

股票代碼：3537

堡達實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

公司地址：台北市中山北路二段129號10樓
電 話：02-2521-9090

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~19
(五)關係人交易	19~21
(六)質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	22
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~23
2.轉投資事業相關資訊	23~24
3.大陸投資資訊	24~25
(十二)部門別財務資訊	25

會計師查核報告

堡達實業股份有限公司董事會 公鑒：

堡達實業股份有限公司民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨截至該日止之民國九十六年上半年度之損益表、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。堡達實業股份有限公司九十五年上半年度財務報表未經本會計師查核，致無法表示意見。

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及一般公認會計原則編製，足以允當表達堡達實業股份有限公司民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨截至該日止之民國九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年上半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。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

堡達實業股份有限公司民國九十六年上半年度之合併財務報表尚待本會計師核閱。

安侯建業會計師事務所

陳眉芳

會計師：

林琬琬

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號
准簽證文號
民國九十六年八月十七日

堡達實業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

	96.6.30		95.6.30 (未經查核)			96.6.30		95.6.30 (未經查核)	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 50,537	4	25,657	2	2100	\$ 174,596	13	106,203	10
1140 應收票據及帳款—淨額(附註二、四(二)及六)	201,472	15	79,538	7	2143	331,583	25	282,801	26
1153 應收帳款—關係人(附註二、五及六)	611,692	47	489,925	45	2160	29,303	2	14,791	1
1200 存貨—淨額(附註二及四(三))	121,422	10	199,009	18	2170	12,792	1	8,088	1
1280 其他流動資產(附註二及四(十二))	42,676	3	28,251	3	2270	9,556	1	25,070	2
1291 受限制資產—流動(附註六)	41,183	3	25,736	2	2280	56,127	5	72,476	7
流動資產合計	<u>1,068,982</u>	<u>82</u>	<u>848,116</u>	<u>77</u>		<u>613,957</u>	<u>47</u>	<u>509,429</u>	<u>47</u>
基金及投資(附註二及四(四))：									
1421 採權益法之長期股權投資	61,940	5	67,468	6	2420	97,974	8	104,924	10
固定資產(附註二、四(五)及六)：					2441	-	-	2,605	-
成 本：						<u>97,974</u>	<u>8</u>	<u>107,529</u>	<u>10</u>
1501 土地	103,946	8	103,946	11	其他負債：				
1521 房屋及建築	55,696	4	55,696	5	2810	15,895	1	15,378	1
1551 運輸設備	3,510	-	3,892	-	2861	6,276	-	2,894	-
1561 辦公設備	9,328	1	12,695	1	2881	14,682	1	8,710	1
	172,480	13	176,229	17		<u>36,853</u>	<u>2</u>	<u>26,982</u>	<u>2</u>
15X9 減：累積折舊	(10,708)	(1)	(10,035)	(1)	負債合計	<u>748,784</u>	<u>57</u>	<u>643,940</u>	<u>59</u>
固定資產淨額	<u>161,772</u>	<u>12</u>	<u>166,194</u>	<u>16</u>	股東權益：				
無形資產：					股 本：				
1770 遞延退休金成本(附註二)	10,976	1	12,096	1	普通股 一每股面額10元，96.06.30及95.06.30額定	310,000	24	310,000	28
1888 其他資產	245	-	245	-	均為41,000千股，發行流通在外均為				
					31,000千股(附註一及四(九))				
				3110	待分配股票股利(附註四(九))	31,000	3	-	-
				3150	股本合計	<u>341,000</u>	<u>27</u>	<u>310,000</u>	<u>28</u>
				3211	資本公積(附註四(十))：				
				3260	資本公積—普通股股票溢價	69,090	5	69,090	6
					資本公積—長期投資	-	-	52	-
					資本公積合計	<u>69,090</u>	<u>5</u>	<u>69,142</u>	<u>6</u>
				3310	保留盈餘(附註四(十一))：				
				3350	法定盈餘公積	34,846	3	23,504	2
					未分配盈餘	109,008	8	47,350	5
					保留盈餘合計	<u>143,854</u>	<u>11</u>	<u>70,854</u>	<u>7</u>
				3420	股東權益其他調整項目：				
				3430	累積換算調整數(附註二)	1,558	-	183	-
					未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(371)	-	-	-
					股東權益其他調整項目合計	<u>1,187</u>	<u>-</u>	<u>183</u>	<u>-</u>
					股東權益合計	<u>555,131</u>	<u>43</u>	<u>450,179</u>	<u>41</u>
					重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
資產總計	<u>\$ 1,303,915</u>	<u>100</u>	<u>1,094,119</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 1,303,915</u>	<u>100</u>	<u>1,094,119</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃德聰

經理人：李茂洋

會計主管：陳義雄

堡達實業股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度 (未經查核)	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註二及五)	\$ 1,649,976	100	1,181,826	100
5110 營業成本	(1,486,983)	(90)	(1,091,917)	(91)
營業毛利	162,993	10	89,909	9
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註二)	(14,682)	(1)	(8,710)	(1)
5930 加：聯屬公司間已實現利益(附註二)	10,842	1	5,965	1
營業毛利	159,153	10	87,164	9
營業費用：				
6100 推銷費用	(26,289)	(2)	(18,283)	(2)
6200 管理費用	(19,867)	(1)	(17,483)	(1)
營業淨利	112,997	7	51,398	6
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	521	-	328	-
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(四))	9,899	1	21,657	2
7160 兌換利益	4,171	-	-	-
7480 什項收入	56	-	1,376	-
	14,647	1	23,361	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(3,983)	-	(4,726)	-
7560 兌換損失	-	-	(10,659)	-
7570 存貨呆滯損失	(4,684)	-	-	-
7880 什項支出	(821)	-	(169)	-
	(9,488)	-	(15,554)	-
本期稅前淨利	118,156	8	59,205	8
8110 所得稅費用(附註二及四(十二))	(29,512)	2	(14,791)	1
本期淨利	\$ 88,644	6	44,414	7
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註二及四(十四))	\$ 3.81	2.86	1.91	1.43

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃德聰

經理人：李茂洋

會計主管：陳義雄

堡達實業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	未認列為退 休金成本之 淨損失	合計
				法定盈餘 公積	未分配 盈餘			
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 310,000	-	69,142	16,322	76,785	688	-	472,937
九十四年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積	-	-	-	7,182	(7,182)	-	-	-
提撥員工紅利	-	-	-	-	(3,334)	-	-	(3,334)
提撥董監事酬勞	-	-	-	-	(1,333)	-	-	(1,333)
發放現金股利	-	-	-	-	(62,000)	-	-	(62,000)
長期投資之累積換算調整數	-	-	-	-	-	(505)	-	(505)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	44,414	-	-	44,414
民國九十五年六月三十日餘額(未經查核)	<u>\$ 310,000</u>	<u>-</u>	<u>69,142</u>	<u>23,504</u>	<u>47,350</u>	<u>183</u>	<u>-</u>	<u>450,179</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 310,000	-	69,090	23,504	116,351	1,100	(371)	519,674
九十五年度盈餘分配								
股東紅利轉增資	-	31,000	-	-	(31,000)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	11,342	(11,342)	-	-	-
提撥員工紅利	-	-	-	-	(5,104)	-	-	(5,104)
提撥董監事酬勞	-	-	-	-	(2,041)	-	-	(2,041)
發放現金股利	-	-	-	-	(46,500)	-	-	(46,500)
長期投資之累積換算調整數	-	-	-	-	-	458	-	458
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	88,644	-	-	88,644
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 310,000</u>	<u>31,000</u>	<u>69,090</u>	<u>34,846</u>	<u>109,008</u>	<u>1,558</u>	<u>(371)</u>	<u>555,131</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃德聰

經理人：李茂洋

會計主管：陳義雄

堡達實業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度	95年上半年度 (未經查核)
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 88,644	44,414
調整項目：		
折舊費用	1,565	1,726
處分固定資產損失	7	64
依權益法認列之投資收益	(9,899)	(21,657)
存貨跌價損失	4,684	-
應收票據及帳款(增加)減少	(90,795)	133,753
應收帳款-關係人增加	(4,312)	(94,283)
存貨增加	(28,384)	(61,775)
其他流動資產增加	(3,359)	(4,292)
遞延所得稅資產減少(增加)	112	(6,362)
應付票據及帳款增加	49,302	61,982
應付所得稅(減少)增加	(2,845)	4,713
應付費用減少	(3,285)	(5,037)
其他流動負債減少	(212)	(2,329)
應計退休金負債增加(減少)	339	(250)
遞延貸項增加	3,840	2,745
營業活動之淨現金流入	<u>5,402</u>	<u>53,412</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	85	25
購買固定資產	(208)	(906)
受限制資產增加	(12,412)	(3,758)
投資活動之淨現金流出	<u>(12,535)</u>	<u>(4,639)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	34,597	(50,006)
長期負債(減少)增加	(12,367)	4,997
融資活動之淨現金流入(出)	<u>22,230</u>	<u>(45,009)</u>
本期現金及銀行存款增加數	15,097	3,764
期初現金及銀行存款餘額	35,440	21,893
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 50,537</u>	<u>25,657</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 3,757</u>	<u>5,181</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 10,176</u>	<u>16,781</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 9,556</u>	<u>25,070</u>
外幣長期股權投資換算調整數	<u>\$ (458)</u>	<u>505</u>
現金股利、董監事酬勞及員工紅利支付現金數：		
期初應付現金股利、董監事酬勞及員工紅利	\$ -	-
加：本期提撥	53,645	66,667
減：期末應付現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(53,645)	(66,667)
支付現金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：黃德聰

經理人：李茂洋

會計主管：陳義雄

堡達實業股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年及九十五年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

堡達實業股份有限公司係依中華民國公司法及有關法令設立於民國七十六年八月十四日。所經營業務主要為各種馬達、電子零件及電機器材之進出口買賣業務及有關前項產品之國內外廠商代理、投標及經銷業務。截至民國九十六年六月三十日止，本公司額定股數為41,000,000股，實收及發行流通在外股數均為31,000,000股，每股10元，資本額為310,000,000元。民國九十六年六月三十日，本公司人數約為53人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以外幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依期末應收帳款及應收票據餘額，評估其收現性而提列之。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存 貨

存貨以取得成本為列帳基礎，採永續盤存制，按加權平均法計價；期末採總額比較法，商品存貨以淨變現價值為市價，遇有成本高於市價時，則就其差額提列備抵存貨跌價損失，呆滯、過時或無法使用之存貨提列備抵存貨呆滯損失。

(六)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(七)固定資產

固定資產係以成本減累計折舊為評價基礎。重大增添、更新及改良作為資本支出；維護及修理支出則作為當年度費用。折舊係依據下列估計耐用年數並預留一年殘值，按直線法計提：

房屋及建築	50年
運輸設備	4—5年
辦公設備	5—9年

固定資產報廢及出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除，其損益並列入當年度損益。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)員工退休金辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之給付係根據服務年資及退休時之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制實施後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依退休辦法之精算結果認列淨退休金成本。其中未認列過渡性淨給付義務依二十年採直線法攤銷。

另若帳列之應計退休金負債低於最低退休金負債時，補貸記應計退休金負債，若帳列原為預付退休金，則應將該預付退休金加計上述最低退休金負債金額，一併補貸計退休金負債。其補列最低退休金負債差額未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目借記遞延退休金成本，若超過該合計數時超過之部份則借記未認列退休金成本之淨損失，該科目並列為股東權益之減項。本公司自九十一年十二月起依勞動基準法規定，提撥勞工退休準備金，按月就已付薪資總額3%，專戶儲存於中央信託局。實際支付職工退休金時，先自準備金專戶支用。

採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(九)收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部分已完成，已實現且已賺得時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

(十)所得稅

所得稅費用係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，作跨期間所得稅分攤時，係將有關重大之暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減，計算所得稅影響數作為當年度所得稅費用或利益，並認列為遞延所得稅資產或負債，惟如有證據顯示遞延所得稅資產之經濟效益減損或無法實現時，則提列備抵評價科目。遞延所得稅資產或負債，係依產生之相關資產或負債之性質及迴轉時間之長短分列流動及非流動項目。以前年度之所得稅調整列為調整年度之所得稅費用。

自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會決議未作分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之。凡以盈餘或資本公積轉增資，則按增資比例追溯調整不按增資流通期間計算。

(十二)承諾及或有事項

承諾及或有事項，若有發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若有損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	96.6.30	95.6.30 (未經查核)
現金	\$ 180	126
銀行存款		
支票存款	338	190
活期存款	13,860	15,829
外幣存款	35,685	8,686
備償戶(可動用部分)	474	826
合計	\$ 50,537	25,657

(二)應收票據及帳款

	96.6.30	95.6.30 (未經查核)
應收票據	\$ 20,148	6,851
應收帳款	182,101	73,687
小計	202,249	80,538
減：備抵呆帳	(777)	(1,000)
淨額	\$ 201,472	79,538

民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司分別將應收帳款58,408千元及8,581千元，提供短期借款作擔保，請詳附註六。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u> (未經查核)
商 品 存 貨	\$ 139,829	207,099
減：備抵存貨呆滯損失	(18,407)	(8,090)
合 計	<u>\$ 121,422</u>	<u>199,009</u>

(四)採權益法之長期股權投資

投 資 公 司	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u> (未經查核)	
	帳面價值	股權比率	帳面價值	股權比率
Kai Ta International Ltd.	<u>\$ 61,940</u>	<u>100 %</u>	<u>67,468</u>	<u>100 %</u>
(原始投資成本美金925,700元 ，折合新台幣30,719千元；)				

本公司就被投資公司民國九十六年上半年度依被投資公司查核之財務報表及九十五年上半年度依被投資公司自編之財務報表採權益法認列投資收益，其相關明細列示如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u> (未經查核)
Kai Ta International Ltd.	<u>\$ 9,899</u>	<u>21,657</u>

(五)固定資產－淨額

資 產 名 稱	<u>96.6.30</u>		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 103,946	-	103,946
房 屋 及 建 築	55,696	3,126	52,570
運 輸 設 備	3,510	2,820	690
辦 公 設 備	9,328	4,762	4,566
合 計	<u>\$ 172,480</u>	<u>10,708</u>	<u>161,772</u>
資 產 名 稱	<u>95.6.30</u> (未經查核)		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 103,946	-	103,946
房 屋 及 建 築	55,696	2,034	53,662
運 輸 設 備	3,892	2,791	1,101
辦 公 設 備	12,695	5,210	7,485
合 計	<u>\$ 176,229</u>	<u>10,035</u>	<u>166,194</u>

有關資產提供為借款擔保情形，請詳附註六。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

	96.6.30	95.6.30 (未經查核)
信用借款	\$ -	7,000
擔保借款	174,596	99,203
合計	<u>\$ 174,596</u>	<u>106,203</u>

民國九十六年及九十五年上半年度借款利率，分別為2.85%~4.09%及3.07%~6.33%，借款期間均未超過一年，截至民國九十六年及九十五年六月三十日，得使用之總額度分別為479,521千元及421,299千元，尚未使用之借款額度分別為207,925千元(扣除進貨保證函97,000千元)及228,096千元(扣除進貨保證函87,000千元)。

上述借款已提供定期存款、備償戶、應收帳款、土地及房屋建築作為借款擔保，請詳附註六。民國九十六年及九十五年六月三十日開立本票作為借款擔保之情形請詳附註七(二)，另由本公司之孫公司背書保證融資專案請詳附註五，並由董事馬有鍾、陳朝陽、黃惠玉及前董事長簡志健為連帶保證人。

(七)長期應付票據

民國九十六年及九十五年六月底金額如下：

貸款行庫	期間	利率	償還辦法	96.6.30	95.6.30 (未經查核)
台新銀行	94.09.29~ 96.09.29	4.75 %	開立金額20,000千元， 共分24期償還	\$ 2,624	10,090
日盛銀行	95.01.23~ 96.06.23	4.23 %	開立金額19,000千元， 共分9期償還	-	13,126
減：長期應付 票據折價				(19)	(617)
小計				2,605	22,599
減：一年內到 期部份				(2,605)	(19,994)
合計				<u>\$ -</u>	<u>2,605</u>

本公司於民國九十四年度與台新銀行簽定中長期借款合同，額度為20,000千元，截至民國九十五年六月三十日止，額度均已使用，本公司並開立長期應付票據分二十四期還款，並提供等值之本票作為擔保，請詳附註七(二)。

本公司於民國九十五年度與日盛銀行簽定中長期合約，額度為19,000千元，截至民國九十六年六月三十日止，已全數清償完畢。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)長期借款

			95.6.30	(未經查核)
貸款行庫	期 間	償 還 辦 法	96.6.30	(未經查核)
永 豐 銀 行	93.9.29- 113.9.29	自95.10.29起還款，每個月一期，分216期平均攤還本金	\$ 92,900	96,000
永 豐 銀 行	93.9.29- 100.9.29	自95.10.29起還款，每個月一期，分60期平均攤還本金	12,025	14,000
			104,925	110,000
減：一年內到期 部 份			(6,951)	(5,076)
			<u>\$ 97,974</u>	<u>104,924</u>

永豐銀行之借款以土地及房屋建築為借款擔保，並由董事馬有鍾、陳朝陽、黃惠玉及前董事長簡志健為連帶保證人。民國九十六年上半年度及九十五年上半年度借款利率分別為2.58%~3.00%及2.58%~2.74%。有關擔保情形，請詳附註六。另，開立本票作為借款擔保請詳附註七(二)。

民國九十六年及九十五年六月三十日，無未使用之長期銀行借款額度。

(九)股本及待分配股票股利

本公司於民國九十六年六月二十八日之股東常會決議，以未分配盈餘轉增資31,000千元，發行新股3,100千股。此項增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會核准在案，因而將上述增資款列入財務報表待分配股票股利，截至九十六年八月十七日止，尚未決定增資基準日。

(十)資本公積

依公司法規定資本公積除以法定盈餘公積彌補虧損仍有不足外，得以彌補虧損或撥充資本外，不得派作其他用途。長期股權投資採權益法所產生之資本公積不得轉作資本。

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資本公積明細如下：

		96.6.30	95.6.30
		(未經查核)	(未經查核)
依權益法認列被投資公司資本公積	\$	-	52
現金增資溢價發行新股		69,090	69,090
合 計	\$	<u>69,090</u>	<u>69,142</u>

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)保留盈餘

1.法定盈餘公積

係依公司法規定，公司就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。此項公積僅得用於彌補虧損或在公積已達資本總額百分之五十時，得於不超過半數之範圍內撥充資本。

2.未分配盈餘

依照公司章程之規定，年度結算如有盈餘，除先彌補以前年度虧損外，應於完納稅捐後先提百分之十法定盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘依下列方式分派：

- (1)員工紅利之比例不得低於分配數額百分之五。
- (2)董事、監察人酬勞不得高於分配數額百分之二。
- (3)股東紅利由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

本公司民國九十六年六月二十八日及九十五年六月三十日股東常會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利如下：

	95年度	94年度 (未經查核)
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.5	2.0
股票(依面額計價)	1.0	-
	\$ 2.5	2.0
員工紅利—現金	\$ 5,104	3,334
董事及監察人酬勞—現金	2,041	1,333
	\$ 7,145	4,667

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度稅後每股盈餘將分別由3.66元及2.35元減少為3.43元及2.20元。

依據所得稅法規定，自民國八十七年度起，營利事業所繳納之營利事業所得稅，得用以扣抵其個人股東之綜合所得稅，營利事業應設置股東可扣抵稅額帳戶，且當年度之盈餘於次年度有未分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，並計入股東可扣抵稅額餘額，供國內及國外股東未來盈餘分配之稅額扣抵。

民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為16,872千元及7,788千元。

本公司九十五年度及九十四年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率分別33.70%及34.29%。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十六年六月三十日之資產負債表所列未分配盈餘已包括下列：

八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘 \$ 109,008

(十二)所得稅

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u> (未經查核)	
1.遞延所得稅資產總額	\$ <u>10,813</u>		<u>4,710</u>	
遞延所得稅負債總額	\$ <u>(7,416)</u>		<u>(4,293)</u>	
	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u> (未經查核)	
	暫時性 差異	所得稅 影響數	所得稅 影響數	所得稅 影響數
2.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
• 估計或有損失所產生之可減除暫時性差異	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,190</u>	<u>297</u>
• 存貨未實現呆滯損失產生之可減除暫時性差異	\$ <u>18,407</u>	<u>4,602</u>	<u>8,090</u>	<u>2,023</u>
• 退休金所產生之可減除暫時性差異	\$ <u>4,561</u>	<u>1,140</u>	<u>3,597</u>	<u>899</u>
• 未實現兌換損失(利益)所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$ <u>5,602</u>	<u>1,401</u>	<u>(2,315)</u>	<u>(579)</u>
• 遞延貸項所產生之可減除暫時性差異	\$ <u>14,682</u>	<u>3,670</u>	<u>5,965</u>	<u>1,491</u>
• 依權益法認列之投資收益所產生之應課稅暫時性差異	\$ <u>(29,663)</u>	<u>(7,416)</u>	<u>(14,857)</u>	<u>(3,714)</u>
			<u>95.6.30</u> (未經查核)	
3.遞延所得稅資產—流動		\$ 9,673	3,890	
遞延所得稅負債—流動		-	(579)	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$ <u>9,673</u>	<u>3,311</u>	
遞延所得稅資產—非流動		\$ 1,140	820	
遞延所得稅負債—非流動		(7,416)	(3,714)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$ <u>(6,276)</u>	<u>(2,894)</u>	

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度 (未經查核)</u>
4.本期所得稅費用		
繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用) \$	29,401	14,791
遞延所得稅資產—流動增加數	(2,209)	-
遞延所得稅資產—非流動增加數	(154)	-
遞延所得稅負債—非流動增加數	2,474	-
所得稅費用	<u>\$ 29,512</u>	<u>14,791</u>

5.民國九十六年上半年度及九十五年上半年度損益表所列稅前淨利依規定率計算之所得稅額與所得稅費用間之差額如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度 (未經查核)</u>
依規定稅率計算之所得稅額	\$ 29,529	14,791
其他	(17)	-
所得稅費用	<u>\$ 29,512</u>	<u>14,791</u>

截至民國九十六年六月三十日止，本公司之營利事業所得稅結算申報案業經國稅局核定至民國九十四年度。

(十三)退休金

1.本公司民國九十六年及九十五年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度 (未經查核)</u>
期末退休基金餘額	\$ <u>3,820</u>	<u>2,720</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>925</u>	<u>395</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>653</u>	<u>678</u>
期末應計退休金負債餘額	\$ <u>15,895</u>	<u>15,378</u>

2.本公司民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之退休基金資產變動情形如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度 (未經查核)</u>
期 初 餘 額	\$ 3,213	2,064
加：本期提撥	586	643
利息收入	21	13
期 末 餘 額	<u>\$ 3,820</u>	<u>2,720</u>

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國九十六年及九十五年六月三十日均為簡單資本結構，用以計算每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數均為31,000千股。

本公司截至民國九十六年八月十七日止，尚未決定增資基準日，惟財務報表提出日前公司股東會已決議通過無償配股，故依九十一年八月九日基秘字第234號函規定揭露擬制追溯調整每股盈餘。民國九十六年及九十五年六月三十日擬制追溯調整之加權平均股數為34,100千股。

	96年上半年度	95年上半年度 (未經查核)
本期淨利	\$ <u>88,644</u>	<u>44,414</u>
擬制基本每股盈餘(元)－追溯調整	\$ <u>2.60</u>	<u>1.30</u>

(十五)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊：

	96.6.30		95.6.30 (未經查核)	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值與帳面價值相等之 \$	938,017	938,017	819,865	819,865
金融資產				
金融負債：				
公平價值與帳面價值相等之	608,905	608,905	437,629	437,629
金融負債				
長期借款(含一年內到期)	107,530	107,530	132,599	132,599

2. 本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收(付)票據、應收(付)帳款、應收(付)關係人款項、其他應收款、受限制銀行存款、短期借款、應付費用及其他應付款項等金融商品。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 存出保證金此類商品多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以其帳面價值為其公平價值。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因採浮動利率計息者，故以其帳面價值即為公平價值。
- 3.民國九十六年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為2,605千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債為279,521千元。
- 4.財務風險資訊：
- (1)市場風險：本公司無重大市場風險之金融資產與負債。
- (2)信用風險

本公司於民國九十六年及九十五年六月底向銀行取得開立保證函額度分別為新台幣120,000千元及新台幣87,000千元，民國九十六年及九十五年六月底已開立保證函餘額分別為新台幣97,000千元及新台幣87,000千元。主要係為本公司向他人購貨之擔保，該些保證函之公平價值與合約價值相當。

本公司主要的潛在信用風險係源於現金、應收票據、應收帳款及受限制資產之金融商品。本公司之現金及受限制資產存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，且認為本公司之現金及受限制資產不至於有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中數家客戶，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。本公司於民國九十六年六月底止，應收票據及帳款餘額91%係由五家客戶所組成，本公司於民國九十五年六月底止，應收票據及帳款餘額90%係由五家客戶所組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險

本公司之定存因提供銀行成為短期借款之擔保，故預期具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出增加約2,795千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
簡志健	本公司之董事長(註1)
馬有鍾	本公司之董事
黃惠玉	本公司之董事
陳朝陽	"
港惠實業有限公司	該公司負責人為本公司之董事
Podak (H.K.) Co., Ltd.	本公司之孫公司
Huey Yang International Ltd.	"

註1：本公司之董事長已於民國九十六年六月二十八日解任董事長職務。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	96年上半年度		95年上半年度 (未經查核)	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
Podak (H.K.) Co., Ltd.	\$ 339,617	21	373,441	32
Huey Yang International Ltd.	991,866	60	604,731	51
	<u>\$ 1,331,483</u>	<u>81</u>	<u>978,172</u>	<u>83</u>

本公司向關係人銷貨係依商品成本加價3%~6%為售價，自民國九十五年八月起，售價係依銷售予最終客戶之價格扣除3%~6%之毛利計算之。

民國九十六年及九十五年上半年度收款期限皆為120天。

2.應收帳款－關係人

	96.6.30		95.6.30 (未經查核)	
	金 額	百分比	金 額	百分比
Podak (H.K.) Co., Ltd.	\$ 229,088	37	197,225	40
Huey Yang International Ltd.	382,604	63	292,700	60
	<u>\$ 611,692</u>	<u>100</u>	<u>489,925</u>	<u>100</u>

3.背書保證情形

(1)本公司為關係人保證情形如下：

本公司於民國九十六年上半年度，對Podak (H.K.) Co., Ltd.向永豐商銀申請之融資專案，開立金額美金3,000千元之本票為其融資專案背書保證。另，對Huey Yang International Ltd.向永豐商銀申請之融資專案，開立金額美金900千元之本票為其融資專案背書保證及開立新台幣60,000千元為其進貨擔保，而此進貨擔保已於民國九十六年三月三十一日到期自動失效。

本公司於民國九十五年上半年度，對Podak (H.K.) Co., Ltd.分別向永豐商銀及遠東商銀申請之融資專案，開立金額分別為美金3,000千元及美金3,100千元之本票為其融資專案背書保證。另，對Huey Yang International Ltd.分別向永豐商銀及遠東商銀申請之融資專案，開立金額分別為美金900千元及美金3,100千元之本票為其融資專案背書保證，及開立新台幣60,000千元為其進貨擔保。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)關係人為本公司保證情形如下：

- a.本公司之孫公司Huey Yang International Ltd.及Podak (H.K.) Co., Ltd.，董事馬有鍾、陳朝陽、黃惠玉及前董事長簡志健為本公司擔保之情形，請詳四(六)及四(八)。
- b.本公司之孫公司Huey Yang International Ltd.於民國九十六年及九十五年上半年度，對本公司向中國信託商銀申請之融資專案，開立金額分別為新台幣184,622千元及124,622千元之本票為本公司融資專案背書保證。
- c.截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司之孫公司Huey Yang International Ltd.及Podak (H.K.) Co., Ltd.共同簽立保證票據均為30,000千元，對本公司向遠東商銀之融資專案保證。

4.租賃合約

港惠實業有限公司於民國九十六年度及九十五年上半年度向本公司承租辦公室，租金收入均為18千元，期滿已再續約一年。

5.其他

關係人提供不動產供本公司作為銀行保證額度之擔保情形，請詳附註六。

六、質押之資產

於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司計有下列資產已提供作為借款擔保或用途受有限制：

	96.6.30	95.6.30 (未經查核)
質押定期存款	\$ 29,781	20,739
備償戶	11,402	4,997
小計	41,183	25,736
固定資產		
土地	103,946	103,946
建築物	52,570	53,662
小計	156,516	157,608
應收帳款	58,408	8,581
合計	\$ 256,107	191,925

本公司除提供上列資產外，民國九十五年六月三十日並由本公司董事黃惠玉提供之土地、建築物抵押予廠商及銀行作為取得融資之額度。有關取得額度及使用情形請詳附註四(六)及四(八)。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃方式承租辦公室及倉庫，民國九十六年及九十五年上半年度之租金支出分別為571千元及451千元，預計未來應支付之最低租金給付如下：

年 度	金 額
民國九十六年度	\$ 440

(二)依銀行貸款額度開立保證票據分別為：

	95.6.30	
	96.6.30	(未經查核)
台 幣	\$ 484,700	\$ 455,226

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功 能 別 性 質 別	96年上半年度			95年上半年度(未經查核)		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	19,306	19,306	-	16,615	16,615
勞健保費用	-	1,097	1,097	-	1,094	1,094
退休金費用	-	1,578	1,578	-	1,073	1,073
其他用人費用	-	888	888	-	596	596
折舊費用	-	1,565	1,565	-	1,726	1,726
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	本公司	Podak (H.K.) Co., Ltd.	孫公司	222,052	98,205	98,205	-	18 %	333,079
2	本公司	Huey Yang International Ltd.	孫公司	222,052	89,462	29,462	-	23 %	333,079

註1：本公司背書保證責任之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註2：對個別對象之背書保證限額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(元)		
本公司	Kai Ta International Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	925,700	61,940	100.00	無		

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Podak (H.K.) Co., Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	339,617	21 %	120天	註1	120天	229,088	37 %	
本公司	Huey Yang International Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	991,866	60 %	120天	註1	120天	382,604	63 %	

註1：商品成本加價3%~6%為銷貨價格，自民國九十五年度八月起，售價係依銷售予最終客戶之價格扣除3%~6%為毛利計算之。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Podak (H.K.) Co., Ltd.	本公司之孫公司	229,088	3.17	-	-	45,169	-
本公司	Huey Yang International Ltd.	本公司之孫公司	382,604	5.02	-	-	185,936	-

9. 從事衍生性商品交易：金融商品公平市價請詳附註四(十五)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率				
本公司	Kai Ta International Ltd.	模里西斯	轉投資事宜	30,719	30,719	925,700	100%	61,940	9,899	9,899	本公司之子公司

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	Podak (H.K.) Co., Ltd.	堡達實業股份有限公司	母公司	1,538	註3	註3	-	註3	2,306

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
2	Huey Yang International Ltd.	堡達實業股份有限公司	母公司	14,716	124,622 註3	124,622 註3	-	339 % 註3	22,074

註1：本公司背書保證責任之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註2：對個別對象之背書保證限額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

註3：係有30,000千元本票由Podak (H.K.) Co., Ltd.及Huey Yang International Ltd.共同開立。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
Kai Ta International Ltd.	Podak (H.K.) Co., Ltd.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	200,000	3,844	100 %	無	
"	Huey Yang International Ltd.	"	"	775,000	36,790	100 %	"	
"	普達柯國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	17,132	100 %	"	
"	普達柯貿易(深圳)有限公司	"	"	-	3,768	100 %	"	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註	
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
Podak (H.K.) Co., Ltd.	本公司	母公司	進貨	339,617	90 %	120天	註1	120天	(229,088)	99 %	
Huey Yang International Ltd.	本公司	母公司	進貨	991,866	99 %	120天	註1	120天	(382,604)	99 %	

註1：商品成本加價3%~6%為銷貨價格，自民國九十五年八月起，售價係依銷售予最終客戶之價格扣除3%~6%為毛利計算之。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：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(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯 出	收 回					
普達柯國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	20,486	(二)	20,486	-	-	20,486	100 %	2,126	17,132	-
普達柯貿易(深圳)有限公司	國際貿易	5,876	(二)	5,876	-	-	5,876	100 %	(410)	3,768	-

堡達實業股份有限公司財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
26,362	26,362	222,052

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類即：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3.其他。

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

堡達實業股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	零	用	金	\$ 180		
銀	行	支	票	存	338		
	存	活	期	存	13,860		
	款	外	幣	存	35,685		外幣係美金660千元、 港幣9千元及日幣 52,939千元
				備償戶(可動用部分)	474		
合	計				<u>\$ 50,537</u>		

應收帳款及票據明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
力	銘	貨	款	\$	87,006	(註)	
宏	達				30,795		
隆	怡				19,458		
其	他				64,990		單一客戶餘額未超過5%
小	計				202,249		
減：	備				(777)		
合	計				<u>\$ 201,472</u>		

註：其中58,408設定擔保或質押情形，請參考財務報表附註六。

堡達實業股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
Podak (H.K.) Co. Ltd		貨	款	\$	229,088		
HUEY YANG			"		382,604		
International Limited							
合		計		\$	<u><u>611,692</u></u>		

商品存貨明細表

項	目	成	本	市	價	備	註
各項電解電容、塑膠電容、陶		\$	139,829		143,290		市價係淨變現價值
瓷電容等							
減：備抵存貨呆滯損失			(18,407)		-		
淨		\$	<u><u>121,422</u></u>		<u><u>143,290</u></u>		

堡達實業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
遞延所得稅資產		估計存貨未實現呆滯損失等所產生之遞延所得稅資產		\$	9,673		
其他應收款		營所稅退稅款及代付款			14,049		
應收退稅款		5、6月外銷退稅			18,543		
其他		預付費用及預付貨款等			411		
合計				\$	<u>42,676</u>		

受限制資產明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
定期存款		短期借款		\$	29,781		
備償戶		"			11,402		
合計				\$	<u>41,183</u>		

堡達實業股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		依權益法認 列之投資利益		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供保證或 質押情形		備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	列之投資利益	換算調整數	股 數	持股比例	金 額	單 價	總 價	評價基礎	質押情形	
KaiTa International Ltd.	925,700	\$ 51,583	-	-	-	-	9,899	458	925,700	100 %	61,940	-	61,940	權益法	無	

堡達實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 103,946	-	-	103,946	提供擔保與抵押
房屋及建築	55,696	-	-	55,696	提供擔保與抵押
運 輸 設 備	3,892	-	382	3,510	
辦 公 設 備	9,120	208	-	9,328	
合 計	<u>\$ 172,654</u>	<u>208</u>	<u>382</u>	<u>172,480</u>	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 2,579	547	-	3,126	
運 輸 設 備	2,966	144	290	2,820	
辦 公 設 備	3,888	874	-	4,762	
合 計	<u>\$ 9,433</u>	<u>1,565</u>	<u>290</u>	<u>10,708</u>	

無形資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延退休金成本		<u>\$ 10,976</u>	

堡達實業股份有限公司

其他資產明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額	備	註							
存	出	保	證	金	辦	公	室	押	金	等	\$	<u>245</u>

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣元

債權人	摘要	金額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品	備註
中國信託	擔保借款	-	95.05.12~ 96.08.08	6.33	71,000	-	
第一銀行	"	35,000	96.04.30~ 97.04.30	2.85~3.555	50,000	土地及房屋建築	
華南銀行	信用借款	-	96.05.11~ 97.05.11	-	30,000	-	
華僑銀行	擔保借款	24,000	96.04.17~ 97.04.17	2.85~3.27	45,000	定期存款	
永豐商銀	"	30,000	96.04.30~ 97.04.30	2.97~3.44	90,000	定期存款	
台北富邦	信用借款	-	95.09.29~ 96.09.29	-	39,821	-	
"	擔保借款	55,596	96.03.13~ 97.03.13	2.93~4.09	123,700	定存單及應收帳 款	
遠東商銀	進口融資	30,000	95.07.19~ 96.07.19	3~3.2	30,000	定存單	
		<u>\$ 174,596</u>			<u>479,521</u>		

堡達實業股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註		
松	下	產	業	科	技	貨	款	\$ 280,526	
恩	帝	科	技					25,489	
Iwasaki Seiki Corporation								18,913	
其	他							6,655	單一客戶餘額未超過5%
合	計							<u>\$ 331,583</u>	

應付所得稅明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註		
應	付	所	得	稅				\$ <u>29,303</u>	
									估列九十六年上半年度所得稅

應付費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註						
應	付	費	用	薪	資	及	年	終	獎	金	\$ 8,480		
		"		勞	務	費					1,370		
		"		運		費					1,474		
		"		勞	、	健	保	費	、	退	休	金	1,468
													、職福金等
合	計										<u>\$ 12,792</u>		

堡達實業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付現金股利				\$	46,500		
應付員工紅利					5,104		
應付董監事酬勞					2,041		
其他		預收貨款、代收款及			2,482		
		其他等					
合	計			\$	<u><u>56,127</u></u>		

長期借款明細表

債權人	摘要	契約期間	利率	一年以內到期	一年以上到期	抵押或擔保
台北國際商 銀	擔保借款	93.9.29~113.9.29	2.58%~ 3.00%	\$ 4,249	88,651	土地及建築物
"	"	93.9.29~100.9.29	2.58%~ 3.00%	2,702	9,323	"
				\$ <u><u>6,951</u></u>	<u><u>97,974</u></u>	

堡達實業股份有限公司

長期應付票據明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
台	新	銀	行	中期放款	\$ 2,624		
減：	長	期	票	據折價	(19)		
小	計				2,605		
減：	一	年	內	到	期	(2,605)	
合	計				\$ -		

其他負債明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註	
應	計	退	休	金	負	債	員工退休金負債	15,895
遞	延	所	得	稅	負	債—非	流動	退休金產生之可減除暫時性
							差異	(1,140)
							依權益法認列投資收益產生	7,416
							之可減除暫時性差異	
遞	延	貸	項				母子公司間未實現銷貨毛利	14,682
合	計							\$ 36,853

堡達實業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>數量(百萬個)</u>	<u>金</u> <u>額</u>
被 動 元 件	1,070	\$ 1,354,217
精 密 部 品	15	115,063
半 導 體	15	122,344
其 他	1	58,352
營 業 收 入 淨 額		<u>\$ 1,649,976</u>

營業成本明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
期初存貨	\$ 111,445
加：本期進貨（淨額）	1,516,846
減：期末存貨	(139,829)
盤損	(814)
轉列營業費用	(665)
合 計	<u>\$ 1,486,983</u>

堡達實業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	10,940		
運			費		6,334		
交	際		費		5,262		
其	他		費		3,753		
					<u>26,289</u>		
				\$	<u><u>26,289</u></u>		

管理費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	費	用	\$	9,945		
勞	務		費		1,748		
保	險		費		1,350		
折			舊		1,564		
其	他		費		5,260		
					<u>19,867</u>		
				\$	<u><u>19,867</u></u>		

堡達實業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利	息	收	入	\$	521		
投	資	收	益		9,899		
兌	換	利	益		4,171		
什	項	收	入		56		
合			計	\$	<u>14,647</u>		

營業外費用及損失明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
利	息	支	出	\$	3,983		
存	貨	呆	滯		4,684		
存	貨	盤	損		814		
處	分	固	定		7		
合			計	\$	<u>9,488</u>		