百德機械股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：民國 115 年 5 月 28 日(星期四) 上午十時整

地點：台中市大甲區幼獅工業區工六路 3 號(本公司 4 樓視聽室)

出席：出席股份總數為 28,746,041 股(其中以電子方式出席之股數為 28,669,041 股)，佔本公司已發行股份總數 54,950,000 股之 52.31%。

主席：謝瑞木 董事長　　紀錄：江珮徽

出席董事：謝瑞木、旭德投資股份有限公司代表人:夏青璇、業強科技股份有限公司代表人:沈沛霖、行政院國家發展基金管理會代表人:賴永祥、林長志、審計委員會召集人:陳信亮

列席：謝天昕總經理、安侯建業聯合會計師事務所江芷穎經理

壹、宣布開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

第一案(董事會提)

案　　由：　114 年度營業報告書，報請　公鑑。

說　　明：　本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案(董事會提)

案　　由：　114 年度審計委員會查核報告書，報請　公鑑。

說　　明：　本公司 114 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

肆、承認事項：

第一案 (董事會提)

案　　由：　本公司 114 年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　　明：　一、本公司 114 年度之財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所吳俊源會計師及張宇信會計師查核竣事。

二、本公司 114 年度營業報告書及會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一及附件三。

決　　議：　本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：28,746,041 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,183,563 權 (含電子投票 28,183,563 權)	98.04%
反對權數：10,638 權 (含電子投票 10,638 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：551,840 權 (含電子投票 474,840 權)	1.92%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案　　由：　本公司 114 年度虧損撥補案，提請　承認。

說　　明：　本公司 114 年度虧損撥補案，業經 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣，虧損撥補表請參閱附件四。

決　　議：　本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：28,746,041 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,163,913 權 (含電子投票 28,163,913 權)	97.97%
反對權數：59,788 權 (含電子投票 59,788 權)	0.21%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：522,340 權 (含電子投票 445,340 權)	1.82%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項：

第一案 (董事會提)

案　　由：　修訂本公司「董事選任程序」部份條文，提請 討論。

說　　明：　配合法令規定，修訂本公司「董事選任程序」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件五。

決　　議：　本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：28,746,041 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,182,213 權 (含電子投票 28,182,213 權)	98.04%
反對權數：58,488 權 (含電子投票 58,488 權)	0.20%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：505,340 權 (含電子投票 428,340 權)	1.76%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：

本次股東常會無股東提問。

經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

柒、散　　會(同日 上午十時二十四分)

(本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

附件一

百德機械股份有限公司

營業報告書

114 年全球經濟受美國內需復甦及政策轉向影響，關稅政策造成全球供應鏈混亂，企業成本上升，貿易量下滑企業投資計畫延宕，地緣政治尚未緩和，114 年台灣全年工具機出口值較前一年度減少 9.6%，此數字也反映工具機業面臨的結構性挑戰。

本公司已提早優化全球布局，分散經營風險，營運範疇延伸至航太、氫能燃料電池、半導體及醫療設備產業，並尋求策略性合作夥伴，積極發展商業版圖，專注於高科技與持續高成長之市場。多元產業應用佈局逐漸展現成效。

除硬體設備開發外，持續進化軟體配置，開發碳中和智能工具機引入智能節能模式、模組化五軸工具機及智能優化操作介面，因應智慧機械與永續發展之挑戰。同時持續前行，雷射設備進軍多元市場並開拓能源領域之發展。

於諸多不利因素的環境中，在全體同仁努力下，致力樽節成本，強化公司競爭力以因應市場變化，民國 114 年度本公司在營業計畫執行上雖持續深耕高階技術，然受限於海外投資項目未達預期效益，導致整體獲利呈現短期虧損。對此，經營團隊已果斷採取重整行動。短期的財務調整是為了更長遠的獲利翻轉。面對 115 年度我們將專注於既有布局，為股東贏回價值。在此，謹代表百德機械股份有限公司董事會感謝各位股東的支持。

茲將本公司民國 114 年度營業概況及民國 115 年度營業計劃，簡要報告如下。

一、114 年營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣/仟元

項目	114 年度	113 年度	成長率(%)
合併營業收入	2,869,443	3,240,019	(11%)
合併營業毛利	902,517	1,032,264	(13%)
合併營業利益(損失)	(58,106)	339,854	(117%)
合併稅後淨利(淨損)	(148,433)	212,592	(170%)
基本每股盈餘(虧損)	(2.67)	3.87	(169%)

說明：

114 年度合併營業收入為新台幣 28.69 億元，較 113 年度 32.4 億元衰退 11%，主要係因傳統工具機受到關稅政策不明朗及匯率不利影響；114 年度毛利率維持於 32%，主要透過附加價值提升、銷售組合優化與成本控制，使毛利率

受到匯率不利之影響仍能維持一定水準。持續樽節支出，維持約當之營業費用率下，114 年度合併營業損失為新台幣 5.8 仟萬元，合併稅後淨損失為新台幣 1.48 億元，淨損率為(5%)，分別較 113 年度衰退 117%及 170%。

(二)114 年度與 113 年度獲利能力比較：

項目	114 年度	113 年度
營業利益(損失)佔實收資本額(%)	(10.57)	61.85
稅前淨利(淨損)佔實收資本額(%)	(25.89)	57.74
純益(損)率(%)	(5.17)	6.56
每股盈餘(虧損)(元)	(2.67)	3.87

(三)研究發展狀況：

本公司 114 年研發支出佔營業額提升至 5%，持續進行前瞻性技術與客製化機種以提高產品價值及深化新品牌概念在市場上知名度，應用 ESG 減碳概念於新開發之機台產品中，114 年度新開發完成之碳中和智能工具機及模組化五軸工具機，結合永續發展及智慧製造理念。

二、115 年度營業計畫概要

百德以 OEM/ODM 與自有品牌並重的發展策略，一方面為全球形象良好之品牌設計代工，同時也積極發展集團自有品牌，打造創新環境找尋新成長動能機會。

(一)產銷策略

1. 自主研發與生產：專注線性馬達與內藏式主軸的研發設計與生產製造，提供客戶穩定、高品質之升級解決方案。
2. 智慧技術投入：持續加大智慧機械的研發力度，解決產業勞動力短缺的問題，提升生產效率。
3. 因地制宜：根據不同市場需求，靈活發展多元化之產品組合及銷售策略，滿足各區域客戶的特定需求。
4. 區域性技術中心建置：設立區域性技術應用中心，針對各地市場與產業類型，提供更高效、更緊密的循環售後服務。
5. 強化銷售與客戶連結：優化銷售渠道，直接面向終端客戶，加強客戶關係管理，並藉此增加產品單位銷售價值。

(二)資源整合

1. 內部資源整合：於銷售、研發、製造及管理領域，全面整合集團內各公司優勢，發揮綜合效益，提升競爭力。
2. 外部策略合作：面對全球工具機產業大環境之快速改變，已是無法單打獨鬥的時代，本公司將積極推動上下游整合，攜手策略合作夥伴，共同開拓商業版圖，實現可持續成長的動力。

三、本公司未來發展策略

持續投入智慧機械發展，並加速全球布局以掌握供應鏈重整之商機。從產品開發、量產至售後服務，將減碳概念落實於每一環節，致力推動綠色製造與能源效率的提升。

1. 持續深化航太與能源雙引擎，聚焦於高門檻、高毛利的利基市場，抵抗單一產業景氣波動。
2. 工具機持續創新升級，重新定義精密機械的可能性，「穩定」與「靈活」相互成就，效率與精度同時滿足並結合永續及節能理念之機種。
3. 重整歐美布局，藉由德國投資失利的契機，由台灣團隊直接在德國營運，建立自己的行銷網絡，中東歐之佈局持續推進，看好戰後重建之需求。
4. 擁抱變革與創新，AI 浪潮改變世界，但工具機產業的迭代速度無法像 AI 技術日新月異，但公司保持學習與開放心態，積極了解 AI 能為工作上帶來之幫助，提升自身工作效率。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

美國政府推動全球進口商品加徵關稅提高了台灣工具機進入美國市場的門檻。同時，大陸以低價商品策略擴大國際市場佔有率，使台灣企業在低價設備競爭時面臨極大挑戰；此外，近年日幣與韓元之匯率大幅貶值，亦使台灣高階工具機產品在國際市場的競爭力進一步削弱。以上因素影響傳統工具機需求放緩，但全球航空旅遊復甦帶動的航太維修與製造，以及能源基礎設施建設需求大幅提升，成為 114 年度支撐之動能，在嚴峻的總體環境中建立起技術防禦門檻，持續深化既有布局。

另，本公司已通過 ISO14064 碳盤查認證並持續開發節能永續機種因應法規環境之影響。

更透過航太高機度設備之不可替代性及歐美營運布局，對抗貿易保護主義之衝擊，積極發展智慧機械，並拓展氫燃料電池產業，加強生產基地佈局，超前部署以應對各類市場變化，進一步提升應變能力與競爭實力，確保公司永續經營並穩定成長。

董事長：謝瑞木　　總經理：謝天昕　　會計主管：林昱馨

附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一四年度之營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳俊源及張字信會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

百德機械股份有限公司一一五年股東常會

百德機械股份有限公司

審計委員會召集人：陳信亮

中　華　民　國　一　一　五　年　三　月　十　日

附件三　會計師查核報告書及財務報表

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel　+886 4 2415 9168
傳　真 Fax　+886 4 2259 0196
網　址 Web　kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

百德機械股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

百德機械股份有限公司及其子公司(百德集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，足以允當表達百德集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及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，與百德集團保持超然獨立，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，對百德集團民國一一四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(十六)；收入之說明請詳合併財務報告附註六(二十一)。

關鍵查核事項之說明：

收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，合併公司與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，輔以合併公司所處產業之營業收入表現易受市場供需環境等多項因素干擾，因此將商品銷貨收入列為本會計師查核重點項目。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解並測試合併公司認列銷貨收入之相關內部控制；瞭解合併公司主要收入之型態、合約條款及交易條件；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認合併公司之會計處理是否適當；執行細項測試，以及瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動及是否產生重大銷貨退回及折讓，查明並分析其原因；評估是否已適當揭露收入之相關資訊。

二、應收帳款之減損評估

有關應收帳款及其他應收款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款減損相關揭露請詳合併財務報告附註六(三)及附註七。

關鍵查核事項之說明：

合併公司應收帳款集中於某些客戶，且應收帳款及其他應收款之備抵評價存有合併公司管理階層主觀之重大判斷，因此，應收帳款及其他應收款之減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：執行與收款有關之控制測試並檢視期後收款記錄；對應收帳款帳齡表執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡之正確性；瞭解應收帳款減損損失提列政策，包括管理階層是否已知債務人有重大財務困難及對可能違約事項之評估；取得應收帳款存續期間預期信用損失計算表等資料，以評估合併公司之應收帳款備抵損失提列之合理性。

三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於受到國際經濟景氣變動等因素影響，產品可能過時陳舊或不再符合市場需求，產生導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，將存貨之評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：依存貨之性質評估及測試管理階層對存貨評價政策之適當性，包括分析存貨庫齡變化情形並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡區分之正確性；檢視存貨呆滯提列之合理性。

其他事項

百德機械股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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，管理階層之責任亦包括評估百德集團繼續經營之能力、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百德集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百德集團之治理單位(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對百德集團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，以及使百德集團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百德集團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，決定對百德集團民國一一四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

會計師：

證券主管機關：金管證審字第1040007866號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一五年三月十日

百德機械股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	資產				
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 923,588	22	810,330	19
1150	應收票據淨額(附註六(三))	2,199	-	12,053	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	638,574	15	822,022	20
1180	應收帳款-關係人(附註七)	-	-	111,306	3
1200	其他應收款	53,444	1	18,989	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	-	-	103,028	3
1220	本期所得稅資產	14,807	-	14,142	-
130X	存貨(附註六(四))	1,279,097	30	1,139,694	27
1470	其他流動資產(附註六(十一))	79,402	2	45,561	1
		2,991,111	70	3,077,125	73
	非流動資產：				
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	30,868	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	375,659	9	442,547	10
1755	使用權資產(附註六(八))	167,735	4	114,695	3
1760	投資性不動產(附註六(九)及七)	89,629	2	-	-
1780	無形資產(附註六(十))	178,631	4	150,219	3
1805	商譽(附註六(十))	305,660	7	318,609	7
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	114,102	3	70,841	2
1975	淨確定福利資產(附註六(十七))	32,423	1	27,575	1
1990	其他非流動資產(附註六(十一))	13,130	-	6,772	-
		1,276,969	30	1,162,126	27
	資產總計	$ 4,268,080	100	4,239,251	100

		114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	負債及權益				
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十二))	$ 979,000	23	729,000	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	1,536	-	-	-
2130	合約負債-流動(附註六(二十一))	153,247	4	159,728	4
2150	應付票據	70	-	-	-
2170	應付帳款	231,359	6	230,548	5
2180	應付帳款-關係人(附註七)	29	-	38	-
2200	其他應付款(附註六(十四))	230,757	6	190,974	5
2220	其他應付款-關係人(附註七)	49	-	-	-
2230	本期所得稅負債	18,743	-	48,850	1
2250	負債準備-流動(附註六(十六))	21,009	-	19,401	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十三))	21,675	-	39,271	1
2322	一年內到期之長期借款(附註六(十五)及八)	438,715	10	423,524	10
2399	其他流動負債	6,435	-	1,134	-
		2,102,624	49	1,842,468	43
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十五)及八)	459,962	11	566,677	14
2550	負債準備-非流動(附註六(十六))	4,520	-	4,679	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))	59,540	1	58,475	1
2580	租賃負債-非流動(附註六(十三))	152,902	4	82,662	2
2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(五))	4,285	-	2,814	-
2600	其他非流動負債	320	-	-	-
		681,529	16	715,307	17
	負債總計	2,784,153	65	2,557,775	60
	歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：				
3110	普通股股本	549,500	13	549,500	13
3200	資本公積	842,246	20	820,363	20
3300	(待彌補虧損)未分配盈餘	(86,400)	(2)	222,491	5
3400	其他權益	96,501	2	89,122	2
	歸屬母公司業主之權益小計	1,401,847	33	1,681,476	40
36XX	非控制權益	82,080	2	-	-
	權益總計	1,483,927	35	1,681,476	40
	負債及權益總計	$ 4,268,080	100	4,239,251	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝瑞木　　經理人：謝天昕　　會計主管：林昱馨

百德機械股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註六(二十一)及七)	$ 2,869,443	100	3,240,019	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十)、(十七)及十二)	1,965,455	68	2,204,896	68
	營業毛利	903,988	32	1,035,123	32
5910	未實現銷貨利益	(1,471)	-	(2,859)	-
	營業毛利	902,517	32	1,032,264	32
	營業費用(附註六(十)、(十七)、(二十二)及十二)：				
6100	推銷費用	180,418	7	155,839	5
6200	管理費用	380,342	13	391,069	12
6300	研究發展費用	136,542	5	133,193	4
6450	預期信用減損損失(附註六(三)及七)	263,321	9	12,309	-
		960,623	34	692,410	21
	營業(損失)利益	(58,106)	(2)	339,854	11
	營業外收入及支出(附註六(二十三))：				
7100	利息收入	12,167	-	9,270	-
7010	其他收入	8,843	-	937	-
7020	其他利益及損失(附註六(六)及(十))	(34,756)	(1)	22,650	1
7050	財務成本(附註六(十三))	(41,463)	(1)	(35,876)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(五))	(28,953)	(1)	(19,574)	(1)
		(84,162)	(3)	(22,593)	(1)
7900	稅前淨(損)利	(142,268)	(5)	317,261	10
7950	減：所得稅費用(附註六(十八))	6,165	-	104,669	3
	本期淨(損)利	(148,433)	(5)	212,592	7
	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(附註六(十七))	3,460	-	4,864	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(692)	-	(973)	-
		2,768	-	3,891	-
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	12,454	-	92,545	3
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(1,844)	-	(18,509)	(1)
		10,610	-	74,036	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	13,378	-	77,927	2
8500	本期綜合損益總額	(135,055)	(5)	290,519	9
	本期淨(損)利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ (146,809)	(5)	212,592	7
8620	非控制權益	(1,624)	-	-	-
		$ (148,433)	(5)	212,592	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ (136,662)	(5)	290,519	9
8720	非控制權益	1,607	-	-	-
		$ (135,055)	(5)	290,519	9
	每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750	基本每股盈餘	$	(2.67)		3.87
9850	稀釋每股盈餘	$	(2.67)		3.86

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝瑞木　　經理人：謝天昕　　會計主管：林昱馨

百德機械股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
			保留盈餘				其他權益項目			
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一一三年一月一日餘額	$ 549,500	820,363	-	2,724	32,627	35,351	15,086	1,420,300	-	1,420,300
本期淨利	-	-	-	-	212,592	212,592	-	212,592	-	212,592
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,891	3,891	74,036	77,927	-	77,927
本期綜合損益總額	-	-	-	-	216,483	216,483	74,036	290,519	-	290,519
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,263	-	(3,263)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(29,343)	(29,343)	-	(29,343)	-	(29,343)
民國一一三年十二月三十一日餘額	**$ 549,500**	**820,363**	**3,263**	**2,724**	**216,504**	**222,491**	**89,122**	**1,681,476**	**-**	**1,681,476**
民國一一四年一月一日餘額	$ 549,500	820,363	3,263	2,724	216,504	222,491	89,122	1,681,476	-	1,681,476
本期淨損	-	-	-	-	(146,809)	(146,809)	-	(146,809)	(1,624)	(148,433)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,768	2,768	7,379	10,147	3,231	13,378
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(144,041)	(144,041)	7,379	(136,662)	1,607	(135,055)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	21,648	-	(21,648)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(164,850)	(164,850)	-	(164,850)	-	(164,850)
採用權益法之關聯企業之變動數	-	21,583	-	-	-	-	-	21,583	-	21,583
其他資本公積變動數	-	300	-	-	-	-	-	300	-	300
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	80,473	80,473
民國一一四年十二月三十一日餘額	**$ 549,500**	**842,246**	**24,911**	**2,724**	**(114,035)**	**(86,400)**	**96,501**	**1,401,847**	**82,080**	**1,483,927**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝瑞木　　經理人：謝天昕　　會計主管：林昱馨

百德機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	$ (142,268)	317,261
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	129,746	134,078
攤銷費用	31,483	29,099
預期信用減損損失	263,321	12,309
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,536	-
利息費用	41,463	35,876
利息收入	(12,167)	(9,270)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	28,953	19,574
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(246)	220
處分採用權益法之投資利益	(10,491)	-
非金融資產減損損失	8,494	-
未實現銷貨利益	1,471	2,859
未實現外幣兌換利益	(237)	(21,502)
租賃修改損失	197	-
收益費損項目合計	483,523	203,243
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	9,854	18,518
應收帳款(含關係人)減少(增加)	141,694	(218,675)
其他應收款(含關係人)增加	(36,945)	(1,188)
存貨增加	(61,024)	(40,549)
其他流動資產(增加)減少	(22,369)	12,207
淨確定福利資產增加	(1,388)	(1,250)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	29,822	(230,937)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(6,481)	(24,309)
應付票據增加(減少)	70	(182)
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(38,263)	18,866
其他應付款(含關係人)增加(減少)	52,593	(102,857)
負債準備增加(減少)	1,619	(2,495)
其他流動負債增加	5,301	303
其他非流動負債增加	320	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	15,159	(110,674)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	44,981	(341,611)
調整項目合計	528,504	(138,368)
營運產生之現金流入	386,236	178,893
收取之利息	4,463	6,955
支付之利息	(41,211)	(37,616)
支付之所得稅	(72,243)	(107,834)
營業活動之淨現金流入	277,245	40,398
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(14,944)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	33,771	-
取得不動產、廠房及設備	(55,018)	(115,932)
處分不動產、廠房及設備	817	14,705
存出保證金增加	(6,358)	(2,699)
其他應收款-關係人增加	(123,000)	(102,121)
其他應收款-關係人減少	86,482	-
取得無形資產	(23,189)	(4,775)
取得投資性不動產	(87,595)	-
其他非流動資產減少	-	27
收取之利息	6,306	-
投資活動之淨現金流出	(167,784)	(225,739)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	748,000	430,000
短期借款減少	(498,000)	(253,000)
舉借長期借款	400,000	90,000
償還長期借款	(491,524)	(53,093)
租賃本金償還	(42,259)	(42,116)
發放現金股利	(164,850)	(29,343)
其他籌資活動	300	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(48,333)	142,448
匯率變動對現金及約當現金之影響	52,130	14,807
本期現金及約當現金增加(減少)數	113,258	(28,086)
期初現金及約當現金餘額	810,330	838,416
期末現金及約當現金餘額	**$ 923,588**	**810,330**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：謝瑞木　　經理人：謝天昕　　會計主管：林昱馨

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel　+886 4 2415 9168
傳　真 Fax　+886 4 2259 0196
網　址 Web　kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

百德機械股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

百德機械股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，足以允當表達百德機械股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與百德機械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，對百德機械股份有限公司民國一一四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(十五)；收入之說明請詳個體財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，百德機械股份有限公司與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，輔以百德機械股份有限公司所處產業之營業收入表現易受市場供需環境等多項因素干擾，因此將商品銷貨收入列為本會計師查核重點項目。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解並測試百德機械股份有限公司認列銷貨收入之相關內部控制；瞭解百德機械股份有限公司主要收入之型態、合約條款及交易條件；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認百德機械股份有限公司之會計處理是否適當；執行細項測試，以及瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動及是否產生重大銷貨退回及折讓，查明並分析其原因；評估是否已適當揭露收入之相關資訊。

二、應收帳款之減損評估

有關應收帳款及其他應收款減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款減損相關揭露請詳個體財務報告附註六(三)及附註七。

關鍵查核事項之說明：

百德機械股份有限公司應收帳款集中於某些客戶，且應收帳款及其他應收款之備抵評價存有百德機械股份有限公司管理階層主觀之重大判斷，因此，應收帳款及其他應收款之減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：執行與收款有關之控制測試並檢視期後收款記錄；對應收帳款帳齡表執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡之正確性；瞭解應收帳款減損損失提列政策，包括管理階層是否已知債務人有重大財務困難及對可能違約事項之評估；取得應收帳款存續期間預期信用損失計算表等資料，以評估百德機械股份有限公司之應收帳款備抵損失提列之合理性。

三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

百德機械股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於受到國際經濟景氣變動等因素影響，產品可能過時陳舊或不再符合市場需求，產生導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，將存貨之評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：依存貨之性質評估及測試管理階層對存貨評價政策之適當性，包括分析存貨庫齡變化情形並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡區分之正確性；檢視存貨呆滯提列之合理性。

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百德機械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百德機械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。

百德機械股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對百德機械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，以及使百德機械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百德機械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，並負責形成百德機械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，決定對百德機械股份有限公司民國一一四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

會計師：

證券主管機關：金管證審字第1040007866號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一五年三月十日

百德機械股份有限公司

資產負債表

民國一一四年度一~三月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	資產				
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 321,704	9	339,069	9
1150	應收票據淨額(附註六(三))	2,199	-	12,053	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	180,320	5	308,645	9
1180	應收帳款-關係人(附註七)	221,421	6	307,633	9
1200	其他應收款	3,260	-	5,343	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	55,689	2	121,876	3
1220	本期所得稅資產	-	-	12	-
130X	存貨(附註六(四))	481,800	14	562,385	15
1470	其他流動資產(附註六(十))	43,279	1	18,078	-
		1,309,672	37	1,675,094	45
	非流動資產：				
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	1,915,803	54	1,790,580	48
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	172,724	5	157,501	4
1755	使用權資產(附註六(八))	14,425	-	19,122	-
1780	無形資產(附註六(九))	6,514	-	5,884	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	114,102	3	70,841	2
1920	存出保證金	5,448	-	5,319	-
1975	淨確定福利資產(附註六(十六))	32,423	1	27,575	1
		2,261,439	63	2,076,822	55
	資產總計	$ 3,571,111	100	3,751,916	100

		114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%
	負債及權益				
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十一))	$ 979,000	28	729,000	20
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	1,536	-	-	-
2130	合約負債-流動(附註六(二十))	70,536	2	17,791	-
2150	應付票據	70	-	-	-
2170	應付帳款	108,582	3	142,015	4
2180	應付帳款-關係人(附註七)	6,228	-	27,370	1
2200	其他應付款(附註六(十三))	39,096	1	62,992	2
2220	其他應付款-關係人(附註七)	2,306	-	8,964	-
2230	本期所得稅負債	6,941	-	30,842	1
2250	負債準備-流動(附註六(十五))	6,287	-	9,151	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十二))	7,525	-	8,022	-
2322	一年內到期之長期借款(附註六(十四)及八)	438,715	13	423,524	11
2399	其他流動負債	1,014	-	1,134	-
		1,667,836	47	1,460,805	39
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十四)及八)	459,962	13	566,677	15
2550	負債準備-非流動(附註六(十五))	4,520	-	4,679	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	28,169	1	26,484	1
2580	租賃負債-非流動(附註六(十二))	4,172	-	8,981	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(五))	4,285	-	2,814	-
2600	其他非流動負債	320	-	-	-
		501,428	14	609,635	16
	負債總計	2,169,264	61	2,070,440	55
	權益(附註六(十八))：				
3110	普通股股本	549,500	15	549,500	15
3200	資本公積	842,246	23	820,363	22
3300	(待彌補虧損)未分配盈餘	(86,400)	(2)	222,491	6
3400	其他權益	96,501	3	89,122	2
	權益總計	1,401,847	39	1,681,476	45
	負債及權益總計	$ 3,571,111	100	3,751,916	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝瑞木　　經理人：謝天昕　　會計主管：林昱馨

百德機械股份有限公司

綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入**(附註六(二十)及七)	$ 1,246,802	100	1,653,360	100
5000	**營業成本**(附註六(四)、(九)、(十六)、七及十二)	1,016,469	82	1,215,452	74
	營業毛利	230,333	18	437,908	26
5910	已(未)實現銷貨利益	6,023	-	(24,838)	1
	營業毛利	236,356	18	413,070	25
	營業費用(附註六(九)、(十六)、(二十一)及十二)：				
6100	推銷費用	65,525	5	64,910	4
6200	管理費用	83,275	7	111,332	7
6300	研究發展費用	23,862	2	27,119	1
6450	預期信用減損損失(附註六(三)及七)	219,991	17	19,174	1
		392,653	31	222,535	13
	營業(損失)利益	(156,297)	(13)	190,535	12
	營業外收入及支出(附註六(二十二)及七)：				
7100	利息收入	9,058	1	5,752	-
7010	其他收入	21,489	2	23,528	1
7020	其他利益及損失(附註六(五)及(六))	(11,750)	(1)	31,130	2
7050	財務成本(附註六(十二))	(35,690)	(3)	(31,761)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(9,922)	(1)	46,555	3
		(26,815)	(2)	75,204	4
7900	**稅前淨(損)利**	(183,112)	(15)	265,739	16
7950	**減：所得稅(利益)費用**(附註六(十七))	(36,303)	(3)	53,147	3
	本期淨(損)利	(146,809)	(12)	212,592	13
	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(附註六(十六))	3,460	-	4,864	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(692)	-	(973)	-
		2,768	-	3,891	-
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	9,223	1	92,545	5
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(1,844)	-	(18,509)	(1)
		7,379	1	74,036	4
8300	**本期其他綜合損益(稅後淨額)**	10,147	1	77,927	4
8500	**本期綜合損益總額**	$ (136,662)	(11)	290,519	17
	每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9750	**基本每股盈餘**	$ (2.67)		3.87	
9850	**稀釋每股盈餘**	$ (2.67)		3.86	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝瑞木　　經理人：謝天昕　　會計主管：林昱馨

百德機械股份有限公司

權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘				其他權益項目	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總計
民國一一三年一月一日餘額	$ 549,500	820,363	-	2,724	32,627	35,351	15,086	1,420,300
本期淨利	-	-	-	-	212,592	212,592	-	212,592
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,891	3,891	74,036	77,927
本期綜合損益總額	-	-	-	-	216,483	216,483	74,036	290,519
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	3,263	-	(3,263)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(29,343)	(29,343)	-	(29,343)
民國一一三年十二月三十一日餘額	**$ 549,500**	**820,363**	**3,263**	**2,724**	**216,504**	**222,491**	**89,122**	**1,681,476**
民國一一四年一月一日餘額	$ 549,500	820,363	3,263	2,724	216,504	222,491	89,122	1,681,476
本期淨損	-	-	-	-	(146,809)	(146,809)	-	(146,809)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,768	2,768	7,379	10,147
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(144,041)	(144,041)	7,379	(136,662)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	21,648	-	(21,648)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(164,850)	(164,850)	-	(164,850)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	21,583	-	-	-	-	-	21,583
其他資本公積變動數	-	300	-	-	-	-	-	300
民國一一四年十二月三十一日餘額	**$ 549,500**	**842,246**	**24,911**	**2,724**	**(114,035)**	**(86,400)**	**96,501**	**1,401,847**

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝瑞木　　經理人：謝天昕　　會計主管：林昱馨

百德機械股份有限公司

現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	$ (183,112)	265,739
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,218	17,759
攤銷費用	3,040	2,770
預期信用減損損失	219,991	19,174
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,536	-
利息費用	35,690	31,761
利息收入	(9,058)	(5,752)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	9,922	(46,555)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(209)	(326)
處分採用權益法之投資利益	(10,491)	-
非金融資產減損損失	8,494	-
(已實現)未實現銷貨利益	(6,023)	24,838
未實現外幣兌換利益	(12,673)	(14,991)
租賃修改損失	197	-
收益費損項目合計	259,634	28,678
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	9,854	18,518
應收帳款(含關係人)減少(增加)	212,389	(252,994)
其他應收款(含關係人)(增加)減少	(101,839)	29,974
存貨減少(增加)	75,060	(10,181)
其他流動資產(增加)減少	(25,201)	2,600
淨確定福利資產增加	(1,388)	(1,250)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	168,875	(213,333)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	52,745	(88,767)
應付票據增加(減少)	70	(182)
應付帳款(含關係人)減少	(53,413)	(15,914)
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(30,524)	23,919
負債準備(減少)增加	(3,023)	1,019
其他流動負債(減少)增加	(120)	303
其他非流動負債增加	320	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(33,945)	(79,622)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	134,930	(292,955)
調整項目合計	394,564	(264,277)
營運產生之現金流入	211,452	1,462
收取之利息	2,238	3,437
支付之利息	(35,438)	(33,502)
支付之所得稅	(31,698)	(35,881)
營業活動之淨現金流入(流出)	146,554	(64,484)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(94,668)	(85,258)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	41,063
取得不動產、廠房及設備	(20,910)	(11,385)
處分不動產、廠房及設備	29	519
存出保證金增加	(129)	(2,699)
其他應收款-關係人增加	(123,000)	(86,482)
其他應收款-關係人減少	86,482	-
取得無形資產	(3,670)	(3,073)
收取之利息	6,306	-
投資活動之淨現金流出	(149,560)	(147,315)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	748,000	430,000
短期借款減少	(498,000)	(253,000)
舉借長期借款	400,000	90,000
償還長期借款	(491,524)	(53,093)
租賃本金償還	(8,812)	(7,645)
發放現金股利	(164,850)	(29,343)
其他籌資活動	300	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(14,886)	176,919
匯率變動對現金及約當現金之影響	527	4,094
本期現金及約當現金減少數	(17,365)	(30,786)
期初現金及約當現金餘額	339,069	369,855
期末現金及約當現金餘額	$ 321,704	339,069

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：謝瑞木　　經理人：謝天昕　　會計主管：林昱馨

附件四

百德機械股份有限公司
114 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項　　目	金　額
期初未分配盈餘	30,005,932
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	2,767,978
調整後未分配盈餘	32,773,910
本期淨損	(146,808,685)
提列 10%法定盈餘公積	-
本期可供分配盈餘(待彌補虧損)	(114,034,775)
分配項目：	
現金股利(每股 0 元)	-
期末未分配盈餘(待彌補虧損)	(114,034,775)

董事長：謝瑞木　　總經理：謝天昕　　會計主管：林昱馨

附件五

董事選任程序修訂條文對照表

原條文	修正後之條文	修訂說明
第十一條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有二人以上時，應分別加填代表人姓名。	第十一條：選舉人須在選舉票填明被選舉人姓名。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有二人以上時，應分別加填代表人姓名。	依上市上櫃公司治理實務守則規定修改。
第十二條：選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件可資識別者。	第十二條：選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	依上市上櫃公司治理實務守則規定修改。