

股票代碼：3537

堡達實業股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市中山北路二段129號10樓  
電話：02-25219090

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	21~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27~28



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

## 會計師核閱報告

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及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，暨合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳眉芳



陳佐光



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1020000737號  
民國一〇六年五月八日



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 堡達實業股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 893,916	100	634,569	100
5000 營業成本(附註六(三))	809,023	90	565,550	89
營業毛利	84,893	10	69,019	11
營業費用：(附註六(九)及七)				
6100 推銷費用	26,017	3	28,139	5
6200 管理費用	16,572	2	18,752	3
	42,589	5	46,891	8
營業淨利	42,304	5	22,128	3
營業外收入及支出：(附註六(十四))				
7010 其他收入	174	-	211	-
7020 其他利益及損失	(30,024)	(4)	(12,607)	(2)
7050 財務成本	(2,225)	-	(1,471)	-
營業外收入及支出合計	(32,075)	(4)	(13,867)	(2)
繼續營業部門稅前淨利	10,229	1	8,261	1
7951 減：所得稅費用(附註六(十))	2,555	-	2,879	-
本期淨利	7,674	1	5,382	1
8300 其他綜合損益：				
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	(14,907)	(2)	(2,892)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	(14,907)	(2)	(2,892)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(14,907)	(2)	(2,892)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (7,233)	(1)	2,490	-
每股盈餘(元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.16		0.11	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.16		0.11	

董事長：黃德聰



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 堡達實業股份有限公司及其子公司  
 合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇五年一月一日餘額				民國一〇六年一月一日餘額				民國一〇六年三月三十一日餘額							
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
本期淨利	\$ 486,952	105,466	109,122	14,773	104,570	8,417	-	829,300	\$ 486,952	105,466	109,122	14,773	104,570	8,417	-	829,300
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,382	-	(2,892)	5,382	-	-	-	-	5,382	-	(2,892)	5,382
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,382	-	(2,892)	(2,892)	-	-	-	-	5,382	(2,892)	(2,892)	(2,892)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 486,952	105,466	109,122	14,773	109,952	5,525	-	831,790	\$ 486,952	105,466	109,122	14,773	109,952	5,525	-	831,790
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 486,952	105,466	115,995	14,773	98,722	(4,619)	-	817,289	\$ 486,952	105,466	115,995	14,773	98,722	(4,619)	-	817,289
本期淨利	-	-	-	-	7,674	-	-	7,674	-	-	-	-	7,674	-	-	7,674
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,907)	-	(14,907)	-	-	-	-	-	(14,907)	-	(14,907)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,674	(14,907)	-	(7,233)	-	-	-	-	7,674	(14,907)	-	(7,233)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 486,952	105,466	115,995	14,773	106,396	(19,526)	-	810,056	\$ 486,952	105,466	115,995	14,773	106,396	(19,526)	-	810,056



董事長：黃德聰

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：李茂洋

會計主管：蕭昌國



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 堡達實業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,229	8,261
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,187	1,347
攤銷費用	654	237
呆帳費用提列數	-	4
利息費用	2,225	1,471
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	(1,716)	3,164
利息收入	(101)	(138)
收益費損項目	2,249	6,085
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	213,684	95,328
其他應收款	1,912	9,917
存貨	31,751	70,824
其他流動資產	(1,580)	386
與營業活動相關之資產之淨變動合計	245,767	176,455
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(99,750)	(76,198)
其他應付款	(5,289)	(5,924)
其他流動負債	14,492	9,736
淨確定福利負債	(21)	(4,521)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(90,568)	(76,907)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	155,199	99,548
調整項目合計	157,448	105,633
營運產生之現金流入	167,677	113,894
收取之利息	101	140
支付之利息	(2,133)	(1,378)
支付之所得稅	(461)	(1,206)
營業活動之淨現金流入	165,184	111,450
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	(974)
存出保證金	35	(126)
投資活動之淨現金流入(流出)	35	(1,100)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(64,246)	29,248
應付短期票券增加(減少)	7,023	(29,518)
償還長期借款	(3,747)	(16,608)
籌資活動之淨現金流出	(60,970)	(16,878)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,580)	(2,621)
本期現金及約當現金增加數	92,669	90,851
期初現金及約當現金餘額	90,465	58,782
期末現金及約當現金餘額	\$ 183,134	149,633

董事長：黃德聰



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
堡達實業股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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(以下稱「本公司」)於民國七十六年八月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市中山北路二段一二九號十樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為各種馬達、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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日



堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>

堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
本公司	Kai Ta International Limited	投資公司	100 %	100 %	100 %
Kai Ta International Limited	Podak(H.K.) Co., Ltd.	電子零件之進出口貿易業務	100 %	100 %	100 %
Kai Ta International Limited	Huey Yang International Ltd.	電子零件之進出口貿易業務	100 %	100 %	100 %

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
Kai Ta International Limited	普達柯國際貿易(上海)有限公司	電子零件之進出口貿易業務	100 %	100 %	100 %
Kai Ta International Limited	普達柯貿易(深圳)有限公司	電子零件之進出口貿易業務	100 %	100 %	100 %

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

現金	\$ 1,030	1,022	2,316
銀行存款			
支票存款	1,701	172	148
活期存款	47,323	16,537	24,990
外幣存款	133,080	72,734	122,179
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 183,134</u>	<u>90,465</u>	<u>149,633</u>

堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 1,528	2,369	980
應收帳款	<u>529,915</u>	<u>742,054</u>	<u>643,498</u>
小計	531,443	744,423	644,478
減：備抵呆帳	-	-	(6)
備抵銷貨折讓	<u>(7,483)</u>	<u>(6,779)</u>	<u>(6,499)</u>
應收帳款淨額	523,960	737,644	637,973
其他應收款	<u>32,073</u>	<u>33,985</u>	<u>18,128</u>
合計	<u>\$ 556,033</u>	<u>771,629</u>	<u>656,101</u>

截至民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司均無已逾期之應收票據、應收帳款及其他應收款。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>集體評估之減損損失</u>	
	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
1月1日餘額	\$ -	2
減損損失提列	-	4
3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6</u>

孫公司Podak (H.K.) Co., Ltd.及Huey Yang International Ltd.於民國九十八年十二月分別與中國信託商業銀行簽訂無追索權之應收帳款出售合約。依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔商業糾紛所造成之損失。截至民一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

單位：美金千元

日期	交易之公司	承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	保留款(註)	利率區間	提供擔保項目	除列金額
106.3.31	Huey Yang International Ltd.	中國信託商業銀行	\$ 6,911	15,000	6,217	694	2.37%~2.83%	本票 1,600	6,911
"	Podak (H.K.) Co., Ltd.	"	528	2,700	475	53	1.58%~2.23%	本票 300	528
105.12.31	Huey Yang International Ltd.	中國信託商業銀行	6,458	15,000	5,800	658	1.67%~2.83%	本票 1,600	6,458
"	Podak (H.K.) Co., Ltd.	"	553	4,500	498	55	1.58%~2.65%	本票 500	553
105.3.31	Huey Yang International Ltd.	中國信託商業銀行	3,512	16,000	3,157	355	1.70%~1.83%	本票 1,600	3,512
"	Podak (H.K.) Co., Ltd.	"	-	4,500	-	-	1.58%	本票 500	-

註：係須負擔商業糾紛所造成之損失之保留款及未預支價金，帳列其他應收款。

堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
商品存貨	\$ <u>264,681</u>	<u>294,398</u>	<u>183,919</u>

截至民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
銷貨成本	\$ 810,739	562,386
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	(1,716)	3,164
	<u>\$ 809,023</u>	<u>565,550</u>

(四)不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>電腦及 通訊設備</u>	<u>合計</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日	\$ <u>105,946</u>	<u>118,126</u>	<u>2,963</u>	<u>1,661</u>	<u>264</u>	<u>228,960</u>
民國106年3月31日	\$ <u>105,946</u>	<u>113,928</u>	<u>2,698</u>	<u>1,424</u>	<u>234</u>	<u>224,230</u>
民國105年1月1日	\$ <u>105,946</u>	<u>126,779</u>	<u>3,867</u>	<u>2,566</u>	<u>520</u>	<u>239,678</u>
民國105年3月31日	\$ <u>105,946</u>	<u>126,484</u>	<u>3,672</u>	<u>2,358</u>	<u>441</u>	<u>238,901</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(四)。

截至民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 70,849	93,095	29,248
信用借款	73,000	115,000	125,000
	<u>\$ 143,849</u>	<u>208,095</u>	<u>154,248</u>
尚未使用額度	<u>\$ 316,239</u>	<u>250,000</u>	<u>329,744</u>
利率區間	<u>1.02%~5.7%</u>	<u>1.02%~4.785%</u>	<u>1.26%~1.58%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八，由合併公司之主要管理階層為連帶保證人相關說明請詳附註七，開立本票作為借款擔保之情形請詳附註九(二)。利息費用請詳附註六(十四)。

堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(六)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

<b>106.3.31</b>			
	保證或承兌機構	手續費率	金 額
應付承兌匯票	寧波銀行股份有限公司	0.05%	\$ <u>72,206</u>
	上海靜安支行		
<b>105.12.31</b>			
	保證或承兌機構	手續費率	金 額
應付承兌匯票	寧波銀行股份有限公司	0.05%	\$ <u>65,183</u>
	上海靜安支行		
<b>105.3.31</b>			
	保證或承兌機構	手續費率	金 額
應付承兌匯票	寧波銀行股份有限公司	0.05%	\$ <u>29,248</u>
	上海靜安支行		

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<b>106.3.31</b>				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
長期擔保銀行借款	台幣	1.44%	113	\$ 19,689
中期擔保銀行借款	台幣	1.684%	107	<u>9,500</u>
				29,189
減：一年內到期部份				<u>(12,004)</u>
合 計				<u>\$ 17,185</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
<b>105.12.31</b>				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
長期擔保銀行借款	台幣	1.44%~1.58%	113	\$ 20,311
中期擔保銀行借款	台幣	1.758%~1.832%	107	<u>12,625</u>
				32,936
減：一年內到期部份				<u>(14,995)</u>
合 計				<u>\$ 17,941</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
長期擔保銀行借款	台幣	1.58%	113	\$ 22,157
中期擔保銀行借款	台幣	1.83%	107	22,000
				44,157
減：一年內到期部份				(13,676)
合計				\$ 30,481
尚未使用額度				\$ -

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。由合併公司之主要管理階層為連帶保證人相關說明請詳附註七，開立本票作為借款擔保請詳附註九(二)。利息費用請詳附註六(十四)。

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
推銷費用	\$ 79	113
管理費用	64	65
合計	\$ 143	178

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局、香港強基金管理局核可之基金公司及大陸社會保險局：

	106年1月至3月	105年1月至3月
推銷費用	\$ 248	264
管理費用	694	743
合計	\$ 942	1,007



堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,515	2,220
調整前期之當期所得稅	-	-
	<u>5,515</u>	<u>2,220</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(2,705)	659
未認列可減除暫時性差異之變動	(255)	-
	<u>(2,960)</u>	<u>659</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,555</u>	<u>2,879</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>106,396</u>	<u>98,722</u>	<u>109,952</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>15,628</u>	<u>15,628</u>	<u>12,068</u>

	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.09 %</u>	<u>20.98 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

1.保留盈餘

依照公司章程之規定，本公司每屆決算所得，依下列順序分派之：

- 提繳稅款。
- 彌補虧損。
- 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時不在此限。
- 依法提列或迴轉特別盈餘公積。

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

- 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並在兼顧財務結構健全目標下，依第一至四款提列款項後之餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為股東股息及紅利可分配數，並提撥可分派數之百分之十至一百，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議通過後分派或變更之。當年度分派之現金股利不得低於股利總額百分之三十。

本公司於民國一〇五年六月二十七日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率如下：

	104年度
普通股每股股利(元)	
現金	\$ <u><u>1.20</u></u>
 2.其他權益	
	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額
民國106年1月1日	\$ (4,619)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(14,907)</u>
民國106年3月31日餘額	\$ <u><u>(19,526)</u></u>
民國105年1月1日	\$ 8,417
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(2,892)</u>
民國105年3月31日餘額	\$ <u><u>5,525</u></u>

### (十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>7,674</u>	<u>5,382</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>48,695</u>	<u>48,695</u>
	\$ <u><u>0.16</u></u>	<u><u>0.11</u></u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>7,674</u>	<u>5,382</u>
普通股加權平均流通在外股數	48,695	48,695
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	<u>166</u>	<u>185</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>48,861</u>	<u>48,880</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u><u>0.16</u></u>	<u><u>0.11</u></u>

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥4%為員工酬勞及不高於1.5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為413千元及274千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為155千元及103千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日的普通股收盤價計算。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為3,397千元及3,536千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,274千元及1,326千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十四)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 101	138
收回保險滿期金收入	56	56
其他	17	17
	<u>\$ 174</u>	<u>211</u>

#### 2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
外幣兌換損益	\$ (29,435)	(12,622)
其他	(589)	15
	<u>\$ (30,024)</u>	<u>(12,607)</u>

#### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 2,225	1,471

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

#### 1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日對最重要之客戶某中國大陸家庭性電子消費產品零售業之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之21%、17%及10%；對其他前兩大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之24%、23%及39%。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>106年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 100,038	101,403	78,744	4,645	2,771	8,314	6,929
無擔保銀行借款	73,000	73,184	68,121	5,063	-	-	-
應付帳款	204,346	204,346	204,346	-	-	-	-
其他應付款	21,254	21,254	21,254	-	-	-	-
	<u>\$ 398,638</u>	<u>400,187</u>	<u>372,465</u>	<u>9,708</u>	<u>2,771</u>	<u>8,314</u>	<u>6,929</u>
<b>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 126,031	127,415	100,916	7,668	2,896	8,314	7,621
無擔保銀行借款	115,000	115,208	103,203	12,005	-	-	-
應付帳款	297,073	297,073	297,073	-	-	-	-
其他應付款	26,349	26,349	26,349	-	-	-	-
	<u>\$ 564,453</u>	<u>566,045</u>	<u>527,541</u>	<u>19,673</u>	<u>2,896</u>	<u>8,314</u>	<u>7,621</u>
<b>105年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 73,405	75,279	36,632	6,909	13,672	8,338	9,728
無擔保銀行借款	125,000	125,433	125,433	-	-	-	-
應付帳款	158,940	158,940	158,940	-	-	-	-
其他應付款	21,444	21,444	21,444	-	-	-	-
	<u>\$ 378,789</u>	<u>381,096</u>	<u>342,449</u>	<u>6,909</u>	<u>13,672</u>	<u>8,338</u>	<u>9,728</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 13,541	30.3300	410,694	17,578	32.2500	566,877	17,854	32.1850	574,618
日幣	480	0.2713	130	360	0.2756	99	-	-	-
港幣	660	3.9135	2,584	844	4.1613	3,513	189	4.1529	783
人民幣	54,812	4.4070	241,558	50,954	4.6170	235,254	34,032	4.9720	169,206
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	3,580	30.3300	108,579	6,610	32.2500	213,175	3,982	32.1850	128,148
日幣	-	-	-	360	0.2756	99	-	-	-
人民幣	28,534	4.4070	125,747	29,715	4.6170	137,196	11,783	4.9720	58,587

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少3,491千元及4,630千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 4. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (十六) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

#### (十七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
港惠實業有限公司	合併公司之關聯企業

堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關聯企業	106年1月至3月	105年1月至3月
	\$ <u>1</u>	<u>5</u>

合併公司銷售予關聯企業港惠實業有限公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為一至二個月。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	關聯企業	\$ 25	54	25
應收帳款	關聯企業	1	4	5
		\$ <u>26</u>	<u>58</u>	<u>30</u>

3.背書保證

截止民國一〇六年及一〇五年三月三十一日止，合併公司之部分管理階層為合併公司借款擔任連帶保證人。以上有關取得額度及使用情形請詳附註六(五)及(七)。

4.租 賃

關聯企業港惠實業有限公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日向合併公司承租辦公室，租金收入均為9千元，期滿已再續約一年。

(三)主要管理階層人員交易

合併公司主要管理人員報酬明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,263	6,074
退職後福利	172	185
	\$ <u>5,435</u>	<u>6,259</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
土地	借款	\$ 92,287	92,287	92,287
土地	進貨擔保	11,659	11,659	11,658
建築物	借款	75,363	81,607	37,467
建築物	進貨擔保	5,407	5,443	5,551
受限制資產－質押定期存款	借款	35,000	35,000	35,000
		\$ <u>219,716</u>	<u>225,996</u>	<u>181,963</u>

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾：

孫公司Huey Yang International Ltd.及Podak (H.K.) Co., Ltd.對部份客戶提供產品自產品驗收合格日起算之一定年限內免費保固，並由合併公司連帶保證，截至民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司累積銷售金額分別為185,561千元、161,951千元及124,108千元，另截至民國一〇六年三月三十一日止，未發生因產品品質不良而退貨之情事。

合併公司向銀行申請開立擔保信用狀額度計人民幣參千萬元整為孫公司普達柯國際貿易(上海)有限公司因採購合約開立之應付銀行承兌匯票連帶保證，截至民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司連帶保證金額分別為72,206千元、65,183千元及59,085元。另截至民國一〇六年三月三十一日止，未發生逾期付款之情事。

#### (二)或有負債：

##### 1.依銀行貸款額度開立保證票據分別為：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
台幣	\$ <u>505,000</u>	<u>525,000</u>	<u>455,000</u>

##### 2.應收帳款承購開立保證票據分別為：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
美金	\$ <u>1,900</u>	<u>2,100</u>	<u>2,100</u>

3.合併公司於民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，分別以本票金額435,000千元、435,000元及435,000千元向銀行取得開立保證函額度(其中部分額度與短期借款額度共用)分別為新台幣359,020千元、359,020千元及358,630千元，民國一〇六年三月三十一日、民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，已開立保證函餘額分別為新台幣50,020千元、50,020千元及70,000千元。主要係為合併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。

##### 4.本公司因向原廠進貨，開立保證票據分別為：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
台幣	\$ <u>16,308</u>	<u>16,308</u>	<u>15,155</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	16,340	16,340	-	17,307	17,307
勞健保費用	-	959	959	-	989	989
退休金費用	-	1,085	1,085	-	1,185	1,185
其他員工福利費用	-	360	360	-	334	334
折舊費用	-	1,187	1,187	-	1,347	1,347
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	654	654	-	237	237

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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 (註1)	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	實際動 支金額	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	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註1)										
0	本公司	Podak (HK) Co., Ltd	2	324,022	18,765	18,765	18,765	-	2.32 %	405,028	Y		
0	本公司	Huey Yang International Ltd	2	324,022	166,796	166,796	166,796	-	22.91 %	405,028	Y		
0	本公司	普達柯國際 貿易(上海) 有限公司	2	324,022	149,838 (註5)	149,838 (註5)	103,055	-	35.63 %	405,028	Y		Y

註1：0代表發行人。2為孫公司。

註2：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五十為限。

註3：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4：此交易已於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註5：依民國一〇六年三月三十一日人民幣兌換台幣之匯率換算。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。



堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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	交易對象名稱	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	Huey Yang International Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	(214,269)	56 %	150天	註1	90天-150天	206,426	40%	
本公司	Podak (H.K.) Co., Ltd.	本公司之孫公司	銷貨	(98,528)	26 %	150天	註2	90天-150天	194,838	38%	

註1：本公司銷貨予Huey Yang International Ltd，民國一〇五年度售價係依供應商商品每季報價價格加價5.5%，若遇產品毛利未達5.5%，則以本公司與Huey Yang International Ltd各以50%毛利處理之；本公司銷貨予Huey Yang International Ltd，自民國一〇六年一月一日起，售價係依終端客戶售價之97.5%計算之。

註2：本公司銷貨予Podak (H.K.) Co., Ltd.，民國一〇五年度售價係依供應商商品每季報價價格加價10%，若遇產品毛利未達10%，則以本公司與 Podak (H.K.) Co., Ltd. 各以50%毛利處理之；本公司銷貨予Podak (H.K.) Co., Ltd.，自民國一〇六年一月一日起，售價係依終端客戶售價之95.5%計算之。

註3：此交易已於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	Huey Yang International Ltd.	本公司之孫公司	206,426	3.59 %	-		5,100	-
本公司	Podak (H.K.) Co., Ltd.	本公司之孫公司	194,838	1.75 %	-		24,846	-
本公司	普達柯貿易(深圳)有限公司	本公司之孫公司	110,592	2.27 %	-		26,826	-

註：此交易已於編製合併財務報表時，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	堡達實業股份有限公司	Huey Yang International Ltd.	1	應收帳款	206,426	90~150天	15.99
			1	銷貨收入	214,269	註三	23.97
		Podak (H.K.) Co., Ltd.	1	應收帳款	194,838	90~150天	15.09
			1	銷貨收入	98,528	註四	11.02
		普達柯貿易(深圳)有限公司	1	應收帳款	110,592	90~150天	8.57
			1	銷貨收入	67,337	註八	7.53
1	Huey Yang International Ltd.	Podak (H.K.) Co., Ltd.	3	應付帳款	39	90~120天	-
			3	勞務費	933	註六	0.10
		普達柯國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	410	90~120天	0.03
			3	銷貨收入	420	註七	0.05

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
2	Podak (H.K.) Co., Ltd.	普達柯國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	2,920	註七	0.33
			3	應收帳款	6,843	90~120天	0.53
		普達柯貿易(深圳)有限公司	3	勞務費	933	註六	0.10
			3	銷貨收入	2,674	註七	0.30
			3	應收帳款	4,364	90~120天	0.34
3	普達柯國際貿易(上海)有限公司	普達柯貿易(深圳)有限公司	3	應付帳款	1,482	90~120天	0.11
			3	銷貨成本	708	註五	0.08

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、民國一〇五年度售價係依商品每季報價價格加計5.5%毛利計算之，若遇產品毛利未達5.5%，則各以50%毛利處理之；自民國一〇六年一月一日起依終端客戶售價之97.5%計算之。

註四、民國一〇五年度售價係依商品每季報價價格加計10%毛利計算之，若遇產品毛利未達10%，則各以50%毛利處理之；自民國一〇六年一月一日起依終端客戶售價之95.5%計算之。

註五、係依商品成本價加價1%為進(銷)貨價格。

註六、係依合約約定相關價格及收付款日期。

註七、售價係依商品每季報價加計4%毛利計算之，若遇產品毛利未達4%則各以50%毛利處理之。

註八、售價係依商品每季報價加計5%毛利計算之，若遇產品毛利未達5%則各以50%毛利處理之。

註九、本公司銷貨予Huey Yang International Ltd.、Podak(H.K) Co., Ltd.、普達柯貿易(深圳)有限公司及普達柯國際貿易(上海)有限公司，於民國一〇六年三月三十一日未實現銷貨毛利分別為7,003千元、5,061千元、4,280千元及188千元，此交易已於編製合併財務報表時，業已沖銷。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
0	Kai Ta International Ltd.	檳里西斯	轉投資事業	128,277	128,277	4,148,700	100.00 %	257,080	11,335	11,335	本公司之子公司
1	Podak (H.K.) Co., Ltd.	香港	電子零件之進出口貿易業務	794	794	200,000	100.00 %	63,596	3,439	3,439	本公司之孫公司
1	Huey Yang International Ltd	檳里西斯	"	3,089	3,089	100,000	100.00 %	80,384	5,968	5,968	"

註1：0：代表發行人。

1：發行人之轉投資公司Kai Ta International Ltd.之編號。

註2：此交易已於編製合併財務報表時，業已沖銷。

## 堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	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	79,544	(二)	79,544	-	-	79,544	908	100.00%	908	87,885	-
普達柯貿易(深圳)有限公司	國際貿易	44,376	(二)	44,376	-	-	44,376	1,020	100.00%	1,020	41,591	-

#### 2.赴大陸地區投資限額：

本期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
123,920	123,920	324,022

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司Kai Ta International Limited再投資大陸。
- (三)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所有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。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

### 十四、部門資訊

合併公司以產品類型、資源運用、客戶類型、配銷方法及經營活動等因素辨識有三個應報導部門：筆記型電腦及其附屬產品部門(B1)及桌上型電腦主機板及其附屬產品部門(B3)，均係銷售電子零件及電機器材等相關產品，家電銷售部門(S1)主要為電子零件以外之家庭性電子消費產品。

合併公司應報導部門係為獨立之事業單位，提供不同產品及勞務。每一事業單位需要不同技術、資源及行銷策略，故須分別管理。應報導部門設有經理人，直接對管理決策者負責並定期與其聯繫，討論部門之營運活動、財務結果、預測或計畫。

合併公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常性發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。合併公司應報導部門損益合計數調節與企業繼續經營單位稅前損益金額相符。

堡達實業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

106年1月至3月						
	<u>B1部門</u>	<u>B3部門</u>	<u>S1部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整 及沖銷</u>	<u>合計</u>
收入						
來自外部客戶收入	\$ 216,825	119,030	441,025	117,036	-	893,916
部門間收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 216,825</u>	<u>119,030</u>	<u>441,025</u>	<u>117,036</u>	<u>-</u>	<u>893,916</u>
部門損益	<u>\$ 14,919</u>	<u>22,220</u>	<u>5,011</u>	<u>14,260</u>	<u>(46,181)</u>	<u>10,229</u>
105年1月至3月						
	<u>B1部門</u>	<u>B3部門</u>	<u>S1部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整 及沖銷</u>	<u>合計</u>
收入						
來自外部客戶收入	\$ 216,609	92,985	171,658	153,317	-	634,569
部門間收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 216,609</u>	<u>92,985</u>	<u>171,658</u>	<u>153,317</u>	<u>-</u>	<u>634,569</u>
部門損益	<u>\$ 4,965</u>	<u>13,158</u>	<u>2,657</u>	<u>12,729</u>	<u>(25,248)</u>	<u>8,261</u>