

股票代號：4563



百德機械股份有限公司

一 一 0 年股東常會

議事手冊

中 華 民 國 一 一 0 年 六 月 二 十 五 日

百德機械股份有限公司

一一〇年股東常會議事手冊目錄

	頁次
壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
一、報告事項.....	3
二、承認事項.....	3
三、選舉事項.....	4
四、討論事項.....	4
五、臨時動議.....	5
六、散 會.....	5
參、附件	
一、109 年度營業報告書.....	6
二、109 年度審計委員會查核報告書.....	9
三、會計師查核報告書及財務報表.....	10
四、109 年度虧損撥補表.....	32
五、董事及獨立董事候選人名單.....	33
六、「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表.....	38
肆、附錄	
一、股東會議事規則.....	39
二、公司章程.....	44
三、董事選任程序.....	50
四、全體董事持股情形.....	52

百德機械股份有限公司

開會程序

- 一、報告出席股數
- 二、宣佈開會
- 三、主席致詞
- 四、報告事項
- 五、承認事項
- 六、選舉事項
- 七、討論事項
- 八、臨時動議
- 九、散 會

百德機械股份有限公司

股東常會開會議程

一、時間：民國110年6月25日(星期五)上午九時整

二、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)

三、開會程序：

(一)報告出席股數

(二)宣布開會

(三)主席致詞

(四)報告事項

1、109 年度營業報告書。

2、109 年度審計委員會查核報告書。

3、本公司募集可轉換公司債報告。

(五)承認事項

1、本公司 109 年度營業報告書及財務報表。

2、本公司 109 年度虧損撥補案。

(六)選舉事項

1、選舉第十屆董事選舉案。

(七)討論事項

1、解除新任董事及其代表人競業禁止案。

2、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。

(八)臨時動議

(九)散 會

一、報告事項：

第一案（董事會提）

案由：109年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：本公司 109 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一第 6 頁至第 8 頁。

第二案（董事會提）

案由：109年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說明：本公司 109 年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二第 9 頁。

第三案（董事會提）

案由：本公司募集國內第一次無擔保轉換公司債報告，報請 公鑒。

說明：一、本公司為募集長期資金，用以償還銀行借款，經 108 年 8 月 8 日董事會決議通過發行本次國內第一次無擔保轉換公司債。

二、本次國內無擔保轉換公司債業經金融監督管理委員會 108 年 9 月 12 日金管證發字第 10803301231 號函申報生效在案，並於 108 年 10 月 9 日順利發行，主要條件如下：

1. 資金用途：償還銀行借款。

2. 發行金額：新台幣貳億元。

3. 每張價格：新台幣壹拾萬元。

4. 發行價格：依面額發行。

5. 發行期限：3 年。

6. 票面利率：0%。

7. 轉換價格：發行時新台幣 52.50 元；目前新台幣 50.2 元。

8. 擔保情形：無。

9. 上櫃地點：於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

三、本次國內可轉換公司債已募集完成，截至 110 年 4 月 27 日止轉換情事如下：無。

二、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司109年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司109年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鑒會計師及蘇定堅會計師查核竣事。

二、本公司 109 年度營業報告書及會計師查核報告暨財務報表，請參閱本手冊附件一第 6 頁至第 8 頁及附件三第 10 頁至第 31 頁。

決議：

第二案（董事會提）

案由：本公司109年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、109年度無累積盈餘可供分配，故不擬分配股利，虧損撥補表請參閱本手冊附件四第32頁。

決議：

三、選舉事項：

第一案 (董事會提)

案由：選舉第十屆董事選舉案。

說明：一、本公司現任董事任期至 110 年 5 月 15 日屆滿，擬配合本次股東會辦理改選。
二、依本公司章程第十八條規定，本次應選出董事九席(含獨立董事四席)，任期三年，自 110 年 6 月 25 日至 113 年 6 月 24 日止。
三、本公司董事候選人名單，業經 110 年 5 月 13 日董事會審查通過，其相關學歷、經歷及持有股數等相關資料，請參閱本手冊附件五第 33 頁至第 37 頁。
四、本次選舉依本公司「董事選任程序」為之，請參閱本手冊附錄三第 50 頁至第 51 頁。

決議：

四、討論事項：

第一案 (董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止案，提請討論。

說明：一、依據公司法第 209 條第一項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
二、擬提請股東會依公司法第 209 條第一項相關規定，許可解除新任董事及其代表人有從事屬於本公司營業範圍內其行為競業禁止之限制。
三、解除競業禁止名單如下：

職稱	董事姓名	兼任情形
董事	謝瑞木	Quaser Europe Technical Center GmbH 負責人
董事	行政院國家發展基金管理會代表人 賴永祥	財團法人精密研究發展中心總經理
獨立董事	楊登宇	新勝板金股份有限公司副總經理
獨立董事	林長志	元駿企業股份有限公司監察人兼副總經理 韓國 A. W. T. COMPANY 產品開發兼銷售顧問

決議：

第二案（董事會提）

案由： 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，提請 討論。

說明： 一、依本公司實際營運需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
二、相關「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件六第 38 頁。
三、本案經審計委員會決議通過後，依法提請董事會決議並提請股東會討論。

決議：

五、臨時動議

六、散 會

百德機械股份有限公司

營業報告書

壹、109 年度經營方針

百德藉由自創品牌與製造代工(OEM)同步，與國際型經銷夥伴建立長期且全球性的視野，並與世界各地的終端使用者、供應商及代理商共同合作研究，發展出獨特新穎的智能機械科技、強而有力的供應鏈和忠誠的經銷網路及客戶。未來百德仍將不斷致力於員工的職能訓練與發展，其所創造出的高標竿生產力，使百德在全球工具機產業中佔有領先的競爭優勢。在 109 年持續投入高自動化以及智能化的發展，也藉由跨國併購的方式，切入航太渦輪發動機的領域，更進一步將業務拓展至航太及半導體市場。

貳、109 年營業成果報告

百德 109 年度合併營收淨額為新台幣 2,094,089 仟元，較 108 年度的合併營收 1,915,076 仟元成長 9.35%。本期淨利部分，109 年度為虧損新台幣 352,551 仟元，相較於 108 年度虧損新台幣 90,831 仟元，衰退 288.14%。

一、109 年度與 108 年度營業收支執行情形分析如下：

項目	109 年度	108 年度	差異	差異比例
營業收入	2,094,089	1,915,076	179,013	9.35%
營業毛利	311,593	344,747	(33,154)	(9.62%)
營業利益(損失)	(230,162)	(81,042)	(149,120)	184.00%
稅前淨利(損)	(437,329)	(112,041)	(325,287)	290.33%
稅後淨利(損)	(352,551)	(90,831)	(261,720)	288.14%

說明：

- 2020 年全台工具機累計出口總值達 21.54 億美元，較去年同期下滑 29.7%，其中金屬切削工具機產品為 17.83 億美金，較去年同期減少了 29.8%。主要出口國家為中國、美國、土耳其及俄羅斯等國家，中國大陸(含香港)市場占整體出口市場比重為 35.1%，出口金額近 7.56 億美元，較去年同期減少 16.2%，2021 年是否返轉，值得期待。
- 因全球 Covid-19 疫情之影響，百德在 2020 年對中國工具機銷售數量減少營業額降低；且因歐洲地區部分國家經濟走緩，也造成相關出貨量減少，造成整體的營收下降。

3. 百德主要銷售市場以歐洲為主，然而在 2020 年歐元持續貶值，對年度獲利之造成一定程度之影響。
4. 公司於 2019 年第四季購併英國 Winbro Group，因而產生了銀行聯合貸款，進而增加資金成本與利息支出。另依 IAS36 號公報之規定，針對併購 Winbro 所產生之商譽進行評估，依保守穩健之會計原則執行減損認列共計新台幣 1.92 億。

二、109 年度與 108 年度獲利能力的比較如下：

項目	109 年度	108 年度
營業利益佔實收資本額(%)	(41.89)	(18.03)
稅前淨利佔實收資本額(%)	(79.59)	(24.93)
純益率(%)	(16.84)	(4.74)
每股盈餘(元)	(6.70)	(2.23)

參、110 年度營業計劃概要

一、110 年度經營策略

1. 持續投入高自動化、智能化之智慧機器設備發展，提升利潤。
2. 成立品質提昇戰鬥團隊，落實品質保證策略。
3. 輔導零件供應商及外包協力廠落實 OQC 制度，使與百德 IQC 無縫接軌。
4. 以可靠度為指標，降低保固期內客訴案件一年兩次以下，以期提昇顧客滿意度，增加回購率。
5. 推動精實管理，交貨期由 3 個月縮短到 2 個月，以因應加工業面向智慧製造的迫切需求。

二、110 年度研究發展及未來展望

本公司未來產品佈局策略之說明如下：

1. 航太業市場需求復甦:

2020 年，航太業因疫情而重創，依國際航空運輸協會(IATA)之估計，載客量驟減 66%，進而也影響到上游工具機產業之營收。惟隨著疫苗問世，施打逐漸普及，各國旅遊禁令解封有望，預料航太業將逐漸復甦，帶動上游產能。

2. 高端、高品質加工機：

高端五軸加工機原本便是百德機械之核心產品，後疫情時代，中國大陸航太業引擎自製之需求龐大，在 Winbro 已取得英國政府技術輸出許可之情況下，未來可望將生產線移轉至台灣，並就近拓展中國大陸之高階工具機內需市場。

3. 半導體業 12 吋及 7 奈米以下 GDP(Gas Distribution Plate)製造設備需求強進：

購併 Winbro 不僅使百德擠身國際航太工業的領導地位，更有望切入半導體之雷射切割製程。目前已有相關認證及訂單，除機台外尚有加工服務正在洽談，有機會於今年創造新的營收來源。

4. 智能化：

在工具機的領域中持續注入 AI 元素，未來的加工業將決戰在大數據應用的寬度與深度，協助加工業者精進技術是我們工具機業者責無旁貸的使命。百德機械 IQS--於焉誕生。IQS 生產管理系統，藉由無線通訊技術聯結機台與辦公室電腦做即時資訊傳遞，建構有用、可用的資料庫。引領工具機下游顧客提早進入下一個世代的加工技術

5. 工具機黃金十年

台灣機械產業未來十年將有兩大成長力道：首先是美中貿易戰帶動的生產基地思維改變，東南亞等第二生產基地效應已逐步發酵，目前國內機械設備業的前二季訂單幾乎滿載，接單能見度甚至看到第三季。台灣機械產業預期今年機械產業產值將上看 1.2 兆元，出口值則看增 15%、挑戰 300 億美元(新台幣 8,360 億元)，雙創歷史新高。

董事長：謝瑞木



總經理：謝天昕



會計主管：姜亦棣



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度之營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆及蘇定堅會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派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一一〇年股東常會

百德機械股份有限公司

審計委員會召集人：楊登宇



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 三 十 日

會計師查核報告

百德機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

百德機械股份有限公司及子公司（百德集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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表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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對百德集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

百德集團主要之收入來源為工具機之銷貨收入，民國 109 年度合併營業收入較 108 年度增加 9%，惟部分重要客戶之銷貨收入卻較前一年度有顯著成長且該等交易金額對整體銷貨收入係屬重大，其銷貨收入真實性存有顯著風險，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策請詳合併財務報表附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 對於訂單受理及發貨程序相關內部控制進行瞭解，並對攸關控制設計及執行之有效性執行測試。
2. 自特定客戶之銷貨收入明細中選取樣本，檢視原始訂單、出貨單及帳列金額是否一致，核對收款對象與出貨對象是否存有重大異常。
3. 檢視期後特定客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認其收入認列之真實性。

商譽減損評估

百德集團之商譽係因集團企業併購交易所產生，於民國 109 年 12 月 31 日商譽餘額為新台幣為 277,469 仟元，占合併資產總額之 7%。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定進行減損評估測試。管理階層於評估商譽是否減損時，需預估商譽現金產生單位未來可能產生之營運現金流量及決定所屬適當折現率，以計算可回收金額，因評估涉及主觀之重大判斷且受未來市場或經濟影響估計不確定性，因是將商譽減損評估列為關鍵查核事項。商譽減損評估之相關會計政策請詳合併財務報表附註四及五。

本會計師針對管理階層評估商譽是否減損時，所估計之未來營運現金流量及加權平均資金成本率使用之重大估計及假設，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解商譽減損測試有關內部控制之設計與執行。

2. 評估管理階層所委託協助執行減損測試之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
3. 瞭解管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
4. 採用本事務所財務諮詢專家協助評估管理階層採用之評價模型及重要假設（包括折現率等），並將管理階層所使用之假設數值與市場數據及歷史資料予以比較並驗算，以確認管理階層判斷之適當性。

其他事項

列入百德集團合併財務報表之子公司中，有關 Winbro Group UK Limited 及其轉投資公司之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Winbro Group UK Limited 及其轉投資公司之財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,644,200 仟元及 1,557,032 仟元，分別占合併資產總額之 44% 及 34%，民國 109 年度及 108 年 11 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,051,146 仟元及 382,895 仟元，分別占合併營業收入淨額之 50% 及 20%。

百德機械股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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合併財務報表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表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表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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於百德集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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，決定對百德集團民國 109 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鑒



曾棟鑒

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$	814,552	22	\$	740,518	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		-	-		1,054	-
1150	應收票據—非關係人淨額 (附註四及八)		41,727	1		89,890	2
1170	應收帳款—非關係人 (附註四、八及二一)		520,056	14		598,976	13
1200	其他應收款		10,524	-		6,470	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二三)		18,649	1		2,807	-
130X	存 貨 (附註四及九)		750,158	20		1,158,705	25
1470	其他流動資產		50,323	1		40,558	2
11XX	流動資產總計		2,205,989	59		2,638,978	58
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及三一)		665,437	18		861,510	19
1755	使用權資產 (附註四及十二)		206,872	6		265,301	6
1780	無形資產 (附註四及十四)		216,658	6		250,373	5
1805	商 譽 (附註四及十三)		277,469	7		495,282	11
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		155,965	4		45,077	1
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及十九)		9,243	-		-	-
1990	其他非流動資產		2,536	-		4,865	-
15XX	非流動資產總計		1,534,180	41		1,922,408	42
1XXX	資 產 總 計		\$ 3,740,169	100		\$ 4,561,386	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五及三一)	\$	421,000	11	\$	968,656	21
2110	應付短期票券 (附註十五)		-	-		40,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)		2,986	-		1,060	-
2130	合約負債 (附註二一)		132,507	4		157,717	3
2150	應付票據—非關係人		200	-		338	-
2170	應付帳款—非關係人		177,379	5		233,444	5
2209	其他應付款 (附註十七)		75,282	2		102,572	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)		580	-		5,174	-
2250	負債準備—流動 (附註四及十八)		15,503	1		27,122	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)		39,634	1		43,570	1
2320	一年內到期長期負債 (附註十五及三一)		164,519	4		367,983	8
2399	其他流動負債		31,830	1		16,949	-
21XX	流動負債總計		1,061,420	29		1,964,585	42
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及十六)		193,390	5		189,756	4
2540	長期借款 (附註十五及三一)		951,326	25		803,771	18
2550	負債準備—非流動 (附註四及十八)		8,558	-		10,614	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)		35,255	1		12,929	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)		168,608	5		221,263	5
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)		-	-		23,644	1
25XX	非流動負債總計		1,357,137	36		1,261,977	28
2XXX	負債總計		2,418,557	65		3,226,562	70
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	股 本		549,500	15		449,500	10
3200	資本公積		880,109	23		570,589	13
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		204,502	5		204,502	4
3320	特別盈餘公積		2,724	-		6,888	-
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(	273,645)	(7)		75,673	2
3400	其他權益	(	41,578)	(1)		27,672	1
3XXX	權益總計		1,321,612	35		1,334,824	30
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 3,740,169	100		\$ 4,561,386	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：謝瑞木



經理人：謝天昕



會計主管：姜亦棟



百德機械股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 2,094,089	100	\$ 1,915,076	100
5000	營業成本（附註九及二二）	<u>1,782,496</u>	<u>85</u>	<u>1,570,329</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>311,593</u>	<u>15</u>	<u>344,747</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註八及二二）				
6100	推銷費用	98,298	5	141,477	7
6200	管理費用	385,084	18	224,608	12
6300	研究發展費用	<u>58,373</u>	<u>3</u>	<u>59,704</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>541,755</u>	<u>26</u>	<u>425,789</u>	<u>22</u>
6900	營業淨損	(<u>230,162</u>)	(<u>11</u>)	(<u>81,042</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出（附註二 二及二七）				
7010	其他收入	39,603	2	22,537	1
7590	其他利益及損失	17,300	1	(37,647)	(2)
7670	減損損失（附註十一及 十三）	(220,205)	(11)	-	-
7050	財務成本	(<u>43,864</u>)	(<u>2</u>)	(<u>15,889</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>207,166</u>)	(<u>10</u>)	(<u>30,999</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨損	(437,328)	(21)	(112,041)	(6)
7950	所得稅利益（附註四及二三）	(<u>84,777</u>)	(<u>4</u>)	(<u>21,210</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨損	(<u>352,551</u>)	(<u>17</u>)	(<u>90,831</u>)	(<u>5</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十九）	(\$ 1,164)	-	\$ 2,507	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二三）	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>(501)</u>	<u>-</u>
8310		<u>(931)</u>	<u>-</u>	<u>2,006</u>	<u>-</u>
	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（附註二十）	(86,562)	(4)	43,200	2
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註二三）	<u>17,312</u>	<u>1</u>	<u>(8,640)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(69,250)</u>	<u>(3)</u>	<u>34,560</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(70,181)</u>	<u>(3)</u>	<u>36,566</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 422,732)</u>	<u>(20)</u>	<u>(\$ 54,265)</u>	<u>(3)</u>
	每股虧損（附註二四）				
9750	基 本	<u>(\$ 6.70)</u>		<u>(\$ 2.23)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 6.70)</u>		<u>(\$ 2.23)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 30 日查核報告）

董事長：謝瑞木



經理人：謝天昕



會計主管：姜亦棣



百德機械股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 二 十)							其 他 權 益 項 目 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 計
代 碼		股	本 資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 399,500	\$ 426,407	\$ 192,357	\$ 10,557	\$ 272,849	(\$ 6,888)	\$ 1,294,782		
B3	依金管證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(3,669)	3,669	-	-		
	107 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	12,145	-	(12,145)	-	-		
B5	現金股利	-	(19,975)	-	-	(99,875)	-	(119,850)		
N1	股份基礎給付交易 (附註二五)	-	7,515	-	-	-	-	7,515		
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分 (附註十六)	-	6,642	-	-	-	-	6,642		
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	(90,831)	-	(90,831)		
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,006	34,560	36,566		
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(88,825)	34,560	(54,265)		
E1	現金增資	50,000	150,000	-	-	-	-	200,000		
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	449,500	570,589	204,502	6,888	75,673	27,672	1,334,824		
B3	依金管證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,164)	4,164	-	-		
N1	股份基礎給付交易 (附註二五)	-	9,520	-	-	-	-	9,520		
D1	109 年度淨損	-	-	-	-	(352,551)	-	(352,551)		
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(931)	(69,250)	(70,181)		
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(353,482)	(69,250)	(422,732)		
E1	現金增資	100,000	300,000	-	-	-	-	400,000		
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 549,500	\$ 880,109	\$ 204,502	\$ 2,724	(\$ 273,645)	(\$ 41,578)	\$ 1,321,612		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：謝瑞木



經理人：謝天昕



會計主管：姜亦榛



百德機械股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 437,328)	(\$ 112,041)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	192,599	51,536
A20200	攤銷費用	26,736	6,045
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,462	(1,735)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	2,981	(934)
A20900	財務成本	43,864	15,889
A21200	利息收入	(392)	(1,471)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,520	7,515
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	(308)	3
A23700	存貨跌價及呆滯損失	17,171	27,591
A23700	非金融資產減損損失	220,205	-
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	(29,179)	23,533
A29900	其他非現金項目	(14)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	48,163	(25,915)
A31150	應收帳款	69,936	69,386
A31180	其他應收款	2,888	18,971
A31200	存 貨	376,695	91,146
A31240	其他流動資產	(9,647)	(120)
A32125	合約負債	(19,063)	(49,767)
A32130	應付票據	(138)	(222)
A32150	應付帳款	(55,281)	(35,940)
A32180	其他應付款	(24,358)	(101,432)
A32200	負債準備	(13,066)	2,372
A32230	其他流動負債	16,040	(13,960)
A32240	淨確定福利負債	(34,051)	(2,097)
A33000	營運產生之現金流入（出）	407,435	(31,647)
A33100	收取之利息	392	1,471
A33300	支付之利息	(40,733)	(14,378)
A33500	支付之所得稅	(2,368)	(31,060)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>364,726</u>	<u>(75,614)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B02200	取得子公司之淨現金流出	\$ -	(\$ 1,741,676)
B02700	購買不動產、廠房及設備	(10,329)	(7,887)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,799	-
B04500	購置無形資產	(8,727)	(1,014)
B06800	其他非流動資產減少	<u>2,329</u>	<u>2,082</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>14,928</u>)	(<u>1,748,495</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	609,667
C00200	短期借款減少	(547,656)	-
C00600	應付短期票券減少	(40,000)	-
C01200	發行可轉換公司債	-	196,517
C01600	舉借長期借款	400,000	1,107,760
C01700	償還長期借款	(453,756)	(155,059)
C04020	租賃負債本金償還	(42,770)	(5,781)
C04500	發放現金股利	-	(119,850)
C04600	發行本公司新股	<u>400,000</u>	<u>200,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(<u>284,182</u>)	<u>1,833,254</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>8,418</u>	<u>45,550</u>
EEEE	現金淨增加	74,034	54,695
E00100	年初現金餘額	<u>740,518</u>	<u>685,823</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 814,552</u>	<u>\$ 740,518</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：謝瑞木



經理人：謝天昕



會計主管：姜亦棣



會計師查核報告

百德機械股份有限公司 公鑒：

查核意見

百德機械股份有限公司（百德公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達百德公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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表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，與百德公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對百德公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對百德公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

百德公司主要之收入來源為工具機之銷貨收入，民國 109 年度營業收入較 108 年度減少 51%，惟部分重要客戶之銷貨收入卻較前一年度有顯著成長且該等交易金額對整體銷貨收入係屬重大，其銷貨收入真實性存有顯著風險，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關之會計政策請詳個體財務報表附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 對於訂單受理及發貨程序相關內部控制進行瞭解，並對攸關控制設計及執行之有效性執行測試。
2. 自特定客戶之銷貨收入明細中選取樣本，檢視原始訂單、出貨單及帳列金額是否一致，核對收款對象與出貨對象是否存有重大異常。
3. 檢視期後特定客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認其收入認列之真實性。

包含於投資子公司之商譽減損評估

截至民國 109 年 12 月 31 日，百德公司因併購取得之採用權益法投資餘額為新台幣 1,429,696 仟元，占資產總額之 44%，其併購所產生之商譽係屬重大，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定進行減損評估測試。管理階層於評估商譽是否減損時，需預估商譽現金產生單位未來可能產生之營運現金流量及決定所屬適當折現率，以計算可回收金額，因評估涉及主觀之重大判斷且受未來市場或經濟影響估計不確定性，因是，本會計師將包含於投資子公司之商譽減損評估列為關鍵查核事項。投資子公司之會計政策請詳個體財務報表附註四及五；採用權益法之投資詳細內容，請詳個體財務報表附註十。

本會計師針對管理階層評估商譽是否減損時，所估計之未來營運現金流量及加權平均資金成本率使用之重大估計及假設，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解商譽減損測試有關內部控制之設計與執行。
2. 評估管理階層所委託協助執行減損測試之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工

作範圍之事項，暨評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。

3. 瞭解管理階層估計未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
4. 採用本事務所財務諮詢專家協助評估管理階層採用之評價模型及重要假設（包括折現率等），並將管理階層所使用之假設數值與市場數據及歷史資料予以比較並驗算，以確認管理階層判斷之適當性。

其他事項

列入百德公司個體財務報表中採權益法之被投資公司 Winbro UK 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關前述採用權益法之投資及採用權益法認列之投資收益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，對上述採用權益法之投資之帳面金額分別為 1,429,696 仟元及 1,896,200 仟元，分別占資產總額 44% 及 48%；民國 109 及 108 年度之採用權益法認列之投資（損）益分別為(198,891)仟元及 11,917 仟元，分別占個體綜合損益之 47% 及(22%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百德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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於百德公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成百德公司查核意見。

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，決定對百德公司民國 109 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 棟 鋆



曾棟鋆

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現 金 (附註六)	\$ 620,963	19	\$ 435,741	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	-	-	1,054	-
1150	應收票據—非關係人淨額 (附註四及八)	41,727	1	89,890	2
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及八)	130,787	4	262,110	7
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二九)	28,759	1	197,870	5
1200	其他應收款 (附註二九)	60,190	2	151,197	4
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	2,819	-	2,807	-
130X	存 貨 (附註四及九)	418,658	13	538,763	14
1470	其他流動資產	23,005	1	27,286	-
11XX	流動資產總計	1,326,908	41	1,706,718	43
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	1,569,226	49	2,002,986	51
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、二九及三十)	166,884	5	185,389	5
1755	使用權資產 (附註四及十二)	5,031	-	10,252	-
1780	無形資產 (附註四及十三)	7,801	-	3,767	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	155,965	5	45,077	1
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及十八)	9,243	-	-	-
1990	其他非流動資產	2,516	-	4,408	-
15XX	非流動資產總計	1,916,666	59	2,251,879	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,243,574	100	\$ 3,958,597	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四及三十)	\$ 421,000	13	\$ 968,656	24
2110	應付短期票券 (附註十四)	-	-	40,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	2,986	-	1,060	-
2130	合約負債 (附註二十及二九)	17,326	1	14,153	-
2150	應付票據—非關係人	200	-	338	-
2170	應付帳款—非關係人	118,535	4	157,896	4
2209	其他應付款 (附註十六及二九)	25,079	1	61,645	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	569	-	1,325	-
2250	負債準備—流動 (附註四及十七)	5,635	-	10,542	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)	2,864	-	5,090	-
2320	一年內到期長期負債 (附註十四及三十)	131,671	4	330,150	8
2399	其他流動負債	14,628	-	18,840	2
21XX	流動負債總計	740,493	23	1,609,695	41
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四及十五)	193,390	6	189,756	5
2540	長期借款 (附註十四及三十)	951,326	29	777,610	20
2550	負債準備—非流動 (附註四及十七)	8,558	-	10,614	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	1,178	-	187	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)	1,999	-	5,049	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	-	-	23,644	1
2650	採用權益法之投資費餘 (附註四及十)	25,018	1	7,218	-
25XX	非流動負債總計	1,181,469	36	1,014,078	26
2XXX	負債總計	1,921,962	59	2,623,773	67
	權益				
3110	股 本	549,500	17	449,500	11
3200	資本公積	880,109	27	570,589	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	204,502	6	204,502	5
3320	特別盈餘公積	2,724	-	6,888	-
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(273,645)	(8)	75,673	2
3400	其他權益	(41,578)	(1)	27,672	1
3XXX	權益總計	1,321,612	41	1,334,824	33
	負債與權益總計	\$ 3,243,574	100	\$ 3,958,597	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：謝瑞木



經理人：謝天昕



會計主管：姜亦棟



百德機械股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二九）	\$ 803,929	100	\$ 1,649,902	100
5000	營業成本（附註九、二一及二九）	<u>675,833</u>	<u>84</u>	<u>1,361,296</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	128,096	16	288,606	17
5920	與子公司之已（未）實現利益	<u>26,220</u>	<u>3</u>	<u>(24,313)</u>	<u>(1)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>154,316</u>	<u>19</u>	<u>264,293</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註八、二一及二九）				
6100	推銷費用	57,157	7	103,246	6
6200	管理費用	118,920	15	151,538	9
6300	研究發展費用	<u>30,328</u>	<u>3</u>	<u>45,406</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>206,405</u>	<u>25</u>	<u>300,190</u>	<u>18</u>
6900	營業淨損	<u>(52,089)</u>	<u>(6)</u>	<u>(35,897)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出（附註二一、二六及二九）				
7010	其他收入	34,218	4	8,968	-
7590	其他利益及損失	17,384	2	(37,825)	(2)
7670	減損損失（附註十及十一）	<u>(195,820)</u>	<u>(24)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7050	財務成本	<u>(34,085)</u>	<u>(4)</u>	<u>(15,027)</u>	<u>(1)</u>
7070	採用權益法之子公司損益之份額	<u>(213,924)</u>	<u>(27)</u>	<u>(33,633)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(392,227)</u>	<u>(49)</u>	<u>(77,517)</u>	<u>(5)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 444,316)	(55)	(\$ 113,414)	(7)
7950	所得稅利益(附註四及二二)	(91,765)	(11)	(22,583)	(2)
8200	本年度淨損	(352,551)	(44)	(90,831)	(5)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十八)	(1,164)	-	2,507	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	233	-	(501)	-
8310		(931)	-	2,006	-
	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(附註十九)	(86,562)	(11)	43,200	3
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二二)	17,312	2	(8,640)	(1)
8360		(69,250)	(9)	34,560	2
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(70,181)	(9)	36,566	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 422,732)	(53)	(\$ 54,265)	(3)
	每股虧損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 6.70)		(\$ 2.23)	
9850	稀 釋	(\$ 6.70)		(\$ 2.23)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：謝瑞木



經理人：謝天昕



會計主管：姜亦楦



百島機械股份有限公司

個體財務報告

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 (附註十九)	本 資 本 (附註十九)	公 積 金 (附註十九)	保 留 盈 餘 (附註十九)	未 分 配 盈 餘 (附註十九)	其 他 權 益 項 目 (附註十九)	權 益 總 計
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 399,500	\$ 426,407	\$ 192,357	\$ 10,557	\$ 272,849	(\$ 6,888)	\$ 1,294,782
B3	依金管證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(3,669)	3,669	-	-
	107 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	12,145	-	(12,145)	-	-
B5	現金股利	-	(19,975)	-	-	(99,875)	-	(119,850)
N1	股份基礎給付交易 (附註二四)	-	7,515	-	-	-	-	7,515
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分 (附註十五)	-	6,642	-	-	-	-	6,642
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	(90,831)	-	(90,831)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,006	34,560	36,566
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(88,825)	34,560	(54,265)
E1	現金增資	50,000	150,000	-	-	-	-	200,000
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	449,500	570,589	204,502	6,888	75,673	27,672	1,334,824
B3	依金管證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,164)	4,164	-	-
N1	股份基礎給付交易 (附註二四)	-	9,520	-	-	-	-	9,520
D1	109 年度淨損	-	-	-	-	(352,551)	-	(352,551)
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	931	(69,250)	(70,181)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(353,482)	(69,250)	(422,732)
E1	現金增資	100,000	300,000	-	-	-	-	400,000
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 549,500	\$ 880,109	\$ 204,502	\$ 2,724	(\$ 273,645)	(\$ 41,578)	\$ 1,321,612

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：謝瑞木



經理人：謝天昕



會計主管：姜亦棟



百德機械股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 444,316)	(\$ 113,414)
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,223	24,458
A20200	攤銷費用	1,580	1,706
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	322	(1,263)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	2,981	(934)
A20900	財務成本	34,085	15,027
A21200	利息收入	(339)	(640)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,520	7,515
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	213,924	33,633
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(240)	3
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,145	3,119
A23700	非金融資產減損損失	195,820	-
A23900	與子公司之未實現利益	(40,902)	24,313
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(29,179)	23,533
A29900	其他非現金項目	(14)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	48,163	(25,915)
A31150	應收帳款	311,688	55,757
A31180	其他應收款	98,071	(103,972)
A31200	存 貨	111,959	83,182
A31240	其他流動資產	4,282	9,880
A32125	合約負債	3,173	(27,998)
A32130	應付票據	(138)	(222)
A32150	應付帳款	(39,593)	(17,274)
A32180	其他應付款	(36,189)	(39,356)
A32200	負債準備	(6,963)	387
A32230	其他流動負債	(4,186)	(11,887)
A32240	淨確定福利負債	(34,051)	(2,097)
A33000	營運產生之現金流入(出)	432,826	(62,459)
A33100	收取之利息	339	640

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A33300	支付之利息	(\$ 30,954)	(\$ 13,516)
A33500	支付之所得稅	(1,343)	(29,122)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>400,868</u>	<u>(104,457)</u>
投資活動之現金流量			
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(1,846,045)
B02700	購買不動產、廠房及設備	(7,099)	(7,202)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,504	-
B06800	其他非流動資產減少	1,892	1,879
B04500	購置無形資產	(5,614)	(1,014)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(9,317)</u>	<u>(1,852,382)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	609,667
C00200	短期借款減少	(547,656)	-
C00600	應付短期票券減少	(40,000)	-
C01200	發行可轉換公司債	-	196,517
C01600	舉借長期借款	400,000	1,107,760
C01700	償還長期借款	(424,764)	(148,701)
C04020	租賃負債本金償還	(4,767)	(3,483)
C04500	發放現金股利	-	(119,850)
C04600	發行本公司新股	<u>400,000</u>	<u>200,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(217,187)</u>	<u>1,841,910</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>10,858</u>	<u>(10,826)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	185,222	(125,755)
E00100	年初現金餘額	<u>435,741</u>	<u>561,496</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 620,963</u>	<u>\$ 435,741</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：謝瑞木



經理人：謝天昕



會計主管：姜亦棣



百德機械股份有限公司
109 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	79,836,969
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(930,817)
調整後未分配盈餘	78,906,152
本期淨利(損)	(352,551,242)
提列 10%法定盈餘公積	-
迴轉特別盈餘公積	-
本期可供分配盈餘	(273,645,090)
分配項目：	
現金股利(每股 0 元)	-
期末未分配盈餘(待彌補虧損)	(273,645,090)

董事長：謝瑞木



總經理：謝天昕



會計主管：姜亦棣



第十屆董事及獨立董事候選人名單

身份別	董事	董事	法人董事代表人
姓名	謝瑞木	旭德投資股份有限公司	夏青璇
性別	男	—	女
學歷/證照	彰化高工電工科	—	國立台中商專企業管理科
現職	本公司董事長 台灣區工具機暨零組件工業同業公會副理事長 中華民國精密機械發展協會常務理事 台灣工具機產業 M-TEAM 聯盟會長 Quaser Europe Technical Center Gmbh 負責人	本公司法人董事	旭德投資(股)公司董事
經歷	台灣麗偉電腦機械(股)公司副總經理	無	百德機械(股)公司業務經理

第十屆董事及獨立董事候選人名單

身份別	董事	董事	法人董事代表人
姓名	行政院國家發展基金管理會代表人賴永祥	業強科技股份有限公司	王台光
性別	男	—	男
學歷/證照	國立中興大學機械系 國立中正大學機械研究所碩士	—	成功高中
現職	本公司法人董事代表人 財團法人精密研究發展中心總經理	無	業強科技股份有限公司董事長
經歷	德國 Aachen 財團法人精密研究發展中心總經理、副總經理、主任、組長、經理、副理、研究員 台灣麗偉電腦機械(股)公司研發工程師	無	中山偉強科技有限公司法人董事代表 珠海珠澳跨境工業區偉強科技有限公司法人董事代表 再興生技(股)公司法人董事代表 葉縣偉強科技有限公司法人董事代表 平頂山業強科技有限公司法人董事代表 偉德美國際有限公司負責人 偉旭有限公司法人董事代表 頂石(股)公司法人監察人代表 浩集投資(股)公司董事長 東威投資股份有限公司董事長 偉仲企業(股)公司法人監察人代表 台灣新照明(股)公司法人董事代表 晶亮電工(股)公司法人董事代表

第十屆董事及獨立董事候選人名單

身份別	董事
姓名	余佩佩
性別	女
學歷/證照	國立政治大學銀行系 加拿大英屬哥倫比亞大學企管碩士
現職	卓毅創業投資股份有限公司 董事長
經歷	維格餅家股份有限公司 董事 卓毅貳資產管理股份有限公司 董事長 愛爾達科技股份有限公司 監察人 北京高盛寬街博華股權投資管理有限公司 法人代表 美商高盛亞洲證券有限公司 董事總經理 美商高盛亞洲證券有限公司 臺北分公司 總經理 美商高盛亞洲證券有限公司 經理/副總裁 貝爾斯登（亞洲）有限公司 副總裁 瑞士商瑞士聯合銀行股份有限公司 臺北分公司 助理副總裁 美商花旗銀行股份有限公司 臺北分行 經理

第十屆董事及獨立董事候選人名單

身份別	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	黃祥穎	楊登宇	陳信亮
性別	男	男	男
學歷/證照	北京中央財經大學經濟學博士 政治大學會計研究所 中華民國會計師考試及格	中正大學機械工程研究所	文化大學法學士 乙等財稅法務班第五期 司法官第 17 期結訓 律師檢覈及格
現職	本公司獨立董事 立隆電子工業(股)公司薪酬委員會委員 立敦科技(股)公司薪酬委員會委員 宏全國際(股)公司獨立董事 宏全國際(股)公司薪酬委員會委員 宏全國際(股)公司審計委員會委員 華豫寧(股)公司獨立董事 華豫寧(股)公司薪酬委員會委員 華豫寧(股)公司審計委員會委員 富旺國際開發(股)公司監察人	本公司獨立董事 新勝板金股份有限公司副總經理 國立虎尾科技大學兼任講師	本公司獨立董事 陳信亮律師事務所主持律師
經歷	遠太關係企業總管理處會計副課長 嶺東科技大學講師 東海大學講師 朝陽科技大學講師 建智聯合會計師事務所領組、經理 立本聯合會計師事務所合夥會計師 中美矽晶製品(股)獨立董事 朝陽人壽(股)公司獨立董事及審計委員會委員	勤益科技大學兼任講師 新勝板金(股)公司顧問 建德工業(股)公司副總經理/董事長特助 台灣麗偉電腦(股)公司課長/廠長/副總經理	財政部台北市國稅局學習稅務員 新竹、桃園、台北地方法院檢察署檢察官 桃園、士林地方法院法官

第十屆董事及獨立董事候選人名單

身份別	獨立董事
姓名	林長志
性別	男
學歷/證照	國立大甲高工電機科 私立大葉大學企業管理系 Columbia University-ALP 美國發明專利 2 個(機械相關) 台灣發明專利 4 個(機械相關) 德國發明專利 1 個(機械相關) 韓國發明專利 1 個(機械相關)
現職	元駿企業股份有限公司監察人兼副總經理 韓國 A.W.T. COMPANY 產品開發兼銷售顧問
經歷	美國 SHARS TOOL COMPANY 產品開發顧問 杭州千島拓新進出口有限公司產品銷售顧問 韓國 A.W.T. COMPANY 產品開發兼銷售顧問 元駿企業股份有限公司廠長/研發經理/業務經理

附件六

修改 序號	原文件之章節與內容	修改後之章節與內容
1	第三條：(資金貸與總額及個別對象之限額) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，總貸與金額以各貸與個體公司淨值之百分之四十為限，而個別貸與金額以不超過各貸與個體公司淨值之百分之十為限。	第三條：(資金貸與總額及個別對象之限額) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，總貸與金額以各貸與個體公司淨值之百分之<u>四百</u>為限，而個別貸與金額以不超過各貸與個體公司淨值之百分之<u>四百</u>為限。

附錄一：股東會議事規則

第一條：為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總額百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通

知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條：股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第八條之一：本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十一條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十二條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十三條：股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十四條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會議後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十五條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財

團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十六條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十七條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十八條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

百德機械股份有限公司章程

第一章 總 則

- 第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為百德機械股份有限公司，英文名稱為「QUASER MACHINE TOOLS,INC.」
- 第二條 本公司所營事業如下：
- 一. CB01010 機械設備製造業
 - 二. CB01990 其他機械製造業
 - 三. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
 - 四. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
 - 五. CD01060 航空器及其零件製造業
 - 六. IS01010 產品設計業
 - 七. F113010 機械批發業
 - 八. F213080 機械器具零售業
 - 九. F401010 國際貿易業
- 第三條 本公司設總公司於台中市，必要時，得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。
- 第四條 本公司之公告方法依公司法第二十八條規定辦理。
- 第五條 本公司得視業務上之必要，為同業相互間或關係企業間對外保證，並依據證券主管機關之有關規定辦理。
- 第六條 本公司得視業務之必要且經董事會決議對外轉投資，為他公司有限責任股東，其投資總額不受公司法第十三條規定不得超過實收股本百分之四十之限制；另因執行業務需要或投資關係，得經董事會同意對外為背書保證。

第二章 股 份

- 第七條 本公司資本總額定為新台幣捌億元，分為捌仟萬股，所發行之股份均為普通股，每股新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。
- 本公司員工認股權憑證發給之對象、限制員工權利新股發行之對象、現金增資發行新股保留供員工承購股份之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件、發給方式及承購方式，授權董事會決定之。

公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。

公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價（每股淨值）之認股價格發行之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。

第八條 本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司公開發行後之股份亦得免印製股票，但應洽證券集中保管機構登錄。

第九條 本公司股東辦理股票轉讓，設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，悉依主管機關規定辦理。

第十條 本公司公開發行股票後，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理。

第十條之一 本公司非經股東會決議，不得辦理撤銷公開發行。前項條文於本公司櫃檯交易買賣期間或上市期間不得變動之。

第十一條 每屆股東常會前六十日內，臨時會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

第三章 股 東 會

第十二條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內召開之，臨時會於必要時依法召集之。

前項之股東會之召集通知，依公司法第一七二條規定，除公司法另有規定外，由董事會召集之。

第十三條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十四條 股東會之主席依公司法第一八二條之一規定辦理。

- 第十五條 本公司各股東，除有公司法第一七九條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。
- 第十六條 股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之；並得依相關法令規定採行書面或電子方式行使表決權。
- 第十七條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東；議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。本公司股票公開發行後，議事錄之分發得以公告方式為之。

第四章 董事

- 第十八條 本公司設董事九至十一人，董事人數由董事會議定，提報股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。本公司董事選舉依公司法第一九二條之一規定採候選人提名制度；董事之選舉方法採累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。本公司得經董事會決議為董事購買責任保險。有關全體董事合計持股比例，依證券主管機關之相關規定。
- 第十八條之一 本公司就董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於三人，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。
- 第十八條之二 本公司依證券交易法第十四條規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。
- 第十九條 董事缺額達三分之一時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之限期為限。本公司股票公開發行後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選

之。

- 第二十條 董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。
- 第二十一條 董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推董事長及副董事長各一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行一切事務。
- 第二十二條 本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決議之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代行之。
- 第二十二條之一 董事會應至少每季召開一次，董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。
- 第二十三條 董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。
- 第二十四條 董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司，議事錄在公司存續期間，應永久保存。前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
- 第二十五條 刪除

第五章 經理及職員

- 第二十六條 本公司得設總經理一人，經理若干人，其任免及報酬依公司法第二十九條規定辦理。
- 第二十七條 刪除
- 第二十八條 刪除

第六章 決 算

- 第二十九條 本公司於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊，提請股東常會承認：
- 一、營業報告書。
 - 二、財務報表。
 - 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 第三十條 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
- 一、依法完納稅捐；
 - 二、彌補已往年度虧損；
 - 三、提撥百分之十為法定盈餘公積；
 - 四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積；
 - 五、刪除；
 - 六、刪除；
 - 七、其餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。股東股利之分派，以股利基準日記載於股東名簿之股東為限。
- 第三十條之一 本公司發放股利時，得依當年度盈餘情形及整體產業環境，以現金或發行新股方式為之，惟現金股利發放比例不低於當年度發放股利總額的百分之六十，但股東會得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。
- 第三十條之二 董事長、副董事長及董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。
- 第三十條之三 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五.五二為員工酬勞及不高於百分之二.〇七為董事酬勞。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，以在分配日仍在職者為基準；包括符合一定條件之從屬公司員工。

第七章 附 則

- 第三十一條 刪除
- 第三十二條 刪除
- 第三十三條 本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。
- 第三十四條 本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十五條

本章程訂立於民國八十年五月七日，
第一次修正於民國八十年十月十八日，
第二次修正於民國八十一年二月六日，
第三次修正於民國八十二年十月十八日，
第四次修正於民國八十四年十一月十五日，
第五次修正於民國八十五年九月二十日，
第六次修正於民國八十七年十一月五日，
第七次修正於民國八十八年六月二十九日，
第八次修正於民國九十年三月五日，
第九次修正於民國九十年七月十八日，
第十次修正於民國九十一年九月二十四日，
第十一次修正於民國九十二年六月十九日，
第十二次修正於民國九十五年六月二十六日，
第十三次修正於民國九十六年六月二十七日，
第十四次修正於民國九十七年一月七日，
第十五次修正於民國一〇二年六月二十八日，
第十六次修正於民國一〇三年六月二十七日，
第十七次修正於民國一〇四年六月九日，
第十八次修正於民國一〇五年一月二十二日，
第十九次修正於民國一〇五年八月二日，
第二十次修正於民國一〇七年五月十六日。
第二十一次修正於民國一〇八年八月十六日。
第二十二次修正於民國一〇九年六月十九日。

百德機械股份有限公司



董事長 謝 瑞 木



附錄三：董事選任程序

第一條：本程序係依上市上櫃公司治理實務守則及本公司章程規定訂定之。

第二條：本公司董事選任程序，應依本程序規定辦理者，依公司法等相關法令及章程之規定辦理。

第三條：本公司董事之選任，應依考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條：本公司獨立董事之資格及選任，應依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。

第五條：本公司董事之選舉，應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就董事侯選人名單中選任之；其提名及選任方式，依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。

本公司為審查董事侯選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。

第六條：董事因故解任，致不足五人者，本公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第七條：本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數

相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。

第八條：董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第九條：本公司董事依公司章程及董事會決議所定之名額，分因別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第十條：選舉開始前，應由主席指定計票員及具有股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

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。

第十三條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣佈，包含董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十四條：當選之董事由本公司董事會選給當選通知書。

第十五條：本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄四

百德機械股份有限公司 董事持股情形

停止過戶日期：110 年 4 月 27 日

職稱	姓名	持有股數	持股比例
董事長	謝瑞木	5,648,310	10.28%
副董事長	廖子恩	648,257	1.18%
董事	旭德投資股份有 限公司	5,107,118	9.29%
董事	行政院國家發展 基金管理會	1,625,000	2.96%
獨立董事	黃祥穎	0	0.00%
獨立董事	楊登宇	0	0.00%
獨立董事	陳信亮	0	0.00%
董事持股合計		13,028,685	23.71%