

堡達實業股份有限公司

一〇八年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇八年六月二十七日(星期四)上午九時正

地點：台北市中山北路四段16號(劍潭海外青年活動中心教學大樓三樓334教室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計31,979,368股(含電子方式出席股數：433,315股)，佔本公司已發行股份總數48,695,220股之65.67%，已逾法定股數；本次股東會分別有黃德聰董事長、馬有鍾董事、黃惠玉董事、陳家裕董事、王義文董事、楊清溪獨立董事等6席董事出席，已超過董事席次7席之半數。

列席：陳眉芳會計師、柯賢琦監察人

主席：黃德聰董事長

記錄：張怡雯

一、宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席宣佈會議開始

二、主席致詞：略

三、報告事項

(一)107年度營業報告(詳如附件一)。

(二)107年度監察人查核報告書(詳如附件二)。

(三)107年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。

說明：1、依108年3月18日董事會通過按本公司章程規定，綜合考量股東權益及整體經濟環境，本公司107年度擬提列員工酬勞4%計新臺幣7,724,122元及董監酬勞1.5%計新臺幣2,896,546元，全數以現金發放。

2、本案提撥員工酬勞及董監酬勞金額及發放方式，業經108年3月18日之薪資報酬委員會審議通過。

3、董事會擬議配發員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(四)訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」報告(詳如附件三及附件四)。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認107年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：1、本公司107年度決算表冊中之個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳眉芳會計師、陳俊光會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案，送請監察人查核竣事，出具書面查核報告在案。

2、107年度會計師查核報告及上述財務報表(詳如附件五)。

3、謹提請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決總權數：31,979,368 權(含電子投票權數：433,315 權)

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：31,638,509 權 (其中以電子方式行使表決權數：92,456 權)	98.9341
反對權數：1,665 權 (其中以電子方式行使表決權數：1,665 權)	0.0052
無效權數：0 權	0.0000
棄權/未投票權數：339,194 權 (其中以電子方式行使表決權數：339,194 權)	1.0606

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：承認107年度盈餘分派案，提請 承認。

- 說明：1、本公司107年度盈餘分派，除依法令及公司章程規定提列10%法定公積新台幣14,295,140元及迴轉特別公積新台幣1,120,118元外，另分配股東紅利新台幣116,868,528元，每股配發現金股利新台幣2.4元，按除息基準日股東名簿所載各股東持有股數分配計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。嗣後本公司如因流通在外股份總數發生變動，致股東配息率因此發生變動時，由股東會授權董事會調整並辦理相關變更事宜。
- 2、現金股利俟108年股東常會決議通過後，授權董事會另訂除息基準日分配之。
- 3、檢附107年度盈餘分派表(詳如附件六)。
- 4、謹提請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決總權數：31,979,368 權(含電子投票權數：433,315 權)

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：31,638,510 權 (其中以電子方式行使表決權數：92,457 權)	98.9341
反對權數：1,664 權 (其中以電子方式行使表決權數：1,664 權)	0.0052
無效權數：0 權	0.0000
棄權/未投票權數：339,194 權 (其中以電子方式行使表決權數：339,194 權)	1.0606

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：討論修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 討論。

說明：1、因應本公司營運發展需要增加營業項目，並配合公司法修訂，擬修正本公司「公司章程」部分條文。

2、檢附「公司章程」修正前後條文對照表(詳如附件七)。

3、謹提請 討論。

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決總權數：31,979,368 權(含電子投票權數：433,315 權)

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：31,638,503 權 (其中以電子方式行使表決權數：92,450 權)	98.9341
反對權數：1,671 權 (其中以電子方式行使表決權數：1,671 權)	0.0052
無效權數：0 權	0.0000
棄權/未投票權數：339,194 權 (其中以電子方式行使表決權數：339,194 權)	1.0606

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 討論。

說明：1、依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號文配合辦理。

2、檢附「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表(詳如附件八)。

3、謹提請 討論。

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決總權數：31,979,368 權(含電子投票權數：433,315 權)

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：31,638,497 權 (其中以電子方式行使表決權數：92,444 權)	98.9340
反對權數：1,677 權 (其中以電子方式行使表決權數：1,677 權)	0.0052
無效權數：0 權	0.0000
棄權/未投票權數：339,194 權 (其中以電子方式行使表決權數：339,194 權)	1.0606

本案照原案表決通過。

六、選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：全面改選董事及監察人案，提請 選舉。

說明：1、本屆董事及監察人任期已屆滿，擬於本次股東常會全面改選董事及監察人。

2、依本公司章程規定，本次股東常會應選出董事7人(含獨立董事2人)、監察人3人採候選人提名制，任期均為三年，連選得連任，新選任之董事及監察人自108年股東常會選任後即刻就任，任期自108年6月27日起至111年6月26日止。

3、本公司董事(含獨立董事)及監察人候選人名單如下，謹提請 選舉：

被提名人類別	姓名	身分證統一編號	持有股數	主要學(經)歷	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事候選人	黃德聰	J100763XXX	242,640	台北科技大學機械工程系 工研院工程師	不適用
董事候選人	馬有鍾	A103062XXX	1,364,090	東南技術學院 堡達實業(股)公司董事長 台灣松下電器業務	不適用
董事候選人	陳家裕	J121609XXX	1,471,450	太平洋州立大學國際商業學系 堡達實業(股)公司副理	不適用
董事候選人	王義文	A101411XXX	399,000	國立成功高級中學畢 萬祿細田貿易(股)公司 總經理/董事長	不適用
董事候選人	黃惠玉	J200569XXX	1,894,650	新竹縣立光武國中 港惠實業有限公司負責人	不適用
獨立董事候選人	楊清溪	L102651XXX	0	日本慶應大學(會計學專攻)商學博士 旭隼科技(股)公司獨立董事 國立台北大學兼任副教授	因考量其具備財務、會計等專業能力，對本公司有明顯助益
獨立董事候選人	謝錦堂	G120455XXX	0	國立臺北大學企管研究所商學博士 臺北大學企業管理學系副教授 經濟部國營事業公司治理評鑑委員	不適用
監察人候選人	黃苑華	N203212XXX	2,248,646	實踐大學服裝設計 冠威實業(股)公司設計師	不適用

被提名人類別	姓名	身分證統一編號	持有股數	主要學(經)歷	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
監察人候選人	許偉平	F124978XXX	0	Simon Fraser University 經濟系畢業 台灣苯乙烯 監察人 仰德保險代理人(股)公司 副總	不適用
監察人候選人	詹錦宏	C120352XXX	0	台灣大學商學研究所碩士 日本九州大學財務經濟學博士 長庚大學工商管理學系暨企業管理研究所副教授	不適用

選舉結果：(1) 董事開票結果彙總表

戶號或身份證字號	姓名	得票權數	備註
36	黃德聰	31,824,302	當選董事
3	黃惠玉	31,560,310	當選董事
13	陳家裕	31,567,657	當選董事
1	馬有鍾	31,560,725	當選董事
199	王義文	31,560,292	當選董事
L102651***	楊清溪	31,612,398	當選獨立董事
G120455***	謝錦堂	31,561,377	當選獨立董事

(2) 監察人開票結果彙總表

戶號或身份證字號	姓名	得票權數	備註
4	黃苑華	31,632,270	當選監察人
F124978***	許偉平	31,594,039	當選監察人
C120352***	詹錦宏	31,594,058	當選監察人

七、其他議案

第一案

(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案，提請 討論。

說明：1、依公司法第 209 條之規定，若本公司新任董事及其代表人為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，係因投資關係而擔任董事職務，或由本公司指派兼任子公司董事之職務，參與該公司重要經營決策，在無損及本公司利益之前提下，擬解除其競業禁止。

2、新任董事及其代表人競業情形如下，謹提請 討論。

職稱	姓名	公司名稱	職務
獨立董事	楊清溪	旭隼科技(股)公司	獨立董事
董事	黃德聰	普達柯貿易(深圳)有限公司	法人代表
董事	黃惠玉	HUEY YANG INTERNATIONAL LTD.	法人代表
		PODAK (H.K.) CO.,LTD.	法人代表
		普達柯國際貿易(上海)有限公司	法人代表
		港惠實業有限公司	負責人
董事	陳家裕	普達柯國際貿易(上海)有限公司	副總經理
		普達柯貿易(深圳)有限公司	副總經理

決議：本案經投票表決結果如下，表決時出席股東表決總權數：31,979,368 權（含電子投票權數：433,315 權）

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：31,627,074 權 （其中以電子方式行使表決權數：81,021 權）	98.8983
反對權數：1,045 權 （其中以電子方式行使表決權數：1,045 權）	0.0032
無效權數：0 權	0.0000
棄權/未投票權數：351,249 權 （其中以電子方式行使表決權數：351,249 權）	1.0983

本案照原案表決通過。

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

九、散會：同日上午九時三十分，主席宣佈散會，獲全體出席股東通過。

主席：黃德聰



記錄：張怡雯



堡達實業股份有限公司

107 年度營業報告書

107年度經歷了去年被動元件嚴重缺貨的洗禮，考驗著我們總體的管理能力。然而目前來看缺貨現象雖已平緩，各家庫存壓力仍然需要時間去化。第三季時應可回復常軌；電競用電腦及遊戲型筆記本電腦則依然保持穩定向上。而5G通信產品需求亦顯著成長。今年度市場營運較去年來說，由於我們自身商品組合的優化，提高高毛利商品比例且降低低毛利商品比例，故營收雖小幅衰退，而獲利卻呈現可觀的成長，獲利亦逐年攀升。

本公司這些年來正致力於轉型類商品的投入，物聯網、工業4.0、5G、電動車及其相關產業鏈正欣欣向榮，我們亦持續朝民生消費型商品，車用電子等非PC業界深耕，擴充代理商品之經銷領域，並且已有小成；本公司目前主要代理松下產業（Panasonic）及合併三洋後之各式電容器系列、日本指月的電力電機設備電容器產品。而松下方面已推出未來資料長期備份的主流產品：藍光備份櫃。此外，對於二氧化碳熱泵等環保節能設備等進行上下游供應鏈整合，持續推出新產品問世，後面更將邁入高階無線通訊(Super TaiRa)設備整合及販賣，共同參與大數據與物聯網的市場，加強落實多角化經營的理念，在新能源和新創事業的範疇上多所著墨。

我們非常期待在新的年度更加提高轉型類商品的營收比例，以多角化公司之營運機制，使公司持續更具效率化的經營。

本公司一〇七年度合併財報之營業淨額為26.1億元，較一〇六年度營業額28.6億減少8.6%，在稅前淨利部份則為1.84億元較上年度增加0.59億元，每股盈餘為2.94元。

本公司一〇七年度合併財報之預算執行情形及獲利分析如下表：

單位：佰萬元

營業項目	一〇七年度 實績	一〇七年度 預算	達成率	一〇六年度 實績	差異	+/-
營業收入	2,613	3,100	84.29%	2,860	-247	-8.64%
營業毛利	376	322	116.77%	355	21	5.92%
稅前淨利	184	151	121.85%	125	59	47.20%
每股盈餘	2.94	2.50	117.60%	2.10	0.84	40.00%

回顧 107 年，經歷了被動元件缺貨的大環境，我們在全力守成 PC 產業應用商品的動作不遺餘力，除了在維持主力客戶的基本需求下，尚需利用本身主力商品積極打入市場缺貨商品目前的缺口，加強對工業電腦及網通的滲透率，達成雙贏局面，在此同時，對新利基商品的投入，亦全力開展。

堡達公司與松下產業科技一直秉持共存共榮的企業理念，面對產業的變化也有中長期的新產品要導入市場，展望今年除了提供原有主、被動電子元件及電子迴路相關部品客戶更好的服務外，將致力於松下開發新產品之銷售：

1. 松下電工相關商品販賣系統整合後，繼電器、連接器及開關等利基商品擴販。
2. 加強推廣以松下高分子固態電容及三洋固態電容取代現行應用積層陶瓷電容(MLCC) 的策略並落實。
3. 松下百年藍光備份櫃軟硬體整合後，擬定應用端策略，執行精準行銷活動。
4. 針對二氧化碳(CO2)熱泵機所適用的市場面，如飯店宿舍、染整業、屠宰業、食品烘乾業、空瓶沖洗業等大量熱水需求對象，訴求以節能環保，回收迅速等優勢全力擴販。
5. 與工業技術研究院合作搭配銷售電力機械驅動用之功率轉換模組，以及日本指月電機之電力設備穩壓抗流之塑膠電容器產品等優勢，主攻電動車及電力設備市場。
6. 中科院、交通部、資策會、宏碁及堡達和其他五家業者組成Super TaiRa聯盟，跨入物聯網，在智慧城市、智慧工廠等大數據傳輸通訊扮演重要角色，將以超越業界、與世界競爭為職志，力求成為無線通訊的一方霸主。

108 年景氣預估將會與常規軌跡不盡相同，展望本年度我們將以持續穩健的腳步提升營運績效，於穩定中成長，為股東創造最大的價值，並將新商品繼續於市場深耕，最後再次感謝各位股東長久以來的支持。

董事長： 黃德聰



經理人： 李茂洋



會計主管： 蕭昌國



附件二

堡達實業股份有限公司

107 年度監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司一〇七年度業經安侯建業聯合會計師事務所陳眉芳及陳俊光會計師查核簽證之財務報表暨合併財務報表，連同營業報告書及盈餘分派表，經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告，報請鑑查。

此 致

本公司一〇八年股東常會

監察人 黃苑華



監察人 詹錦宏



監察人 柯賢琦



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 五 日

堡達實業股份有限公司

誠信經營守則

108.2.27

第一條 (訂定目的及適用範圍)

為建立本公司誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則。本守則之適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。

第二條 (禁止不誠信行為)

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第三條 (利益之態樣)

本守則所稱利益，係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第四條 (法令遵循)

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

第五條 (政策)

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第六條 (防範方案)

本公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案）包含作業程序、行為指南及教育訓練等。

本公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。

本公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。

第七條 （防範方案之範圍）

本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。

本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：

- 一、行賄及收賄。
- 二、提供非法政治獻金。
- 三、不當慈善捐贈或贊助。
- 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
- 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
- 六、從事不公平競爭之行為。
- 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

第八條 （承諾與執行）

本公司及集團企業與組織應於規章及對外有關文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。

第九條 （誠信經營商業活動）

本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。

本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如有涉及不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

第十條 （禁止行賄及收賄）

本公司及本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

第十一條 （禁止提供非法政治獻金）

本公司及本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

第十二條 （禁止不當慈善捐贈或贊助）

本公司及本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

第十三條 （禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）

本公司及本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

第十四條 （禁止侵害智慧財產權）

本公司及本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。

第十五條 （禁止從事不公平競爭之行為）

本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十六條 （防範產品或服務損害利害關係人）

本公司及本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之採購、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

第十七條 （組織與責任）

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。

本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第十八條 （業務執行之法令遵循）

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。

第十九條（利益迴避）

本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

本公司之董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。

本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

第二十條（會計與內部控制）

本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形並作成稽核報告提報董事會且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

第二十一條（作業程序及行為指南）

本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、提供或接受不正當利益之認定標準。
- 二、提供合法政治獻金之處理程序。
- 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
- 四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
- 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
- 六、有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
- 七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
- 八、對違反者採取之紀律處分。

第二十二條（教育訓練及考核）

本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。

本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

第二十三條 (檢舉制度)

本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：

- 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
- 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
- 三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
- 四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。
- 五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
- 六、檢舉人獎勵措施。

本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或監察人。

第二十四條 (懲戒與申訴制度)

本公司應明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十五條 (資訊揭露)

本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。

第二十六條 (誠信經營政策與措施之檢討修正)

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

第二十七條 (實施)

本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

本公司已設置獨立董事者，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

本公司設置審計委員會者，本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

第二十八條

本守則訂定於2019年2月27日，經董事長核定，並於2019年3月18日董事會決議通過後實施。

堡達實業股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

108.2.27

第一條（訂定目的及適用範圍）

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

第二條（適用對象）

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人及具有實質控制能力之人。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第三條（不誠信行為）

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

第四條（利益態樣）

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

第五條（專責單位）

本公司指定資財處為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。

- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

第六條（禁止提供或收受不正當利益）

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，其市價在新臺幣5千元以下者；或他人對本公司人員之多數人為餽贈財物者，其市價總額在新臺幣5千元以下者。但同一年度向同一對象提供財物或來自同一來源之受贈財物，其總市值以新臺幣5千元為上限。
- 七、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，其市價不超過新臺幣5千元者。
- 八、其他符合公司規定者。

第七條（收受不正當利益之處理程序）

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補(獎)助等關係者。
- 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
- 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

本公司專責單位應視第一項財物之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報董事長核准後執行。

第八條（禁止疏通費及處理程序）

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第九條（政治獻金之處理程序）

本公司秉持政治中立之立場，不提供政治獻金予任何政黨或個人。

第十條（慈善捐贈或贊助之處理程序）

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報董事長核准並知會資財處，其金額達新臺幣十萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
- 四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

第十一條（利益迴避）

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互相互支援。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

第十二條（保密機制之組織與責任）

本公司設置資通安全處理暨推動小組，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

第十三條（禁止洩露商業機密）

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十四條（禁止內線交易）

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應視情形主動或配合政府權責單位要求，於最短之可能期限內，回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第十五條（保密協定）

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

第十六條（對外宣示誠信經營政策）

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

第十七條（建立商業關係前之誠信經營評估）

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第十八條（與商業對象說明誠信經營政策）

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。

第十九條（避免與不誠信經營者交易）

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來

對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

第二十條（契約明訂誠信經營）

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

- 一、任何一方知悉有人員違反禁止佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求合理之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

第二十一條（公司人員涉不誠信行為之處理）

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，呈報董事長核准後酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

並由本公司專責單位依下列程序處理：

- 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。
- 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第二十二條（他人對公司從事不誠信行為之處理）

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

第二十三條（建立獎懲、申訴制度及紀律處分）

本公司專責單位應每年舉辦至少一次內部宣導安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司工作規則予以解任或解雇。

本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第二十四條（施行）

本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各監察人及提報股東會報告；修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第二十五條 本作業程序及行為指南訂定於2019年2月27日訂定，經董事長核定，並於2019年3月18日董事會決議通過後實施。

附件五

會計師查核報告

堡達實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

堡達實業股份有限公司及其子公司(堡達集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達堡達實業股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六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。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對堡達實業股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

堡達集團所處之科技產業環境嚴峻，產品更迭快速，營業收入易受市場競爭而波動，且堡達集團每月公告合併營業收入，股價易受其影響，因此，營業收入認列為財務報表使用者所關注之議題，為本會計師執行堡達集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序如下：

- 測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之人工控制，並針對銷售資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估堡達集團之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 閱讀相關客戶銷售及合約條款及測試集團業務之銷售條款之會計一致性，並考量銷售折讓約定之會計處理及揭露。
- 針對前十大銷售客戶收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動與預算差異數，以評估有無重大異常。
- 針對堡達集團依銷售合約規定而需提供予客戶之折讓，測試堡達集團對客戶折讓金額核准之覆核控制。
- 取得堡達集團管理當局設算之應計折讓金額並與合約資料核對，以評估相關參數之合理性；並檢視以前年度應計折讓款估計之正確性，以評估管理當局設算之應計折讓金額是否有重大異常。
- 選定資產負債日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨收入、銷貨退回與折讓、應收帳款、存貨、銷貨成本等記錄適當之截止。
- 自應收帳款明細中選取適當樣本量向債務人發函詢證或確認期後收款情形。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價估列情形請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

因全球景氣趨緩，相關產品的銷售可能會有跌價導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價之測試為本會計師執行堡達集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序如下：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
- 評估會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策。
- 評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。
- 瞭解管理階層所採用之平均市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性。
- 檢視期後銷售狀況及評估所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性。
- 評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

其他事項

堡達實業股份有限公司已編製民國一〇七年及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對堡達實業股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳眉芳 

會計師：

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
民國一〇八年三月十八日

堡達實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	107.12.31		106.12.31			負債及權益	107.12.31		106.12.31		
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	
流動資產：						流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 92,150	7	93,238	7	2100 短期借款(附註六(六))	\$ 190,100	13	174,000	12		
1172 應收帳款(附註六(二)及八)	683,221	47	640,821	45	2170 應付帳款	216,896	15	255,082	18		
1206 其他應收款—其他(附註六(三))	73,929	5	49,066	3	2200 其他應付款	35,658	3	30,317	2		
1300 存貨—買賣業(附註六(四))	305,673	21	319,638	23	2230 本期所得稅負債(附註六(十))	23,581	2	25,368	2		
1470 其他流動資產(附註八)	48,336	3	72,130	5	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七))	2,565	-	2,532	-		
	<u>1,203,309</u>	<u>83</u>	<u>1,174,893</u>	<u>83</u>	2300 其他流動負債	4,473	-	11,315	1		
非流動資產：						非流動負債：					
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	219,458	15	223,631	16	2540 長期借款(附註六(七))	12,932	1	15,284	1		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	13,803	1	10,777	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	33,013	2	26,657	2		
1900 其他非流動資產(附註九(一))	7,782	1	2,399	-	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(九))	20,405	1	21,895	2		
	<u>241,043</u>	<u>17</u>	<u>236,807</u>	<u>17</u>		<u>66,350</u>	<u>4</u>	<u>63,836</u>	<u>5</u>		
資產總計						負債總計					
	<u>\$ 1,444,352</u>	<u>100</u>	<u>1,411,700</u>	<u>100</u>	歸屬母公司業主之權益：						
					3110 股本(附註六(十一))	486,952	34	486,952	34		
					3200 資本公積(附註六(十一))	105,466	7	105,466	7		
					保留盈餘(附註六(十一))：						
					3310 法定盈餘公積	132,369	9	122,153	9		
					3320 特別盈餘公積	17,308	1	14,773	1		
					3350 未分配盈餘(或待彌補虧損)	178,822	13	137,214	10		
						<u>328,499</u>	<u>23</u>	<u>274,140</u>	<u>20</u>		
					其他權益(附註六(十一))：						
					3400 其他權益	(16,188)	(1)	(17,308)	(1)		
					權益總計						
					904,729 63 849,250 60						
					重大承諾及或有事項(附註九)						
					負債及權益總計						
						<u>\$ 1,444,352</u>	<u>100</u>	<u>1,411,700</u>	<u>100</u>		

董事長：黃德聰



經理人：李茂洋

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：蕭昌國



堡達實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 2,612,900	100	2,859,745	100
5000 營業成本(附註六(四))	2,236,739	86	2,504,930	88
營業毛利	376,161	14	354,815	12
營業費用：(附註六(九)及七)				
6100 推銷費用	127,772	5	123,810	4
6200 管理費用	75,083	3	69,232	2
	202,855	8	193,042	6
營業淨利	173,306	6	161,773	6
營業外收入及支出：(附註六(十五))				
7010 其他收入	2,624	-	1,941	-
7020 其他利益及損失	15,443	1	(30,956)	(1)
7050 財務成本	(7,359)	-	(7,791)	-
營業外收入及支出合計	10,708	1	(36,806)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	184,014	7	124,967	5
7951 減：所得稅費用(附註六(十))	41,063	2	22,805	1
本期淨利	142,951	5	102,162	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(940)	-	922	-
	(940)	-	922	-
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	1,120	-	(12,689)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	180	-	(11,767)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 143,131	5	\$ 90,395	3
每股盈餘(元)(附註六(十二))				
基本每股盈餘(元)	\$ 2.94		\$ 2.10	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.91		\$ 2.09	

董事長：黃德聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



堡達實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
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
本期淨利	-	-	-	-	102,162	-	102,162
本期其他綜合損益	-	-	-	-	922	(12,689)	(11,767)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,084	(12,689)	90,395
提列法定盈餘公積	-	-	6,158	-	(6,158)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(58,434)	-	(58,434)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	486,952	105,466	122,153	14,773	137,214	(17,308)	849,250
本期淨利	-	-	-	-	142,951	-	142,951
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(940)	1,120	180
本期綜合損益總額	-	-	-	-	142,011	1,120	143,131
提列法定盈餘公積	-	-	10,216	-	(10,216)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,535	(2,535)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(87,652)	-	(87,652)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 486,952	105,466	132,369	17,308	178,822	(16,188)	904,729

董事長：黃德聰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



堡達實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 184,014	124,967
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,299	4,831
攤銷費用	251	2,104
呆帳費用(轉列收入)提列數	(19)	20
利息費用	7,359	7,791
存貨呆滯及跌價損失	5,508	8,729
利息收入	(2,442)	(1,815)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(10)	-
收益費損項目合計	14,946	21,660
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	(42,381)	96,803
其他應收款	(24,863)	(15,081)
存貨	8,448	(33,720)
其他流動資產	23,711	(23,385)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(35,085)	24,617
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(38,186)	23,192
其他應付款	5,737	3,391
其他流動負債	(6,842)	9,089
淨確定福利負債	(2,430)	(104)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(41,721)	35,568
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(76,806)	60,185
調整項目合計	(61,860)	81,845
營運產生之現金流入	122,154	206,812
收取之利息	2,525	1,657
支付之利息	(7,781)	(7,299)
支付之所得稅	(39,520)	(12,787)
營業活動之淨現金流入	77,378	188,383
投資活動之現金流量：		
新購或增建固定資產價款	(2,262)	(345)
處分固定資產價款	584	-
存出保證金	(62)	(87)
其他非流動資產	(5,572)	(335)
投資活動之淨現金流出	(7,312)	(767)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	16,100	(34,095)
應付短期票券減少	-	(65,183)
償還長期借款	(2,319)	(15,121)
發放現金股利	(87,652)	(58,434)
籌資活動之淨現金流出	(73,871)	(172,833)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,717	(12,010)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,088)	2,773
期初現金及約當現金餘額	93,238	90,465
期末現金及約當現金餘額	\$ 92,150	93,238

董事長：黃德聰



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



會計師查核報告

堡達實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

堡達實業股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達堡達實業股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對堡達實業股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

堡達實業股份有限公司所處之科技產業環境嚴峻，產品更迭快速，營業收入易受市場競爭而波動，且堡達實業股份有限公司每月公告合併營業收入，股價易受其影響，因此，營業收入認列為財務報表使用者所關注之議題，為本會計師執行堡達實業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序如下：

- 測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之人工控制，並針對銷售資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估堡達實業股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 閱讀相關客戶銷售及合約條款及測試集團業務之銷售條款之會計一致性，並考量銷售折讓約定之會計處理及揭露。
- 針對前十大銷售客戶收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動與預算差異數，以評估有無重大異常。
- 針對堡達實業股份有限公司依銷售合約規定而需提供予客戶之折讓，測試堡達實業股份有限公司對客戶折讓金額核准之覆核控制。
- 取得堡達實業股份有限公司管理階層設算之應計折讓金額並與合約資料核對，以評估相關參數之合理性；並檢視以前年度應計折讓款估計之正確性，以評估管理階層設算之應計折讓金額是否有重大異常。
- 選定資產負債日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨收入、銷貨退回與折讓、應收帳款、存貨、銷貨成本等記錄適當之截止。
- 自應收帳款明細中選取適當樣本量向債務人發函詢證或確認期後收款情形。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價估列情形請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

因全球景氣趨緩，相關產品的銷售可能會有跌價導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨評價之測試為本會計師執行堡達實業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序如下：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
- 評估會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策。
- 評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。
- 瞭解管理階層所採用之平均市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性。
- 檢視期後銷售狀況及評估所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理階層估計存貨備抵評價之正確性。
- 評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

堡達實業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對堡達實業股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳眉芳 

會計師：

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
民國一〇八年三月十八日

堡達實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	107.12.31		106.12.31			負債及權益	107.12.31		106.12.31	
	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(一))	\$ 25,560	2	27,775	2	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 190,100	13	174,000	12	
1150 應收票據淨額(附註四及六(二))	608	-	1,919	-	2150 應付票據	85	-	73	-	
1170 應收帳款淨額(附註四及六(二))	64,353	4	51,127	4	2170 應付帳款	217,080	15	250,752	18	
1181 應收帳款－關係人(附註四、六(二)及七)	773,729	54	710,133	51	2200 其他應付款	29,988	2	25,320	2	
1206 其他應收款－其他(附註四、六(三))	69	-	-	-	2230 本期所得稅負債(附註四及六(十一))	22,780	2	25,368	2	
1210 其他應收款－關係人(附註四、六(三)及七)	2,744	-	5,438	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))	2,565	-	2,532	-	
1300 存貨－買賣業(附註四、六(四))	113,129	8	128,623	8	2300 其他流動負債	580	-	1,531	-	
1470 其他流動資產	13,827	1	13,772	1		<u>463,178</u>	<u>32</u>	<u>479,576</u>	<u>34</u>	
1291 受限制資產(附註八)	31,304	2	54,780	4						
	<u>1,025,323</u>	<u>71</u>	<u>993,567</u>	<u>71</u>						
非流動資產：						非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註四及六(五))	246,567	17	238,503	17	2540 長期借款(附註六(八))	12,932	1	15,284	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註四、六(六)及八)	148,329	11	149,329	11	2570 遞延所得稅負債(附註四及六(十一))	33,013	2	26,657	2	
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十一))	13,803	1	10,777	1	2600 其他非流動負債(附註四及六(十))	20,405	2	21,895	2	
1900 其他非流動資產	235	-	486	-		<u>66,350</u>	<u>5</u>	<u>63,836</u>	<u>5</u>	
	<u>408,934</u>	<u>29</u>	<u>399,095</u>	<u>29</u>		<u>529,528</u>	<u>37</u>	<u>543,412</u>	<u>39</u>	
資產總計	\$ 1,434,257	100	1,392,662	100						
						負債總計				
					3110 股本(附註六(十二))	486,952	34	486,952	35	
					3200 資本公積(附註六(十二))	105,466	7	105,466	7	
					保留盈餘附註六(十二)：					
					3310 法定盈餘公積	132,369	9	122,153	9	
					3320 特別盈餘公積	17,308	1	14,773	1	
					3350 未分配盈餘(或待彌補虧損)	178,822	13	137,214	10	
						<u>328,499</u>	<u>23</u>	<u>274,140</u>	<u>20</u>	
					其他權益：附註六(十二)					
					3400 其他權益	(16,188)	(1)	(17,308)	(1)	
					權益總計	904,729	63	849,250	61	
					重大承諾及或有事項(附註九)					
					負債及權益總計	\$ 1,434,257	100	1,392,662	100	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃德聰



經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



堡達實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四及七)	\$ 2,477,229	100	2,193,118	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	2,221,053	90	1,939,448	88
營業毛利	256,176	10	253,670	12
5910 減：未實現銷貨損益	(30,398)	(1)	(29,272)	(2)
5920 加：已實現銷貨損益	29,272	1	13,935	1
營業毛利	255,050	10	238,333	11
營業費用：(附註四、七及十二)				
6100 推銷費用	60,955	2	61,080	3
6200 管理費用	49,354	2	43,808	2
	110,309	4	104,888	5
營業淨利	144,741	6	133,445	6
營業外收入及支出：(附註四及六(十六))				
7010 其他收入	2,173	-	1,515	-
7020 其他利益及損失	22,686	1	(23,884)	(1)
7050 財務成本	(2,052)	-	(2,196)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	14,934	-	14,207	1
營業外收入及支出合計	37,741	1	(10,358)	-
繼續營業部門稅前淨利	182,482	7	123,087	6
7951 減：所得稅費用(附註四及六(十一))	39,531	1	20,925	1
本期淨利	142,951	6	102,162	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(940)	-	922	-
	(940)	-	922	-
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	1,120	-	(12,689)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	180	-	(11,767)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 143,131	6	\$ 90,395	4
每股盈餘(元)(附註四及六(十三))				
基本每股盈餘(元)	\$ 2.94		\$ 2.10	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.91		\$ 2.09	

董事長：黃德聰



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



堡達實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 486,952	105,466	115,995	14,773	98,722	229,490	(4,619)	817,289
本期淨利	-	-	-	-	102,162	102,162	-	102,162
本期其他綜合損益	-	-	-	-	922	922	(12,689)	(11,767)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,084	103,084	(12,689)	90,395
提列法定盈餘公積	-	-	6,158	-	(6,158)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(58,434)	(58,434)	-	(58,434)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	486,952	105,466	122,153	14,773	137,214	274,140	(17,308)	849,250
本期淨利	-	-	-	-	142,951	142,951	-	142,951
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(940)	(940)	1,120	180
本期綜合損益總額	-	-	-	-	142,011	142,011	1,120	143,131
提列法定盈餘公積	-	-	10,216	2,535	(12,751)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(87,652)	(87,652)	-	(87,652)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 486,952	105,466	132,369	17,308	178,822	328,499	(16,188)	904,729

董事長：黃德聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



堡達實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 182,482	123,087
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,351	1,588
攤銷費用	251	2,104
利息費用	2,052	2,196
存貨呆滯及跌價損失	4,296	10,796
利息收入	(1,991)	(1,389)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(14,934)	(14,207)
處分不動產、廠房及設備利益	(11)	-
金融資產減損(迴轉利益)損失	(19)	20
聯屬公司間未實現利益	30,398	29,272
聯屬公司間已實現利益	(29,272)	(13,935)
收益費損項目合計	(7,879)	16,445
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：		
應收票據及帳款	(75,492)	(40,693)
其他應收款	(69)	13
其他應收款－關係人	2,694	(3,279)
存貨	11,198	(40,604)
其他流動資產	23,338	(20,604)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(38,331)	(105,167)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(33,660)	17,873
其他應付款	4,610	3,987
其他流動負債	(951)	1,011
淨確定福利負債	(2,430)	(104)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(32,431)	22,767
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(70,762)	(82,400)
調整項目合計	(78,641)	(65,955)
營運產生之現金流入	103,841	57,132
收取之利息	2,074	1,231
收取之股利	6,864	10,927
支付之利息	(1,994)	(2,186)
支付之所得稅	(38,789)	(7,133)
營業活動之淨現金流入	71,996	59,971
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(351)	(336)
處分不動產、廠房及設備	11	-
其他非流動資產	-	(335)
投資活動之淨現金流出	(340)	(671)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	16,100	19,000
償還長期借款	(2,319)	(15,120)
發放現金股利	(87,652)	(58,434)
籌資活動之淨現金流出	(73,871)	(54,554)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,215)	4,746
期初現金及約當現金餘額	27,775	23,029
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,560	27,775

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃德聰



經理人：李茂洋



會計主管：蕭昌國



附件六

堡達實業股份有限公司
一〇七年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
期初未分配盈餘		36,811,254
精算損益本期變動數	(940,407)	
本年度稅後淨利	142,951,403	
本期可分配盈餘		178,822,250
提列法定盈餘公積	(14,295,140)	
迴轉特別盈餘公積	1,120,118	
分配股東紅利-現金股利 (每股分配 2.4 元)	(116,868,528)	
期末未分配盈餘		48,778,700

附件七

堡達實業股份有限公司
公司章程修正前後條文對照表

條次	修正後條文	現行條文	說明/法源
第 1 條	本公司依照公司法規定組織之，定名為堡達實業股份有限公司， <u>英文名稱為 PODAK CO., LTD.</u> 。	本公司依照公司法規定組織之，定名為堡達實業股份有限公司。	依公司法第三百九十二條之一修訂之
第 2 條	本公司所營事業如下： <u>1. F119010 電子材料批發業。</u> <u>2. F401010 國際貿易業。</u> <u>3. CC01080 電子零組件製造業。</u> <u>4. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。</u> <u>5. F108031 醫療器材批發業。</u> <u>6. F208031 醫療器材零售業。</u> <u>7. CC01040 照明設備製造業。</u> <u>8. CC01070 無線通信機械器材製造業。</u> <u>9. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</u> <u>10. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。</u> <u>11. CZ99990 未分類其他工業製品製造業。</u> <u>12. F106010 五金批發業。</u> <u>13. F113020 電器批發業。</u> <u>14. F113070 電信器材批發業。</u> <u>15. F213060 電信器材零售業。</u> <u>16. F219010 電子材料零售業。</u> <u>17. I301010 資訊軟體服務業。</u> <u>18. F401021 電信管制射頻器材輸入業。</u> <u>19. F107010 漆料、塗料批發業。</u> <u>20. F207010 漆料、塗料零售業。</u> <u>21. F107060 毒性化學物質批發業。</u> <u>22. F207060 毒性化學物質零售業。</u> <u>23. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u>	本公司所營事業如左： <u>1. 各種馬達、電子零件及電機器材之進出口買賣業務。</u> <u>2. 有關前項產品之國內外廠商代理報價、投標及經銷業務。</u> <u>3. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u>	配合公司營運發展需要而增訂

條次	修正後條文	現行條文	說明/法源
第 7 條	本公司股票發行依 <u>公司法第一百六十二條</u> 規定辦理。本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管機構登錄或保管。	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之，本公司公開發行股票後，得就該次發行總數合併印製，或免印製股票，惟應洽證券集中保管機構登錄或保管。	依公司法第一百六十二條修訂之
第 10 條	股東因故不能出席股東會時，得出具委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。	股東因故不能出席股東會時，得出具 <u>公司印發之委託書</u> 載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。	依公司法第一百七十七條修訂之
第 11 條	本公司股東除法令另有規定外，每股有一表決權。	本公司股東每股有一表決權，但有 <u>公司法第 179 條</u> 規定之情事者，無表決權。	依公司法第一百七十九條修訂之
第 20 條	<p>本公司每屆決算所得盈餘，依下列順序分派之：</p> <p>一、提繳稅款。</p> <p>二、彌補虧損。</p> <p>三、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<u>實收資本額時</u>，不在此限。</p> <p>四、依法提列或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>五、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派數，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。</p> <p><u>本公司經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息、紅利、法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</u></p>	<p>本公司每屆決算所得盈餘，依下列順序分派之：</p> <p>一、提繳稅款。</p> <p>二、彌補虧損。</p> <p>三、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。</p> <p>四、依法提列或迴轉特別盈餘公積。</p> <p>五、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派數，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。</p>	依公司法第二百二十八條之一及第四百十條修訂之

條次	修正後條文	現行條文	說明/法源
第 22 條	本章程訂立於民國七十六年八月五日 第一次修正於民國七十八年十月三十日 第二次修正於..... 第二十二次修正於民國一〇五年六月二十七日 第二十三次修正於民國一〇六年六月二十七日 <u>第二十四次修正於民國一〇八年六月二十七日</u>	本章程訂立於民國七十六年八月五日 第一次修正於民國七十八年十月三十日 第二次修正於..... 第二十二次修正於民國一〇五年六月二十七日 第二十三次修正於民國一〇六年六月二十七日	增列本次修訂日期

附件八

堡達實業股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正前後條文對照表

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
第三條	<p>資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</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><u>五、使用權資產。</u></p> <p><u>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></p>	<p>資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨)及設備。</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><u>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>六、衍生性商品。</u></p> <p><u>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>八、其他重要資產。</u></p>	<p>依據金管證發字第1070341072號文修正；依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三條規定修訂之。</p>
第四條	<p><u>用詞定義</u></p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品</u>等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公</p>	<p><u>名詞定義</u></p> <p>一、<u>衍生性商品</u>：指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>及上述商品組合而成之複合式契約</u>等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨<u>合約</u>。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公</p>	<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第四條規定修訂之。</p>

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>之三</u>規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>（以下略）</p> <p>七、所稱「一年內」係以本次<u>交易事實發生之日</u>為基準，往前追溯推算一年，已<u>依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見</u>部份免再計入。</p> <p>（以下略）</p>	<p>司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>第八項</u>規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>（以下略）</p> <p>七、所稱「一年內」係以本次<u>取得或處分資產之日</u>為基準，往前追溯推算一年，已<u>公告</u>部份免再計入。</p> <p>（以下略）</p>	<p>依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第十二條規定修訂之。</p>
第五條	<p><u>取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額。</u></p> <p>本公司及各子公司取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產<u>及其使用權資產</u>，其總額不得高於淨值的百分之十五。</p> <p>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十五。</p>	<p><u>投資非供營業用不動產與有價證券額度</u></p> <p>本公司及各子公司<u>個別</u>取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之十五。</p> <p>二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十五。</p>	<p>依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第七條規定修訂之。</p>
第六條	<p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合『<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>』<u>第五條之規定</u>。</p>	<p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商<u>與交易當事人不得為關係人</u>。</p>	<p>依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第五條規定修訂之。</p>
第七條	<p><u>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</u></p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</u>，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>（以下略）</p> <p>三、執行單位</p> <p>（以下略）</p>	<p><u>取得或處分不動產或設備之處理程序</u></p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產<u>及設備</u>，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>（以下略）</p> <p>三、執行單位</p> <p>（以下略）</p>	<p>依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第七條規定修訂之。</p>

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>四、<u>不動產、設備或其使用權資產估價報告</u></p> <p>本公司取得或處分<u>不動產、設備或其使用權資產</u>，除與<u>國內</u>政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>設備或其使用權資產</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>四、<u>不動產或設備估價報告</u></p> <p>本公司取得或處分<u>不動產或設備</u>，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>機器設備</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</u></p> <p>(以下略)</p>	
第九條	<p>關係人交易</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條<u>規定</u>辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，交易金額之計算，應依第十三條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分<u>不動產或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分<u>不動產或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨</p>	<p>關係人交易</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條<u>取得不動產處理程序</u>辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，交易金額之計算，應依第十三條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交</p>	依「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」第七條、第十五條、第十六條、第十七條、第十八條規定修訂之。

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項，另外若本公司已設置獨立董事者，提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，除依第十三條規定辦理外，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部份免再計入。</p> <p>本公司與子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第二項第一款規定授權董事長在一定額度內先</p>	<p>董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項，另外若本公司已設置獨立董事者，提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，除依相關規定辦理外，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部份免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第一款規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追</p>	

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p><u>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>(二)合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依<u>前二款</u>規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低</p>	<p>認。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>(二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產，依<u>本條第三項第(一)款及第(二)款</u>規定評估不動產<u>成本</u>，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項</p>	

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。前述所稱</p>	<p>第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(3) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區<u>成交</u>案例，以同一或</p>	

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>鄰近地區<u>交易</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>交易</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產<u>或其使用權資產</u>事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入<u>或承租</u>之資產已認列跌價損失或處分<u>或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>1. 本公司應就不動產<u>或其使用權資產</u>交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百零十八條規定辦理。<u>已依本法規定設置審計委員會者</u>，本款前段對於審計委</p>	<p>相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>成交</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百零十八條規定辦理。</p>	

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p><u>員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>3. 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>(六)本公司向關係人取得<u>不動產或其使用權資產</u>，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得<u>不動產或其使用權資產</u>。 2. 關係人訂約取得<u>不動產或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 <p>4. <u>公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>(七)本公司向關係人取得<u>不動產或其使用權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>	<p>3. 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 <p>(七)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。</p>	
第十條	<p>取得或處分無形資產<u>或其使用權資產或會員證</u>之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分無形資產<u>或其使用權資產或會員證</u>，除依本公司內部控制制度固定資產循環、採購程序辦理，金額達</p>	<p>取得或處分<u>會員證或無形資產</u>之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分<u>會員證或無形資產</u>，除依本公司內部控制制度固定資產循環、採購程序辦理，金額達公司實收資本額</p>	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條規定修訂之。

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與<u>國內政府機關</u>交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分無形資產<u>或其使用權資產或會員證</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p>	<p>百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分<u>會員證或無形資產</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p>	
第十一條	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(以下略)</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(以下略)</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p> <p>(二)內部稽核人員應依照規定向金管會申報。</p> <p><u>(三)已設置獨立董事者，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。</u></p> <p><u>已設置審計委員會者，第二項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p> <p>四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(以下略)</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(以下略)</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p> <p>(二)內部稽核人員應依照規定向金管會申報。</p> <p>四、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：</p>	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十二條規定修訂之。

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所定之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所定從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	<p>1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>(二) 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>(四) 本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	
第十三條	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>本公司應就取得或處分資產處理有關事項，依金管會所發佈之『<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>』規定辦理相關公告事項。</p>	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>本公司應就取得或處分資產處理有關事項，依金管會所發佈之『<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>』<u>第30條及第31條</u>之規定辦理相關公告事項。</p>	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十二條規定修訂之。
第十四條	<p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司亦應依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>二、子公司取得或處分資產之執行及權限除依個別子公司內控相關程序亦應依母公司「取得或</p>	<p>本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一、子公司亦應依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>二、子公司取得或處分資產之執行及權限除依個別子公司內控相關程序亦應依母公司「取得或</p>	依本處理程序條號修訂之。

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	<p>處分資產處理程序」辦理。</p> <p>三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定應公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>(以下略)</p>	<p>處分資產處理程序」辦理。</p> <p>三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」<u>第30條及第31條所訂</u>公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。</p> <p>(以下略)</p>	