債(附註六(九))	2640											
負債總計												
權益：												
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：												
普通股股本	3110											
資本公積	3200											
3310 法定盈餘公積	3310											
3350 未分配盈餘	3350											
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410											
3500 庫藏股票	3500											
權益總計												
負債及權益總計												
	<u>\$ 3,891,132</u>	<u>100</u>	<u>4,915,312</u>	<u>100</u>	<u>3,932,447</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,891,132</u>	<u>100</u>	<u>4,915,312</u>	<u>100</u>	<u>3,932,447</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 4,559,688	100	5,578,293	100
4170 減：銷貨退回及折讓	4,487	-	3,408	-
4100 營業收入淨額	4,555,201	100	5,574,885	100
5110 營業成本(附註六(四)及十二)	4,254,912	93	5,080,674	91
5900 營業毛利	300,289	7	494,211	9
6000 營業費用(附註十二)：				
6100 推銷費用	84,643	2	109,884	2
6200 管理費用	160,236	4	194,427	4
6300 研究發展費用	93,966	2	118,548	2
	338,845	8	422,859	8
6900 營業淨利(損)	(38,556)	(1)	71,352	1
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十三))	24,099	-	25,333	-
7230 外幣兌換利益	28,014	1	-	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(附註六(二)及附註六(七))	5,402	-	2,740	-
7190 其他收入-其他	2,669	-	31,682	1
7050 財務成本-利息費用	(15,425)	-	(16,997)	-
7630 外幣兌換損失	-	-	(42,058)	(1)
7590 什項支出	(252)	-	(2,165)	-
7900 稅前淨利	5,951	-	69,887	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	624	-	12,791	-
8200 本期淨利	5,327	-	57,096	1
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	20,403	1	(2,857)	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)(附註六(九))	171	-	(1,782)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	29	-	(303)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	20,545	1	(4,336)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 25,872	1	52,760	1
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.06		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.06		0.57	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘		合計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股	權益總額
	法定盈 餘公積	未分配 盈餘				
普通股						
股本	1,019,509	901,406	1,920,915	46,198	(107,698)	2,457,883
盈餘指撥及分配：						
普通股現金股利	-	(94,990)	(94,990)	-	-	(94,990)
本期淨利	-	-	57,096	-	-	57,096
本期其他綜合損益	-	-	(1,479)	(2,857)	-	(4,336)
本期綜合損益總額	-	-	55,617	(2,857)	-	52,760
可轉換公司債贖回	-	(235)	-	-	-	(235)
庫藏股買回	-	-	-	-	(32,122)	(32,122)
庫藏股註銷	(29,610)	(27,429)	(57,039)	-	59,475	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	989,899	778,752	1,768,651	43,341	(80,345)	2,383,296
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	5,672	5,672	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(94,990)	-	-	(94,990)
本期淨利	-	-	5,327	-	-	5,327
本期其他綜合損益	-	-	142	20,403	-	20,545
本期綜合損益總額	-	-	5,469	20,403	-	25,872
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	989,899	778,752	1,768,651	63,744	(80,345)	2,314,178

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



加百裕工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 5,951	69,887
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	78,475	95,512
攤銷費用	1,971	2,513
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(5,402)	(2,740)
利息費用	15,425	16,997
利息收入	(24,099)	(25,333)
其他	5,947	1,357
	<u>72,317</u>	<u>88,306</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加)減少	(47,726)	-
應收票據及帳款(增加)減少	546,509	(719,715)
其他應收款(增加)減少	609	445
存貨(增加)減少	302,524	(284,887)
預付款項(增加)減少	(2,132)	(4,660)
其他流動資產(增加)減少	(106)	28
應付票據及帳款增加(減少)	(282,117)	497,676
其他應付款增加(減少)	(40,770)	(6,489)
其他流動負債增加(減少)	(15,345)	10,246
應計退休金負債增加(減少)	(563)	117
	<u>460,883</u>	<u>(507,239)</u>
營運產生之現金流入(流出)	539,151	(349,046)
收取之利息	20,768	24,936
支付之利息	(5,642)	(5,406)
支付之所得稅	(21,859)	(17,461)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>532,418</u>	<u>(346,977)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(23,148)	(32,262)
取得無形資產	(2,503)	(1,548)
預付設備款(增加)減少	-	(22,321)
處分不動產、廠房及設備	447	59
存出保證金(增加)減少	9	146
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(25,195)</u>	<u>(55,926)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(506,045)	587,325
可轉換公司債贖回價款	(95,400)	(14,455)
發放現金股利	(94,990)	(94,990)
庫藏股票買回成本	-	(32,122)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(696,435)</u>	<u>445,758</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,888)	2,681
本期現金及約當現金增加(減少)數	(191,100)	45,536
期初現金及約當現金餘額	1,973,541	1,928,005
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,782,441</u>	<u>1,973,541</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

修訂後	修訂前	說明
<p>第三條 資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。</p> <p><u>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</u></p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>第三條 資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。</p> <p>二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>配合我國採用國際財務報導準則，爰修正第二款文字，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另考量我國採用國際財務報導準則後，土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產予以規範，且修改第二款，以資明確。</p>
<p>第九條之一</p> <p>前二條交易金額之計算，應依第十五條第一項第五款規</p>	<p>第九條之一</p> <p>前二條交易金額之計算，應依第十五條第一項第六款規</p>	<p>修正適用條款別</p>

修訂後	修訂前	說明
<p>定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	<p>定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	
<p>第十六條之一</p> <p><u>有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p> <p><u>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第八條至第十一條、第十五條及第十六條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬母(本)公司權益百分之十計算之。</u></p>	<p>第十六條之一</p> <p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第九條至第十一條、第十四條、第三十條及第三十三條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</p>	<p>一、採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，明定本準則有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。</p> <p>二、配合國際財務報導準則之採用，暨公開發行股票公司股務處理準則第十四條取消股票固定面額為新臺幣十元之規定，刪除「外國」文字，且將「股東權益」用語修正為「權益」，並明確定義所稱「權益」係指歸屬於母公司業主之權益項目，且酌作文字調整。</p>
<p>第二十條 附則</p> <p>本處理程序經中華民國九十七年五月二十日股東會通過訂定。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</p>	<p>第二十條 附則</p> <p>本處理程序經中華民國九十七年五月二十日股東會通過訂定。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇一年六月十九日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</p>	<p>增列修訂時間</p>

修訂後	修訂前	說明
<u>第三次修訂於中華民國一〇</u> <u>三年六月十九日。</u>		