


百德機械股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：民國 114 年 5 月 29 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 30,015,812 股(其中以電子方式出席之股數為 29,174,812 股)，佔本公司已發行股份總數 54,950,000 股之 54.62%。

主席：林長志 獨立董事 

紀錄：江珮徵 

出席董事：旭德投資股份有限公司代表人:夏青璇、林豐智、陳潤卿、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吳俊源會計師

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： 113 年度營業報告書，報請 公鑑。

說明： 本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案(董事會提)

案由： 113 年度審計委員會查核報告書，報請 公鑑。

說明： 本公司 113 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案(董事會提)

案由： 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑑。

說明： 本公司民國 114 年 3 月 11 日董事會通過以現金分派員工酬勞及董事酬勞金額分別為新台幣 15,880,000 元及新台幣 5,950,000 元。

第四案(董事會提)

案由： 113 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑑。

說明： 一、依本公司章程第三十條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
本公司董事會決議核准之 113 年度現金股利金額如下：

董事會決議日期	每股現金股利(新台幣元)	現金股利總金額(新台幣元)
114 年 3 月 11 日	3	164,850,000

二、本案業經董事會決議通過，並授權董事長另訂配息基準日等事宜，嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

第五案(董事會提)

案由： 修訂本公司「董事會議事規則」，報請 公鑑。

說明： 配合法令規定及公司實際需求，修訂本公司「董事會議事規則」，修訂條文對照表請參閱附件三。

第六案(董事會提)

案由： 修訂本公司「公司治理實務守則」，報請 公鑑。

說明： 配合法令規定及公司實際需求，修訂本公司「公司治理實務守則」，修訂條文對照表請參閱附件四。

肆、承認事項：

第一案 (董事會提)

案由： 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明： 一、本公司 113 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 113 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：30,015,812 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,974,330 權 (含電子投票 28,306,330 權)	96.53%
反對權數：10,305 權 (含電子投票 10,305 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,031,177 權	3.44%

表決結果	佔出席股東表決權數%
(含電子投票 858,177 權)	

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

- 案 由： 本公司 113 年度盈餘分配案，提請 承認。
- 說 明： 本公司 113 年度盈餘分派案，業經 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣，盈餘分配表請參閱附件六。
- 決 議： 本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數：30,015,812 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,974,330 權 (含電子投票 28,306,330 權)	96.53%
反對權數：11,305 權 (含電子投票 11,305 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,030,177 權 (含電子投票 857,177 權)	3.43%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項：

第一案 (董事會提)

- 案 由： 修訂本公司章程，提請 討論。
- 說 明： 依據證券交易法第 14 條第 6 項及金管證發字第 1130385442 號令規定，擬修訂本公司章程部分條文，修訂條文對照表請參閱附件七。
- 決 議： 本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數：30,015,812 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：28,974,926 權 (含電子投票 28,306,926 權)	96.53%
反對權數：10,308 權 (含電子投票 10,308 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,030,578 權 (含電子投票 857,578 權)	3.43%

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 上午十時三十四分)

(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。)



113 年全球經濟受中東與俄烏地緣政治緊張、通膨升溫、物流成本上升，又日幣匯率不斷下滑，中國大陸工具機產業近年製造能力提升且低價商品策略，在日本、中國大陸之高低兩端市場夾擊，台灣工具機過去高性價比之競爭優勢逐漸流失，113 年台灣全年工具機出口值較前一年度減少 14.8%。

然而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。除硬體設備開發外，持續進化軟體配置，完成聲、觸控之嵌入式智慧系統-Mr.Q，協助縮短客戶停機時間並開發機台碳排計算系統，因應智慧機械與永續發展之挑戰。使本公司在近年工具機產業衰退之環境下，仍持續地穩定成長；此外，本公司亦持續落實永續發展概念、改善工作環境與人才留任政策，保障人力資源之穩定，使本公司面對外部景氣波動下，仍可維持競爭力。

於諸多不利因素的環境中，在全體同仁努力下，致力提高效率、樽節成本，強化公司競爭力以因應市場變化，民國 113 年度營收及獲利成長，在逆境中取得不錯的成績，表現均優於業界平均。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 113 年度營業概況及民國 114 年度營業計劃，簡要報告如下。

一、113 年營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣/仟元

項目	113 年度	112 年度	成長率(%)
合併營業收入	3,240,019	2,770,750	17
合併營業毛利	1,032,264	776,670	33
合併營業利益	339,854	209,088	63
合併稅後利益	212,592	110,993	92
基本每股盈餘	3.87	2.02	92

說明：

113 年度合併營業收入為新台幣 32.4 億元，較 112 年度 27.7 億元成長 17%，主要來自於航太及汽車市場之客戶；113 年度毛利率成長至 32%，除了受惠於漲勢之外幣匯率外，透過附加價值提升、銷售組合優化與成本控制，使毛利率達本公司上櫃後之歷史新高。持續樽節支出，維持約當之營業費用率下，

113 年度合併營業利益為新台幣 3.4 億元，營業利益率為 11%，合併稅後淨利為新台幣 2.1 億元，淨利率為 7%，較 112 年度成長 92%。

(二)113 年度與 112 年度獲利能力比較：

項目	113 年度	112 年度
營業利益佔實收資本額(%)	61.85	38.05
稅前淨利佔實收資本額(%)	57.74	33.59
純益率(%)	6.56	4.01
每股盈餘(元)	3.87	2.02

(三)研究發展狀況：

本公司 113 年研發支出佔營業額提升至 4%，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，113 年度新開發完成之雷射設備機台，機台寬度介於 600 毫米至 1 米間，縮減機台體積，降低製程及運送產生之碳排放量，可應用於醫療、半導體、航太及氫燃料能源產業。

二、114 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。

隨著氫能被視為未來能源轉型的核心方向，燃料電池車、氫氣發電站及儲能系統的需求日益增長，將推動對高性能工具機之需求，結合尖端技術開發與產業鏈合作，將成為公司未來發展的重要策略之一，助力企業在新興市場中掌握更多機會。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

中國大陸於 113 年度終止 ECFA 中關於工具機之關稅優惠，致使台灣出口大陸之成本明顯增加。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。

在全球經濟不確定性、地緣政治緊張局勢加劇，以及歐元區及德國經濟放緩的背景下，台灣工具機業面臨之挑戰日益嚴峻。然而，本公司近年來積極發展智慧機械，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

董事會造具本公司一一三年度之營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，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、財務報表及盈餘分配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一一四年股東常會

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 四 年 三 月 十 一 日

附件三

百德機械股份有限公司

「董事會議事規則」修訂條文對照表

修改序號	原文件之章節與內容	修改後之章節與內容	生效日期	備註
1.	第五條：(簽名簿文件備置及董事之委託出席) (第一至三項略) <u>前二次</u> 代理人，以受一人之委託為限。	第五條：(簽名簿文件備置及董事之委託出席) (第一至三項略) <u>第二項</u> 代理人，以受一人之委託為限。	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。
2.	第七條：(董事會主席及代理人) 本公司董事會 <u>應由董事長召集並擔任主席</u> 。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 (以下略)	第七條：(董事會主席及代理人) 本公司董事會 <u>由董事長召集</u> 者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議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。 <u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u> (以下略)	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。
3.	第八條：(董事會參考資料、列席人員與董事會召開) (第一至三項略) 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時， <u>主席得宣布延後開會</u> ，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。 (第五項略)	第八條：(董事會參考資料、列席人員與董事會召開) (第一至三項略) 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時， <u>主席得宣布於當日延後開會</u> ，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。 (第五項略)	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。
4.	第九條：(董事會開會過程錄音或錄影之存證) 本公司 <u>補辦公開發行後</u> ，董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。 (以下略)	第九條：(董事會開會過程錄音或錄影之存證) 本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。 (以下略)	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。

修改 序號	原文件之章節與內容	修改後之章節與內容	生效 日期	備 註
5.	<p>第十一條：(議案討論) (第一至二項略) 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>	<p>第十一條：(議案討論) (第一至二項略) 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第四項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u></p>	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。
6.	<p>第十二條：(應經董事會討論事項) 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、<u>年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u> (第三至八款略) (第二至三項略) <u>獨立董事至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應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。</u></p>	<p>第十二條：(應經董事會討論事項) 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、<u>年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</u> (第三至八款略) (第二至三項略) <u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應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。</u></p>	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。
7.	<p>第十三條：(表決<->) (第一至四項略) <u>董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站辦理公告申報：</u> 一、<u>獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</u> 二、<u>未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。</u> <u>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</u> <u>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保</u></p>	<p>第十三條：(表決<->) (第一至四項略) (第五至八項刪除，並移列至第十六條項下)</p>	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。

修改 序號	原文件之章節與內容	修改後之章節與內容	生效 日期	備 註
	存。第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。			
8.	第十五條：(董事之利益迴避制度) 董事對於會議事項，與其自身或其他代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但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。 (第三項略)	第十五條：(董事之利益迴避制度) 董事對於會議事項，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。 <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u> (第三項略)	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。
9.	第十六條：(會議紀錄及簽署事項) 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： (第一至六款略) 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第二項規定出具之書面意見。 (第八至九款略)	第十六條：(會議紀錄及簽署事項) 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： (第一至六款略) 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 (第八至九款略) <u>董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：</u> <u>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</u> <u>二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。</u> <u>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</u> <u>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應</u>	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。

修改 序號	原文件之章節與內容	修改後之章節與內容	生效 日期	備 註
		列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。		
10.	第十七條：(董事會之授權原則) 除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外， <u>在董事會休會期間</u> ，董事會依法令或本公司章程規定，授權董事長行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，處理原則如下： (以下略)	第十七條：(董事會之授權原則) 除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外，董事會依法令或本公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，處理原則如下： (以下略)	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。
11.	第十九條： 本議事規則自發布日施行。 本規則訂立於 103 年 06 月 27 日。 第一次修改於 105 年 06 月 14 日。 第二次修改於 106 年 09 月 11 日。	第十九條： 本議事規則自發布日施行。 本規則訂立於 103 年 06 月 27 日。 第一次修改於 105 年 06 月 14 日。 第二次修改於 106 年 09 月 11 日。 <u>第三次修改於 113 年 11 月 06 日。</u>	113.11.06	依 113.8.15 金管證發字第 1130348897 號函修正。

附件四

百德機械股份有限公司

「公司治理實務守則」修訂條文對照表

修改序號	原文件之章節與內容	修改後之章節與內容	生效日期	備註
1.	第二章 保障股東權益 第一節 鼓勵股東參與公司治理 第十條 第四條 前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	第二章 保障股東權益 第一節 鼓勵股東參與公司治理 第十條 第四條 前項規範包括本公司「防範內線交易管理程序」規範之行為及內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	113.05.07	修改文字敘述
2.	第五十一條 無	第五十一條 加入修編紀錄	113.05.07	
3.	第三章 強化董事會職能 第三節 功能性委員會 第二十八條之二：本公司宜設置提名委員會 本公司宜設置提名委員會並訂定組織規程，過半數成員宜由獨立董事擔任，並由獨立董事擔任主席。	刪除	113.08.07	
4.	第五十一條 無	第五十一條 加入修編紀錄	113.08.07	

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、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；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

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一一三年度及一一二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一一三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

吳俊源



會計師：

張宇信



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
民國一一四年三月十一日

百德機械股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一三年及一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 810,330	19	838,416	22
1150 應收票據淨額(附註六(二))	12,053	-	30,571	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	822,022	20	660,222	17
1180 應收帳款-關係人(附註七)	111,306	3	-	-
1200 其他應收款	18,989	-	16,930	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	103,028	3	-	-
1220 本期所得稅資產	14,142	-	13,509	-
130X 存貨(附註六(三))	1,139,694	27	1,058,751	28
1470 其他流動資產(附註六(八))	45,561	1	56,310	2
	<u>3,077,125</u>	<u>73</u>	<u>2,674,709</u>	<u>70</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	30,868	1	34,542	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	442,547	10	427,899	11
1755 使用權資產(附註六(六))	114,695	3	126,048	3
1780 無形資產(附註六(七))	150,219	3	164,671	4
1805 商譽(附註六(七))	318,609	7	298,732	8
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	70,841	2	79,192	2
1975 淨確定福利資產(附註六(十四))	27,575	1	21,461	1
1990 其他非流動資產(附註六(八))	6,772	-	4,007	-
	<u>1,162,126</u>	<u>27</u>	<u>1,156,552</u>	<u>30</u>
資產總計	<u>\$ 4,239,251</u>	<u>100</u>	<u>3,831,261</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九)及八)	2100		2100	
合約負債-流動(附註六(十))	2130		2130	
應付票據	2150		2150	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十一))	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備-流動(附註六(十三))	2250		2250	
租賃負債-流動(附註六(十))	2280		2280	
一年內到期之長期借款(附註六(十二)及八)	2322		2322	
其他流動負債-其他	2399		2399	
	<u>1,842,468</u>	<u>43</u>	<u>1,320,984</u>	<u>35</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十二)及八)	2540		2540	
負債準備-非流動(附註六(十三))	2550		2550	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
租賃負債-非流動(附註六(十))	2580		2580	
採用權益法之投資貸餘(附註六(四))	2650		2650	
	<u>715,307</u>	<u>17</u>	<u>1,089,977</u>	<u>28</u>
	<u>2,557,775</u>	<u>60</u>	<u>2,410,961</u>	<u>63</u>
負債總計				
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
未分配盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 4,239,251</u>	<u>100</u>	<u>3,831,261</u>	<u>100</u>



董事長：謝瑞木

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 3,240,019	100	2,770,750	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十四)及十二)	2,204,896	68	1,994,080	72
營業毛利	1,035,123	32	776,670	28
5910 未實現銷貨利益	(2,859)	-	-	-
營業毛利	1,032,264	32	776,670	28
營業費用(附註六(十四)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	155,839	5	148,170	5
6200 管理費用	391,069	12	331,273	12
6300 研究發展費用	133,193	4	77,771	3
6450 預期信用減損損失(附註六(二)及七)	12,309	-	10,368	-
	692,410	21	567,582	20
營業利益	339,854	11	209,088	8
營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7100 利息收入	9,270	-	11,384	-
7010 其他收入	937	-	2,676	-
7020 其他利益及損失	22,650	1	(1,221)	-
7050 財務成本(附註六(十))	(35,876)	(1)	(37,262)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(四))	(19,574)	(1)	(75)	-
	(22,593)	(1)	(24,498)	(1)
7900 稅前淨利	317,261	10	184,590	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	104,669	3	73,597	3
本期淨利	212,592	7	110,993	4
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(十四))	4,864	-	1,513	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(973)	-	(303)	-
	3,891	-	1,210	-
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	92,545	3	31,556	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(18,509)	(1)	(6,311)	-
	74,036	2	25,245	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	77,927	2	26,455	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 290,519	9	137,448	5
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.87		2.02	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.86		2.02	

(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

民國一一年一月一日至一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	保留盈餘				其他權益項目	權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(累積虧損)		
\$ 549,500	880,109	-	2,724	(139,322)	(10,159)	1,282,852
-	-	-	-	110,993	-	110,993
-	-	-	-	1,210	25,245	26,455
-	-	-	-	112,203	25,245	137,448
-	(59,746)	-	-	59,746	-	-
\$ 549,500	820,363	-	2,724	32,627	15,086	1,420,300
\$ 549,500	820,363	-	2,724	32,627	15,086	1,420,300
-	-	-	-	212,592	-	212,592
-	-	-	-	3,891	74,036	77,927
-	-	-	-	216,483	74,036	290,519
-	-	3,263	-	(3,263)	-	-
-	-	-	-	(29,343)	-	(29,343)
\$ 549,500	820,363	3,263	2,724	216,504	89,122	1,681,476

民國一二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

彌補虧損

民國一二年十二月三十一日餘額

民國一三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一三年十二月三十一日餘額



董事長：謝瑞木

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 317,261	184,590
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	134,078	133,268
攤銷費用	29,099	28,893
預期信用減損損失	12,309	10,368
利息費用	35,876	37,262
利息收入	(9,270)	(11,384)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	19,574	75
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	220	1,847
未實現銷貨利益	2,859	-
未實現外幣兌換(利益)損失	(21,502)	34,646
收益費損項目合計	<u>203,243</u>	<u>234,975</u>
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(增加)	18,518	(7,311)
應收帳款(含關係人)增加	(218,675)	(210,868)
其他應收款(增加)減少	(1,188)	3,025
存貨(增加)減少	(40,549)	88,731
其他流動資產減少	12,207	19,597
淨確定福利資產增加	(1,250)	(1,291)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(230,937)</u>	<u>(108,117)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(24,309)	(169,651)
應付票據(減少)增加	(182)	9
應付帳款(含關係人)增加(減少)	18,866	(9,838)
其他應付款(減少)增加	(102,857)	39,755
負債準備(減少)增加	(2,495)	7,824
其他流動負債增加(減少)	303	(133)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(110,674)</u>	<u>(132,034)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(341,611)</u>	<u>(240,151)</u>
調整項目合計	<u>(138,368)</u>	<u>(5,176)</u>
營運產生之現金流入	178,893	179,414
收取之利息	6,955	11,384
支付之利息	(37,616)	(35,360)
支付之所得稅	(107,834)	(39,786)
營業活動之淨現金流入	<u>40,398</u>	<u>115,652</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(14,944)	(34,889)
取得不動產、廠房及設備	(115,932)	(34,767)
處分不動產、廠房及設備	14,705	901
存出保證金增加	(2,699)	(1,452)
其他應收款-關係人增加	(102,121)	-
取得無形資產	(4,775)	(5,137)
其他非流動資產減少	27	31
投資活動之淨現金流出	<u>(225,739)</u>	<u>(75,313)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	430,000	416,461
短期借款減少	(253,000)	(1,026,861)
舉借長期借款	90,000	929,294
償還長期借款	(53,093)	(414,113)
租賃本金償還	(42,116)	(34,242)
發放現金股利	(29,343)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>142,448</u>	<u>(129,461)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,807	27,389
本期現金及約當現金減少數	(28,086)	(61,733)
期初現金及約當現金餘額	838,416	900,149
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 810,330</u>	<u>838,416</u>

(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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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一一三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(十八)。

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，因此將其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、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；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

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、不實聲明或逾越內部控制，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一一三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

吳俊源



會計師：

張宇信



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 四 年 三 月 十 一 日



百德機械股份有限公司

資產負債表

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 339,069	9	369,855	11
1150 應收票據淨額(附註六(二))	12,053	-	30,571	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	308,645	9	258,366	8
1180 應收帳款-關係人(附註七)	307,633	9	112,170	3
1200 其他應收款	5,343	-	2,803	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	121,876	3	66,481	2
1220 本期所得稅資產	12	-	80	-
130X 存貨(附註六(三))	562,385	15	543,230	16
1470 其他流動資產(附註六(八))	18,078	-	20,678	1
	<u>1,675,094</u>	<u>45</u>	<u>1,404,234</u>	<u>42</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,790,580	48	1,629,490	49
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	157,501	4	167,122	5
1755 使用權資產(附註六(六))	19,122	-	8,275	-
1780 無形資產(附註六(七))	5,884	-	5,581	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	70,841	2	79,192	3
1920 存出保證金	5,319	-	2,620	-
1975 淨確定福利資產(附註六(十四))	27,575	1	21,461	1
	<u>2,076,822</u>	<u>55</u>	<u>1,913,741</u>	<u>58</u>
資產總計	<u>\$ 3,751,916</u>	<u>100</u>	<u>3,317,975</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(九)及八)	2100		2100	
2130 合約負債-流動(附註六(十八))	2130		2130	
2150 應付票據	2150		2150	
2170 應付帳款	2170		2170	
2180 應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
2200 其他應付款(附註六(十一))	2200		2200	
2220 其他應付款-關係人(附註七)	2220		2220	
2230 本期所得稅負債	2230		2230	
2250 負債準備-流動(附註六(十三))	2250		2250	
2280 租賃負債-流動(附註六(十))	2280		2280	
2322 一年內到期之長期借款(附註六(十二)及八)	2322		2322	
2399 其他流動負債-其他	2399		2399	
	<u>1,460,805</u>	<u>39</u>	<u>933,470</u>	<u>28</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十二)及八)	2540		2540	
2550 負債準備-非流動(附註六(十三))	2550		2550	
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
2580 租賃負債-非流動(附註六(十))	2580		2580	
採用權益法之投資-貸餘(附註六(四))	2650		2650	
	<u>566,677</u>	<u>15</u>	<u>950,488</u>	<u>29</u>
	<u>4,679</u>	<u>-</u>	<u>4,668</u>	<u>-</u>
	<u>26,484</u>	<u>1</u>	<u>4,727</u>	<u>-</u>
	<u>8,981</u>	<u>-</u>	<u>4,322</u>	<u>-</u>
	<u>2,814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>609,635</u>	<u>16</u>	<u>964,205</u>	<u>29</u>
	<u>2,070,440</u>	<u>55</u>	<u>1,897,675</u>	<u>57</u>
權益 (附註六(十六))：				
3110 普通股股本	3110		3110	
3200 資本公積	3200		3200	
3300 未分配盈餘	3300		3300	
3400 其他權益	3400		3400	
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 3,751,916</u>	<u>100</u>	<u>3,317,975</u>	<u>100</u>



董事長：謝瑞木

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,653,360	100	1,310,822	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十四)、七及十二)	1,215,452	74	1,040,764	79
營業毛利	437,908	26	270,058	21
5910 (未)已實現銷貨利益	(24,838)	(1)	1,929	-
營業毛利	413,070	25	271,987	21
營業費用(附註六(十四)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	64,910	4	66,608	5
6200 管理費用	111,332	7	91,256	7
6300 研究發展費用	27,119	1	25,190	2
6450 預期信用減損損失(附註六(二)及七)	19,174	1	957	-
	222,535	13	184,011	14
營業利益	190,535	12	87,976	7
營業外收入及支出(附註六(二十)及七)：				
7100 利息收入	5,752	-	5,009	-
7010 其他收入	23,528	1	6,972	1
7020 其他利益及損失	31,130	2	16,137	1
7050 財務成本(附註六(十))	(31,761)	(2)	(32,416)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	46,555	3	53,884	4
	75,204	4	49,586	3
7900 稅前淨利	265,739	16	137,562	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	53,147	3	26,569	2
本期淨利	212,592	13	110,993	8
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(十四))	4,864	-	1,513	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(973)	-	(303)	-
	3,891	-	1,210	-
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	92,545	5	31,556	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(18,509)	(1)	(6,311)	-
	74,036	4	25,245	2
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	77,927	4	26,455	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 290,519	17	137,448	10
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.87		2.02	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.86		2.02	

(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

民國一一三年及一一二一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總計
	普通股	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)		
民國一一二年一月一日餘額	\$ 549,500	-	2,724	(139,322)	(10,159)	1,282,852
本期淨利	-	-	-	110,993	-	110,993
本期其他綜合損益	-	-	-	1,210	25,245	26,455
本期綜合損益總額	-	-	-	112,203	25,245	137,448
盈餘指撥及分配：						
彌補虧損	-	-	-	59,746	-	-
民國一一二年十二月三十一日餘額	\$ 549,500	-	2,724	32,627	15,086	1,420,300
民國一一三年一月一日餘額	\$ 549,500	-	2,724	32,627	15,086	1,420,300
本期淨利	-	-	-	212,592	-	212,592
本期其他綜合損益	-	-	-	3,891	74,036	77,927
本期綜合損益總額	-	-	-	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)
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 549,500	3,263	2,724	216,504	89,122	1,681,476



董事長：謝瑞木

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 265,739	137,562
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,759	14,644
攤銷費用	2,770	2,346
預期信用減損損失	19,174	957
利息費用	31,761	32,416
利息收入	(5,752)	(5,009)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(46,555)	(53,884)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(326)	(34)
未實現(已實現)銷貨利益	24,838	(1,929)
未實現外幣兌換(利益)損失	(14,991)	31,473
收益費損項目合計	28,678	20,980
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(增加)	18,518	(9,947)
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(252,994)	19,951
其他應收款(含關係人)減少	29,974	8,916
存貨(增加)減少	(10,181)	91,389
其他流動資產減少	2,600	24,349
淨確定福利資產增加	(1,250)	(1,291)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(213,333)	133,367
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(88,767)	(250)
應付票據(減少)增加	(182)	9
應付帳款(含關係人)減少	(15,914)	(36,655)
其他應付款(含關係人)增加	23,919	4,799
負債準備增加(減少)	1,019	(133)
其他流動負債增加(減少)	303	(133)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(79,622)	(32,363)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(292,955)	101,004
調整項目合計	(264,277)	121,984
營運產生之現金流入	1,462	259,546
收取之利息	3,437	5,009
支付之利息	(33,502)	(30,514)
支付之所得稅	(35,881)	(502)
營業活動之淨現金(流出)流入	(64,484)	233,539
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(85,258)	(155,496)
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	(11,385)	(23,721)
處分不動產、廠房及設備	519	34
存出保證金增加	(2,699)	(70)
其他應收款-關係人增加	(86,482)	-
取得無形資產	(3,073)	(1,530)
投資活動之淨現金流出	(147,315)	(180,783)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	430,000	416,461
短期借款減少	(253,000)	(1,026,861)
舉借長期借款	90,000	929,294
償還長期借款	(53,093)	(414,113)
租賃本金償還	(7,645)	(2,830)
發放現金股利	(29,343)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	176,919	(98,049)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,094	(7,382)
本期現金及約當現金減少數	(30,786)	(52,675)
期初現金及約當現金餘額	369,855	422,530
期末現金及約當現金餘額	\$ 339,069	369,855

董事長：謝瑞木



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：謝天昕



會計主管：林昱馨



附件六

百德機械股份有限公司
113 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	20,914
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	3,891,496
調整後未分配盈餘	3,912,410
本期淨利	212,591,857
提列 10%法定盈餘公積	(21,648,335)
本期可供分配盈餘	194,855,932
分配項目：	
現金股利(每股 3 元)	(164,850,000)
期末未分配盈餘	30,005,932

董事長：謝瑞木



總經理：謝天昕



會計主管：林昱馨



附件七

公司章程修訂條文對照表

原條文	修正後之條文	修訂說明
<p>第三十三條 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五.五.五.二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。</p>	<p>第三十三條 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五.五.五.二為員工酬勞(其中包含不低於員工酬勞之百分之五十作為基層員工調整薪資或分派酬勞)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，以在發放日仍在職者為基準；包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>修訂說明 依據金管證發字第1130385442號令規定修改。</p>
<p>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，</p>	<p>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，第二次修正於民國八十二年二月六日，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，</p>	<p>新增修訂日期。</p>

原條文	修正後之條文	修訂說明
<p>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一〇〇二年六月二十八日， 第十六次修正於民國一〇〇三年六月二十七日， 第十七次修正於民國一〇〇四年六月九日， 第十八次修正於民國一〇〇五年一月二十二日， 第十九次修正於民國一〇〇五年八月二日， 第二十次修正於民國一〇〇七年五月十六日， 第二十一次修正於民國一〇〇八年八月十六日， 第二十二次修正於民國一〇〇九年六月十九日， 第二十三次修正於民國一一〇一年六月十六日， 第二十四次修正於民國一一〇三年五月三十一日， 第二十五次修正於民國一一〇四年五月二十九日。</p>	<p>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一〇〇二年六月二十八日， 第十六次修正於民國一〇〇三年六月二十七日， 第十七次修正於民國一〇〇四年六月九日， 第十八次修正於民國一〇〇五年一月二十二日， 第十九次修正於民國一〇〇五年八月二日， 第二十次修正於民國一〇〇七年五月十六日， 第二十一次修正於民國一〇〇八年八月十六日， 第二十二次修正於民國一〇〇九年六月十九日， 第二十三次修正於民國一一〇一年六月十六日， 第二十四次修正於民國一一〇三年五月三十一日， 第二十五次修正於民國一一〇四年五月二十九日。</p>	